

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

2019-10-10 Nr. F-095

Aiškinamasis raštas prie 2019 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 mokiniai 590 mokiniai.

2019 m. rugsėjo 30 d. mokykloje dirbo 78 darbuotojai, iš jų 2 pagal terminuotas darbo sutartis.

Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklai 2019 metų patvirtintas (patikslintas) asignavimų planas sudaro 1050000,00 eurų, iš jų:

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

3,18 % valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti;

3,39 % Švietimo ir mokslo ministerijos (toliau –ŠMM) tikslinės lėšos (kita dotacija) mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti;

1,35 % ES paramos lėšos (NVŠ);

0,18 % Kultūros projektai;

7,43 % Įstaigos pajamų (už išlaikymą) numatyta susigražinti iš biudžeto, pervedus įstaigos pajamas už teikiamas paslaugas;

0,05 % Įstaigos pajamų (už nuomą) numatyta susigražinti 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 2019 m. vasario 7 d. sprendimu Nr.T1-4 patvirtino šiuos asignavimus: 1. Pajamų įmokų į savivaldybės biudžetą:

1.1 už išlaikymą – 78,0 tūkst. Eur.;

1.2 už nuomą – 0,5 tūkst. Eur.

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

2.1. savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms, bendra suma - 886,4 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui - 851,0 tūkst. Eur.;

2.2. mokinio krepšeliui, bendra suma - 33,4 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 32,6 tūkst. Eur.;

2.3. kita dotacija (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti), bendra suma - 35,6 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 35,1 tūkst. Eur.;

2.4. įstaigos pajamų (už išlaikymą) paskirstymas – 78,0 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 2,0 tūkst. Eur.;

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

2.6. ES paramos lėšos (NVŠ) – 14,2 tūkst. Eur., iš jų darbo užmokesčiui – 0,2 tūkst. Eur..

Savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 21 d. sprendimu Nr.T1-63 padaryti pakeitimai:

Savarankiškos savivaldybės funkcijos (kultūros projektams) padidintas planas išlaidų eilutėje „kitų prekių ir paslaugų įsigijimas“ - 1,9 tūkst. Eur.

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

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo - 685025,81 Eur. asignavimų, iš jų:

7. ES paramos lėšos (NVŠ) 14126,82 Eur.;
8. Kultūros projektai 1900,00 Eur.;
9. Savarankiškoms savivaldybės funkcijoms vykdyti 580737,53 Eur.;
10. Įstaigos pajamų už išlaikymą paskirstymas susigražinta 43215,77 Eur.;
11. Valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui finansuoti 22300,00 Eur.;
12. Kita dotacija (ŠMM tikslinės lėšos mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 22745,69 Eur.

Per 2019 metų III ketvirčius panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 14126,82 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 200,00 Eur.;
2. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimui 6390,63 Eur.;
3. aprangos ir patalynės įsigijimui 2836,19 Eur.;
4. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 300,00 Eur.;
5. kitoms prekėms ir paslaugoms 4400,00 Eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 580737,53 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 557256,50 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 8135,94 Eur.;
3. komandiruočių išlaidoms 400,00 Eur.;
3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 13248,37 Eur.;
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 1696,72 Eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms (Kultūros projektai) vykdyti per ataskaitinį laikotarpį panaudota 1900,00 Eur. kitų prekių ir paslaugų įsigijimui, detalizuojant 1586,51 Eur. išleista atsargoms, kitoms išlaidoms skirta 313,49 Eur..

Per 2019 metų III ketvirčius panaudota valstybės biudžeto lėšų Mokinio krepšeliui finansuoti 22300,00 Eur.. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 22000,00 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 300,00 Eur..

Per 2019 metų III ketvirčius panaudota ŠMM specialiosios tikslinės dotacijos lėšų (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 22745,69 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 22449,77 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 295,92 Eur..

Lėšos per ataskaitinį laikotarpį, susigrąžinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 43215,77 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 1721,75 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 24,99 Eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 37371,03 eurų, iš jų:
medikamentų ir med. paslaugų įsigijimui 204,92 Eur.;
ryšių paslaugų įsigijimui 2312,18 Eur.;
transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 8381,02 Eur.;
aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 453,00 Eur.;
komandiruočių išlaidoms 819,27 Eur.;
materialiojo turto paprast. remonto išlaidoms 3643,70 Eur.;

kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 973,40 Eur.;
informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 5601,31 Eur.;
reprezentacinėms išlaidoms 229,20 Eur.;
kitoms prekėms ir paslaugoms 14753,03 Eur.;
4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 4098,00 Eur..

Patvirtintas (patikslintas) pajamų turto nuomas planas 2019 metams 500,00 eurų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos 204,84 Eur. pervestos į Plungės rajono savivaldybės iždą. Nesusigražinta pajamų už turto nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 204,84 Eur..

Ne biudžeto lėšų debetinį įsisikolinimą 4974,80 Eur. sudaro negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos kreditinis biudžeto lėšų įsisikolinimas sudaro 82558,07 Eur.

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų skola sudaro 79108,16 Eur., iš jų: Analizuojant kreditinį įsisikolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokētina darbo užmokesčio suma - 77455,42 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. - 77455,42 Eur., tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokesčis - 13361,38 Eur., socialinio draudimo įmokos, išskaičiuotos iš darbuotojų darbo užmokesčio - 16533,73 Eur.

- nesumokėtas darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM – 1150,46 Eur.
- UAB Plungės šilumos tinklams už šildymą - 13,99 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 138,56 Eur. už elektrą, UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas – 91,43 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų išvežimą – 31,75 Eur.;
- darbdavių socialinė parama pinigais – 226,55 Eur. (gyventojų pajamų mokesčis – 33,31 Eur., darbo užmokestis – 193,24 Eur.).

Įstaigos pajamų už išlaikymą lėšų kreditinė skola 3449,91 Eur., iš jų:

- už profilaktinį darbuotojų patikrinimą: UAB „Klinika pulsas“ -159,28 Eur., A. Klišonio komercinė firma „Inesa“ – 110,00 Eur.;
- už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA – 259,40 Eur.;
- transporto išlaikymui iš viso 1639,58 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Keliavežys“ – 220,52 Eur., UAB „FLEET UNION“ – 202,84 Eur., UAB „Autoalvus“ – 1216,22 Eur.;
- informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui: UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ - 96,80 Eur., UAB „Skytech“ – 350,00 Eur.;
- už elektros ūkio priežiūrą E. Kulikauskų firmai - 86,88 Eur.;
- už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso - 747,97 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Gelsva“ – 157,47 Eur., „FLEET UNION“ – 38,50 Eur., UAB „Floridėja“ – 52,00 Eur., L. Jundulienei – 500,00 Eur.

Darbuotojams ir tiekėjams kreditinis įsisikolinimas bus padengtas gavus finansavimą per spalio mėnesį.

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolinga -308,74 Eur., iš jų:

UAB Energijos tiekimui - 280,42 Eur.;

UAB Plungės vandenims - 28,32 Eur..

Šios skolos už kavinės (nuomininkė L.Varpiotienė) sunaudotą elektrą ir vandenį. Tiekinėjams kreditinį įsisikolinimą padengsime, kai tik nuomininkė L.Varpiotienė perves lėšas pagal pateiktą sąskaitą faktūrą už perduotas komunalines paslaugas per rugsėjo mėnesį.

Direktorė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rita Urniežienė

Genovaitė Bertašienė