

PLUNGĖS MYKOLO OGINSKIO MENO MOKYKLA

Įm. k. 191816128, Laisvės g. 69, LT 90154 Plungė, tel./faks.8-448-72470, el. paštas menomok@gmail.com bankas AB NORD Lietuva, Plungės sk. b/k. 40100, a. s. LT394010043000030036

Plungės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2020-10-13 Nr. F-

**Aiškinamasis raštas
prie 2020 metų rugsėjo 30 d. biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų**

I. Bendroji dalis

Plungės Mykolo Oginskio meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto, įmonės kodas – 191816128, adresas: Plungė, Laisvės g. 69 Pagrindinė veiklos rūšis – teikia papildomo ugdymo paslaugas (neformalusis vaikų švietimas). Mokykla vykdo Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje mokėsi 590 mokiniai.

2020 m. rugsėjo 30 d. mokykloje dirbo 71 darbuotojas, iš jų 1 pagal terminuotą darbo sutartį.

Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklai 2020 metų patvirtintas (patikslintas) asignavimų planas sudaro 1101800,00 Eur., iš jų:

84,42 % savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškomis savivaldybės funkcijoms vykdyti;

3,08 % valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti;

3,61 % Švietimo ir mokslo ministerijos (toliau – ŠMM) tikslinės lėšos (kita dotacija) mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti;

1,07 % ES paramos lėšos (NVŠ);

0,37 % Įstaigos pajamų (už prekes ir paslaugas) numatyta susigrąžinti iš biudžeto, pervedus įstaigos pajamas už teikiamas paslaugas;

7,32 % Įstaigos pajamų (už išlaikymą) numatyta susigrąžinti iš biudžeto, pervedus įstaigos pajamas už teikiamas paslaugas;

0,05 % Įstaigos pajamų (už nuomą) numatyta susigrąžinti iš biudžeto, pervedus įstaigos pajamas už turto nuomą.

0,08 % Kultūros projektai.

Įstaiga turi paramos gavėjo statusą. Gaunama parama iš Lietuvos ir užsienio rėmėjų, iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (fizinių asmenų gyventojų pajamų mokesčio 2%), be to čia aktyviai vykdoma projektinė veikla.

II. Aiškinamojo rašto pastabos

Savivaldybės taryba 2020 m. vasario 13 d. sprendimu Nr.T1-32 patvirtino šiuos asignavimus:

1. Pajamų įmokų į savivaldybės biudžetą:

1.1. už išlaikymą – 78,5 tūkst. Eur.;

1.2. už nuomą – 0,5 tūkst. Eur;

1.3. už prekes ir paslaugas - 4,0 tūkst. Eur.

2. Asignavimų Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programai vykdyti:

2.1. savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms, bendra suma – 905,9 tūkst.Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 872,1 tūkst. Eur.;

2.2. mokinio krepšeliui, bendra suma - 33,0 tūkst. eur., iš jų darbo užmokesčiui – 32,5 tūkst. Eur.;

2.3. kita dotacija (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti), bendra suma – 38,7 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 38,1 tūkst. Eur.;

2.4. įstaigos pajamų (už išlaikymą) paskirstymas – 78,5 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 3,5 tūkst. Eur.;

2.5. įstaigos pajamų (už nuomą) paskirstymas – 0,5 tūkst. Eur.;

2.6. įstaigos pajamų (už prekes ir paslaugas) paskirstymas – 4,0 tūkst. Eur.;

2.7. ES paramos lėšos (NVŠ) – 2,3 tūkst. Eur.

Savivaldybės taryba 2020 m. balandžio 23 d. sprendimu Nr. T1 – 88 padaryti pakeitimai:

Neformaliojo vaikų švietimo programa (ES lėšos):

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.06. „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos“ 0,8 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.07. „Aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimo išlaidos“ 1,7 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.21. „Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 1,5 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.30. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 5,2 tūkst. Eur.

Savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 25 d. sprendimu Nr. T1-147 padaryti pakeitimai:

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis“ 10,0 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.7.3.1.1.1. „Darbdavių socialinė parama pinigais“ 10,0 tūkst.

Eur.;

Savarankiškos savivaldybės funkcijos (kultūros projektams) padidintas planas išlaidų eilutėje

2.2.1.1.1.30. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 1,0 tūkst. Eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis“ 10,0 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.7.3.1.1.1. „Darbdavių socialinė parama pinigais“ 10,0 tūkst.

Eur.;

Savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 25 d. sprendimu Nr. T1-210 padaryti pakeitimai:

Savarankiškosios savivaldybės funkcijos:

padidintas planas išlaidų eilutėje 3.1.1.3.1.2. „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“ 4,6 tūkst. Eur.;

Kita dotacija (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis“ 23,8 tūkst. Eur.;

Kita dotacija (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.2.1.1.1. „Socialinio draudimo įmokos“ 0,3 tūkst. Eur.

Biudžeto išlaidų sąmatos pagal patvirtintus finansavimo šaltinius, programas, funkcinę ir ekonominę klasifikaciją įvykdytos atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas.

