

Plungės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2019-04-10 Nr. F-031

Aiškinamasis raštas
prie 2019 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 585 mokiniai.

2019 m. kovo 31d. mokykloje dirbo 78 darbuotojai.

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

- 84,42 % savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškomis 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. savarankiškosios 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 įvykdytos atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas.

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo 184094,15 Eur. asignavimų, iš jų:

1. ES paramos lėšos (NVŠ) – 5283,82 Eur.;
2. Kultūros projektai – 800,00 Eur.;
3. Savarankiškos savivaldybės funkcijoms vykdyti – 159859,06 Eur.;
4. Įstaigos pajamų už išlaikymą paskirstymas susigražinta -18151,27 Eur.;

Per 2019 metų I ketvirtį panaudota ES paramos lėšų (NVŠ) – 5283,82 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimui 2204,75 Eur.;
2. aprangos ir patalynės įsigijimui 1490,36 Eur.;
3. kitoms prekėms ir paslaugoms 1588,71 Eur.

Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti per ataskaitinį laikotarpį panaudota 159859,06 Eur. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 148577,86 Eur.,
2. socialinio draudimo įmokoms 2120,34 Eur.,
3. komunalinių paslaugų įsigijimui 7829,26 Eur.,
4. darbdavių socialinei paramai pinigais 1331,60 Eur..

Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms (Kultūros projektai) vykdyti per ataskaitinį laikotarpį panaudota 800,00 Eur. kitų prekių ir paslaugų įsigijimui.

Lėšos per ataskaitinį laikotarpį, susigražinus įstaigos uždirbtas pajamas (už išlaikymą) panaudota 18151,27 Eur. , iš jų:

1. darbo užmokesčiui 690,07 Eur.;
2. socialinio draudimo įmokoms 10,03 Eur. ;
3. prekėms ir paslaugoms 16193,17 eurų, iš jų:
medikamentų ir med. paslaugų įsigijimui 112,92 Eur.,
ryšių paslaugų įsigijimui 759,08 Eur.,
transporto išlaikymo ir paslaugų įsigijimui 1411,58 Eur.,
komandiruočių išlaidoms 130,19 Eur.,
materialiojo turto papr. remonto išlaidoms 1986,37 Eur.,
kvalifikacijos kėlimo išlaidoms 424,00 Eur.,
informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 3555,94 Eur.,
reprezentacinėms išlaidoms 27,23 Eur.,
kitoms prekėms ir paslaugoms 7785,86 Eur.,
4. kitų mašinų ir įrenginių įsigijimui 1258,00 Eur .

Patvirtintas (patikslintas) pajamų turto nuomos planas 2019 metams 500,00 eurų. Visos per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos 99,66 Eur. pervestos į Plungės rajono savivaldybės išdą. Nesugražinta pajamų už turto nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 99,66 Eur.

Ne biudžeto lėšų debetinių įsiskolinimą 6914,26 Eur. sudaro: 6672,70 Eur. negauti apmokėjimai už suteiktas paslaugas mokykloje; 205,35 Eur. gautina suma už komunalines paslaugas bei 36,21 Eur. už nuomą iš L. Varpotienės.

Mokyklos biudžeto lėšų kreditinį įsiskolinimą 2019 m. kovo 31 d. sudaro 82151,00 Eur. Analizuojant kreditinį įsiskolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokėtina darbo užmokesčio suma 75228,59 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn. -74136,25 Eur., tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis - 12636,22 Eur., socialinio draudimo įmokos, išskaičiuotos iš darbuotojų darbo

užmokesčio - 15897,90 Eur. Nesumokėtas darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM -1092,34 Eur. Už prekių ir paslaugų naudojimo išlaidas tiekėjams skola - 6850,07 Eur., iš jų UAB Plungės šilumos tinklams už šildymą -2254,22 Eur.;

UAB „Energijos tiekimui“ 61,52 Eur., UAB „Energijos skirstymo operatoriui“ - 284,05 Eur. už elektrą; UAB „Plungės vandenys“ -100,87 Eur.;

už ryšių paslaugų įsigijimą AB TELIA - 254,58 Eur.;

transporto išlaidoms iš viso: 2277,16 Eur., pagal tiekėjus UAB „Keliavežys“ -1329,43 Eur.; UAB „FLEET UNION“ - 448,26 Eur.; UAB „Mivada“ - 499,49 Eur.;

aprangos ir patalynės išlaidoms UAB „Mano valsas“ -153,00 Eur.;

komandiruočių išlaidos - 437,51 Eur. (įstaigos darbuotojams);

informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui UAB „Strategas“- 97,51 Eur.; UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“- 96,80 Eur.;

už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą UAB „Kauno Saulėtekis“- 66,78 Eur., J. Stankutei- 20,20 Eur., UAB „Salasta “ -30,00 Eur., UAB „Akimirka“ -564,75 Eur., UAB „Gelsva“ -151,10 Eur.

darbdavių socialinė parama pinigais -72,34 Eur.

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolinga -205,35 Eur., iš jų:

UAB Energijos tiekimui - 153,69 Eur.;

UAB Plungės vandenims -21,24 Eur.;

UAB Plungės šilumos tinklams -30,42 Eur.

Šios skolos už kavinės (nuomininkė L.Varpiotienė) sunaudotą elektros, šilumos energiją ir vandenį. Tiekėjams kreditinį įsiskolinimą padengsime, kai tik nuomininkė L.Varpiotienė perves lėšas pagal pateiktą sąskaitą faktūrą už perduotas komunalines paslaugas per kovo mėnesį.

Direktorė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rita Urniežienė

Genovaitė Bertašienė