

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

**2025 METŲ 9 MĖNESIŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025-10-09 Nr. B11-291

**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 takų tvarkymui.

IV SKYRIUS

BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

2025 metų 9 mėnesių Kelmės seniūnijai patvirtintas biudžeto asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, 321,1 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 199,0 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 198,2 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 122,9 tūkst. eurų. Programų sąmata įvykdyta palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, 61,7 procentu.

2 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas, įskaitant patikslinimą, 302,7 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 188,2 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 188,2 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 114,5 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 62,2 procentais.

3 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas įskaitant patikslinimą 2,5 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 0,8 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 0,8 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 1,7 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 32,0 procentais.

7 programos ataskaitinio laikotarpio patvirtintas planas įskaitant patikslinimą 15,9 tūkst. eurų. Gauta asignavimų 10,0 tūkst. eurų, padaryta kasinių išlaidų 9,2 tūkst. eurų. Nepanaudota planuotų asignavimų 6,7 tūkst. eurų. Programos sąmata, palyginus planą su kasinėmis išlaidomis, įvykdyta 57,8 procentais.

Apie asignavimų nepanaudojimo priežastis informacija pateikta aiškinamojo rašto priede „Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis“.

V SKYRIUS

KITA INFORMACIJA

Banko sąskaitos likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų banke yra 0,8 tūkst. Eur. Tai atstatytos patalpų naudotojų pagal panaudos sutartis lėšos už komunalines paslaugas (01.03.02.09.) ir bus išleistos apmokant sąskaitas spalio mėnesį.


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

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis (3 priedas).

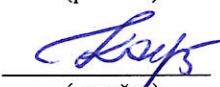
2. Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Seniūnas


(parašas)

LIGITA KUNDROTIENĖ

Apskaitos skyriaus vedėja


(parašas)

IRENA KAIRIENĖ

(Informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 20__ m. _____ d. duomenis formą 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025-10-08 Nr. B11-291
(data)

Ministerijos / savivaldybės
Departamento
Įstaigos

Kodas
188647821

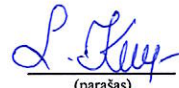
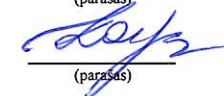
(eurai, ct)

Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Lietuvos Respublikos tam fikrų 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 detalai 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)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025-10-09

(data)

(tūkst. eurų)

Programos 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				25,8	Planuoti duobių asfaltavimo darbai neatlikti dėl rangovo užimtumo
		2.1.4.22 Savivaldybės administracijai priklausančių pastatų atnaujinimas				5,5	Neįgalųjų pandusas prie Kelmės PRC buvo planuotas sumontuoti rugsėjo mėnesi, bet įmonė dėl per didelio užimtumo nespėjo.
		2.1.2.30 Savivaldybės turto inventORIZACIJA ir įteisinimas				0,2	Nebuvo poreikio
		2.1.4.3 Komunalinio ūkio plėtra	293,7	183,5	- 110,2	32,6	Planuotos didesnės išlaidos traktorių ir automobilio gedimams, atsarginėms dalims, žymesnių gedimų nebuvo. Dalis sąskaitų už rugsėjo mėnesį gautos spalio mėnesio pradžioje.
		2.2.5.1 Kelmės rajono gatvių apšvietimo tinklų atnaujinimas ir plėtra				33,9	Sąskaitos už rugsėjo mėn. elektrą gautos spalio mėn. pradžioje ir bus apmokamos spalio mėn.
		2.2.5.2 Atliekų surinkimas ir sniego valymas seniūnijose				4,0	Buvo išvežta mažiau atliekų iš Kelmės miesto kapinių.
		2.2.5.3 Kelmės rajono savivaldybės užimtumo didinimo programa				5,6	[darbinta mažiau asmenų nei planuota.
		2.2.5.4 Saugumo kamerų rajone išlaikymas ir plėtra				2,6	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 IV ketvirtį kapinių tvarkymo darbams
	20016	2.2.5.3 Kelmės rajono savivaldybės užimtumo didinimo programa	4,7	4,7			
	Iš viso pagal programą:		302,7	188,2	- 114,5		
3	102	3.1.3.6 Kultūrinės veiklos finansavimas	2,5	0,8	-1,7	1,7	Dalis sąskaitų už rugsėjo mėnesį gautos spalio mėnesio pradžioje ir bus apmokamos spalio mėnesį
	Iš viso pagal programą:		2,5	0,8	-1,7		
7	102	7.1.5.4 Seniūnijų veiklos finansavimas	15,9	9,2	-6,7	6,7	Dalis sąskaitų už rugsėjo mėnesį gautos spalio mėnesio pradžioje ir bus apmokamos spalio mėnesį
	Iš viso pagal programą:		15,9	9,2	-6,7		
	Iš viso:		321,1	198,2	-122,9		

Pastabos:

* Asignavimų valdytojai 2 stulpelyje finansavimo šaltinius nurodo atskirose eilutėse.

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

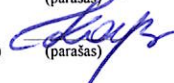
Seniūnas

Apskaitos skyriaus vedėja

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



(parašas)



(parašas)

Ligita Kundrotienė

Irena Kairienė

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. rugsėjo 30 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. RUGSĖJO 30 D.

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2025 m. spalio 9 d. Nr. B11-291

(data)

Visų programų suvestinė

(programos pavadinimas)

		Kodas
Ministerijos/Savivaldybės		170
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	356.615,58	267.455,58	162.021,20	161.181,84
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	356.615,58	267.455,58	162.021,20	161.181,84
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	356.615,58	267.455,58	162.021,20	161.181,84
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	356.615,58	267.455,58	162.021,20	161.181,84
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	356.615,58	267.455,58	162.021,20	161.181,84
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei	18	200,00	200,00		
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo	19	1.300,00	1.100,00	762,16	762,16
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų	20	38.700,00	29.300,00	22.351,11	22.311,16
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros	21	100,00	100,00	94,27	94,27
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	200,00	200,00	84,00	84,00
2 2 1 1 1 12	Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidos	23	84.255,58	69.755,58	33.878,16	33.878,16
2 2 1 1 1 14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	24	1.600,00	1.600,00	827,35	827,35
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	31.800,00	24.200,00	2.793,21	2.793,21
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	385,00	385,00	285,00	285,00
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	124.100,00	89.000,00	64.280,77	64.115,36
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2.000,00	1.700,00	1.109,72	1.109,72
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	3.000,00	2.500,00	806,26	806,26
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	68.975,00	47.415,00	34.749,19	34.115,19

3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	98.600,00	53.600,00	36.999,43	36.999,43
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	98.600,00	53.600,00	36.999,43	36.999,43
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	98.600,00	53.600,00	36.999,43	36.999,43
3	1	1	2			Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	158	62.434,90	22.434,90	16.816,63	16.816,63
3	1	1	2	1		Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	159	62.434,90	22.434,90	16.816,63	16.816,63
3	1	1	2	1	3	Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos	162	62.434,90	22.434,90	16.816,63	16.816,63
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	36.165,10	31.165,10	20.182,80	20.182,80
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	36.165,10	31.165,10	20.182,80	20.182,80
3	1	1	3	1	1	Transporto priemonių įsigijimo išlaidos	165	15.982,30	10.982,30		
3	1	1	3	1	2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	166	20.182,80	20.182,80	20.182,80	20.182,80
						IŠ VISO	336	455.215,58	321.055,58	199.020,63	198.181,27

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)