

TELŠIŲ LOŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

(dokumento sudarytojo pavadinimas)

2025 METŲ 9 MĖNESIŲ BIUDŽETO VYKDYMO

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-10-15 Nr. 03

(data)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Telšių lopšelis-darželis "Berželis" (toliau - įstaiga) yra biudžetinė savivaldybės įstaiga, įregistruota 1973-07-01, įstaigos kodas – 190597425, buveinės adresas – Kalno g. 20, Telšiai, LT-87133, pagrindinė veiklos sritis - švietimas.

2025 metų įstaigos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės mero potvarkio 2025 m. gegužės 23 d. Nr. M1-352 "Dėl Telšių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinių, biudžeto vykdymo ir veiklos ataskaitų bei programų sąmatų ir kitų formų sudarymo ir pateikimo taisyklių bei naudojamų formų patvirtinimo", taip pat Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. 1K-63 „Dėl biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“, 5 punktu.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie gautus ir panaudotus biudžeto asignavimus, išlaidų pagal valstybės funkcines ir ekonomines klasifikacijas vykdymą, pateikti visuomenei informaciją apie vykdomas programas, programų finansavimo šaltinius, bei atskleisti asignavimų nepanaudojimo priežastis.

Vadovaujantis Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu, už biudžeto vykdymo ataskaitų parengimą yra atsakingas Telšių rajono savivaldybės Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

Pinigų principu – ataskaitose pajamos pripažįstamos, kai pinigai gaunami į sąskaitas, o išlaidos pripažįstamos, kai jos apmokamos;

Subjekto principu – įstaiga yra atskiras apskaitos vienetą, todėl į ataskaitas įtraukia tik savo patirtas išlaidas, uždirbtas pajamas bei skirtus asignavimus;

Periodiškumo principu – veikla, tvarkant apskaitą, skirstoma į biudžetinius metus, kurie trunka 12 mėn. nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kuriems pasibaigus sudaromas metinis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys. Tarpiniai ir metinis ataskaitų rinkiniai sudaromi pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis;

Pastovumo principu – taikytas apskaitos metodas, analogiškas kaip ir ankstesniais metais. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakito.

Piniginio mato principu – informacija ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikta eurai ir centais.

**III SKYRIUS
BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS**

Įstaiga gauna įmokas už išlaikymą švietimo, soc. apsaugos ir kitose įstaigose.

2024 metais gruodžio 31 d. pervestos ir nepanaudotos pajamos, kurios perkeltos į 2025 metus sudaro **193,62** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį į savivaldybės biudžetą įmokėjo **29307,00** Eur, o asignavimų iš savivaldybės biudžeto gavo 25179,90 Eur, iš kurių savo veikloje panaudojo 25179,90 Eur. Detalesnė informacija apie įstaigos pajamas pateikiama 3 priede.

**IV SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS**

Istaiga yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri įgyvendina programą: 004-01-01-33. (Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimas BĮ lopšelyje-darželyje "Berželis"), valstybės funkciją - 09.01.01.01. (Mokyklos, priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipui). Programos finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų (iš Savivaldybės išdo), Savivaldybės biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų įmokų. Asignavimai gauti tiesiai iš savivaldybės išdo. Patvirtinti Telšių rajono savivaldybės Tarybos sprendimu 2025-02-27 Nr.T1-51 "Dėl Telšių rajono savivaldybės 2025-2027 metų biudžeto patvirtinimo" ir šio sprendimo pakeitimu 2025-06-26 Nr. T1-234.

Informacija apie sąmatų biudžeto vykdymą pagal finansavimo šaltinius:

