

**AKMENĖS RAJONO PAPILĖS SIMONO DAUKANTO GIMNAZIJOS BIUDŽETO
VYKDYSMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
metinis
(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)
2020-12-31
(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 metinį ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi grynuju 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 išsamiai. Informacija ataskaitose išreikšta eurais ir centais apvalinanči 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 metais buvo planuota surinkti švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto teikimo programe už patalpų nuomą 2600,00 eurų, gauta 1695,32 Eur, panaudoti 1695,32 Eur asignavimai. Įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planuota surinkti 28000,00 eurų, surinkta ir panaudoti įstaigos veikloje 19579,02 Eur. Negauta pajamų 8420,98 Eur. Planas neįvykdytas 30 proc., nes nesurinkta biudžetinių įstaigų pajamų. Susidarius Lietuvoje ekstremaliai situacijai (paskelbus karantiną) vaikai nelankė ikimokyklinio ugdymo skyriaus, taip pat negautas pajamas sudaro nesumokėti tévų įnašai už vaikų buvimą darželyje, kurį tévai sumokės sekantį mėnesį. Lėšų už patalpų ir įrangos nuomą planas neįvykdytas, nes tiekėjai karantino laikotarpiu nemokėjo už patalpų ir įrangos nuomą.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS

Papilės Simono Daukanto gimnazijai 2020 metais skirta asignavimų 1169464,35 Eur, gauta 1131025,47 Eur, panaudota 1131025,47 Eur, neįvykdytas planas 38438,88 Eur. Iš jų: biudžetinių įstaigų pajamų planas 9325,66 Eur, mokinų pavēžējimo planas – 9136,33 Eur, nemokamo maitinimo planas – 4188,78 Eur, nemokamo maitinimo gamybos išlaidų planas – 1718,24 Eur, užimtumo programos įgyvendinimui – 37,51 Eur, aplinkos išlaikymui – 14032,36 Eur.

Įstaigos mokėtinų sumų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 187,64 eurai, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines paslaugas, ryšius, paslaugas. Mokėtinų sumų likutis 2020 metų lyginant su 2019 metų sumažėjo 90 proc. Sumažėjimo priežastys – mažesni įsisikolinimai tiekėjams. Mokėtinų sumų pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius detalizavimas pateiktas ataskaitoje (9 priedas (forma Nr.4)).

Įstaigos gautinų sumų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. – 2474,79 Eur, iš jų gautinos sumos iš asmenų už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje už gruodžio mėn. – 2474,79 Eur (maisto produktai – 1502,79; kitoms prekėms – 972,00).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje mokėsi 262 moksleivių, ikimokyklinį skyrių lankė 79 ugdytiniai (17 priešmokyklinukai, 62 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 gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 67 darbuotojai pagal darbo sutartis.

V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Lėšų likutis įstaigos sąskaitose banke 2020 m. gruodžio 31 d. 1519,05 Eurai.

Nr. LT954010043300070107 Luminor Bank AS – 1496,45 Eurai, (tai kitos lėšos gautos iš rėmėjų ir parama).

Nr. LT1084010043300090103 Luminor Bank AS – 22,60 Eur (tai nepervestos lėšos Akmenės rajono savivaldybės administracijai gautos iš tėvų už išlaikymą švietimo įstaigose).

Švietimo padalinio (direktoriaus pavaduotoja)  – Andžela Raustienė
vadovė, laikinai atliekanti direktoriaus pareigas

Vyriausioji buhalterė



Vitalija Pociuvienė

(Mokėtinų sumų ataskaitos forma)

Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazija
(ištaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**MOKĖTINŲ SUMŲ
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2020 m. gruodžio 31 d. Nr. 18

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Įstaiga	190449063

Suvestinė

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas		Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Mokėtinos sumos		
				likutis metų pradžioje	biudžeto lėšos	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1		2	3	4	5	6
2		IŠLAIDOS	1	1891,07	187,64	
2	1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2			
2	1	Darbo užmokestis	3			
2	1	Darbo užmokestis pinigais	4			
		iš jų: gyventoju pajamų mokesčiai	5			
2	1	Pajamos natūra	6			
2	1	Socialinio draudimo įmokos	7			
2	2	Prekių ir paslaugų naudojimas	8	1 891,07	187,64	
2	2	Prekių ir paslaugų naudojimas	9	1 891,07	187,64	
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 sektorius subjektams	25			
2	5	3	1	1	1		Dotacijos kitiems valdžios sektorius subjektams einamiesiems tikslams	26			
2	5	3	1	1	2		Dotacijos savivaldybėms einamiesiems tikslams	27			
2	5	3	2	1	1		Dotacijos kitiems valdžios sektorius subjektams turtui įsigyti	28			
2	5	3	2	1	2		Dotacijos savivaldybėms turtui įsigyti	29			
2	6						Įmokos 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 palūkanos	35			
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)	36			
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			
2	7	2	1	1	1		Socialinė parama pinigais	41			
2	7	2	1	1	2		Socialinė parama natūra	42			
2	7	2	2	1	1		Rentos	43			
2	7	3					Darbdavių socialinė parama	44			
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 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	187,64	

