Biudžeto vykdymo ataskaitų
rinkinių rengimo taisyklių
1 priedas

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2026 m. rugsėjo 30 d. ataskaitos forma Nr. 2)

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 301538503, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2026 M. RUGSĖJO 30 D.

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2026 m. rugsėjo 30 d. Nr. S-289

(data)

Sveikos visuomenės programa

(programos pavadinimas)

	Kodas
Ministerijos/Savivaldybės	24
Departamento	
Įstaigos	301538503
Programos	5.
Finansavimo šaltinio	102, 630, 601, 200212, 3030657
Valstybės funkcijos	07

SUVESTINĖ

(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	430 465,04	356 325,04	341 394,32	291 914,40
2	1					Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	284 522,66	212 682,66	205 715,90	205 715,90
2	1	1				Darbo užmokestis	3	278 340,00	208 000,00	201 730,99	201 730,99
2	1	1	1			Darbo užmokestis	4	278 340,00	208 000,00	201 730,99	201 730,99
2	1	1	1	1		Darbo užmokestis pinigais	5	278 340,00	208 000,00	201 730,99	201 730,99
2	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	278 340,00	208 000,00	201 730,99	201 730,99
2	1	2				Socialinio draudimo įmokos	9	6 182,66	4 682,66	3 984,91	3 984,91
2	1	2	1			Socialinio draudimo įmokos	10	6 182,66	4 682,66	3 984,91	3 984,91
2	1	2	1	1		Socialinio draudimo įmokos	11	6 182,66	4 682,66	3 984,91	3 984,91
2	1	2	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	6 182,66	4 682,66	3 984,91	3 984,91
2	2					Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	145 842,38	143 542,38	135 678,42	86 198,50
2	2	1				Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	145 842,38	143 542,38	135 678,42	86 198,50
2	2	1	1			Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	145 842,38	143 542,38	135 678,42	86 198,50
2	2	1	1	1		Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	145 842,38	143 542,38	135 678,42	86 198,50
2	2	1	1	1	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	200,00	200,00	200,00	200,00
2	2	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	824,00	724,00	510,89	510,89
2	2	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	600,00	500,00	348,68	348,68
2	2	1	1	1	11	Komandiruočių išlaidos	22	600,00	600,00	196,00	196,00

2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	300,00	300,00	15,00	15,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	4 600,00	3 400,00	2 417,37	2 417,37
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	300,00	200,00		
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	33	138 418,38	137 618,38	131 990,48	82 510,56
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	112	100,00	100,00		
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	126	100,00	100,00		
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	127	100,00	100,00		
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	128	100,00	100,00		
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	129	100,00	100,00		
						IŠ VISO	342	430 465,04	356 325,04	341 394,32	291 914,40

Direktorė		Lina Nekrašė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausiasis finansininkas		Salomėja Andruškienė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių
rengimo taisyklių
2 priedas

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(dokumento sudarytojo pavadinimas)

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

2026 m. spalio 7 d. Nr. S- 296
(data)

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro (toliau – Biuras) 2026 m. 9 mėnesių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys (toliau – ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. 1K-63 „Dėl biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (galiojanti suvestinė redakcija), Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. A-217 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“ patvirtintomis Kelmės rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklėmis.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie gautus ir panaudotus biudžeto asignavimus, išlaidų vykdymą pagal finansavimo šaltinius, programas, valstybės funkcines ir ekonomines kvalifikacijas bei skirtų ir nepanaudotų asignavimų nepanaudojimo priežastis.

Ataskaitos parengtos pagal 2026 m. rugsėjo 30 dienos duomenis. Duomenys 1-3 prieduose pateiktose formose nurodomi eurais ir centais. Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis nurodoma tūkstančiais eurų su vienu ženklu po kablelio.

Biuras yra atskiras juridinis vienetas, atskirai tvarkantis apskaitą ir teikiantis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Už ataskaitų rinkinio parengimą atsakingas vyriausiasis finansininkas.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Biuro apskaita tvarkoma ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais:

1. Subjekto – apskaitoje registruojama ir ataskaitose rodoma tik Biuro biudžeto vykdymo informacija.
2. Veiklos tęstinumo – veikla vykdoma neribotą laiką, Biuro nenumatoma likviduoti.
3. Periodiškumo – ataskaitinis laikotarpis – finansiniai metai arba kitos trukmės ataskaitinis laikotarpis, kuriam pasibaigus sudaromas ataskaitų rinkinys.
4. Pastovumo – taikomas apskaitos metodas nepakitęs, taikomas nuolat, apskaitos politika nebuvo keičiama.
5. Piniginio mato – veiklos rezultatai apskaitoje atspindimi ir įkainoti pinigais.
6. Neutralumo – informacija patikima, nešališka, išsami, suprantama.

III SKYRIUS
BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS

Biuro pajamoms priskiriamos gautos pajamos už prekes ir paslaugas. Biuras vykdo privalomuosius higienos įgūdžių, pirmosios pagalbos mokymus, mokymą apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai. Apskaitoje registruojamos tuo metu kai uždirbamos, t. y. kai suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Gautos pajamos pervedamos į savivaldybės biudžetą ir naudojamos Biuro veiklų programoms finansuoti. Per 9 mėnesius į biudžetą pervesta 10667,43 Eur. Pajamos gautos iš biudžetinių įstaigų paliekamos Biuro sąskaitoje ir naudojamos veiklos programoms finansuoti.

Programos sąmatos (601 lėšos) ataskaitinio laikotarpio planas 3800,00 Eur, gauta ir panaudota 695,15 Eur. Asignavimai nepanaudoti, nes prekių ir paslaugų įsigijimą planuojame pagal reikalingumą ir poreikį, darbo užmokestis bus panaudotas atsiskaitymui už papildomus darbus. Programos sąmatos (630 lėšos) ataskaitinio laikotarpio planas 1206,66 Eur, gauta ir panaudota 100 proc.

IV SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Programos 5.1.2.2. „Sveikatos biuro veiklos finansavimas“, valstybės funkcija 07.04.01.01 „Visuomenės sveikatos ugdymo centrai, sporto medicinos centrai“ programų sąmatų vykdymas:

Valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms vykdyti visuomenės sveikatos stiprinimo ir stebėsenos, mokinių visuomenės sveikatos priežiūros programa (finansavimo šaltinis 200212) sąmatos ataskaitinio laikotarpio planas 209800,00 Eur, gauta ir panaudota 205039,60 Eur (įvykdyta 97,7 proc).

Savivaldybės biudžeto lėšos (šaltinis 102) sąmatos ataskaitinio laikotarpio planas 9000,00 Eur, gauta ir panaudota 6504,99 Eur (įvykdyta 72,3 proc).

Programos 05.3.2.01.09 „Kokybiškų visuomenės sveikatos paslaugų prieinamumo gerinimas Šiaulių regione“, valstybės funkcija 07.04.01.02. „Sveikatos priežiūros užtikrinimas“ programų sąmatų vykdymas: 1) Savivaldybės biudžeto lėšos (finansavimo šaltinis 102) sąmatos ataskaitinio laikotarpio planas 16000,00 Eur, gauta ir panaudota asignavimų 11770,20 Eur (įvykdyta 73,6 proc). 2) Kokybiškų visuomenės sveikatos paslaugų prieinamumo gerinimas Šiaulių regione (finansavimo šaltinis 3030657) sąmatos ataskaitinio laikotarpio planas 116518,38 Eur, gauta 116177,72 Eur, panaudota 66697,80 Eur, likutis banko sąskaitoje 49479,92 Eur (įvykdyta 57,2 proc).

V SKYRIUS
KITA INFORMACIJA

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusios mokėtinos sumos yra už PVM sąskaitas faktūras gautas paskutinėmis ataskaitinio laikotarpio dienomis. Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, nėra. Įsiskolinimo už Biuro suteiktas paslaugas iš paslaugų gavėjų nėra.

Biudžetinių lėšų sąskaitoje lėšų likučių metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo. Praėjusiais metais nepanaudotas BĮ lėšų likutis yra 1206,66 Eur, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotas lėšų likutis 9972,28 Eur.

