

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

2021-01-12 Nr. F-

**Aiškinamasis raštas
prie 2020 metų gruodžio 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 600 mokiniai.

2020 m. gruodžio 31 d. mokykloje dirbo 73 darbuotojai, iš jų 1 pagal terminuotą darbo sutartį.

Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklai 2020 metų patvirtintas (patikslintas) asignavimų planas sudaro 1114000,00 Eur., iš jų:

82,37 % savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškomis savivaldybės funkcijoms vykdyti;

3,03 % valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija mokymo lėšoms finansuoti;

5,64 % Švietimo ir mokslo ministerijos (toliau – ŠMM) tikslinės lėšos (kita dotacija) mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti;

1,78 % ES paramos lėšos (NVŠ);

7,05 % 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 (fizinėjų 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.

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:

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.;

Savarankiškosios savivaldybės funkcijos:

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.

Savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimu Nr. T1-280 padaryti pakeitimai:

Savarankiškosios savivaldybės funkcijos:

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.7.3.1.1.1. „Darbdavių socialinė parama pinigais“ 3,1 tūkst. Eur.

Dotacija ugdymo reikmėms:

Padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis“ 0,7 tūkst. Eur.;

Neformaliojo vaikų švietimo programa (ES lėšos):

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.06. „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos“ 1,3 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.07. „Aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimo išlaidos“ 0,7 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.21. „Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 0,4 tūkst. Eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.30. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 3,2 tūkst. eur.

Savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. T1-309 padaryti pakeitimai:

Savarankiškosios savivaldybės funkcijos:

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis“ 13,3 tūkst. Eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.20. „Komunalinių paslaugų įsig. išlaidos“ 4,0 tūkst. Eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.7.3.1.1.1. „Darbdavių socialinė parama pinigais“ 5,3 tūkst.

Eur.

Biudžetinių įstaigų pajamos (už prekes ir paslaugas):

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.06. „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsig. išlaidos“ 0,4 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.21. „Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsig. išlaidos“ 0,4 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.130. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 3,2 tūkst. eur.

Biudžetinių įstaigų pajamos (už išlaikymą):

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.1.1.1.1. „Darbo užmokestis pinigais“ 9,0 tūkst. eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 2.1.2.1.1.1. „Socialinio draudimo įmokos“ 0,1 tūkst. eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje 3.1.1.3.1.2.. „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“ 3,0 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.06. „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsig. išlaidos“ 9,1 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.07. „Aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimo išlaidos“ 1,0 tūkst. Eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.1.16. „Kvalifikacijos kėlimo išlaidos“ 1,0 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje 2.2.1.1.130. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 1,0 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 1086572,10 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) 15979,23 Eur.;
2. Savarankiškoms savivaldybės funkcijoms vykdyti 917567,51 Eur.;
3. Valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui (mokymo lėšos) finansuoti 33700,00 Eur.;
4. Kita dotacija (ŠMM tikslinės lėšos mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 62800,00 Eur.;
5. Įstaigos pajamų už išlaikymą susigražinta iš biudžeto ir panaudota 55350,89 Eur.;
6. Įstaigos pajamų už nuomą susigražinta iš biudžeto ir panaudota 174,47 Eur.;
7. Kultūros projektai 1000,00 Eur.

Per 2020 m. panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 15979,23 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. aprangos ir patalynės įsigijimo išlaidos 3720,70 Eur.;
2. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 1743,84 Eur.;
3. kitoms prekėms ir paslaugoms 10514,69 Eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 917567,51 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 875400,00 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 12800,00 Eur.;
3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 14900,00 Eur.;
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 9867,51 Eur.;
5. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos 4600,00 Eur.

Per 2020 m. panaudota valstybės biudžeto lėšų Mokymo lėšoms finansuoti 33700,00 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 33200,00 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokos 500,00 Eur.

Per 2020 m. panaudota ŠMM specialiosios tikslinės dotacijos lėšų (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 62800,00 Eur.. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 61900,00 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokos 900,00 Eur.

Lėšos per ataskaitinį laikotarpį, susigražinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 55350,89 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 7860,24 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 142,62 Eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 35979,24 Eur., iš jų:

- medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimui 672,96 Eur.;
- ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimui 3051,17 Eur.;
- transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 2380,63 Eur.;
- aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 28,06 Eur.;
- komandiruočių išlaidoms 383,20 Eur.;
- materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų išlaidoms 10167,41 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 1000,45 Eur.;
- informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 5853,75 Eur.;
- reprezentacinių išlaidų 235,99 Eur.;
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 12205,62 Eur.

4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 11368,79 Eur.

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms (Kultūros projektai) 1000,00 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. kitoms prekėms ir paslaugoms 1000,00 Eur.

Patvirtintas (patikslintas) pajamų turto nuomos planas 2020 metams 500,00 Eur. Visos per 2020 m. gautos pajamos už turto nuomą 174,47 Eur. pervestos į Plungės rajono savivaldybės išdą. Susigražinta iš išdo ir panaudota 174,47 Eur. Gautos pajamos už turto nuomą panaudotos prekių ir paslaugų įsigijimui.

Patvirtintas (patikslintas) įstaigos pajamų už išlaikymą planas 2020 metams 78500,00 Eur., ataskaitinio laikotarpio planas 78500,00 Eur. Planas įvykdytas 31 % mažiau, dėl karantino metu veiklų apribojimų ir negautų pajamų už vaikams teikiamas paslaugas. Buvo sumažintas 50 % mokestis už ugdymą karantino laikotarpiu (Tarybos sprendimas 2020 m. balandžio 23 d. Nr. T1-46 ir 2020 m. spalio 29 d. Nr. T1-231). Per ataskaitinį laikotarpį į Plungės rajono savivaldybės išdą pervesta 55350,89 Eur. , susigražinta iš išdo ir panaudota 55350,89 Eur. Nesusigražinta iš išdo pajamų už išlaikymą ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Ne biudžeto lėšų debetinių įsiskolinimą 5177,55 Eur., tai negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje (tėvų skolos už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos kreditinis biudžeto lėšų įsiskolinimas sudaro 935,14 Eur.

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų skola sudaro 510,85 Eur., iš jų:

- darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 2,40 Eur.;

- komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidų skola tiekėjams 508,45 Eur., iš jų: UAB Plungės šilumos tinklams už sunaudotą šilumos energiją 97,53 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 380,67 Eur. už sunaudotą elektros elektrą, UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų išvežimą 30,25 Eur.;

Įstaigos pajamų už išlaikymą lėšų kreditinė skola 424,29 Eur., iš jų:

- už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA 197,61 Eur.;

- transporto išlaikymui UAB „Fleet Union“ 53,58 Eur. ;

- informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 114,95 Eur.;

- už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso 58,15 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Fleet Union“ 44,14 Eur., UAB „Gelsva“ 14,01 Eur.

Kreditinis įsiskolinimas bus padarytas sausio mėn., iš patvirtintų 2021 m. biudžeto asignavimų.

Pradelstų mokėtinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykla neturi.

Biudžeto lėšų likučio 2020 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitoje nėra. Metų pradžioje biudžetinės banko sąskaitos likutis buvo 0,00 Eur.

Direktorė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rita Urniežienė

Genovaitė Bertašienė