

Mažeikių rajono savivaldybės asignavimų  
valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio  
sudarymo ir pateikimo tvarkos aprašo  
3 priedas

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“

---

(Ištaigos pavadinimas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATŲ VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO  
pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. Bendroji informacija**

Biudžetinė įstaiga: Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“

Veiklos rūšis: ikimokyklinis ugdymas 85.10.10, priešmokyklinis ugdymas 85.10.20.

Nustatytas maksimalus pareigybių skaičius – 49,31

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų pareigybių skaičius – 50.

Ataskaitų rinkinį sudaro:

1. *Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, ataskaita, Forma Nr. 1;*
2. *Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita, Forma Nr. 2;*
3. *Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita, Forma Nr. 2-a;*
4. *Mokėtinų ir gautinų sumų ataskaita, Forma Nr. 4;*
5. *Aiškinamasis raštas.*

**Biudžeto išlaidų sąmatų vykdymas pagal patvirtintas programas ir jų finansavimo šaltinius:**

***Dotacija ugdymo reikmėms finansuoti***

Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, sudarė 163400 Eur. Per tą patį laikotarpį asignavimų gauta 163400 Eur arba 100 proc. skirtų asignavimų, panaudota – 163400 Eur arba 100 proc. skirtų asignavimų.

***Biudžetinių įstaigų pajamos Įmokos į savivaldybės biudžetą.*** Pajamų įmokų planas, įskaitant patikslinimus, per ataskaitinį laikotarpį sudarė 73700 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 73613,88 Eur ir pervesta į savivaldybės biudžetą 73613,88 Eur:

*įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 73613,88 Eur.*

Bendras pajamų įmokų planas įvykdytas 99,88 proc.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje negautas iš išdo likutis 0,53 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš išdo negauto pinigų likučio nėra.

Įstaigos banko sąskaitoje liko 55,25 Eur. Tai paskutinę ataskaitinių metų dieną sumokėtas tėvų mokestis už darželį.

Ataskaitinį laikotarpį planas buvo padidintas, nes vasarą dirbome kaip budintis darželis.

**Panaudojimas.** Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, sudarė 73700 Eur. Per tą patį laikotarpį asignavimų gauta 73613,88 Eur arba 99,88 proc. skirtų asignavimų, panaudota – 73613,88 Eur arba 99,88 proc. skirtų asignavimų.

#### ***Pajamos savarankiškoms funkcijoms atlikti***

Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, sudarė 397100 Eur. Per tą patį laikotarpį asignavimų gauta 396397,35 Eur arba 99,82 proc. skirtų asignavimų, panaudota – 396397,35 Eur arba 99,82 proc. skirtų asignavimų.

### **3. Mokėtinos ir gautinos sumos**

Bendras mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 3,6 tūkst.Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15,3 tūkst. Eur. Kreditorinį įsiskolinimą sudaro:

1. Programa - 03; finansavimo šaltinis - **4(MK)**; ekonominė klasifikacija – 2.1.1.1.1.01C (pedagogų darbo užmokestis) – 12,6 tūkst. Eur; Ekonominė klasifikacija – 2.1.2.1.1.01 (socialinio draudimo įmokos) – 0,2 tūkst. Eur. Skola susidarė dėl darželio darbo vasaros laike. Nebuvo skirta pakankamai lėšų. Darbo užmokestis ir sodros įmokos bus išmokėtos 2020 m. sausio mėnesį.
2. Programa – 03; finansavimo šaltinis – **5(SFA)**; ekonominė klasifikacija – 2.1.1.1.1.01D (D lygio darbuotojų darbo užmokestis) – 0,3 tūkst.Eur; ekonominė klasifikacija – 2.1.1.1.1.01E (kitų neišvardintų darbuotojų darbo užmokestis) – 0,3 tūkst.Eur; ekonominė klasifikacija – 2.1.2.1.1.01 (socialinio draudimo įmokos) – 0,4 tūkst.Eur. Skola susidarė dėl darželio darbo vasaros laike. Neskirta pakankamai lėšų. Kreditorinis įsiskolinimas bus padengtas 2020 m. sausio mėn.
3. Programa – 03; finansavimo šaltinis – **5(SP)**; ekonominė klasifikacija – 2.2.1.1.1.1 (mitybos išlaidos) – 1,6 tūkst.Eur; Skola susidarė už paskutinio ataskaitinio mėnesio sąskaitas, kurias apmokėsime 2020 m. sausio mėnesį. Mokestis už darželį gaunamas už praėjusį mėnesį. Įsiskolinimas, lyginant su metų pradžia, bendroje sumoje padidėjo 11,7 tūkst. Eur arba 425proc.

Padidėjimą sudaro mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos ir skola mitybos išlaidoms apmokėti už praėjusį mėnesį. LD „Berželis“ dirbo vasarą kaip budintis darželis. Suteikus darbuotojams kasmetines atostogas, buvo skiriami pavadavimai, kuriems išmokėti neužteko lėšų.

Mokėtinų sumų, kurių įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip 45 dienos, nėra.

Gautinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 10,6 tūkst. Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7,70 tūkst. Eur.

Gautina suma, lyginant su metų pradžia, bendroje sumoje sumažėjo 2,9 tūkst. Eur arba 73 proc. Skirtumas susidarė dėl mažiau priskaičiuotų įmokų už darželio lankymą.