Vykdomas projektas „Prevencinių priemonių, skirtų visuomenės sveikatos stiprinimui, įgyvendinimas Kelmės rajono savivaldybėje“, projekto Nr. 26-531-P, kuris finansuojamas savivaldybės biudžeto ir ES fondų lėšomis. Netinkamų finansuoti išlaidų nepadaryta. ES lėšų likutis metų pradžioje 46018,38 Eur, per 9 mėnesius gauta 116177,72 Eur, panaudota 66697,80 Eur, lėšų

likutis banko sąskaitoje 49479,92 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšų projekto įgyvendinimui gauta ir panaudota 11770,20,00 Eur.

PRIEDAI:

1. Informacija apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. duomenis (3 priedas).

2. Informacija apie asignavimų nepanaudojimo priežastis pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Direktorė (įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Lina Nekrašė (vardas ir pavardė)
Vyriausiasis finansininkas (finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Salomėja Andruškienė (vardas ir pavardė)

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių
3 priedas

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metų informacijos apie biudžetinių įstaigų pajamas pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. duomenis forma Nr. 1)

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 301538503, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMAS PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

9 mėnesių
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metų)

2026-10-07 Nr. 5-287
(data)

	Kodas
Ministerijos / savivaldybės	24
Departamento	
Įstaigos	301538503

(eurai, ct)

Finansavimo šaltinio kodas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (iždo 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 iždo (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:	1206,66	6206,66	10667,43	1901,81	1901,81	9972,28	0	9972,28
Finansavimo šaltinis 1.4.2.1.1.1	1206,66	6206,66	10667,43	1901,81	1901,81	9972,28	0	9972,28
Finansavimo šaltinis ...								
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“.

Direktorius
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Nekrašė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Saloměja Andruškienė
(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių
priedas

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

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 301538503, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

INFORMACIJA APIE ASIGNAVIMŲ NEPANAUDOJIMO PRIEŽASTIS PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

9 mėnesių

(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2026 m. spalio 7 d.

(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
5.	200212	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas	209,8	205,0	-4,8	-4,5	Darbo užmokesčio nepanaudota: nemokamos atostogos, vienai specialistei sumažintas darbo krūvis. Asignavimai bus panaudoti IV ketv.
	200212	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,2	Kitų prekių ir pasl. bus panaudota 10 mėn., liko kreditorinis įsiskolinimas
5.	200212	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,1	Darbdavių soc. parama - nebuvo išmokų
5.	601	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas	5,0	1,9	-3,1	-1,9	Darbo užmokestis ir sodra - nemokėta už papildomus darbus ES projekte
5.	601	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-1,2	Mažesnis, nei planuota, pirkimų poreikis (nebuvo apmokamų komandiruočių 0,3 tūkst.; kvalifikacijos, prekių, paslaugų įsigijimo 0,9 tūkst.)
5.	630	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas					
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas	9,0	6,5	-2,5	-0,6	Darbo užmokestis, soc. draudimo įmokos bus panaudota IV ketv.
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,2	Ryšių paslaugos liko kreditorinis įsiskolinimas
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,1	Transporto išlaikymo išlaidos mažesnis poreikis
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,2	Komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo išlaidų mažesnis poreikis
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-1,0	Sutaupyta el. energijos panaudojimas
5.	102	5.1.2.2. Sveikatos biuro veiklos finansavimas				-0,4	Prekių ir paslaugų įsigijimo mažesnis, nei planuota pirkimų poreikis
5.	102	05.3.2.01.09 Kokybiškų visuomenės sveikatos paslaugų prieinamumo gerinimas Šiaulių regione	132,5	78,5	-54,0	-4,2	9 mėn. pradėtos teikti paslaugos naujoms grupėms, 10, 11 mėn. bus pateiktos sąskaitos
5.	3030657	05.3.2.01.09 Kokybiškų visuomenės sveikatos paslaugų prieinamumo gerinimas Šiaulių regione				-49,8	9 mėn. pradėtos teikti paslaugos naujoms grupėms, 10, 11 mėn. bus pateiktos sąskaitos
Iš viso pagal programą:			356,3	291,9	-64,4	-64,4	

	Iš viso:		356,3	291,9	-64,4	-64,4	

Pastabos:

* Asignavimų valdytojai 2 stulpelyje finansavimo šaltinius nurodo atskirose eilutėse.

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

Direktorė — Lina Nekrašė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

Vyriausiasis finansininkas — Salomėja Andruškienė

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