

AKMENĖS RAJONO PAPILĖS SIMONO DAUKANTO GIMNAZIJOS BIUDŽETO VYKDYSMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Devynių mėnesių

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2020-09-30

(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 subjektų 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 2020 metų devynių mėnesių 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 šaltinių;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

III SKYRIUS BIUDŽETO PAJAMŲ VYKDYMAS

2020 metais per 9 mėnesius buvo planuota surinkti švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto teikimo programe už patalpų nuomą 2100,00 eurų, gauta 74,73 Eur, panaudoti 74,73 Eur asignavimai. Įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planuota surinkti 23500,00 eurų, surinkta ir panaudoti įstaigos veikloje 11149,21 Eur. Negauta pajamų 14376,06 Eur. Planas neįvykdytas 56 proc., nes nesurinkta biudžetinių įstaigų pajamų. Susidarius Lietuvoje ekstremaliai situacijai (paskelbus karantiną) vaikai nelankė ikimokyklinio ugdymo skyriaus, taip pat negautas pajamas sudaro nesumokėti tėvų įnašai už vaikų buvimą darželyje, kurį tėvai sumokės sekantį mėnesį ir lėšos už patalpų ir įrangos nuomą, kurias tiekėjai sumokės ateinančių mėnesių.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Papilės Simono Daukanto gimnazijai 2020 metais per 9 mėnesius skirta asignavimų 863095,95 Eur, gauta 714835,13 Eur, panaudota 713769,59 Eur, neįvykdytas planas 148260,82 Eur. Iš jų: biudžetinių įstaigų pajamų planas 14376,06 Eur, mokinų pavėžėjimo planas – 14676,40 Eur, nemokamo maitinimo planas – 827,44 Eur, nemokamo maitinimo gamybos išlaidų planas – 6185,34 Eur, užimtumo programos įgyvendinimui – 37,51 Eur, aplinkos išlaikymui – 55403,08 Eur, ugdymo planų įgyvendinimui ir ikimokykliniam ugdymui – 54522,42 Eur, brandos egzaminų organizavimo ir vykdymo programa – 312,57 Eur, vaikų socializacijos programos planas (projektas) – 1500,00 Eur, visuomenės sveikatos rėmimo spec. programos planas (projektas) – 420,00 Eur.

Įstaigos mokėtinų sumų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 80092,16 eurai, iš jų mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokesčis, tiekėjams mokėtinios sumos už komunalines paslaugas, ryšius, paslaugas, mitybą, kurą, prekes. Iš kitų šaltinių kreditinis įsiskolinimas yra 48,50 Eur – už kurą, 52,00 Eur – už paslaugas. Mokėtinų sumų likutis 2020 metų 9 mėnesių lyginant su 2019 metų 9 mėnesių padidėjo 12 proc. Padidėjimo priežastys – nesumokėtas darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokesčis, darbdavių socialinės paramos ir socialinio draudimo įmokos, didesni įsiskolinimai tiekėjams. Mokėtinų sumų pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius detalizavimas pateiktas ataskaitoje (9 priedas (forma Nr.4)).

Įstaigos gautinų sumų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. – 2975,33 Eur, iš jų gautinos sumos iš asmenų už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje už rugsėjo mėn. – 2681,82 Eur (maisto produktai – 1661,29; kitoms prekėms – 861,37; maisto gamybos išlaidoms iš dalies padengti – 159,16), UAB „Grūstei“ už komunalinius patarnavimus – 104,49 Eur, už patalpų ir įrangos nuomą – 189,02 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje mokėsi 263 moksleivių, ikimokyklinį skyrių lankė 80 ugdytiniai (17 priešmokyklinukai, 63 ikimokyklinukai). Įstaigoje veikia 16 klasių komplektų, sudarytos 5 grupės ikimokykliniame ugdymo skyriuje „Kregždutė“. Pedagoginių darbuotojų gimnazijoje etatų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 35,05 etatai (mokytojai – 26,45; kiti pedagoginiai darbuotojai – 8,60), kitų gimnazijos darbuotojų – 18,75 etatai. Ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Kregždutė“ pedagoginių darbuotojų etatų skaičius – 10,30 etatai, kitų ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Kregždutė“ darbuotojų etatų skaičius – 7,25 etatai. Viso 2020 metų rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 69 darbuotojai pagal darbo sutartis.

V SKYRIUS
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Lėšų likutis įstaigos sąskaitose banke 2020 m. rugsėjo 30 d. 3324,97 Eurai.

Nr. LT204010043300020047 Luminor Bank AS – 1065,54 Eur, (tai VB ir SB lėšos).

