

AKMENĖS RAJONO PAPILĖS SIMONO DAUKANTO GIMNAZIJOS BIUDŽETO VYKDYSMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Devynių mėnesių

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2021-09-30

(data)

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

Papilės Simono Daukanto gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, Akmenės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Adresas: Nepriklausomybės g. 62, Papilė, LT-85242, Akmenės rajonas.

Pagrindinė veiklos programa yra švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimas, socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programa, infrastruktūros priežiūros ir plėtros programa. Gimnazija teikia bendrąsias programas atitinkantį pradinį, pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą.

Papilės Simono Daukanto gimnazijos veiklos pradžia: 2009 m. gegužės 20 d; Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gegužės 20 d. sprendimu Nr. T-116.

Nuo 2008 metų prie Papilės Simono Daukanto mokyklos prijungta Kairiškių pagrindinė mokykla ir ikimokyklinė įstaiga Papilės vaikų lopšelis-darželis „Kregždutė“. Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo Kairiškių daugiafunkcio centro patalpose esanti ikimokyklinio ugdymo grupė nebesusidarius minimaliam reikalaujamam ugdytinių skaičiui ugdymo organizavimo V modeliui ir suderinus su steigėju nuo 2020 m. kovo 1 d. panaikinta. Ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Kregždutė“ buveinės adresas Ventos g.15, LT – 85245 Papilė, Papilės seniūnija, Akmenės rajono savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis neformalus švietimas; pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10, priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

Papilės Simono Daukanto gimnazijos lėšų šaltiniai: valstybės biudžeto lėšos (bendrosios dotacijos kompensacija, speciali tikslinė dotacija), savivaldybės biudžeto lėšos, biudžetinių įstaigų pajamos, gautos paramos lėšos.

Asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR Finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakyme Nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjekčių žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ su galiojančiais vėlesniais pakeitimais 2014 m. lapkričio 28 d. Nr.1K-407, kuriais vadovaujantis paruošta Papilės Simono Daukanto gimnazijos buhalterinės apskaitos politika.

Ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – pateikti informaciją apie skirtus asignavimus valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto, ir kitas gaunamas pajamas ir jų panaudojimą pagal valstybės funkcines ir ekonomines klasifikacijas.

Už paskirtų asignavimų naudojimo teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumą ir pateikimą laiku atsakingas įstaigos vadovas.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Sudarant 2021 metų III ketvirčio ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi grynujų pinigų principu – ataskaitose pajamos pripažystamos, kai lėšos gaunamos į sąskaitas, o išlaidos pripažystamos, kai jos panaudojamos išlaidoms padengti. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Informacija ataskaitose išreikšta eurais ir centais apvalinanči iki šimtujų eurų dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

III SKYRIUS BIUDŽETO PAJAMŲ VYKDYMAS

2021 metų III ketvirtį buvo planuota surinkti švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto teikimo programe už patalpų nuomą 2200,00 eurų. Lėšų per 2021m. III ketvirtį negauta, nes už patalpų nuomą tiekėjai sumokės sekantį ketvirtį. Įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planuota surinkti 25500,00 eurus, surinkta ir panaudoti įstaigos veikloje 13899,69 Eur. Negauta pajamų 11600,31 Eur. Planas neįvykdytas 45,50 %, nes vasaros laikotarpiu ne visi vaikai lankė ikimokyklinio ugdymo įstaigą. Negautas pajamas sudaro nesumokėti tėvų įnašai už vaikų buvimą darželyje.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Papilės Simono Daukanto gimnazijai 2021 metais devyniems mėnesiams skirta asignavimų 963711,10 Eur, gauta 799550,63 Eur, panaudota 799328,36 Eur, neįvykdytas planas 164160,47 Eur. Iš jų: biudžetinių įstaigų pajamų planas 13800,31 Eur, mokinų pavėžėjimo planas – 17000,00 Eur, nemokamo maitinimo gamybos planas – 5372,59 Eur, nemokamo maitinimo planas – 2239,92 Eur, aplinkos išlaikymui – 53931,82 Eur, ugdymo planų įgyvendinimui ir ikimokykliniam ugdymui – 60783,70 Eur, mokytojo padėjėjų pareigybėms finansuoti planas – 6745,84 Eur, skaitmeniniam ugdymui planas – 997,37 Eur, VB lėšos- vyriausybės rezervas – 3195,44 Eur, užimtumo programos įgyvendinimo programa – 93,48 Eur.

Įstaigos mokėtinų sumų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 78285,59 eurai, iš jų mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, darbdavių socialinės paramos ir socialinio draudimo įmokos, tiekėjams mokėtinios sumos už komunalines paslaugas, ryšius, paslaugas, mitybą, kurą, nemokamą maitinimą. Mokėtinų sumų likutis 2021 metų devynių mėnesių lyginant su 2020 metų devynių mėnesių sumažėjo 2,20 proc. Sumažėjimo priežastys – mažesni įsisikolinimai tiekėjams, nesumokėtas socialinio draudimo įmokos. Mokėtinų sumų pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius detalizavimas ataskaitoje (9 priedas (forma Nr.4)).