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo 728658,07 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) 9464,18 Eur.;

2. Savarankiškos savivaldybės funkcijoms vykdyti 626719,94 Eur.;

3. Valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui (mokymo lėšos) finansuoti 19061,12 Eur.;

4. Kita dotacija (ŠMM tikslinės lėšos mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 34334,75 Eur.

5. Įstaigos pajamų už išlaikymą paskirstymas susigražinta 39078,08 Eur.

Per 2020 m. III ketvirčius panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 9464,18 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. aprangos ir patalynės įsigijimo išlaidos 1603,00 Eur.;
2. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 842,83 Eur.;
3. kitoms prekėms ir paslaugoms 7018,35 Eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 626719,94 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 598277,32 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 8759,19 Eur.;
3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 8735,65 Eur.;
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 6347,78 Eur.;
5. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos 4600,00 Eur.

Per 2020 m. III ketvirčius panaudota valstybės biudžeto lėšų Mokinio krepšeliui (mokymo lėšos) finansuoti 19061,12 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- 1 darbo užmokesčiui 18788,69 Eur.;
- 2 socialinio draudimo įmokos 272,43 Eur.

Per 2020 m. III ketvirčius panaudota ŠMM specialiosios tikslinės dotacijos lėšų (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 34334,75 Eur.. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- 1 darbo užmokesčiui 33834,75 Eur.;
- 2 socialinio draudimo įmokos 500,00 Eur.

Lėšos per ataskaitinį laikotarpį, susigrąžinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 39078,08 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 885,23 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 12,84 Eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 27661,22 Eur., iš jų:
 - medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimui 375,40 Eur.;
 - ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimui 2318,24 Eur.;
 - transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 2049,99 Eur.;
 - aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 28,06 Eur.;
 - komandiruočių išlaidoms 383,20 Eur.;
 - materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų išlaidoms 7877,66 Eur.;
 - kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 799,40 Eur.;
 - informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 4100,00 Eur.;
 - reprezentacinių išlaidų 56,00 Eur.;
 - kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 9673,27 Eur.
4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 10518,79 Eur.

Patvirtintas (patikslintas) pajamų turto nuomos planas 2020 metams 500,00 Eur., ataskaitinio laikotarpio planas 400,00 eurų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos 96,17 Eur. pervestos į Plungės rajono savivaldybės išdą. Nesusigrąžinta pajamų už turto nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 96,17 Eur.

Patvirtintas (patikslintas) įstaigos pajamų už išlaikymą planas 2020 metams 78500,00 Eur., ataskaitinio laikotarpio planas 52500,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį į Plungės rajono savivaldybės išdą pervesta 41803,83 Eur. , susigrąžinta iš išdo 39078,08 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išde liko 2725,75 Eur.

Ne biudžeto lėšų debetinį įsiskolinimą 5974,45 Eur. sudaro: 5797,05 Eur. negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje (tėvų skolos už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje), 141,19

Eur. gautina suma už perduotas komunalines paslaugas per rugsėjo mėn. bei 36,21 Eur. už nuomą iš L. Varpotienės.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos kreditinis biudžeto lėšų įsiskolinimas sudaro 84295,73 Eur.

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų skola sudaro 83345,74 Eur., iš jų: Analizuojant kreditinį įsiskolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokėtina darbo užmokesčio suma 81453,63 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn., tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis 13416,45 Eur.;

- nesumokėtos darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1204,94 Eur.;
- komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidų skola tiekėjams 555,58 Eur., iš jų: UAB Plungės šilumos tinklams už sunaudotą šilumos energiją 37,32 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 295,49 Eur. už sunaudotą elektros elektrą, UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas 182,02 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų išvežimą 40,75 Eur.;
- darbdavių socialinė parama pinigais 131,59 Eur. (gyventojų pajamų mokestis 19,74 Eur., darbo užmokestis 111,85 Eur.).

ES paramos lėšoms (NVŠ) finansuoti lėšų skola 265,20 Eur., tai už aprangos ir patalynės įsigijimą UAB „Mano valsas“.

- Įstaigos pajamų už išlaikymą lėšų kreditinė skola 684,79 Eur., iš jų:
 - už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA 247,47 Eur.;
 - transporto išlaikymui UAB „Fleet Union“ 65,98 Eur.;
 - materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos 13,81 Eur., UAB „Manginta“;
 - informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 114,95 Eur. ir UAB „Skytech“ 114,35 Eur.;
 - už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso 128,23 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Floridėja“ 64,00 Eur., UAB „Fleet Union“ 50,22 Eur., UAB „Gelsva“ 14,01 Eur.

Darbuotojams ir tiekėjams įsiskolinimai bus padengti gavus finansavimą per spalio mėn.

Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suejęs, įstaiga neturi.

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolinga 141,19 Eur. Skolos bus apmokėtos gavus lėšas iš nuomininko.

Subjekto biudžetinės sąskaitos banko likutis rugsėjo 30 d. - 0,00 Eur. Metų pradžioje biudžetinės banko sąskaitos likutis buvo 0,00 Eur.

Direktorė



Rita Urniežienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė