

**Aiškinamasis raštas  
prie 2019 metų rugsėjo 30 d. biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų**

**I.BENDROJI DALIS**

Plungės „RYTO“ pagrindinė mokykla (toliau –Mokykla) įsteigta 1980 m. rugsėjo 1d, įregistruota 1994 m. spalio 3 d., rejestro numeris Nr.004125, įstaigos kodas 191130645.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr.T1-118 „Dėl biudžetinių įstaigų Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos, Plungės r. Stalgėnų pagrindinės mokyklos ir Plungės r. Nausodžio pagrindinės mokyklos reorganizavimo ir reorganizavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“, nuo 2016 m. rugsėjo 1d. įsteigtas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos Stalgėnų skyrius.

Mokyklos steigėjas: juridinis asmuo-Plungės rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 188714469, adresas- Vytauto g.12, LT-90123, Plungė.

Mokyklos buveinė: T.Vaižganto g.88, LT-90143 Plungė.

Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos Stalgėnų skyriaus buveinė: Mokyklos g.1, Stalgėnų sen., Stalgėnų k. , Plungės raj. sav.

Strateginis mokyklos tikslas –ugdyti išsilavinusią ir kultūrą puoselėjančią bendruomenę socialiai saugioje aplinkoje

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis-pagrindinis ugdymas.

Kitos, ne švietimo veiklos, rūšys : kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas; nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas; bibliotekų ir archyvų veikla.

Mokykla vykdo šias programas: Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programa ir Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programa. 2019 m. mokykla vykdys ekonominės ir projektinės veiklos programos projektą „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“.

2019 m. rugsėjo 30 d. mokykloje dirbo 95 darbuotojai, iš jų 4 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokyklai skirta biudžeto asignavimų suma 1485,5 tūkst. Eur . Šią sumą sudaro:

- 83,34 proc. valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija skiriama ugdymo reikmėms finansuoti (1238,0 tūkst. Eur);
- 14,25 proc. savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti(211,6 tūkst.eur);
- 0,75 proc. savivaldybės biudžeto lėšos transporto lengvatoms kompensuoti (11,2 tūkst. eur);
- 0,58 proc. mokyklos gaunamų lėšų ir pajamų už nuomą paskirstymas (8,6 tūkst.eur).
- 1,08 proc. ekonominės ir projektinės veiklos programos projektas „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“ (16,1 tūkst. Eur).

Mokykla turi paramos gavėjo statusą. Gaunama parama iš Lietuvos rėmėjų ir iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (fizinių asmenų gyventojų pajamų mokesčio).

**II. Aiškinamojo rašto pastabos**

1.Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimu Nr.T1-4 „ Dėl Plungės rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo“, patvirtinti šie asignavimai ataskaitiniam ketvirčiui:

1.1. Pajamų įmokų į savivaldybės biudžetą;

- už prekes ir paslaugas - 0,2 tūkst. eurų
  - už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą – 3,3 tūkst. eurų
- 1.2. Asignavimų Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programai vykdyti:
- Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti, bendra suma 160,6 tūkst. eurų ,iš jų darbo užmokesčiui – 105,9 tūkst. eurų
  - Ugdymo reikmėms, bendra suma- 926,6 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui -889,0 tūkst. eurų, ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ir įsigijimui – 2,2 tūkst. eurų;
  - Mokyklos gaunamų pajamų už prekes ir paslaugas – 0,2 tūkst. eurų;
  - Mokyklos gaunamų lėšų už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą – 3,3 tūkst. eurų,
- 1.3. Asignavimų Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programai vykdyti:
- Transporto lengvatoms kompensuoti, bendra 8,4 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui -5,7 tūkst. eurų.
2. Iki 2019 m. rugsėjo 30 d. padaryti šie mokyklos biudžeto asignavimų pakeitimai :
- 2.1. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 21 d. sprendimu Nr. T1-63 „Dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T1-4 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo“ pakeitimo“ ,padidinti asignavimai ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos ugdymo reikmėms, bendra suma -1,2 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 1,2 tūkst. eurų.
- 2.2. Plungės savivaldybės tarybos 2019 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr.T1-83 „Dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T1-4 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo “ ir jį keitusių sprendimų pakeitimo“, padaryti pakeitimai mokyklos gaunamų pajamų už prekes sąmatoje : iš kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų straipsnio perkelta į darbo užmokestis pinigais straipsnį 0,1 tūkst. Eur.
- 2.3. Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr.D-370 , perkeltos asignavimų sumos mokyklos gaunamų lėšų už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą sąmatoje iš IV ketvirčio į II ketvirtį - 1 tūkst. eurų.
- 2.4. Plungės savivaldybės tarybos 2019 m. birželio 27 d. sprendimu Nr. T1-166 „Dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T1-4 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo “ ir jį keitusių sprendimų pakeitimo“, skirti asignavimai ekonominės ir projektinės veiklos programos projektui „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“, bendra suma 16,1 tūkst. eurų.
- 2.5. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. liepos 25 d. sprendimu Nr.T1-201 „Dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T1-4 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2019 metų biudžeto patvirtinimo “ ir jį keitusių sprendimų pakeitimo“, padidinti asignavimai:
- 2.5.1. ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos ugdymo reikmėms, bendra suma -1,5 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 1,5 tūkst. eurų.
- 2.5.2. mokyklos gaunamų lėšų už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą - 4,0 tūkst. Eur.
3. Biudžeto išlaidų sąmatos pagal patvirtintus finansavimo šaltinius, programas, funkcinę ir ekonominę klasifikaciją iki 2019 m. rugsėjo 30 d. įvykdytos , atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas:
- 3.1. ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programai vykdyti – 987028,14 eurai;
- 3.2. socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programai vykdyti – 6637,55 eurai;
- 3.3. ekonominės ir projektinės veiklos programai vykdyti -23,60 eurai.
4. Iki 2019 m. rugsėjo 30 d. panaudoti asignavimai:
- 4.1. Ugdymo reikmėms - 837104,30 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:
- Darbo užmokesčiui -803870,72 eurai ,
  - Socialinio draudimo įmokoms -11850,45 eurai,
  - Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms -17365,21 , iš jų :

ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms - 501,33 eurai ,  
transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms - 1812,67 eurai,  
kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 1505,89 eurai,  
informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms - 3568,40 eurai,  
kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 9976,92 eurai,

- Darbdavių socialinei paramai -2003,27 eurai.
- Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui- 2014,65 eurai.

4.2.Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti -144207,13 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- Darbo užmokesčiui – 93137,20 eurai,
- Socialinio draudimo įmokoms – 1382,58 eurai,
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 49197,96 eurai, iš jų :  
medikamentų ir medicininių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 364,80 eurai,  
ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 118,22 eurai,  
transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms- 511,00 eurai,  
materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 1676,38 eurai,  
kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 200,00 eurai,  
komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 42268,33 eurai,  
informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms -900,00 eurai,  
kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms- 3159,23 eurai,
- Darbdavių socialinei paramai -489,39 eurai

4.3. Transporto lengvatoms kompensuoti -6637,55 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- Darbo užmokesčiui -4730,41 eurai,
- Socialinio draudimo įmokoms – 68,59 eurai,
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 1838,55 eurai (transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms ).

4.4. Mokyklos gautų pajamų už :

4.4.1.ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą - 5649,71 eurų, panaudotos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms, iš jų:

materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms -2718,60 eurai ,  
komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 800,00 eurai,  
kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 2131,11 eurai.

4.4.2. kitas prekes ir paslaugas – 67,00 eurai , panaudotos

- Darbo užmokesčiui -59,32 eurai,
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 7,68 eurai.

4.5. Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas -23,60 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidoms.

