

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

2020-01-14 Nr. F-124

Aiškinamasis raštas prie 2019 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 590 mokiniai.

2019 m. gruodžio 31 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 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.

Savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 31 d. sprendimu Nr. T1-276 padaryti pakeitimai:

Savarankiškoms savivaldybės funkcijoms sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.1.1.1.1. darbo užmokestis“ - 7,7 tūkst. eur.;

Kita dotacija (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti padidintas planas išlaidų eilutėje, „2.1.1.1.1. darbo užmokestis“ 7,7 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“ 2,0 tūkst. eur.;

padidintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.07. aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimo išlaidos“ 2,0 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“ 4,8 tūkst. eur.

Savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. T1-280 padaryti pakeitimai:

Biudžetinių ištaigų pajamos (už išlaikymą):

padidintas planas išlaidų eilutėje „2.1.1.1.1.1. darbo užmokestis“ 1,0 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.15. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos“ - 0,5 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.22. reprezentacinės išlaidos“ – 0,5 tūkst. eur.

Savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. T1-298 padaryti pakeitimai:

Savarankiškosios savivaldybės funkcijos:

padidintas planas išlaidų eilutėje „2.1.1.1.1.1. darbo užmokestis“ 0,4 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.1.2.1.1.1. socialinio draudimo įmokos“ - 0,1 tūkst. Eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.7.3.1.1.1. darbdavių socialinė parama pinigais“ - 0,3 tūkst. eur.

Dotacija ugdymo reikmėms:

padidintas planas išlaidų eilutėje „2.1.1.1.1.1. darbo užmokestis“ 0,3 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.7.3.1.1.1. darbdavių socialinė parama pinigais“ - 0,3 tūkst. eur.

Biudžetinių ištaigų pajamos (už išlaikymą):

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.07. aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimo išlaidos“ - 1,5 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.15. materialiojo turto remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ - 1,0 tūkst. eur.;

sumažintas planas išlaidų eilutėje „2.2.1.1.1.20. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos“ - 0,5 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 - 1048576,70 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) 21004,70 eur.;
2. Kultūros projektai 1900,00 eur.;
3. Savarankiškoms savivaldybės funkcijoms vykdyti 878698,61 eur.;
4. Istaigos pajamų už išlaikymą paskirsty whole susigrąžinta 69963,16 eur.;
5. Valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui finansuoti 33400,00 eur.;
6. Kita dotacija (ŠMM tikslinės lėšos mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 43300,00 eur.;
7. Istaigos pajamų už nuomą paskirsty whole susigrąžinta 310,23 eur.

Per 2019 metus panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) 21004,70 eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiu 200,00 eur.;
2. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimui 9333,21 eur.;

3. aprangos ir patalynės įsigijimui 4205,47 eur.;
4. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 700,00 eur.;
5. kitoms prekėms ir paslaugoms 6566,02 eur..

Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Mokyklai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa (toliau - 01 programa). Per ataskaitinį laikotarpi panaudota 878698,61 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 843700,00 eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 12398,62 eur.;
3. komandiruočių išlaidoms 400,00 eur.;
3. komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 20200,00 eur.;
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 1999,99 eur..

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

Per 2019 metus panaudota valstybės biudžeto lėšų Mokinio krepšeliui finansuoti 33400,00 eur..
Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 32900,00 eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 500,00 eur..

Per 2019 metus panaudota ŠMM specialiosios tikslinės dotacijos lėšų (mokytojų darbo apmokėjimui finansuoti) 43300,00 eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 42800,00 eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 500,00 eur..

Lėšos per ataskaitinį laikotarpi, susigrąžinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 69963,16 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 2781,10 eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 40,35 eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 59041,71 eurų, iš jų:
medikamentų ir med. paslaugų įsigijimui 587,63 eur.;
ryšių paslaugų įsigijimui 3111,60 eur.;
transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 11431,96 eur.;
aprangos ir patalynės bei priežiūros įsigijimui 1186,00 eur.;
komandiruočių išlaidoms 889,30 eur.;
materialiojo turto paprast. remonto išlaidoms 7531,13 eur.;
kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 1500,00 eur.;
informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 7581,11 eur.;
reprezentacinėms išlaidoms 936,73 eur.;
kitoms prekėms ir paslaugoms 24286,25 eur.;
4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 8100,00 eur..

Lėšos per ataskaitinį laikotarpi, susigrąžinus uždirbtas pajamas už turto nuomą, panaudotos kitų prekių ir paslaugų įsigijimui 310,23 eur. Nesusigrąžinta pajamų už nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Ne biudžeto lėšų debetinį įsisikolinimą 3254,91 Eur. sudaro: 3073,80 Eur. negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje; 149,57 Eur. gautina suma už komunalines paslaugas bei 31,54 Eur. už nuomą iš L. Varpiotienės

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos debetinis biudžeto įsiskolinimas 117,61 eur., tai išankstinis apmokėjimas tiekėjui AB Lietuvos paštui už spaudos prenumerata 2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokyklos kreditinis biudžeto lėšų įsiskolinimas sudaro 1040,40 eur. Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų skola sudaro 284,70, iš jų:

- AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 35,96 eur. už elektrą, UAB „Ignitis“ – 105,18 eur., UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas – 110,31 eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų išvežimą – 33,25 eur.;

Įstaigos pajamų už išlaikymą lėšų kreditinė skola 755,70 eur., iš jų:

- už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA LIETUVA – 266,69 eur.;
- transporto išlaikymui iš viso 677,09 eur., pagal tiekėjus: UAB „Keliavežys“ – 501,58 eur., UAB „FLEET UNION“ – 175,51 eur.;
- už elektros ūkio priežiūrą E. Kulikausko firmai - 86,88 eur.;
- už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso – 119,20 eur., pagal tiekėjus: UAB „Gelsva“ – 81,52 eur., „FLEET UNION“ – 37,68 eur.

Tiekėjams kreditinis įsiskolinimas bus padengtas gavus finansavimą.

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolininga -149,57 eur., iš jų:

UAB Energijos tiekimui – 100,19 eur.;

UAB Plungės vandenims - 11,80 eur.;

UAB Plungės šilumos tinklams – 37,58 eur.

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

Direktoriė



Rita Urniece

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė