

**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS KELMĖS SENIŪNIJA,
188647821**

**2025 METŲ I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025-04-08 Nr. B11-130

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Kelmės rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija) biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudarė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2024-08-14 nutarimu Nr. 672 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimo Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025-03-25 įsakymu Nr.1K-63 „Dėl biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“, Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-03-31 įsakymu Nr. A-217 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius sudaro:

1. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymo Nr. 1K-63, 1 priedas);

2. Aiškinamasis raštas (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymo Nr.1K-63, 2 priedas), kuriame turi būti:

2.1. informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymo Nr. 1K-63, 3 priedas) (I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė);

2.2. informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis (forma pridedama). Pildant šią formą kiekviena nuokrypio suma detalizuojama atskiroje eilutėje, nurodant programos kodą; finansavimo šaltinio kodą, asignavimų nepanaudojimo priežastis.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie Administracijai skirtų biudžeto asignavimų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį bei nepanaudotų asignavimų priežastis. Atskleisti informaciją apie įgyvendinamų projektų patirtas išlaidas, kurių nepadengia projektams finansavimas iš Europos Sąjungos fondų ir (arba) kitų tarptautinės finansinės paramos lėšų; mokėtinas sumas bei bankų sąskaitose esančias lėšas ir jų susidarymo priežastis.

Už biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio parengimą atsakingas Apskaitos skyriaus vyr. specialistas, tvarkantis seniūnijos apskaitą.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Biudžeto vykdymo ataskaitos turi būti sudarytos laikantis tokio principo, kad būtų tikrai ir teisingai parodytas viešojo sektoriaus subjekto išlaidų sąmatos vykdymas, biudžeto vykdymas. Ataskaitose teikiama informacija turi būti:

- 1) tinkama ataskaitų informacijos vartotojų sprendimams priimti;
- 2) patikima, nes:
 - a) teisingai rodo viešojo sektoriaus subjekto finansinius rezultatus ir finansinę būklę;
 - b) atskleidžia ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
 - c) yra nešališka;

- 3) visais reikšmingais atžvilgiais išsami;
- 4) suprantama;
- 5) palyginama;
- 6) atsekama (yra aiški jos rengimo, teikimo seka).

Administracijos biudžeto vykdymo ataskaitos rengiamos taikant pinigų apskaitos principą, atsižvelgiant į piniginių įplaukų ir piniginių išlaidų laiką, jeigu kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose apskaitos tvarkymą, nenurodyta kitaip. Pajamos apskaitomos tik tada, kai pinigai yra gaunami, išlaidos – kai pinigai išmokami.

III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Biudžetinių įstaigų pajamų, skirtų Komunalinio ūkio plėtros funkcijai (06.02.01.01.) įgyvendinti, likutis metų pradžioje buvo 4275,58 Eurai. Ataskaitiniam laikotarpiui patvirtintas planas 4,3 tūkst. eurų. Per ataskaitinį ketvirtį lėšos nepanaudotos. Minėtos pajamos gautos už parduotas kolumbariumo nišas. Surinktos lėšos bus panaudotos Kelmės kapinių reikmėms.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

2025 metų I ketvirčio Kelmės seniūnijai patvirtintas biudžeto asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, 70,5 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 32,4 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 31,3 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 38,1 tūkst. eurų. Programų sąmata įvykdyta, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, 44,4 procentais.

2 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas, įskaitant patikslinimą, 63,0 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 27,7 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 27,7 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 31,0 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 44,0 procentais.

3 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas įskaitant patikslinimą 1,0 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 0,1 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 0,1 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 0,9 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 10,0 procentų.

7 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas įskaitant patikslinimą 6,5 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 4,6 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 3,5 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 1,9 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 53,8 procentais.

Apie asignavimų nepanaudojimo priežastis informacija pateikta aiškinamojo rašto priede „Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis pagal 2025 m. kovo 31 d. duomenis“.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA


Banko sąskaitos likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų banke yra 1,0 tūkst. Eur. Tai atstatytos patalpų naudotojų pagal panaudos sutartis lėšos už komunalines paslaugas (01.03.02.09.).

Projektų iš ES fondų ir kitos tarptautinės finansinės paramos seniūnija nevykdo.

PRIEDAI:


1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. kovo 31 d. duomenis (3 priedas).
2. Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis pagal 2025 m. kovo 31 d. duomenis.

Seniūnas


(parašas)

LIGITA KUNDROTIENĖ

Apskaitos skyriaus vedėja


(parašas)

IRENA KAIRIENĖ

(Informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 20__ m. _____ d. duomenis forma Nr. 1)

Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kelmės seniūnija, 188647821 Žemaitės g. 23, Kelmės r. sav.
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMAS PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025-04-08 Nr. B11-130
(data)

Ministerijos / savivaldybės Departamento Įstaigos	Kodas
	188647821

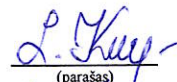
(urai, ct)

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 apibrėžiamos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalyje, iš viso, iš jų:								
Finansavimo šaltinis 1.4.1.1.1.	4275,58	4275,58				4275,58		4275,58
Finansavimo šaltinis 1.4.2.1.1.	4275,58	4275,58				4275,58		4275,58
Finansavimo šaltinis ...								
...								

Pastaba. Asignavimų valdytojai, finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinius detaliai nurodo atskirose eilutėse, vadovaudamiesi Finansavimo šaltinių klasifikacija, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių taikymo“.

Seniūnas
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Ligita Kundrotienė
(vardas ir pavardė)

Irena Kairienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie asignavimų nepanaudojimo priežastis I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė ataskaitos forma)

Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kelmės seniūnija, 188647821, Žemaitės g. 23, Kelmė

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**INFORMACIJA APIE ASIGNAVIMŲ NEPANAUDOJIMO PRIEŽASTIS
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

I ketvirčio

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025-04-08

(data)

(tūkst. eurų)

Progra mos kodas	Finansavimo šaltinio kodas *	Priemonės kodas ir pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio planas, įskaitant patikslinimus	Vykdymas	Nuokrypis	Nuokrypio sumos detalizavimas	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių detalus paaiškinimas **
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8
2	102	2.1.1.1 Kelių plėtros ir priežiūros programos įgyvendinimas				2,0	Buvo nepalankios oro sąlygos tvarkyti miesto kelių duobes.
		2.1.4.3 Komunalinio ūkio plėtra				18,2	Planuotos didesnės išlaidos traktorių ir automobilio gedimams, atsarginėms dalims, žymesnių gedimų nebuvo. Gamtinės sąlygos buvo palankios, seniūnijos technika dirbo mažai. Dalis sąskaitų už kovo mėnesį gautos balandžio mėn. pradžioje.
		2.2.5.1 Kelmės rajono gatvių apšvietimo tinklų atnaujinimas ir plėtra	58,7	27,7	- 31,0	6,7	Žiemos metu nebuvo naujinami apšvietimo tinklai. Sąskaitos už kovo mėn. elektrą gautos balandžio mėn. pradžioje ir bus apmokamos balandžio mėn.
		2.2.5.2 Atliekų surinkimas ir sniego valymas seniūnijose				2,6	Buvo išvežta mažiau atliekų iš Kelmės miesto kapinių. Palankios oro sąlygos ir sniego valyti nereikėjo.
		2.2.5.4 Saugumo kamerų rajone išlaikymas ir plėtra				1,5	Po naujų viešųjų pirkimų ženkliai sumažėjo kamerų aptarnavimo kaina
	630	2.1.4.3 Komunalinio ūkio plėtra	4,3		- 4,3	4,3	Lėšos bus panaudotos kapinių tvarkymo darbams
		Iš viso pagal programą:	63,0	27,7	- 35,3		
3	102	3.1.3.6 Kultūrinės veikla	1,0	0,1	-0,9	0,9	Dėl šaltesnio oro Užgavėnių šventė pareikalavo mažiau lėšų.
		Iš viso pagal programą:	1,0	0,1	-0,9		
7	102	7.1.5.4 Seniūnijų veikla	6,5	4,6	-1,9	1,9	Dalis sąskaitų už kovo mėnesį gautos balandžio mėn. pradžioje ir bus apmokamos balandžio mėn.
		Iš viso pagal programą:	6,5	4,6	-1,9		
		Iš viso:	70,5	32,4	-38,1		

Pastabos:

* Asignavimų valdytojai 2 stulpelyje finansavimo šaltinius nurodo atskirose eilutėse.

** Prie vienos priemonės (skirtingose eilutėse) galima nurodyti kelias asignavimų nepanaudojimo priežastis.

Seniūnas

Apskaitos skyriaus vedėja

L. Kundrotienė
(parašas)

Ligita Kundrotienė

Irena Kairienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. kovo 31 d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma Nr. 2)

Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kelmės seniūnija, 188647821, Žemaitės g.23, 86143 Kelmė

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2025 M. KOVO 31 D.

I ketvirčio

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025 m. balandžio 8 d. Nr. B11-130

(data)

SUVESTINĖ

(programos pavadinimas)

	Kodas	
Ministerijos/Savivaldybės		167
Departamento		
Įstaigos		188647821
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	317.775,58	70.375,58	32.359,07	31.317,47
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	317.775,58	70.375,58	32.359,07	31.317,47
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	317.775,58	70.375,58	32.359,07	31.317,47
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	317.775,58	70.375,58	32.359,07	31.317,47
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	317.775,58	70.375,58	32.359,07	31.317,47
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei	18	200,00			
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo	19	1.100,00	400,00	140,64	135,32
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų	20	38.700,00	9.800,00	2.297,18	2.297,18
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	200,00	100,00		
2 2 1 1 1 12	Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidos	23	78.275,58	16.775,58	4.154,98	4.154,98
2 2 1 1 1 14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	1.600,00	100,00	29,04	29,04
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	31.200,00	2.200,00		
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	300,00	300,00		
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	124.100,00	34.000,00	22.529,02	21.755,18
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2.000,00	700,00	413,24	413,24
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	3.000,00	1.000,00	50,00	50,00
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	37.100,00	5.000,00	2.744,97	2.482,53
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO	152	32.100,00	100,00	3,63	3,63
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo	153	32.100,00	100,00	3,63	3,63

3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo	154	32.100,00	100,00	3,63	3,63
3	1	1	2			Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	158	100,00	100,00	3,63	3,63
3	1	1	2	1		Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	159	100,00	100,00	3,63	3,63
3	1	1	2	1	3	Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos	162	100,00	100,00	3,63	3,63
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	32.000,00			
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	32.000,00			
3	1	1	3	1	1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	165	10.000,00			
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	166	22.000,00			
						IŠ VISO	336	349.875,58	70.475,58	32.362,70	31.321,10

Seniūnas

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

LIGITA KUNDROTIENĖ

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja

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


(parašas)

Irena Kairienė

(vardas ir pavardė)