

# **AKMENĖS RAJONO PAPILĖS SIMONO DAUKANTO GIMNAZIJOS BIUDŽETO VYKDYSMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I ketvirtis

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesiu)

2020-04-28

(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 suaugusiuų 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 I 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 apvalinančia iki šimtųjų 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**

2020 metų I ketvirtį buvo planuota surinkti švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto teikimo programe už patalpų nuomą 700 eurų, gauta 74,73 Eur, panaudoti 74,73 Eur asignavimai. Įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planuota surinkti 9900,00 eurus, surinkta ir panaudoti įstaigos veikloje 5683,16 Eur. Negauta pajamų 4216,84 Eur. Planas neįvykdytas 42,60 %, nes nesurinkta biudžetinių įstaigų pajamų. 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 ateinantį mėnesį.

### **IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS**

Papilės Simono Daukanto gimnazijai 2020 metais I ketvirtį skirta asignavimų 305969,37 Eur, gauta 210072,97 Eur, panaudota 210072,97 Eur, neįvykdytas planas 95896,40 Eur. Iš jų: biudžetinių įstaigų pajamų planas 4842,11 Eur, mokinų pavēžējimo planas – 3978,12 Eur, nemokamo maitinimo planas – 3277,02 Eur, aplinkos išlaikymui – 36842,98 Eur, ugdymo planų įgyvendinimui ir ikimokykliniams ugdymui – 46956,17 Eur.

Įstaigos mokėtinų sumų likutis 2020 m. kovo 31 d. sudarė 71324,06 eurai, iš jų mokėtinos darbo užmokesčio, darbdavių socialinės paramos ir socialinio draudimo įmokos, tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines paslaugas, ryšius, paslaugas, mitybą, kurą, prekes, mokinų pavēžējimą, nemokamą maitinimą. Mokėtinų sumų likutis 2020 metų I ketvirčio lyginant su 2019 metų I ketvirčiu sumažėjo 4,34 proc. Sumažėjimo priežastys – mažesni įsiskolinimai tiekėjams. Mokėtinų sumų pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius detalizavimas pateiktas ataskaitoje (9 priedas (forma Nr.4)).

Įstaigos gautinų sumų likutis 2020 m. kovo 31 d. – 2615,70 Eur, iš jų gautinos sumos iš asmenų už vaikų išlaikymą ikimokyklino ugdymo įstaigoje už kovo mén. – 2243,16 Eur (maisto produktai – 1256,16; kitoms prekėms – 987,00), UAB „Grūstei“ už komunalinius patarnavimus – 368,04 Eur, už patalpų nuomą – 4,50 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje mokėsi 272 moksleivių, ikimokyklinių skyrių lankė 78 ugdytiniai (18 priešmokykliniukai, 60 ikimokykliniukai). Įstaigoje veikia 16 klasių komplektų, sudarytos 5 grupės ikimokykliniame ugdymo skyriuje „Kregždutė“. Pedagoginių darbuotojų gimnazijoje etatų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 35,00 etatai (mokytojai – 26,40; 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. Papilės Simono Daukanto gimnazijai Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2019 m. gruodžio 23 d. Nr. T-251 patvirtintas leistinas pareigybų skaičius 44,90 etatų. Papilės Simono Daukanto gimnazijai Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2019 m. spalio 24 d. Nr. T-218 patvirtintas leistinas pedagoginių darbuotojų pareigybų (etatų) skaičius yra 26,40. Iš viso patvirtintų etatų skaičius gimnazijoje 71,30. Viso 2020 metų kovo 31 d. įstaigoje dirbo 69 darbuotojai pagal darbo sutartis.

**V SKYRIUS  
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

Lėšų likutis įstaigos sąskaitose banke 2020 m. kovo 31 d. 1916,05 Eurai.

Nr. LT954010043300070107 DNB banke – 1916,05 Eurai, (tai kitos lėšos gautos iš rėmėjų ir parama).

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. KOVO 31 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d. Nr. 5

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės

Departamento

Įstaiga 190449063

Suvestinė

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Mokėtinos sumos			
			biudžeto lėšos			
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	
2	IŠLAIDOS	1	1891,07	71324,06		
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2		59892,89		
2 1 1	Darbo užmokestis	3		58836,77		
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4		58836,77		
	iš jų: gyventojų pajamų mokesčiai	5		11 057,01		
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra	6				
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7		1056,12		
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	8	1891,07	8 809,27		
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	9	1 891,07	8 809,27		
2 3	Palūkanos	10				
2 3 1	Palūkanos	11				
2 3 2	Žemės nuoma	12				
2 4	Subsidijos	13				
2 4 1	Subsidijos iš biudžeto lėšų	14				
2 4 1 1 1 1	Subsidijos importui	15				
2 4 1 1 1 2	Subsidijos gaminiams	16				
2 4 1 1 1 3	Subsidijos gamybai	17				
2 5	Dotacijos	18				
2 5 1	Dotacijos užsienio valstybėms	19				
2 5 1 1 1 1	Dotacijos užsienio valstybėms einamiesiems tikslams	20				
2 5 1 1 1 2	Dotacijos užsienio valstybėms turui įsigytai	21				
2 5 2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	22				
2 5 2 1 1 1	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 iš 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 palūkanos	35			
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)	36		2621,90	
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		2555,24	
2	7	2	1	1	1		Socialinė parama pinigais	41			
2	7	2	1	1	2		Socialinė parama natūra	42		2555,24	
2	7	2	2	1	1		Rentos	43			
2	7	3					Darbdavių socialinė parama	44		66,66	
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 bendojo finansavimo lėšos	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 nuomos (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	71324,06	

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

Direktorius DS

(jstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Ramūnas Perminas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausasis buhalteris DS  
(vyriausasis buhalteris)

  
(parašas)

Vitalija Pociuvienė  
(vardas ir pavardė)

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

## BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO

2020 M. KOVO 31 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

### ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d. Nr. 11  
 (data)

(programos pavadinimas)

		Kodas
Ministerijos/Savivaldybės		100345
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 iškaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
				metams	ataskaitiniams laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7	
2		IŠLAIDOS	1	1 114 691,37	305 969,37	210 072,97	210 072,97
2	1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	902 573,33	229 603,33	163 108,57	163 108,57
2	1	Darbo užmokestis	3	889 671,97	226 300,97	160 945,68	160 945,68
2	1	Darbo užmokestis	4	889 671,97	226 300,97	160 945,68	160 945,68
2	1	Darbo užmokestis pinigais	5	889 671,97	226 300,97	160 945,68	160 945,68
2	1	Darbo užmokestis pinigais	6	889 671,97	226 300,97	160 945,68	160 945,68
2	1	Socialinio draudimo įmokos	9	12 901,36	3 302,36	2 162,89	2 162,89
2	1	Socialinio draudimo įmokos	10	12 901,36	3 302,36	2 162,89	2 162,89
2	1	Socialinio draudimo įmokos	11	12 901,36	3 302,36	2 162,89	2 162,89
2	1	Socialinio draudimo įmokos	12	12 901,36	3 302,36	2 162,89	2 162,89
2	2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	153 218,04	58 826,04	37 174,29	37 174,29
2	2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	153 218,04	58 826,04	37 174,29	37 174,29
2	2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	153 218,04	58 826,04	37 174,29	37 174,29
2	2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	153 218,04	58 826,04	37 174,29	37 174,29
2	2	Mitybos išlaidos	17	38 000,00	13 600,00	7 696,10	7 696,10
2	2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	18	800,00	400,00	156,72	156,72
2	2	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	750,00	200,00	125,21	125,21
2	2	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugu įsigijimo išlaidos	20	14 811,39	5 441,39	3 078,32	3 078,32
2	2	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	600,00	200,00	112,11	112,11

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas 100345
Departamento	
Įstaigos	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	8
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	500,00	250,00	53,40	53,40	
2 2 1 1 1 15	Materialojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	19 300,00	3 000,00	1 363,30	1 363,30	
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	3 678,66	578,66	256,00	256,00	
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	39 550,00	25 270,00	19 720,27	19 720,27	
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	3 921,69	1 081,69	741,39	741,39	
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	31 306,30	8 804,30	3 871,47	3 871,47	
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	102	58 900,00	17 540,00	9 790,11	9 790,11	
2 7 2	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	108	54 900,00	16 440,00	9 544,86	9 544,86	
2 7 2 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	109	54 900,00	16 440,00	9 544,86	9 544,86	
2 7 2 1 1	Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	110	54 900,00	16 440,00	9 544,86	9 544,86	
2 7 2 1 1 2	Socialinė parama natūra	112	54 900,00	16 440,00	9 544,86	9 544,86	
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	116	4 000,00	1 100,00	245,25	245,25	
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	117	4 000,00	1 100,00	245,25	245,25	
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	118	4 000,00	1 100,00	245,25	245,25	
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	4 000,00	1 100,00	245,25	245,25	
	IŠ VISO	331	1 114 691,37	305 969,37	210 072,97	210 072,97	

Direktorius DS

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Ramūnas Perminas

(vardas ir pavardė)

Vyriausasis buhalteris DS

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

Vitalija Pociuvienė

(vardas ir pavardė)