

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, Plungė sk. b/k. 40100,
a.s LT394010043000030036

Plungės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2019-07-15 Nr. F-061

Aiškinamasis raštas prie 2019 metų birželio 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 527 mokiniai.

2019 m. birželio 30 d. mokykloje dirbo 77 darbuotojai.

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 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 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 įvykdotos atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas.

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo 540052,73 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) – 11575,73 Eur.;
2. Kultūros projektai – 1900,00 Eur.;
3. Savarankiškoms savivaldybės funkcijoms vykdyti – 444349,76 Eur.;
4. Įstaigos pajamų už išlaikymą paskirstymas susigražinta 37181,55 Eur.;
5. Valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui finansuoti – 22300,00 Eur.;
6. Kita dotacija (ŠMM tikslinės lėšos mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) – 22745,69 Eur.

Per 2019 metų I pusmetį panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 11575,73 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimui 4489,54 Eur.;
2. aprangos ir patalynės įsigijimui 2828,36 Eur.;
3. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 300,00 Eur.;
3. kitoms prekėms ir paslaugoms 3957,83 Eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 444349,76 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 426000,00 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 4895,90 Eur.;
3. komandiruočių išlaidoms 400,00 Eur.;
3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 11449,95 Eur.;
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 1603,91 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 I pusmetį 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 I pusmetį 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 37181,55 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 1721,75 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 24,99 Eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 31336,81 eurų, iš jų:
medikamentų ir med. paslaugų įsigijimui 142,92 Eur.;
ryšių paslaugų įsigijimui 1551,42 Eur.;
transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 7258,76 Eur.;
aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 453,00 Eur.;
komandiruočių išlaidoms 622,41 Eur.;
materialiojo turto papr. remonto išlaidoms 2360,21 Eur.;
kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 754,40 Eur.;

informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 5238,31 Eur.;
reprezentacinėms išlaidoms 229,20 Eur.;
kitoms prekėms ir paslaugoms 12726,18 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. Nesusigrąžinta pajamų už turto nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 204,84 Eur.

Ne biudžeto lėšų debetinį įsiskolinimą 1297,80 Eur. sudaro negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje.

Mokyklos biudžeto lėšų kreditinį įsiskolinimą 2019 m. birželio 30 d. sudaro 79797,01 Eur. Analizuojant kreditinį įsiskolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokėtina darbo užmokesčio suma 74535,45 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokesčis už birželio mėn. - 72154,43 Eur., tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis – 10002,70 Eur., socialinio draudimo įmokos, išskaičiuotos iš darbuotojų darbo užmokesčio – 34831,18 Eur. Nesumokėtas darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM - 2381,02 Eur. Už prekių ir paslaugų naudojimo išlaidas skola tiekėjams – 5290,47 Eur., iš jų:

UAB Plungės šilumos tinklams už šildymą - 1116,93 Eur., UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ už elektros energiją - 51,21 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 122,23 Eur. už elektrą, UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas - 56,05 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų išvežimą - 62,00 Eur.;
už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA – 249,88 Eur., pašto paslaugos (Irenai Urbonienei) - 1,43 Eur.;

transporto išlaikymui iš viso 2935,70 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Keliavežys“ - 1901,09 Eur., UAB „FLEET UNION“ – 184,64 Eur., UAB „Mivada“ – 849,97 Eur.;
informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ - 96,80 Eur.;

už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą: UAB „Gelsva“ - 14,01 Eur., UAB „SKYTECH.LT“ – 450,00 Eur., „FLEET UNION“ – 51,76 Eur., Plungės raj. Savivaldybės administracijai – 1,40 Eur.;
darbdavių socialinė parama pinigais - 52,16 Eur..

Ne biudžeto lėšų kreditinį įsiskolinimą 2019 birželio 30 d. sudaro 81,07 Eur., pagal ekonominės klasifikacijos straipsnį, tai transporto išlaikymas UAB „FLEET UNION“.

Direktorė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rita Urniežienė

Genovaitė Bertašienė