

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

Tauragės Jovarų pagrindinė mokykla

(dokumento sudarytojo pavadinimas)

III ketv.

BIUDŽETO VYKDYMO

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

**ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025-10-15

Nr. _____

(data)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Mokykla buvo įregistruota registrų centre 1998 m. lapkričio mėn. 12 d. Registracijos pažymėjimo Nr. 107392. Įmonės kodas – 190468373, adresas, Laisvės g. 19, Tauragė. Steigėjas Tauragės rajono savivaldybės taryba. Mokyklos pagrindinė veiklos funkcija – pagrindinis mokinių ugdymas.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“, savininko funkcijas įgyvendinančios institucijos nustatyta tvarka ir lokaliniais teisės aktais.

Biudžeto ataskaitų rengimo tikslas yra užtikrinti, kad būtų pateikta tiksli, aiški ir išsami informacija apie biudžeto vykdymą, siekiant įvertinti, kaip efektyviai ir skaidriai buvo panaudoti valstybės ar savivaldybės ištekliai.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Mokykla sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- 1.1. pinigų – išlaidos pripažįstamos tik tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai;
- 1.2. subjekto – įstaiga yra laikoma atskiru apskaitos vienetu;
- 1.3. periodiškumo – yra sudaromas, ketvirtinis biudžeto ataskaitų rinkinys ir metinis biudžeto ataskaitų rinkinys;
- 1.4. pastovumo - apskaitos metodai keičiami tik tuomet, kai siekiama teisingiau

parodyti biudžetinių lėšų gavimą ir išlaidas. Nesant svarios priežasties apskaitos metodų keitimui, metodai naudojami ilgą laiką;

1.5. piniginių matavimų duomenys apie gautas ir išleistas lėšas biudžeto ataskaitose pateikiami pinigine išraiška.

III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Informacija apie gautos pajamos už patalpų nuomą 1.4.2.1.2.1., 2025 metų 09 mėnesių planas 1400 Eur., surinkta pajamų 1369 Eur. 80 ct. Planas buvo įvykdytas 97,84%, tai rodo kad nesurinkta pajamų už patalpų nuomą 2,16%.

Informacija apie gautos pajamos už išlaikymą švietimo, soc. apsaugos ir kitose įstaigose (pailginta grupė ir darželis) 1.4.2.1.4.1., Likutis 2025 metų pradžiai 7100 Eur. Planuota surinkti pajamų 18800 Eur., 2025 metų 09 mėnesių planas 25900 Eur., surinkta pajamų 23161 Eur. 19 ct. Planas buvo įvykdytas 123,20%, tai rodo kad surinktos pajamos viršijo numatytą planą 23,20%.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

4.1. Informacija apie mokymo lėšų išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 mėnesių planas – 1626611 Eur. Panaudota gautų asignavimų – 1507721 Eur. 30 ct., įvykdymas 92,69%. Nepanaudota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 6,76%, dėl planavimo ir darbuotojų nedarbingumo. Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų 0,49%, dėl neįvykusių pirkimų. Darbdavio socialinės paramos 0,06%.

4.2. Informacija apie biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 mėnesių planas – 657153 Eur. Panaudota gautų asignavimų – 544400 Eur. 75 ct., įvykdymas 82,84%. Nepanaudota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 10,56%, dėl darbuotojų nedarbingumo ir planavimo. Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų 6,07%, dėl planavimo ir neįvykusių pirkimų. Darbdavio socialinės paramos 0,53%, dėl darbuotojų vykstančių į darbą nedarbingumo.

4.3. Informacija apie spec. programos išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 mėnesių planas – 27300 Eur. Panaudota gautų asignavimų – 24620 Eur. 29 ct., įvykdyta 90,18%. Nepanaudota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 7,33%, dėl darbuotojų nedarbingumo ir planavimo. Nepanaudota prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų 2,49%, dėl planavimo ir dėl neįvykusių pirkimų.

4.4. Informacija apie ES projektų lėšų išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 mėnesių planas – 110188 Eur., panaudota gautų asignavimų – 69583 Eur. 39 ct., įvykdyta 63,15%. Nepanaudota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 1,76%, dėl darbuotojų nedarbingumo. Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų 35,09%, dėl neįvykusių pirkimų.

4.5. Informacija apie projektams skirtų valstybės lėšų išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 planas – 9950 Eur. Nepanaudotų lėšų 100%, kadangi negautas finansavimas.

4.6. Informacija apie tikslinių lėšų išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą 2025 metų 09 mėnesių planas – 23401 Eur., panaudota gautų asignavimų – 19666 Eur. 18 ct., įvykdymas 84,04%. Nepanaudota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 9,81%, dėl planavimo. Paslaugų įsigijimo išlaidų 0,43%, dėl planavimo. Darbdavio socialinės paramos 5,72%, dėl planavimo.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

5.1. Mokykloje pradelstų mokėtinų sumų nėra. Mokykla ilgalaikių įsiskolinimų neturi.

5.2. Papildomos reikšmingos ataskaitose nenurodytos informacijos, mokykla neturi.

5.3. 2025-01-01 – likutis biudžetinėje sąskaitoje LT514010041600070045 - 0 Eur., 2025-09-30 biudžetinėje – 0 Eur.