Finansavimo šaltinis	Asignavimų planas, Eur			Gauti asignavimai, Eur	Panaudoti asignavimai, Eur	Ataskaitinio laikotarpio plano įvykdymas, proc.
	metams	metams (patikslintas)	ataskaitiniam laikotarpiui			
Savivaldybės biudžeto lėšos (151)	438699,00	438699,00	341250,00	283521,26	283521,26	83
Specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms (141)	350559,00	350559,00	262919,00	235991,32	235991,32	90
Valstybės biudžeto lėšos (kita tikslinė dotacija) (147134)	4231,00	4231,00	4231,00	4231,00	4231,00	100
Valstybės biudžeto lėšos (kita tikslinė dotacija) (147135)	12963,00	12963,00	9400,00	9400,00	9400,00	100
Nepanaudotos praėjusių metų įstaigos pajamos (31)	193,62	193,62	193,62	193,62	193,62	100
Įstaigos pajamos už patalpų nuomą (32)	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0
Įmokos už išlaikymą švietimo, soc. apsaugos ir kitose įstaigose (34)	37100,00	37100,00	28000,00	24986,28	24986,28	89
VISO:	843845,62	843845,62	646093,62	558323,48	558323,48	86

Detalesnė informacija apie jų panaudojimą pagal ekonominę klasifikaciją pateikiama 1 priede.

Nepanaudotas sąmatos likutis susidarė dėl kelių pagrindinių priežasčių: sąskaitos už suteiktas paslaugas, kurios apmokamos po ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir apskaičiuotas darbo užmokestis išmokamas po ataskaitinio laikotarpio pabaigos, įstaigos pajamos naudojamos pagal poreikį.

Kita informacija pagal programas, uždavinius ir priemones biudžeto išlaidų plano vykdymą pateikiama 5 priede.

IV SKYRIUS KITA INFORMACIJA

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinų sumų neturėjo, kurių išmokėjimo terminas yra suėjęs.

Įstaigos lėšos banko sąskaitose, likučiai metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

(eurais, ct)

Sąskaitos numeris	Likučiai metų pradžiai	Likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Nepanaudojimo priežastis
LT 104010042800375167 (SB)			
LT 334010042800345168 (MK- mokinio lėšoms)			
LT 564010042800315169 (IP)	43,00	0,00	
LT 964010051003420537 (pavedimams vykdyti)			
LT 634010042800150531 (paramos)	4185,38	3565,38	Naudojamos pagal poreikį.
LT 744010051003758008 (EU proj.)			

Praėjusiais metais nepanaudoto lėšų likučio, kuris ataskaitiniais metais būtų įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus, nėra.

Igyvendinant iš Europos Sąjungos fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bendrai finansuojamus projektus, išlaidų, kurios buvo apmokėtos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų dėl neplanuotų netinkamų finansuoti išlaidų – nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo, kitos reikšmingos nepaminėtos informacijos nėra.

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis (3 priedas).
2. Informacija pagal programas, uždavinius ir priemones pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis (5 priedas).

Direktorė

Regina Lukauskienė

Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

Asta Gedeikienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. rugsėjo 30 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma Nr. 2)

Telšių lopšelis-darželis "Berželis", 190597425, Telšiai, Kalno g. 20, LT-87133

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2025 M. RUGSĖJO 30 D.

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025 m. spalio 15 d. Nr. 03

(data)

Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimas BĮ lopšelyje-darželyje "Berželis"

(programos pavadinimas)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės 100046

Departamento

Įstaigos 190597425

Programos 004-01-01-33

Finansavimo šaltinio

Valstybės funkcijos

09 01 01 01

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	842 145,62	644 393,62	556 623,49	556 623,49
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	736 640,00	559 757,00	498 429,92	498 429,92
2 1 1	Darbo užmokestis	3	725 072,00	550 579,00	489 572,75	489 572,75
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	725 072,00	550 579,00	489 572,75	489 572,75
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	725 072,00	550 579,00	489 572,75	489 572,75
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	725 072,00	550 579,00	489 572,75	489 572,75
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	11 568,00	9 178,00	8 857,17	8 857,17
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	11 568,00	9 178,00	8 857,17	8 857,17
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	11 568,00	9 178,00	8 857,17	8 857,17
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	11 568,00	9 178,00	8 857,17	8 857,17
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	75 832,62	57 663,62	45 967,82	45 967,82
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	75 832,62	57 663,62	45 967,82	45 967,82
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	75 832,62	57 663,62	45 967,82	45 967,82
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	75 832,62	57 663,62	45 967,82	45 967,82
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	30 593,62	22 593,62	21 467,79	21 467,79
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	600,00	200,00		
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	507,00	457,00	288,73	288,73
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	135,00	135,00	67,00	67,00
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	2 200,00	1 800,00	966,35	966,35
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	2 000,00	1 600,00	1 516,96	1 516,96
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	1 403,00	1 403,00	946,21	946,21
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	100,00	100,00	9,59	9,59

