

(Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

Tauragės „Šaltinio“ progimnazija
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-04-09 Nr. 2

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir Finansų ministerijos patvirtintais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus apskaitą ir atskaitomybę;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Kitais galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais biudžeto vykdymo ataskaitų rengimą.

Ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją apie Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos biudžeto vykdymą, siekiant užtikrinti skaidrumą, viešumą ir atsakomybę už viešųjų lėšų panaudojimą. Rinkinyje pateikti duomenys skirti informuoti suinteresuotas šalis – steigėją, bendruomenės narius, valstybės institucijas bei kitus naudotojus – apie biudžeto asignavimų panaudojimą ir finansinių išteklių valdymą.

Už šio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio parengimą atsakinga Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos direktorė, kuri, vadovaudamasi galiojančiais teisės aktais, atsako už pateikiamos informacijos teisingumą, tikslumą ir atitiktį nustatytiems reikalavimams.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Rengiant Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį taikyti šie viešojo sektoriaus apskaitos principai:

Kaupimo principas – ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami tada, kai jie įvyksta, nepriklausomai nuo pinigų gavimo ar išmokėjimo momento. Pajamos ir sąnaudos

pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos ar patiriamos, o ne kai gaunamas ar išmokamas pinigų srautas.

Periodiškumo principas – ataskaitose pateikiama informacija už aiškiai apibrėžtą laikotarpį, šiuo atveju – už ataskaitinius metus.

Tęstinumo principas – laikoma, kad įstaiga tęs veiklą artimiausioje ateityje ir nėra ketinimų ar būtinybės ją nutraukti.

Palyginamumo principas – pateikiama informacija apie einamųjų ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių duomenis, kad būtų galima juos palyginti.

Svarbumo ir reikšmingumo principas – ataskaitose pateikiama tik reikšminga informacija, kuri gali daryti įtaką vartotojų sprendimams.

Neutralumo principas – apskaitos duomenys ir finansinė informacija pateikiami objektyviai, nešališkai ir be iškraipymų.

Apskaitos tvarkymas ir ataskaitų sudarymas vykdomas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus apskaitą.

III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalimi, biudžetinių įstaigų pajamos – tai į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokamos arba į biudžetinės įstaigos pajamų sąskaitą gaunamos lėšos, kurias įstaiga gauna už savo teikiamas paslaugas ar parduotą turtą, taip pat kitos įplaukos, numatytos teisės aktuose.

Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos biudžeto vykdymo ataskaitose pajamos klasifikuojamos pagal šias pagrindines rūšis:

Pajamos už teikiamas paslaugas – tai įplaukos už mokinių maitinimą, nuomą ar kitas papildomas mokyklos teikiamas paslaugas.

Pajamos už parduotą turtą – jei tokios buvo gautos per ataskaitinį laikotarpį.

Gautos paramos lėšos – piniginės lėšos, gautos kaip parama iš fizinių ar juridinių asmenų, kurios naudojamos teisės aktų nustatyta tvarka.

Kitos pajamos – kitos teisėtai gautos lėšos, kurios nėra priskiriamos pirmiau nurodytoms grupėms.

Per 2025 metų pirmąjį ketvirtį progimnazija gavo šias pajamas:

Už patalpų nuomą: planuota gauti 900 eurų, faktiškai gauta 530 eurų, t. y. 58,9 % plano įvykdymas. Pajamų neįvykdymą lėmė sumažėjęs nuomos paslaugų poreikis.

Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose: planuota gauti 9 000 eurų, faktiškai gauta 11 717,48 euro, t. y. 130,2 % plano įvykdymas. Šį viršijimą lėmė didesnis nei planuota paslaugų poreikis.

Kita reikšminga informacija: Visos gautos pajamos buvo naudojamos teisės aktų nustatyta tvarka, atsižvelgiant į įstaigos veiklos poreikius. Duomenys registruoti pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Faktiniai rodikliai nuolat stebimi ir analizuojami siekiant tikslinti planavimą bei efektyviau panaudoti finansinius išteklius.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Tauragės „Šaltinio“ progimnazijos 2025 metų I ketvirčio biudžeto išlaidos buvo vykdomos pagal valstybės funkcijas, programas ir finansavimo šaltinius. Bendra planuota suma sudarė 638 100 Eur, faktiškai panaudota – 602 630,40 Eur, t. y. įvykdyta 94,4 % plano.

