

**Aiškinamasis raštas
prie 2019 metų gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. mokykloje dirbo 95 darbuotojai, iš jų 4 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokyklai skirta biudžeto asignavimų suma 1505,9 tūkst. Eur . Šią sumą sudaro:

- 84,63 proc. valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija skiriama mokymo reikmėms finansuoti (1274,4 tūkst. Eur);
- 14,09 proc. savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms (212,3 tūkst.eur);
- 0,70 proc. savivaldybės biudžeto lėšos transporto lengvatoms kompensuoti (10,5 tūkst. eur);
- 0,57 proc. mokyklos gaunamų lėšų ir pajamų už nuomą paskirstymas (8,6 tūkst.eur).
- 0,01 proc. ekonominės ir projektinės veiklos programos projektas „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“ (0,1 tūkst. Eur).

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

II. ASIGNAVIMŲ SUMOS IR JŲ PASIKEITIMAI

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

-Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms, bendra suma 211,6 tūkst. eurų ,iš jų darbo užmokesčiui – 141,2 tūkst. eurų

-Mokymo reikmėms, bendra suma- 1235,3 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui -1185,3 tūkst. eurų, ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ir įsigijimui – 2,2 tūkst. eurų;

-Mokyklos gaunamoms pajamoms už prekes ir paslaugas – 0,3 tūkst. eurų;

-Mokyklos gaunamoms lėšoms už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą – 4,3 tūkst. eurų,

1.2. Asignavimų suma Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programai vykdyti:

-Transporto lengvatoms kompensuoti, bendra suma 11,2 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui - 7,7 tūkst. eurų.

2. Iki 2019 m. gruodžio 31 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 mokymo 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 prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų perkelta į darbo užmokestis pinigais išlaidas 0,1 tūkst. Eur.

2.3. 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.

2.4. 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:

2.4.1. ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos mokymo reikmėms, bendra suma -1,5 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 1,5 tūkst. eurų.

2.4.2. mokyklos gaunamoms lėšoms už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą - 4,0 tūkst. eurų.

2.5. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 31 d. sprendimu Nr.T1-276 „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 ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos mokymo reikmėms, bendra suma -36,0 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 32,7 tūkst. eurų.

2.6. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr.T1-280 „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 šie pakeitimai:

2.6.1.sumažinti asignavimai ekonominės ir projektinės veiklos programos projektui „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“ , bendra suma 5,6 tūkst. eurų.

2.6.2. padidinti asignavimai ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos mokymo reikmėms, bendra suma -0,4 tūkst. eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 0,4 tūkst. eurų.

2.7. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr.T1-298„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 šie pakeitimai :

2.7.1. sumažinti asignavimai ekonominės ir projektinės veiklos programos projektui „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės) panaudojimas Plungės „Ryto“ pagrindinės mokyklos pastate“, bendra suma 10,4 tūkst. eurų.

2.7.2. padaryti asignavimų pakeitimai ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programos sąmatose:

2.7.2.1. savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms padidinti asignavimai, bendra suma 0,7 tūkst. eurų ir perkelti asignavimai iš darbo užmokestis pinigais išlaidų į prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas, bendra suma 0,3 tūkst. eurų;

2.7.2.2. mokymo reikmėms asignavimai iš ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidų perkelta į prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas, bendra suma 0,1 tūkst. eurų

2.7.3. sumažinti asignavimai socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programos transporto lengvatoms kompensuoti, bendra suma 0,7 tūkst. eurų.

III. BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATŲ VYKDYMO ATASKAITOS

1. Biudžeto išlaidų sąmatos pagal patvirtintus finansavimo šaltinius, programas, funkcinę ir ekonominę klasifikaciją iki 2019 m. gruodžio 31 d. įvykdytos, atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas:

1.1. ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programai vykdyti – 1495108,21 eurai;

1.2. socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programai vykdyti – 10457,36 eurai;

1.3. ekonominės ir projektinės veiklos programai vykdyti - 23,60 eurai.

2. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. panaudoti asignavimai:

2.1. Mokymo reikmėms – 1274399,93 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- Darbo užmokesčiui - 1221099,93 eurai,
- Socialinio draudimo įmokoms - 18200 eurai,
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms - 29900, iš jų:
 - ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 700,00 eurai,
 - transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms – 2600,00 eurai,
 - kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 5300,00 eurai,
 - informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 9000,00 eurai,
 - kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 12300,00 eurai,
- Darbdavių socialinei paramai - 3100,00 eurai.
- Ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ir įsigijimui - 2100,00 eurai.