Įstaigos gautinų sumų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. – 3701,75 Eur, iš jų gautinos sumos iš asmenų už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje už rugsėjo mėn. – 3214,37 Eur (maisto produktai – 1921,55; kitoms prekėms – 1130,82; gamybos išlaidoms iš dalies padengti – 162,00), UAB „Maisto slėnis“ už komunalinius patarnavimus – 97,96 Eur, UAB „Maisto slėnis“ už patalpų ir įrangos nuomą – 389,42 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje mokėsi 257 moksleivių, ikimokyklinį skyrių lankė 89 ugdytiniai. Įstaigoje veikia 14 klasių komplektų, sudarytos 5 grupės ikimokykliniame ugdymo skyriuje „Kregždutė“. Pedagoginių darbuotojų gimnazijoje etatų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33,25 etatai (mokytojai – 23,90; kiti pedagoginiai darbuotojai – 9,35), kitų gimnazijos darbuotojų – 18,75 etatai. Ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Kregždutė“ pedagoginių darbuotojų etatų skaičius – 10,80 etatai, kitų ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Kregždutė“ darbuotojų etatų skaičius – 7 etatai. Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2021 m. gegužės 31 d. Nr. T-128 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. spalio 26 d. sprendimo Nr. T-224 „Dėl didžiausio leistino pareigybų skaičiaus nustatymo Akmenės rajono savivaldybės švietimo įstaigose“ pakeitimo didžiausias leistinas etatų skaičius gimnazijoje 72,35. Viso 2021 metų rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 71 darbuotojai pagal darbo sutartis.

V SKYRIUS
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Lėšų likutis įstaigos sąskaitose banke 2021 m. rugsėjo 30 d. 1160,37 Eurai.

Nr. LT954010043300070107 Luminor Bank AS – 938,10 Eurai, (tai kitos lėšos gautos iš rėmėjų ir parama).

Nr. LT204010043300020047 Luminor Bank AS – 222,27 Eurai, (tai VB ir SB lėšos).

Direktoriė



Andžela Raustienė

Vyriausioji buhalterė



Vitalija Pociuvienė

Forma Nr. 2 patvirtinta

Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2021 m. rugėjo 20 d. įsakymo Nr. 1K-304 redakcija)

Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazija, 190449063, Nepriklausomybės g. 62, 85242 Papilė, Akmenės r. sav.
(istaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMΟ

2021 M. RUGSĖJO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2021 m. spalio 5 d. Nr. 55

(data)

(programos pavadinimas)

Kodas	
Ministerijos/Savivaldybės	100649
Departamento	
Istaigos	190449063
Programos	

Finansavimo šaltinio
Valstybės funkcijos

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su iškaitytu praėjusių metų lešų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniams laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	1 230 633,43	959 071,10	795 007,63	794 785,36
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	1 004 078,49	775 596,16	679 606,32	679 606,32
2 1 1	Darbo užmokestis	3	989 658,46	764 401,13	669 554,15	669 554,15
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	989 658,46	764 401,13	669 554,15	669 554,15
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	989 658,46	764 401,13	669 554,15	669 554,15
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	989 658,46	764 401,13	669 554,15	669 554,15
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	14 420,03	11 195,03	10 052,17	10 052,17
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	14 420,03	11 195,03	10 052,17	10 052,17
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	14 420,03	11 195,03	10 052,17	10 052,17
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	14 420,03	11 195,03	10 052,17	10 052,17
2 2	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	13	147 134,30	126 174,30	77 756,48	77 534,21
2 2 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	14	147 134,30	126 174,30	77 756,48	77 534,21
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	15	147 134,30	126 174,30	77 756,48	77 534,21
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	16	147 134,30	126 174,30	77 756,48	77 534,21
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	39 000,00	33 700,00	19 433,02	19 433,02
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų išsigijimo išlaidos	18	6 004,01	6 004,01	1 769,29	1 769,29
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų išsigijimo išlaidos	19	750,00	600,00	475,96	475,96
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų išsigijimo išlaidos	20	9 998,40	7 198,40	6 127,95	5 996,19
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės išsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	600,00	500,00	372,97	372,97

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 100649
Departamento	
Istaigos	190449063
Programos	
Finansavimo šaltinio	
Valstybės funkcijos	

Kodas

100649

Departamento

Istaigos 190449063

Programos

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su išsakytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniams laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	450,00	450,00		
2 2 1 1 1 15	Materialojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	6 200,00	5 400,00	4 430,74	4 430,74
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	2 597,29	1 897,29	1 144,50	1 144,50
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	43 550,00	38 350,00	26 737,85	26 647,34
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	7 540,85	4 970,85	2 668,11	2 668,11
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	30 443,75	27 103,75	14 596,09	14 596,09
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	106	79 420,64	57 300,64	37 644,83	37 644,83
2 7 2	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	112	65 950,00	44 230,00	26 060,08	26 060,08
2 7 2 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	113	65 950,00	44 230,00	26 060,08	26 060,08
2 7 2 1 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	114	65 950,00	44 230,00	26 060,08	26 060,08
2 7 2 1 1 2	Socialinė parama natūra	116	65 950,00	44 230,00	26 060,08	26 060,08
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	120	13 470,64	13 070,64	11 584,75	11 584,75
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	121	13 470,64	13 070,64	11 584,75	11 584,75
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	122	13 470,64	13 070,64	11 584,75	11 584,75
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	123	13 470,64	13 070,64	11 584,75	11 584,75
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ISIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	151	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
3 1	Materialojo ir nematerialojo turto įsigijimo išlaidos	152	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
3 1 2	Nematerialojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	176	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
3 1 2 1	Nematerialojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	177	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
3 1 2 1 1	Nematerialojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	178	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
3 1 2 1 1 2	Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų įsigijimo išlaidos	179	4 640,00	4 640,00	4 543,00	4 543,00
	IŠ VISO	335	1 235 273,43	963 711,10	799 550,63	799 328,36

Direktorius DS

Andžela Raustienė

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausasis buhalteris DS

Vitalija Pociuvienė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)