Išlaidų vykdymas pagal programas ir finansavimo šaltinius:

Programa	Priemonė	Finansavimo šaltinis	Planuota (€)	Panaudota (€)	Vykdytas (%)
P09	Priešmokyklinio ir bendrojo ugdymo užtikrinimas	Biudžetas (B)	113 300,00	105 167,38	92,8 %
P08	Dalyvaujamojo biudžeto iniciatyvų įgyvendinimas	Biudžetas (B)	0	0	–
P09	Kitų projektų vykdymas	Biudžetas (B)	3 000,00	3 000,00	100 %
P06	Savivaldybės objektų remontas ir plėtra	Biudžetas (B)	8 300,00	8 199,28	98,8 %
P09	Tūkstantmečio mokyklų programa	Europos Sąjunga (ES)	53 300,00	46 405,22	87,1 %
P09	Ugdymo užtikrinimas	Kiti šaltiniai (K)	442 200,00	425 528,75	96,2 %
P09	Ugdymo užtikrinimas	Savivaldybė (S)	13 400,00	9 054,61	67,6 %
P09	Ugdymo užtikrinimas	Tikslinės lėšos (T)	4 600,00	2 275,16	49,5 %

Išvadiniai pastebėjimai:

- **Didžioji dalis išlaidų įvykdyta efektyviai** – 5 iš 8 priemonių įvykdyta virš 90 %.
- **Tikslinių lėšų (T)** panaudojimas siekia 49,5 %, kadangi jų panaudojimas numatytas ir kituose metų ketvirčiuose.
- **ES finansuojamos veiklos** („Tūkstantmečio mokyklų programa“) vykdomos planingai – panaudota 87,1 % lėšų. Prekės nupirktos pigiau nei planuota.

- **Savivaldybės finansavimas** (S) panaudotas 67,6 % – planuojama intensyvesnė veikla antrąjį ketvirtį.
- **Dalyvaujamojo biudžeto iniciatyvų priemonė** nevykdyta, kadangi veiklų pradžia numatyta vėliau.

ES lėšų judėjimas:

Per ataskaitinį laikotarpį iš **Europos Sąjungos** fondų buvo panaudota **46 405,22 Eur** pagal „Tūkstantmečio mokyklų“ programą. Lėšos skirtos edukacinei aplinkai gerinti, mokymosi sąlygoms modernizuoti ir infrastruktūros stiprinimui.

Kita reikšminga informacija:

- Padidintų asignavimų per I ketvirtį nebuvo.
- Visos veiklos vykdytos laikantis teisės aktų reikalavimų, efektyviai planuojant išteklius.
- Finansavimo šaltinių įvairovė leido užtikrinti kokybišką ugdymo proceso organizavimą.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

Apie mokėtiną sumą

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinų sumų, kurių išmokėjimo terminas yra suėjęs, nebuvo. Visi įsipareigojimai buvo vykdomi laiku.

Papildoma reikšminga informacija

Papildomos reikšmingos informacijos, kuri neatsispindėtų kitose ataskaitos dalyse, nėra.

Lėšų likučiai sąskaitose metų pradžioje ir I ketvirčio pabaigoje

Sąskaitos paskirtis	Sąskaita	Metų pradžioje (€)	I ketvirčio pabaigoje (€)	Paaiškinimas
Biudžeto sąskaita	LT93 4010 0416 0000 0031	0,00	0,00	–
Pavedimų sąskaita	LT20 4010 0416 0002 0163	4.706,00	5.110,93	GPM 1,2 – 4071,67; Parama – 300,17; Galimybių mokykla – 334,16; Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas – 404,93
Specialiųjų lėšų sąskaita	LT71 4010 0416 0008 0161	25,28	16,15	Tėvų įmokos
„Erasmus“ projekto sąskaita	LT21 4010 0416 0004 0127	5.578,08	0	Projekto lėšos panaudotos

Sąskaitos paskirtis	Sąskaita	Metų pradžioje (€)	I ketvirčio pabaigoje (€)	Paaiškinimas
TŪM projekto sąskaita	LT51 4010 0510 0584 1691	0,00	0,00	—

Apie nepanaudotų praėjusių metų lėšų likutį

Nepanaudotų lėšų likutis iš praėjusių metų, kuris būtų įskaitytas į 2025 metų pradžioje gautus asignavimus, nėra susidaręs.

Apie papildomas valstybės ar savivaldybės biudžeto išlaidas, patirtas dėl netinkamų finansuoti išlaidų

Įgyvendinant ES ar kitų tarptautinių šaltinių finansuojamus projektus, nebuvo patirta išlaidų, kurios būtų priskiriamos netinkamoms finansuoti ir kurias būtų reikėję padengti iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių Vijolyta Bivainienė

Vyr. buhalterė

Rita Varškienė

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

Tauragės Šaltinio progimnazija, 190467652, J.Tumo-Vaižganto 123 Tauragė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO
2025 M. KOVO MĖN. 31 D.