2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	26 100,00	19 500,00	13 677,74	13 677,74
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2 890,00	2 690,00	2 192,52	2 192,52
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	9 304,00	7 185,00	4 834,93	4 834,93
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	29 673,00	26 973,00	12 225,75	12 225,75
2	7	2				Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	113	11 952,00	10 552,00	10 477,01	10 477,01
2	7	2	1			Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	114	11 952,00	10 552,00	10 477,01	10 477,01
2	7	2	1	1		Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	115	11 952,00	10 552,00	10 477,01	10 477,01
2	7	2	1	1	2	Socialinė parama natūra	117	11 952,00	10 552,00	10 477,01	10 477,01
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	17 721,00	16 421,00	1 748,74	1 748,74
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	17 721,00	16 421,00	1 748,74	1 748,74
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	17 721,00	16 421,00	1 748,74	1 748,74
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	17 721,00	16 421,00	1 748,74	1 748,74
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	168	1 700,00	1 700,00	1 699,99	1 699,99
						IŠ VISO	336	843 845,62	646 093,62	558 323,48	558 323,48

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo
pavadootoja

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos
vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Asta Gedeikienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis forma Nr. 1)

Telšių lopšelis-darželis "Berželis", 190597425, Kalno g. 20, Telšiai, LT-87133

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMAS PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025-10-15 Nr. 03
(data)

Kodas	100046
Ministerijos/savivaldybės	
Departamento	
Įstaigos	190597425

(eurai, ct)									
Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Lietuvos Respublikos tam tikrų metų biudžeto patvirtinimo įstatymu patvirtintos įmokos metams	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Biudžetinių įstaigų pajamos, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalyje, iš viso, iš jų :	193,62	37393,62	29307,00	25179,90	25179,90	4320,72	0,00	4320,72	
Finansavimo šaltinis 1.4.1.1.	193,62	37393,62	29307,00	25179,90	25179,90	4320,72	0,00	4320,72	
Finansavimo šaltinis ...									
Finansavimo šaltinis ...									
Finansavimo šaltinis ...									

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detalai nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. IK-265 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių taikymo“.

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(finansinė apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

Asta Gedeikienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos pagal programas, uždavinius ir priemones 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis forma Nr. 4)

Telšių lopšelis-darželis "Berželis", 190597425, Kalno g. 20, Telšiai, LT-87133

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA PAGAL PROGRAMAS, UŽDAVINIUS IR PRIEMONES
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025-10-15 Nr. 03
(data)

(tūkst. eurų)

Programos / uždavinio / priemonės pavadinimas	Programos / uždavinio / priemonės kodas	Programos / uždavinio / priemonės kodas	Asignavimų planas, įskaitant patikslintinus ataskaitiniam laikotarpiui		Gauti asignavimai kartu su įskaitytų praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	5	6	7
I	2	3	4	5	6	7
Išsilavinusios bendruomenės ugdymo programa	4	F	843,846	646,094	558,323	558,323
Užtikrinti ugdymo programų įvairovę ir ugdymo kokybę šiuolaikiškai aprūpintose švietimo įstaigose	004-01-01	T	843,846	646,094	558,323	558,323
Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimas BĮ Ubiškės daugiafunkciame centre	004-01-01-33	TP	843,846	646,094	558,323	558,323
Iš viso:		F+V	843,846	646,094	558,323	558,323
Iš jų:						
1.1. Funkcijų vykdymo programos		F	843,846	646,094	558,323	558,323
1.2. Valdymo programos		V				
2.1. Pažangos uždaviniai		P				
2.2. Tėstinės veiklos uždaviniai		T	843,846	646,094	558,323	558,323
3.1. Pažangos priemonės		PP, RE, PD, PN				
3.2. Tėstinės veiklos priemonės		TP, TD, TN, TI, TE	843,846	646,094	558,323	558,323
3.3. Pavedimų priemonės		PR				

Direktoriė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Lukauskienė
(vardas, pavardė)

Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Asta Gedekienė
(vardas, pavardė)