**ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS RUGIAGĖLĖ**

Biudžetinė įstaiga, Dainų g. 31, LT-78236 , Šiauliai, tel. (8 41) 552692

e. p. **rugiagele**@splius.lt  (duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre),

įm. kodas 190529495

# BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2022 METŲ RUGSĖJO 30 D.**

2022-10-14

# BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis "Rugiagėlė"-biudžetinė savivaldybės švietimo įstaiga.

Lopšelio-darželio veiklos sritis - švietimas.

Pagrindinė vykdoma veikla: 851010 - Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Vykdoma programa: 08 - Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programa.

Įstaigos veikla finansuojama savivaldybės biudžeto ir kitomis lėšomis.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro:

– biudžetinių įstaigų pajamų į biudžetą ,biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, ataskaita (forma Nr.1);

– biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos (forma Nr2);

– aiškinamasis raštas.

# AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

# 1. Biudžeto išlaidų sąmatų nevykdymo priežastys Reikšminga suma – 2000 Eur

# Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lėšų šaltinis** | **Nepanaudota patvirtintų išlaidų suma iš viso** | **Išlaidų straipsnis** | **Nepanaudojimo priežastys** |
| 141 IU  33 | 22577,63  12585,70 | 2.1.1.1.1.1.  2.1.1.1.1.1. | Negauti asignavimai darbo užmokesčiui (pagal sąmatas) bus panaudoti 2022 m. IV ketvirtyje. |
| 33 | 4613,57 | 2.2.1.1.1.01 | Negauti asignavimai mitybos išlaidoms bus panaudoti 2022 m. IV ketvirtyje. |

# 2. Biudžeto išlaidų sąmatų vykdymas, kai yra viršyti patvirtinti asignavimai Reikšminga suma – 100 Eur

# Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lėšų šaltinis** | **Patvirtintų asignavimų viršyta suma** | **Išlaidų straipsnis** | **Viršijimo priežastys** |
| 141 IU  151 | 255,61  137,85 | 2.7.3.1.1.1.  2.1.2.1.1.1. | Dėl darbuotojų ligos, išeitinių išmokų atvejų, lėšų trūkumas buvo dengiamas iš darbo užmokesčiui skirtų asignavimų. |

# 3. Pagal paraiškas gauti ir nepanaudoti asignavimai Reikšminga suma – 500 Eur

# Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lėšų šaltinis** | **Nepanaudota gautų asignavimų suma iš viso** | **Išlaidų straipsnis** | **Nepanaudojimo priežastys** |
| 141 | 604,28 | 2.1.1.1.1.1.E. | Nepanaudotas pinigų likutis susidarė dėl darbuotojų ligos, kuris bus panaudotas IV ketv. |
|  |  |  |  |

# 4. Papildoma reikšminga informacija, nenurodoma žemesniojo lygio biudžeto išlaidų arba lėšų sąmatų vykdymo ataskaitose.

# 4.1. Įstaigos gautų pajamų likutis banko sąskaitoje 2022 m. 3 ketv. pabaigoje pagal lėšų šaltinius:

# *33 lešų -870,40Eur.*

# *32 lėšų-62,00 Eur.*

# *Įplaukos gautos paskutinėmis rugsėjo mėn. dienomis.*

# 4.2. Įstaigos gaunamų pajamų plano ataskaitiniam laikotarpiui vykdymas/nevykdymas ir priežastys pagal pajamų rūšį.

2022 metais III ketv. buvo planuota **(33** ) surinkti 76400,00 Eur. Surinkta 60027,53 Eur.

2022 metais III ketv. planuota **(32** ) surinkti 600,00 Eur. Surinkta 346,00 Eur.

Surinkta įstaigos pajamų mažiau nei planuota.

Per 2022 metus III ketv. įstaigos pajamų **33** lėšų pervesta į biudžetą 59600,00 Eur. **32** lėšų –326,00 Eur.

# 4.3. Informacija apie biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje, mokėjimo kortelėse) esančius lėšų likučius metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, bei jų susidarymo priežastys.

# Eur

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eil. Nr.** | **Informacija apie biudžetinių lėšų likučius** | **Likutis metų pradžioje** | **Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | **Likučio susidarymo priežastys** |
| 1 | Savivaldybės biudžeto lėšos | 0 | 0,00 | Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis 0,00 |
| 2 | Mokymo lėšos | 0 | 714,86 | Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis 714,86 Eur. Nepanaudotas pinigų likutis darbo užmokesčiui, kuris bus panaudotas IV ketv. |
| 3 | Kasoje | - | - |  |

# 4.4. Ilgalaikių įsipareigojimų, kurių terminas ilgesnis negu 1 metai įstaiga neturi.

# 4.5. Praėjusiais metais nepanaudotas lėšų likutis, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus –1520,92 Eur.

# 4.6. Kitų svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti veiklą, biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo dieną nėra.

**5. Kreditorinis įsiskolinimas 2022 m. rugsėjo mėn. 30 dienai – 12 097,06 Eur. Tame skaičiuje:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **141 Lėšos ugdymo reikmėms** | | **45,50** |
|  | *2.2.1.1.1.06.* |  | *22,50* |
|  | *2.2.1.1.1.16.* |  | *23,00* |
|  | **151 Savivaldybės biudžeto lėšos** | | **2 529,02** |
|  | *2.2.1.1.1.05.* |  | *20,13* |
|  | *2.2.1.1.1.15.* |  | *56,70* |
|  | *2.2.1.1.1.20.* |  | *2 292,19* |
|  | *2.2.1.1.1.30.* |  | *160,00* |
|  | **33 Įstaigos pajamų lėšos - įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose** | | **9 459,54** |
|  | *2.2.1.1.1.01.* |  | *8 052,86* |
|  | *2.2.1.1.1.02.* |  | *10,23* |
|  | *2.2.1.1.1.07.* |  | *193,60* |
|  | *2.2.1.1.1.15.* |  | *91,33* |
|  | *2.2.1.1.1.21.* |  | *38,72* |
|  | *2.2.1.1.1.30.* |  | *1 072,80* |
| **6910004, Tiekėjams mokėtinos sumos( B klasės tiek.)** | | | **63,00** |
|  | **141 Lėšos ugdymo reikmėms** | | **63,00** |
|  | *2.2.1.1.1.30.* |  | *63,00* |

**6. Gautinų sumų likutis 2022 m. birželio 30 d. 15493,73 Eur. , kurį sudaro gautinos įmokos.**

Direktorė Roma Jarulienė

Šiaulių apskaitos centro

vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Parengė: Kristina Ubavičiūtė -Rudaitienė . +370 659 13334 El. p.: [kristina.rudaitiene@sac.lt](mailto:kristina.rudaitiene@sac.lt)