2.2. Savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms - 212299,44 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- Darbo užmokesčiui – 140899,44 eurai,
- Socialinio draudimo įmokoms – 2100,00 eurai,
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 68600,00 eurai, iš jų:
 - medikamentų ir medicininių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 500,00 eurai,
 - ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 200,00 eurai,
 - transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms - 800,00 eurai,
 - materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 2000,00 eurai,
 - kvalifikacijos kėlimo išlaidoms – 200,00 eurai,
 - komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms – 58400,00 eurai,
 - informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms - 1400,00 eurai,
 - kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms - 5100,00 eurai,
- Darbdavių socialinei paramai - 700,00 eurai

2.3. Transporto lengvatoms kompensuoti -10457,36 eurai. Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

- Darbo užmokesčiui -7657,36 eurai,
- Socialinio draudimo įmokoms – 200,00 eurai,
- Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 2600,00 eurai (transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms).

2.4. Mokyklos gautų pajamų ir lėšų už :

2.4.1. ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą – 8162,84 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 – 3000,00 eurai,
- kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 2444,24 eurai.

2.4.2. kitas prekes ir paslaugas – 246,00 eurai , panaudotos

- Darbo užmokesčiui -59,32 eurai,
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms – 186,68 eurai.

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

IV. KREDITINIS ĮSISKOLINIMAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kreditinis įsiskolinimas – 6052,02 eurai :

1. Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms lėšų -5986,86 eurai, t.y. prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos, iš jų:

- Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos - 82,50 eurai (UAB „Klinika „Pulsas“)
- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 5852,33 eurai (UAB Plungės šilumos tinklai“-4762,31 eurai, AB „Energijos skirstymo operatorius“ -409,25 eurai , UAB „ Ignitis“ – 557,02 eurai , UAB Telšių RATC – 123,75 eurai),
- Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 52,03 eurai (UAB „Biorenta“).

2. Kitų šaltinių (ne biudžeto) lėšų – 65,16 eurai, t.y.:

- Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos - 65,16 eurai (AB „Energijos skirstymo operatorius“).

Kreditinis įsiskolinimas tiekėjams paslaugas įsigytas per 2019 m. gruodžio mėn.

V. DEBETINIS ĮSISKOLINIMAS

Ataskaitinio laikotarpio debetinis įsiskolinimas – 1483,34 eurai:

1. Negautos lėšos už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą už 2019 m. gruodžio mėn. - 602,39 eurai, iš jų:

- UAB „Grūstė“ – 249,89 eurai;
- VšĮ „Klaipėdos žingsnis“ – 324,00,00 eurai;
- VšĮ „Robotikos akademija“ – 13,50 eurai;
- UAB „Euroautomatai“ – 15,00 eurai.

2. Negautos lėšos už suteiktas komunalines paslaugas už 2019 m. gruodžio mėn.- 827,94 eurai, iš jų:

- UAB „Grūstė „ 806,22 eurai;
- UAB „Euroautomatai – 21,72 eurai.

3. Avansinis mokėjimas už prekes ir paslaugas 53,01 eurai. Iš jų:

- UAB „Fleet Union“ - 7,97 eurai (transporto lengvatoms kompensuoti lėšų)
- UAB „Plungės vandenys“ – 45,04 (kitų šaltinių (ne biudžeto)lėšų)

Avansinis mokėjimas susidarė dėl to, kad mokėjimas tiekėjams padarytas neturint sąskaitų už 2019 m. gruodžio mėn. , pagal išankstinius skaičiavimus, atsižvelgiant į praėjusio mėnesio sąnaudas.

VI.PAJAMŲ ĮMOKŲ ATASKAITA

1. 2018 m. gruodžio 31 d. liko nepervestos lėšos į biudžetą už:
 - gautas pajamas už prekes ir paslaugas - 67 eurai
 - gautas lėšas už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą – 1211,26 eurai
2. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos gauta :
 - pajamos už prekes ir paslaugas - 179 eurai
 - lėšos už trumpalaikio ir ilgalaikio turto nuomą - 6951,58 eurai.
3. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos pervesta į biudžetą ir gauta iš biudžeto lėšos už :
 - gautas pajamas už prekes ir paslaugas - 246,00 eurai
 - gautas lėšas už trumpalaikio ir ilgalaikio turto nuomą - 8162,84 eurai.
4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžete sukauptų gautinų sumų nėra.

Direktorius _____

Stanislovas Ivanauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja _____

Genovaitė Bertašienė