5.Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kreditinis įsiskolinimas – 119015,22 eurai :

5.1.Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų -12839,76, t.y.:

- Darbo užmokestis -10774,00 eurai ;
- Socialinio draudimo įmokos -156,24 eurai ;
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -1814,76 eurai, iš jų:  
-Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos - 13,59 eurai (UAB „Tele 2“ )  
-Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos - 73,00 eurai ( Marius Vauras)

-Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos -54,45 eurai ( UAB „Inservis),

-Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1356,80 eurai (UAB Plungės šilumos tinklai“-109,97, AB „Energijos skirstymo operatorius“ -142,10 , UAB „Ignitis“ – 399,57 , UAB „Plungės vandenys“ – 265,16, UAB Telšių RATC – 440,00 ),

-Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 127,05 eurai ( UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ -102,85, UAB „Nevda“ – 24,20 ),

-Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 189,87 eurai (UAB „Ekskomisarų biuras“ – 127,05 , UAB „Švarus pasaulis“ – 10,79 , UAB „Biorenta“ – 52,03 ),

•Darbdavių socialinė parama – 94,76 eurai.

5.2. Transporto lengvatoms kompensuoti lėšų - 949,74 eurai, t.y.:

•Darbo užmokestis-730,06 eurai;

•Socialinio draudimo įmokos- 10,59 eurai;

•Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos- 209,09 eurai (UAB „Fleet Union“).

5.3. Ugdymo reikmėms finansuoti lėšų – 102568,06 eurai, t.y.

•Darbo užmokestis-100325,77 eurai;

•Socialinio draudimo įmokos-1529,52 eurai;

•Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms- 627,21 , iš jų:

-Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos- 10,42 eurai

( UAB „Bitė Lietuva“ ),

-Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos- 36,08 eurai

( Rita Mačerauskienė ),

-Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 174,05 eurai

( UAB „Asseco Lietuva – 29,04 , UAB „Skytech.LT“ – 145,01 ),

-Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos- 406,66 eurai

(UAB „Šviesa“ -180,00, UAB Akimirka- 123,85, Vytautas Mosteika – 67,52, UAB „Kauno saulėtekis“ – 35,29),

•Darbdavių socialinė parama - 85,56 eurai.

5.4. Mokyklos pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomos lėšų - 286,91 eurai, t.y.:

•Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos- 286,91 eurai

( UAB „Fleet Union“ – 24,95, UAB „Litnesta“ -261,96).

5.5. Kitų šaltinių (ne biudžeto) lėšų - 2370,75 eurai, t.y.:

•Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos- 19,49 eurai (UAB „Fleet Union“);

•Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos- 488,08 eurai( UAB „Plungės šilumos tinklai“-71,32, AB „ESO“ – 416,76);

•Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos- 280,48 eurai (

UAB „Akimirka“ – 78,19, UAB „S.Jurkus ir partneriai“ – 11,90, UAB „Verslo stimulus“ -441,08, Rita Kazonienė - 70, );

•Socialinė parama (nemokamas mokinių maitinimas) – 1582,70 eurai (UAB „Grūstė).

Kreditinis įsiskolinimas darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir darbdavio socialinė parama tai neišmokėtas darbo užmokestis ir nepervestos socialinio draudimo įmokos už 2019 m. rugsėjo mėn.

Kreditinis įsiskolinimas tiekėjams ir fiziniams asmenims tai neapmokėta už prekes ir paslaugas įsigytas per 2019 m. rugsėjo mėn. , išskyrus iš savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti UAB Telšių RATC 288,75 eurai įsiskolinimas už 2019 m. rugpjūčio mėn.

6. Ataskaitinio laikotarpio debetinis įsiskolinimas – 1093,84 eurai:

6.1.Negautos lėšos už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą - 681,89 eurai, iš jų:

UAB „Grūstė“ – 249,89 eurai,

VšĮ „Klaipėdos žingsnis“ – 432,00 eurai

6.2.Negautos lėšos už suteiktas komunalines paslaugas – 411,95 eurai (UAB „Grūstė“)

Direktorius

\_\_\_\_\_

Stanislovas Ivanauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_

Genovaitė Bertašienė