

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

2020-04-14 Nr. F-*228*

Aiškinamasis raštas prie 2020 metų kovo 31 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. kovo 31 d. mokykloje dirbo 77 darbuotojai, iš jų 2 pagal terminuotas darbo sutartis.

Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklai 2020 metų patvirtintas (patikslintas) asignavimų planas sudaro 1062900,00 eurų, iš jų:

- 85,23 % savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškomis savivaldybės funkcijoms vykdyti;
- 3,10 % valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti;
- 3,64 % Švietimo ir mokslo ministerijos (toliau – ŠMM) tikslinės lėšos (kita dotacija) mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti;
- 0,22 % ES paramos lėšos (NVŠ);
- 0,37 % % Įstaigos pajamų (už prekes ir paslaugas) numatyta susigrąžinti iš biudžeto, pervedus įstaigos pajamas už teikiamas paslaugas;
- 7,39 % 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.

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. savarankiškosios 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.

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

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo – 195051,23 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) 2288,94 Eur.;

2. Savarankiškosms savivaldybės funkcijoms vykdyti 171150,88 Eur.;

3. Įstaigos pajamų už išlaikymą paskirstymas susigražinta 21611,41 Eur.;

Per 2020 metus panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 2288,94 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. aprangos ir patalynės įsigijimo išlaidos 200,00 Eur.;

2. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 196,50 Eur.;

3. kitoms prekėms ir paslaugoms 1892,44 Eur..

Savarankiškosiosms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 171150,88 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 163380,23 Eur.;

2. socialinio draudimo įmokoms 2418,03 Eur.;

3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 4954,82 Eur.;

4. darbdavių socialinei paramai pinigais 397,80 Eur..

Lėšos per ataskaitinį laikotarpį, susigražinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 21524,59 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 522,73 Eur.;

2. socialinio draudimo įmokoms 7,59 Eur. ;

3. prekėms ir paslaugoms 14342,27 Eur., iš jų:

- medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimui 142,92 Eur.;

- ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimui 801,44 Eur.;

- transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 1795,89 Eur.;

- aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 11,06 Eur.;

- komandiruočių išlaidoms 296,60 Eur.;

- materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų išlaidoms 4919,70 Eur.;

- kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 502,00 Eur.;

- informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 1453,20 Eur.;

- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 4419,46 Eur.

4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 6652,00 Eur.

Patvirtintas (patikslintas) pajamų turto nuomos planas 2020 metams 500,00 Eur., ataskaitinio laikotarpio planas 200,00 eurų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos 96,17 Eur. pervestos į Plungės rajono savivaldybės išdą. Nesusigražinta 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 26200,00 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį į Plungės rajono savivaldybės išdą pervesta 25203,83 Eur. , susigražinta iš išdo 21611,41 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje izde liko 3592,42 Eur.

Ne biudžeto lėšų debetinį įsiskolinimą 6055,39 Eur. sudaro: 5934,30 Eur. negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje (tėvų skolos už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje); 103,57 Eur. gautina suma už perduotas komunalines paslaugas per kovo mėn. iš L. Varpitienės bei 17,52 Eur. už nuomą iš L. Varpitienės.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos kreditinis biudžeto lėšų įsiskolinimas sudaro 83341,13 Eur.

Savarankiškosiosms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų skola sudaro 64185,49 Eur., iš jų:

Analizuojant kreditinį įsiskolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokėtina darbo užmokesčio suma 61174,67 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn., tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis 10145,23 Eur.;

- nesumokėtas darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 921,40 Eur.;
- komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidų skola tiekėjams 1956,16 Eur., iš jų:
 - UAB Plungės šilumos tinklams už sunaudotą šilumos energiją 1528,85 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 189,92 Eur. už sunaudotą elektros elektrą, UAB „Ignitis“ 48,62 Eur. už sunaudotą elektros energiją, UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas 163,02 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų išvežimą 25,75 Eur.;
 - darbdavių socialinė parama pinigais 133,26 Eur. (gyventojų pajamų mokestis 10,73 Eur., darbo užmokestis 122,53 Eur.).

Įstaigos pajamų už išlaikymą lėšų kreditinė skola 825,97 Eur., iš jų:

- mokėtina darbo užmokesčio suma už kovo mėn. 70,18 Eur. (suaugusiųjų švietimas), iš jų 12,43 Eur. nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis;

- darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1,01 Eur.;
- už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA 249,12 Eur.;
- transporto išlaikymui UAB „FLEET UNION“ 151,36 Eur.;
- materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsig. išlaidos 86,88 Eur. E. Kulikausko firmai už elektros ūkio priežiūrą ;
 - komandiruočių išlaidos 86,60 Eur. A. Alminienei kompensacija už nuosavo automobilio naudojimą (degalų kompensavimas);
 - informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 96,80 Eur.;

- už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso 84,02 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Gelsva“ 73,07 Eur., UAB „Jurkus ir partneriai“ 10,95 Eur.

ES paramos lėšoms (NVŠ) finansuoti lėšų skola 299,00 Eur., tai už prekių ir paslaugų įsigijimą (atskaitingam asmeniui - A. Urniežiui).

Valstybės biudžeto tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti lėšų skola 5508,56 Eur., iš jų:

- mokėtina darbo užmokesčio suma už kovo mėn. 5429,83 Eur., iš jų: 1036,02 Eur. nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis;

- darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 78,73 Eur.

Švietimo ir mokslo ministerijos tikslinės lėšoms finansuoti (dotacija) lėšų skola 12522,11 Eur., iš jų:

- mokėtina darbo užmokesčio suma už kovo mėn. 12335,82 Eur., iš jų: 2126,39 Eur. nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis;

- darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 186,29 Eur.

Darbuotojams ir tiekėjams kreditinis įsiskolinimas bus padengtas gavus finansavimą per balandžio mėnesį.

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

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolinga 103,57 Eur.

Subjekto biudžetinės sąskaitos banko likutis kovo 31 d. yra 86,82 Eur., tai įstaigos pajamų likutis (už išlaikymą). Buvo apmokėta PVM sąskaita – faktūra, konkursui neįvykus pinigai buvo gražinti. Metų pradžioje biudžetinės banko sąskaitos likutis buvo 0,00 Eur.

Direktorė

Rita Urniežienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