#### **4. Kita reikšminga ataskaitose nenurodyta informacija**

Priežastys, sąlygojusios asignavimų panaudojimą ne pagal paskirtį arba jų grąžinimą į Savivaldybės biudžetą.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje lėšų likučio banko sąskaitoje nebuvo.

L. e. direktoriaus pareigas  
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Jucienė  
(vardas ir pavardė)

Parengė:

Edita Alimė \_\_\_\_\_ 8-44372577, berzelisdarzelis@gmail.com.

## Forma Nr.1

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", įstaigos kodas 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikiai  
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES  
IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI,

2019 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020.01.20

Nr.

V3-9

(data)

Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimas

03 5(SP)

(programos pavadinimas)

(eurai, ct)

Pavadinimas	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Savivaldybės tarybos sprendimu 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)	
<b>I. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos – iš viso:</b>	0,53	73700,00	73613,35	73613,88	73613,88	0,00	0	0,00	
<i>iš jų:</i>									
I.1. Pajamos už prekes ir paslaugas									
I.2. Pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą									
I.3. Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	0,53	73700,00	73613,35	73613,88	73613,88	0,00	0	0,00	

L. e. direktoriaus pareigas

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) /centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

(parašas)

Jolanta Jucienė

(vardas ir pavardė)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis" 191653364 Draugystės g.14, Mažeikiai  
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO**  
**2019 m. gruodžio 31 d.**

metinė  
(metinė, ketvirtinė)

**ATASKAITA**

2020 m. sausio 20 d. V3-

(data)

Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio	Ministerijos / Savivaldybės			Kodas
	Departamento			
	Įstaigos			191653364
	Programos			03
Valstybės funkcijos	09	01	01	01

Priemonė:

03010101 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas ikimokyklinėse įstaigose

(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	<b>IŠLAIDOS</b>	1	620600,00	620600,00	619882,53	619882,53
2 1	<b>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</b>	2	495000,00	495000,00	495000,00	495000,00
2 1 1	Darbo užmokestis	3	487100,00	487100,00	487100,00	487100,00
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	487100,00	487100,00	487100,00	487100,00
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	487100,00	487100,00	487100,00	487100,00
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	487100,00	487100,00	487100,00	487100,00
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	7900,00	7900,00	7900,00	7900,00
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	7900,00	7900,00	7900,00	7900,00
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	7900,00	7900,00	7900,00	7900,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	7900,00	7900,00	7900,00	7900,00
2 2	<b>Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos</b>	13	118500,00	118500,00	117782,53	117782,53
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	118500,00	118500,00	117782,53	117782,53
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	118500,00	118500,00	117782,53	117782,53
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	118500,00	118500,00	117782,53	117782,53
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	60300,00	60300,00	60214,48	60214,48
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	1300,00	1300,00	1282,31	1282,31
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	1000,00	1000,00	987,15	987,15
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	1600,00	1600,00	1600,00	1600,00
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	21300,00	21300,00	21300,00	21300,00
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	900,00	900,00	900,00	900,00
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	32100,00	32100,00	31498,59	31498,59
2 7	<b>Socialinės išmokos (pašalpos)</b>	102	7100,00	7100,00	7100,00	7100,00
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	116	7100,00	7100,00	7100,00	7100,00
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	117	7100,00	7100,00	7100,00	7100,00
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	118	7100,00	7100,00	7100,00	7100,00
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	7100,00	7100,00	7100,00	7100,00
3	<b>MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS</b>	147	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
3 1	<b>Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos</b>	148	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
3 1 1	Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	149	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
3 1 1 2	Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	153	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
3 1 1 2 1	Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	154	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
3 1 1 2 1 2	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidos	156	13600,00	13600,00	13528,70	13528,70
	<b>IŠ VISO</b>	330	634200,00	634200,00	633411,23	633411,23

L. e. direktoriaus pareigas

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

Jolanta Jucienė

(vardas ir pavardė)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis" 191653364 Draugystės g.14, Mažeikiai  
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ**

2019 m. gruodžio 31 d.

Metinė

(metinė, ketvirtinė)

**ATASKAITA**

2020 m. sausio 20 d. Nr. V3 -

(data)

Programa:	03	Ministerijos/Savivaldybės	
Priemonė:	03010101	Departamento	
Valstybės funkcija	09.01.01.01	Įstaigos	191653364
			(tūkst. eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil.Nr	Mokėtinos sumos			
			biudžeto lėšos			
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
				iš viso	iš jų įvykdymo terminas	
			10 dienų	45 dienas		
1	2	3	4	5	6	7
2	<b>IŠLAIDOS</b>	1	3,60	15,30	0,00	0,00
2 1	<b>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</b>	2	0,00	13,70	0,00	0,00
2 1 1	Darbo užmokestis	3	0,00	13,10	0,00	x
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4		13,10		x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5		2,60		x
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7	0,00	0,60	x	0,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	8		0,60	x	
2 2	<b>Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidos</b>	9	3,60	1,60	0,00	0,00
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimo išlaidos	10	3,60	1,60	0,00	0,00
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	11	3,50	1,60	x	
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	0,10	0,00	x	
	<b>IŠ VISO (2+3)</b>	<b>137</b>	<b>3,60</b>	<b>15,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Gautinos sumos	
			biudžeto lėšos	
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2	<b>IŠLAIDOS</b>	138	10,60	7,70
3	<b>MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS</b>	139		
	<b>IŠ VISO (2+3)</b>	<b>140</b>	<b>10,60</b>	<b>7,70</b>

L. e. direktoriaus pareigas

Jolanta Jucienė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

Edita Alimė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas, pavardė)