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

Švietimo padalinio (direktorius
pavaduotoja) vadovė, atliekanti
direktorius pareigas

(istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Andžela Raustienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris DS
(vyriausiasis 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 VYKDYMΟ

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2021 m. sausio 5 d. Nr. 81

(data)

(programos pavadinimas)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės	100607
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 išsakytu praėjusių metų liešų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniams laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	1 167 477,35	1 167 477,35	1 129 038,47	1 129 038,47
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	936 443,67	936 443,67	931 843,93	931 843,93
2 1 1	Darbo užmokestis	3	922 842,33	922 842,33	918 284,18	918 284,18
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	922 842,33	922 842,33	918 284,18	918 284,18
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	922 842,33	922 842,33	918 284,18	918 284,18
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	922 842,33	922 842,33	918 284,18	918 284,18
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	13 601,34	13 601,34	13 559,75	13 559,75
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	13 601,34	13 601,34	13 559,75	13 559,75
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	13 601,34	13 601,34	13 559,75	13 559,75
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	13 601,34	13 601,34	13 559,75	13 559,75
2 2	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	13	163 908,07	163 908,07	141 036,98	141 036,98
2 2 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	14	163 908,07	163 908,07	141 036,98	141 036,98
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	15	163 908,07	163 908,07	141 036,98	141 036,98
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	16	163 908,07	163 908,07	141 036,98	141 036,98
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	36 000,00	36 000,00	25 725,85	25 725,85
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų išsigijimo išlaidos	18	7 004,01	7 004,01	5 447,49	5 447,49
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų išsigijimo išlaidos	19	750,00	750,00	680,19	680,19
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų išsigijimo išlaidos	20	8 986,80	8 986,80	8 685,77	8 685,77
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės išsigijimo bei priežiūros išlaidos	21	600,00	600,00	600,00	600,00

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės 100607
Departamento
Įstaigos 190449063
Programos

Finansavimo šaltinio

Valstybės funkcijos

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas		Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su išsakytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai				
				metams	ataskaitiniam laikotarpiui						
1		2		3	4	5	6	7			
2	2	1	1	1	11	Komandiruočių išlaidos	22	638,66	638,66	472,06	472,06
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	25	19 300,00	19 300,00	18 171,58	18 171,58
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	3 459,00	3 459,00	2 678,00	2 678,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų išsigijimo išlaidos	28	47 056,02	47 056,02	45 404,14	45 404,14
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	29	7 166,96	7 166,96	6 804,89	6 804,89
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų išsigijimo išlaidos	31	32 946,62	32 946,62	26 367,01	26 367,01
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	102	67 125,61	67 125,61	56 157,56	56 157,56
2	7	2				Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos) ir rentos	108	53 093,98	53 093,98	42 304,41	42 304,41
2	7	2	1			Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	109	53 093,98	53 093,98	42 304,41	42 304,41
2	7	2	1	1		Socialinė parama (socialinės paramos pašalpos)	110	53 093,98	53 093,98	42 304,41	42 304,41
2	7	2	1	1	2	Socialinė parama natūra	112	53 093,98	53 093,98	42 304,41	42 304,41
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	116	14 031,63	14 031,63	13 853,15	13 853,15
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	117	14 031,63	14 031,63	13 853,15	13 853,15
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	118	14 031,63	14 031,63	13 853,15	13 853,15
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	14 031,63	14 031,63	13 853,15	13 853,15
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO IŠSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ISIPAREIGOJIMŲ VYKDYMOS IŠLAIDOS	147	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto išsigijimo išlaidos	148	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
3	1	2				Nematerialiojo turto kūrimo ir išsigijimo išlaidos	172	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
3	1	2	1			Nematerialiojo turto kūrimo ir išsigijimo išlaidos	173	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
3	1	2	1	1		Nematerialiojo turto kūrimo ir išsigijimo išlaidos	174	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
3	1	2	1	1	2	Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų išsigijimo išlaidos	175	1 987,00	1 987,00	1 987,00	1 987,00
						IŠ VISO	331	1 169 464,35	1 169 464,35	1 131 025,47	1 131 025,47

Švietimo padalinio (direktorius pavaduotoja) vadovė,
atliekanti direktoriaus pareigas

(įstaigos vadovo ar jo igalioto asmens pareigų pavadinimas)

Andžela Raustienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris DS

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

Vitalija Pociuvienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)