2025-01-01– likutis spec. programų LT574010041600020176 – 0 Eur., 2025-09-30 spec. programų – 0 Eur.

2025-01-01– likutis pavedimų (projektų) sąskaitoje LT114010041600050104 - 0 Eur., 2025-09-30 – 0 Eur.

2025-01-01– likutis pavedimų sąskaitoje LT034010051005652823 - 0 Eur., 2025-09-30 – 30563 Eur. 20 ct. „Erasmus" projekto lėšos.

2025-01-01 - likutis pavedimų sąskaitoje LT984010041600060178 - 8056 Eur. 31 ct., 2025-09-30 – 11772 Eur. 60 ct. Šį likutį sudaro:

VMI 1,2 procentai – 6283 Eur 60 ct.

Tauragės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro (nuomos pajamos) – 993 Eur. 86 ct.

UAB „Euroautomatai“ (parama) – 635 Eur.

Tauragės savivaldybės administracijos projektų lėšos – 3710 Eur. 66 ct.

Nacionalinės švietimo agentūros (lėšos vadovėliams) lėšos – 149 Eur. 48 ct.

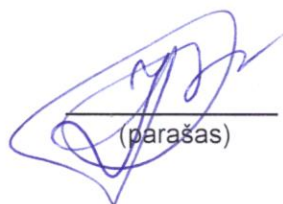
5.4. Praėjusiais metais nepanaudotas lėšų likutis, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas nuo metų pradžios gautus asignavimus, mokykla neturėjo.

5.5. Informacija apie įgyvendinant iš ES fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bendrai finansuojamus projektus padarytas išlaidas iš valstybės biudžeto lėšų dėl neplanuotų, netinkamų finansuoti ES fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis išlaidų apmokėjimo, mokykla neturėjo.

PRIDEDAMA:

1. „Biudžetinių įstaigų pajamų ataskaita“ 3 priedas, 1 lapas;
2. „Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bei bendrojo finansavimo lėšų panaudojimo ataskaita“ 3 priedas, 1 lapas.

Direktorė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Janina Pukelienė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Ilona Iksalienė
(vardas ir pavardė)

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

Tauragės Jovary pagrindinė mokykla, 190468373, Laisvės 19, Tauragė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO 2025 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D.

3 ketvirtis
(1 ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025.10.02 Nr. _____
(data)

(programos pavadinimas)

		Ministerijos / Savivaldybės		Kodas
		Departamento		
		Įstaigos		190468373
		Programos		
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos				

(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	3444219,00	2451632,00	2163020,91	2163020,91
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	3001356,00	2103791,00	1918237,76	1918237,76
2 1 1	Darbo užmokestis	3	2955740,00	2071075,00	1886340,77	1886340,77
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	2955740,00	2071075,00	1886340,77	1886340,77
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	2955740,00	2071075,00	1886340,77	1886340,77
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	2955740,00	2071075,00	1886340,77	1886340,77
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	45616,00	32716,00	31896,99	31896,99
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	45616,00	32716,00	31896,99	31896,99
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	45616,00	32716,00	31896,99	31896,99
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	45616,00	32716,00	31896,99	31896,99
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	408120,00	327220,00	229923,37	229923,37
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	408120,00	327220,00	229923,37	229923,37
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	408120,00	327220,00	229923,37	229923,37
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	408120,00	327220,00	229923,37	229923,37
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	35800,00	27300,00	26438,90	26438,90
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	2300,00	1700,00	1161,42	1161,42
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	4300,00	3100,00	2850,00	2850,00
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	35353,00	34353,00	31783,69	31783,69
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	500,00	500,00	430,78	430,78
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	4858,00	4458,00	3917,76	3917,76
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	17000,00	13000,00	5202,27	5202,27
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	12800,00	11000,00	1275,26	1275,26

				Kodas	
Ministerijos / Savivaldybės					
Departamento					
Istaigos				190468373	
Programos					
Finansavimo šaltinio					
Valstybės funkcijos					

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas						Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
							metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2						4	5	6	7
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos						600,00	600,00		
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos						91300,00	62500,00	50046,61	50046,61
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos						17629,00	13329,00	11564,16	11564,16
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos						1600,00	1200,00	1044,58	1044,58
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos						184080,00	154180,00	94207,94	94207,94
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)						34743,00	20621,00	14859,78	14859,78
2 7 2	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos						2530,00	2530,00	2529,48	2529,48
2 7 2 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)						2530,00	2530,00	2529,48	2529,48
2 7 2 1 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)						2530,00	2530,00	2529,48	2529,48
2 7 2 1 1 1	Socialinė parama pinigais						2530,00	2530,00	2529,48	2529,48
2 7 3	Darbdavių socialinė parama						32213,00	18091,00	12330,30	12330,30
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama						32213,00	18091,00	12330,30	12330,30
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama						32213,00	18091,00	12330,30	12330,30
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais						32213,00	18091,00	12330,30	12330,30
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
3 1 1	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
3 1 1 5	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
3 1 1 5 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
3 1 1 5 1 1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos						12171,00	2971,00	2971,00	2971,00
	IŠ VISO						3456390,00	2454603,00	2165991,91	2165991,91

Direktorė
(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Janina Pukelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos istaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ilona Ikasalienė
(vardas ir pavardė)