Nr. LT954010043300070107 Luminor Bank AS – 1879,75 Eurai, (tai kitos lėšos gautos iš rėmėjų ir parama).

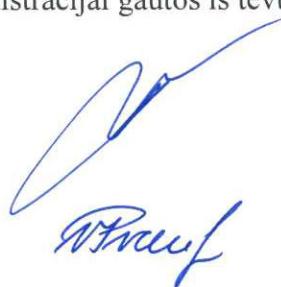
Nr. LT1084010043300090103 Luminor Bank AS – 379,68 Eur (tai nepervestos lėšos Akmenės rajono savivaldybės administracijai gautos iš tėvų už išlaikymą švietimo įstaigose).

Direktorius

Ramūnas Perminas

Vyriausioji buhalterė

Vitalija Pociuvienė



(Mokėtinų sumų ataskaitos forma)

Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazija

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ SUMŲ

2020 M. RUGSĖJO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. spalio 26 d. Nr. 16

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės

Departamento

Istaiga 190449063

Suvestinė

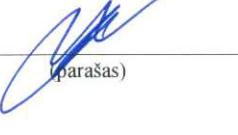
Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas		Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Mokėtinos sumos		
				biudžeto lėšos	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	iš viso
2	1	IŠLAIDOS	1	1891,07	80092,16	
2	1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2		67819,04	
2	1	Darbo užmokestis	3		66626,06	
2	1	Darbo užmokestis pinigais	4		66626,06	
		iš jų: gyventojų pajamų mokesčiai	5		12179,46	
2	1	Pajamos natūra	6			
2	1	Socialinio draudimo įmokos	7		1192,98	
2	2	Prekių ir paslaugų naudojimas	8	1891,07	6 405,56	
2	2	Prekių ir paslaugų naudojimas	9	1 891,07	6 405,56	
2	3	Palūkanos	10			
2	3	Palūkanos	11			
2	3	Žemės nuoma	12			
2	4	Subsidijos	13			
2	4	Subsidijos iš biudžeto lėšų	14			
2	4	Subsidijos importui	15			
2	4	Subsidijos gaminiams	16			
2	4	Subsidijos gamybai	17			
2	5	Dotacijos	18			
2	5	Dotacijos užsienio valstybėms	19			
2	5	Dotacijos užsienio valstybėms einamiesiems tikslams	20			
2	5	Dotacijos užsienio valstybėms turtui įsigyti	21			
2	5	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	22			
2	5	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms einamiesiems tikslams	23			

2	5	2	1	1	2		Dotacijos tarptautinėms organizacijoms turtui įsigyti	24				
2	5	3					Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams	25				
2	5	3	1	1	1		Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams einamiesiems tikslams	26				
2	5	3	1	1	2		Dotacijos savivaldybėms einamiesiems tikslams	27				
2	5	3	2	1	1		Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams turtui įsigyti	28				
2	5	3	2	1	2		Dotacijos savivaldybėms turtui įsigyti	29				
2	6						Imokos į Europos Sąjungos biudžetą	30				
2	6	1					Tradiciniai nuosavi ištekliai	31				
2	6	2					Pridėtinės vertės mokesčio nuosavi ištekliai	32				
2	6	3					Bendrujų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai	33				
2	6	4					Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai	34				
2	6	5					Su nuosavais ištekliais susijusios baudos, delspinigiai ir neigiamos paštūkanos	35				
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)	36				5867,56
2	7	1					Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)	37				
2	7	1	1	1	1		Socialinio draudimo išmokos pinigais	38				
2	7	1	1	1	2		Socialinio draudimo išmokos natūra	39				
2	7	2					Socialinė parama (soc. paramos pašalpos) ir rentos	40				5548,07
2	7	2	1	1	1		Socialinė parama pinigais	41				
2	7	2	1	1	2		Socialinė parama natūra	42				5548,07
2	7	2	2	1	1		Rentos	43				
2	7	3					Darbdvių socialinė parama	44				319,49
2	8						Kitos išlaidos	45				
2	8	1	1				Kitos išlaidos einamiesiems tikslams	46				
2	8	1	1	1	1		Stipendijoms	47				
2	8	1	1	1	2		Kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams	48				
2	8	1	1	1	3		Valiutos kurso įtaka	49				
2	8	1	2				Kitos išlaidos turtui įsigyti	50				
2	9						Pervedamos Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lešos	51				
3							MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	52				
3	1						Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	53				
3	1	1					Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	54				
3	1	2					Nematerialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	55				
3	1	3					Atsargų kūrimo ir įsigijimo išlaidos	56				
3	1	4					Ilgalaikio turto finansinės nuomas (lizingo) išlaidos	57				
3	1	5					Biologinio turto ir žemės gelmių išteklių įsigijimo išlaidos	58				
3	2						Finansinio turto padidėjimo išlaidos (finansinio turto įsigijimo / investavimo išlaidos)	59				
3	3						Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos skolos)	60				
							IŠ VISO (2+3)	61	1891,07	80092,16		

* Ilgalaikių įsipareigojimų likutis – įsipareigojimai, kurių terminas ilgesnis negu 1 metai.