1 ketvirtis
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITA

2025.04.08 Nr. 2
(data)

(programos pavadinimas)

				Kodas	
				Ministerijos / Savivaldybės	
				Departamento	
				Įstaigos	190467652
				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	3216700,00	638100,00	599630,40	599630,40
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	2858400,00	498700,00	466319,07	466319,07
2	1	1				Darbo užmokestis	3	2816900,00	490800,00	459247,54	459247,54
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	2816900,00	490800,00	459247,54	459247,54
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	2816900,00	490800,00	459247,54	459247,54
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	2816900,00	490800,00	459247,54	459247,54
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	41500,00	7900,00	7071,53	7071,53
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	41500,00	7900,00	7071,53	7071,53
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	41500,00	7900,00	7071,53	7071,53
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	41500,00	7900,00	7071,53	7071,53
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	339900,00	134200,00	128182,66	128182,66
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	339900,00	134200,00	128182,66	128182,66
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	339900,00	134200,00	128182,66	128182,66
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	339900,00	134200,00	128182,66	128182,66
2	2	1	1	1	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	2300,00			
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	6100,00	1100,00	904,04	904,04
2	2	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	1900,00	600,00	200,00	200,00
2	2	1	1	1	7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	100,00			
2	2	1	1	1	11	Komandiruočių išlaidos	22	2800,00	900,00	800,00	800,00
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	12400,00	3200,00	2991,78	2991,78
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	6600,00	2100,00	1484,00	1484,00
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	2400,00	1000,00	1000,00	1000,00

				Kodas
Ministerijos / Savivaldybės				
Departamento				
Istaigos				190467652
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	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	47000,00	20300,00	20164,46	20164,46
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	24900,00	1700,00	1565,07	1565,07
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	30	1100,00	600,00	400,00	400,00
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	232300,00	102700,00	98673,31	98673,31
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	18400,00	5200,00	5128,67	5128,67
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	18400,00	5200,00	5128,67	5128,67
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	18400,00	5200,00	5128,67	5128,67
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	18400,00	5200,00	5128,67	5128,67
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	18400,00	5200,00	5128,67	5128,67
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	1200,00			
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	1200,00			
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	1200,00			
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	1200,00			
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	1200,00			
3	1	1	3	1	4	Kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos	168	1200,00			
						IŠ VISO	336	3217900,00	638100,00	599630,40	599630,40

Direktorius pavaduotoja, pavaduojanti direktorių
(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vijolyta Bivainienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Rita Varškienė
(vardas ir pavardė)

(Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bei bendrojo finansavimo lėšų panaudojimo ataskaitos forma)

Tauragės Šaltinio progimnazija, 190467652, J.Tumo-Vaižganto 123 Tauragė
(dokumento sudarytojo (savivaldybės) pavadinimas)

1 ketvirčio

(metinė, I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių)

EUROPOS SĄJUNGOS IR KITOS TARPTAUTINĖS FINANSINĖS PARAMOS LĖŠŲ BEI BENDROJO
FINANSAVIMO LĖŠŲ PANAUDOJIMO 2025 M. KOVO 31 D. ATASKAITA

2025-04-14 Nr. 5
(data)
J.Tumo-Vaižganto 123 Tauragė
(sudarymo vieta)

Savivaldybės kodas: 190467652

(eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšos	Bendrojo finansavimo lėšos
1	2	3	4	5
2	Išlaidos (2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1	23940,80	0,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	1648,55	0,00
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	3	22292,25	0,00
2 3	Palūkanos	4		
2 4	Subsidijos	5		
2 5	Dotacijos	6		
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	7		
2 8	Kitos išlaidos	8		
3 1	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO IŠLAIDOS	9	23505,46	0,00
	IŠ VISO ASIGNAVIMŲ (1 + 9)	10	47446,26	0,00

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių Vijolyta Bivainienė
(ataskaitą pasirašančio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė Rita Varškienė
(už ataskaitos parengimą atsakingo asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas, pavardė)

(Informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2025 m. kovo 31 d. duomenis forma Nr. 1)

Tauragės Šaltinio progimnazija, 190467652, J.Tumo-Vaižganto 123 Tauragė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

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

2025-04-09 Nr. 3
(data)

	Kodas
Ministerijos / savivaldybės	77
Departamento	
Įstaigos	190467652

(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 apibrėžiamos Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 2 straipsnio 4 dalyje, iš viso, iš jų:	3 466,27	18 500,00	12 247,48	9 054,61	9 054,61	6 659,14	0,00	6 659,14
Finansavimo šaltinis S	3 466,27	18 500,00	12 247,48	9 054,61	9 054,61	6 659,14	0,00	6 659,14

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“.

Pavadootoja ugdymui, pavadouojanti direktorių
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vijolyta Bivainienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Rita Varškienė
(vardas ir pavardė)