

# **AKMENĖS RAJONO AKMENĖS GIMNAZIJOS BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Devynių mėnesių

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2018 10 12

(data)

## **I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS**

Akmenės rajono Akmenės gimnazija (toliau Akmenės gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. birželio 2 d., registro Nr. 002146, įstaigos kodas 190447774. Akmenės gimnazijos buveinė: Laižuvos g. 7, LT-85357 Akmenė, Akmenės seniūnija, Akmenės rajono savivaldybė.

Akmenės gimnazija dieninė, savarankiška bendrojo ugdymo mokykla, vykdanči akredituotą vidurinio ugdymo programą, pagrindinio ir pradinio ugdymo programas, ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas bei pagrindinio ugdymo programas.

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.

Akmenės gimnazijos filialai, pagrindinė veikla ir rūšys: Kivylių skyrius, buveinės adresas - Tulpių g. 12, LT-85483 Kivylių kaimas, Naujosios Akmenės kaimiškoji seniūnija, Akmenės rajono savivaldybė, pagrindinė veikla – pagrindinis ugdymas, kitos veiklos rūšys – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas; ikimokyklinio ugdymo skyrius „Gintarėlis“, buveinės adresas – Stoties g. 3A, LT-85379 Akmenė, Akmenės rajono savivaldybė, pagrindinė veikla – neformalus švietimas, pagrindinės veiklos rūšys – ikimokyklinis ugdymas, kitos veiklos rūšys – priešmokyklinis ugdymas.

Akmenės gimnazijos lėšų šaltiniai: valstybės biudžeto lėšos (speciali tikslinė dotacija, valstybės investicijų programa), savivaldybės biudžeto lėšos, biudžetinių įstaigų pajamos, ES lėšos.

Asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ ir galiojančiais vėlesniais pakeitimais 2014 m. lapkričio 28 d. įsakymu Nr. 1K-407, 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. 1K-455, kuriais vadovaujantis paruošta Akmenės 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 metinį ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi grynųjų pinigų principu – ataskaitose pajamos pripažįstamos, kai lėšos gaunamos į sąskaitas, o išlaidos pripažįstamos, kai jos panaudojamos išlaidoms padengti. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Informacija ataskaitose išreikšta eurai ir centais apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (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**

2018 metų devintą mėnesį buvo planuota surinkti švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto teikimo programoje už atsitiktines paslaugas 370 eurų, patalpų nuomą 1800 eurų, įmokų už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose planuota surinkti 21700 eurų. Surinkta 24369 eurai, iš jų už atsitiktines paslaugas 410 eurų, patalpų nuomą 1158 eurai ir už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 22801 eurų. Bendroje sumoje pajamų gauta daugiau nei planuota 2669 eurai. Plano viršijimo priežastis – nenumatytos pajamos pagal planuotus asignavimus.

#### **IV SKYRIUS**

#### **BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS**

2018 m. devyniems mėnesiams įstaigai skirta asignavimų su patikslinimais 1133889 eurais. Panaudota asignavimų 926249 eurų. Neįvykdytas planas 207640 eurų, iš jų valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija 72973 eurų (plano neįvykdymo priežastis – darbuotojų nenumatyti nedarbingumo laikotarpiai, kurie turėjo įtakos darbo užmokesčio fondo taupymui, taip pat darbuotojai nėjo suplanuotų kasmetinių atostogų, bei mokinių sergamumas, nelankius mokyklos, sumažėjo maitinamų mokinių skaičius, negautas finansavimas viešosios sporto infrastruktūros sutvarkymui Akmenės rajono Kivylių kaime), ES lėšos 48033 eurais (plano neįvykdymo priežastis – negautas finansavimas viešosios sporto infrastruktūros sutvarkymui Akmenės rajono Kivylių kaime), savivaldybės biudžeto lėšos kitoms reikmėms atlikti 82916 eurų (plano neįvykdymo priežastis – darbuotojų nenumatyti nedarbingumo laikotarpiai, kurie turėjo įtakos darbo užmokesčio fondo taupymui, taip pat darbuotojai nėjo suplanuotų kasmetinių atostogų, šiltos oro sąlygos įtakoją mažesnes šildymo energijos sąnaudas, prekių pirkimui nebuvo poreikio), biudžetinių įstaigų pajamų 3718 eurų (plano neįvykdymo priežastis – nebuvo poreikio).

Įstaigos mokėtinų sumų likutis 2018 m. rugsėjo 30 d. 91656 eurais. Įsiskolinimas, lyginant su metų pradžia, padidėjo, nes priskaitytas ir neišmokėtas atlyginimas už 2018 m. 09 mėn. (mokama pagal grafiką, sekančio mėnesio 7 d.), bei negauti reikalingi apskaitos dokumentai kreditiniam įsiskolinimui padengti. Įsiskolinimas bus padengtas per 2018 m. spalio mėn.

Įstaigos gautinų sumų likutis 2018 m. rugsėjo 30 d. – 5263 eurais, iš jų gautinos sumos iš asmenų už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje per 2016 m. 01-05 mėn. 27 eurais ir per 2018 m. 08-09 mėn. 3507 eurais, patalpų nuoma už 09 mėn. 76 eurais, atsitiktinės už 09 mėn. 40 eurų, komunalinės paslaugos už 09 mėn. 486 eurais, transporto paslaugos 187 eurais, išankstinis apmokėjimas už prekes 940 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje mokėsi 399 moksleiviai ir ikimokyklinio – priešmokyklinio ugdymo grupėje 115 ugdytinių. Įstaigoje veikia 20 klasių komplektų ir sudarytos 4 ikimokyklinio – priešmokyklinio ugdymo grupės. Pedagoginių darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 60,585 etatai (mokytojų 34,91), kultūros darbuotojų – 1 etatas, kitų darbuotojų – 36,625 etatai.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 104 darbuotojai pagal darbo sutartis.

## **V SKYRIUS**

### **BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

2018 metų pradžioje lėšų likutis banko sąskaitose sudaro 2177,66 eurai, iš jų už teikiamas paslaugas 1652,36 eurai ir paramos lėšos 525,30 eurai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21932,22, iš jų už biudžeto lėšos 416,16 eurai (atstatytos komunalinių paslaugų išlaidos), už teikiamas paslaugas 28,20 eurų, paramos lėšos 518,49 eurai ir pavedimų lėšos 20969,37 eurai (ES finansavimas viešosios sporto infrastruktūros sutvarkymui Akmenės rajono Kivylių kaime).

Direktorė

Asta Lipkinienė

Finansų padalinio vadovė

Violeta Danusevičienė