Direktorius DS

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigu pavadinimas)



(parašas)

Ramūnas Perminas

(vardas ir pavardė)

Vyriausasis buhalteris DS

(vyriausasis buhalteris)



(parašas)

Vitalija Pociuvienė

(vardas ir pavardė)

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

BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2020 M. RUGSÉJO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. rugsėjo 30 d. Nr. 55
 (data)

(programos pavadinimas)

		Kodas
Ministerijos/Savivaldybės		100373
Departamento		
Istaigos		190449063
Programos		

Finansavimo šaltinio
 Valstybės funkcijos

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, išskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su išskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	1 121 377,95	862 270,95	714 010,13	712 944,59
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	904 355,90	684 933,90	604 812,33	604 812,33
2 1 1	Darbo užmokestis	3	891 418,85	675 111,85	596 260,76	596 260,76
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	891 418,85	675 111,85	596 260,76	596 260,76
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	891 418,85	675 111,85	596 260,76	596 260,76
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	891 418,85	675 111,85	596 260,76	596 260,76
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	12 937,05	9 822,05	8 551,57	8 551,57
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	12 937,05	9 822,05	8 551,57	8 551,57
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	12 937,05	9 822,05	8 551,57	8 551,57
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	12 937,05	9 822,05	8 551,57	8 551,57
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	158 122,05	137 137,05	85 501,20	84 435,66
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	158 122,05	137 137,05	85 501,20	84 435,66
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	158 122,05	137 137,05	85 501,20	84 435,66
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	158 122,05	137 137,05	85 501,20	84 435,66
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	36 000,00	30 700,00	14 832,23	14 832,23
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	7 004,01	7 004,01	3 908,19	3 107,55
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	750,00	600,00	463,24	463,24
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	12 081,39	8 881,39	5 624,37	5 610,51
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	600,00	500,00	298,79	298,79

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 100373
Departamento	
Istaigos	190449063

Programos

Finansavimo šaltinio

Valstybės funkcijos

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas		Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su iškaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
				metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7	8
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	500,00	500,00	53,40	53,40	
2 2 1 1 1 15	Materialojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų jsigijimo išlaidos	25	19 300,00	18 600,00	14 210,76	14 210,76	
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	3 678,66	2 878,66	943,00	943,00	
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų jsigijimo išlaidos	28	40 350,00	34 110,00	29 669,15	29 431,75	
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų jsigijimo išlaidos	29	3 921,69	3 101,69	2 051,90	2 051,90	
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų jsigijimo išlaidos	31	33 936,30	30 261,30	13 446,17	13 432,53	
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	102	58 900,00	40 200,00	23 696,60	23 696,60	
2 7 2	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	108	54 900,00	37 700,00	22 966,16	22 966,16	
2 7 2 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	109	54 900,00	37 700,00	22 966,16	22 966,16	
2 7 2 1 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	110	54 900,00	37 700,00	22 966,16	22 966,16	
2 7 2 1 1 2	Socialinė parama natūra	112	54 900,00	37 700,00	22 966,16	22 966,16	
2 7 3	Darbavių socialinė parama	116	4 000,00	2 500,00	730,44	730,44	
2 7 3 1	Darbavių socialinė parama	117	4 000,00	2 500,00	730,44	730,44	
2 7 3 1 1	Darbavių socialinė parama	118	4 000,00	2 500,00	730,44	730,44	
2 7 3 1 1 1	Darbavių socialinė parama pinigais	119	4 000,00	2 500,00	730,44	730,44	
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO JSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ISIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	147	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto jsigijimo išlaidos	148	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
3 1 2	Nematerialiojo turto kūrimo ir jsigijimo išlaidos	172	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
3 1 2 1	Nematerialiojo turto kūrimo ir jsigijimo išlaidos	173	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
3 1 2 1 1	Nematerialiojo turto kūrimo ir jsigijimo išlaidos	174	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
3 1 2 1 1 2	Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų jsigijimo išlaidos	175	825,00	825,00	825,00	825,00	825,00
	IŠ VISO	331	1 122 202,95	863 095,95	714 835,13	713 769,59	

Direktorius DS

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramūnas Perminas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris DS

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vitalija Pociuvienė

(vardas ir pavardė)