

**AKMENĖS RAJONO DABIKINĖS SPECIALIOSIOS MOKYKLOS
BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
METINIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

metinis

(metinis, I ketvirčio, pusmečio, devynių mėnesių)

2018-01-09 Nr. AR-1

(data)

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis reikalavimais, pateiktais LR finansų ministro 2008m. 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.

Ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – parodyti mokyklos biudžeto vykdymą pagal valstybės funkcijas, vykdomas programas, programų finansavimo šaltinius, asignavimų paskirstymą ir naudojimą, nepanaudojimo priežastis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, buvo taikomi šie bendrieji apskaitos principai: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo ir piniginio mato.

Taikant pinigų principą, ataskaitose pajamos (gauti asignavimai) pripažįstamos, kai pinigai gaunami į sąskaitas, o išlaidos (kasinės) pripažįstamos, kai jos apmokamos.

Pagal subjekto principą įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu: atskirai sudaro ir teikia biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal periodiškumo principą mokyklos veikla, sudarant biudžeto vykdymo ataskaitas, suskirstoma į finansinius metus, devynerius mėnesius, pusmetį, ketvirčius, mėnesius, kuriems pasibaigus sudaromos ataskaitos.

Pastovumo principu – taikomas apskaitos principas, analogiškas ankstesniems metams. Ataskaitų rinkinio sudėtis, rengimo procesas iš esmės nepakitęs.

Piniginio mato principu – informacija ataskaitose išreikšta eurai arba tūkstančiais eurų su vienu ženklu po kablelio.

**III SKYRIUS
BIUDŽETO PAJAMŲ VYKDYMAS**

Akmenės rajono Dabikinės specialioji mokykla ataskaitiniu laikotarpiu biudžeto pajamų neturėjo.

**IV SKYRIUS
BIUDŽETO IŠLAIDŲ VYKDYMAS**

Akmenės rajono Dabikinės specialiosios mokyklos metinis asignavimų planas, įskaitant patikslinimus – **804913,75 Eur**:

- mokinio krepšeliui finansuoti (progr.01) – 343800,00 Eur,

- savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti (progr.01) - 398100,00 Eur,

- VB lėšos- biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti (progr.01) - 8200,00 Eur,

- kitoms reikmėms atlikti - mokinių pavėžėjimui (progr.01) - 1500,00 Eur,

- socialinei paramai mokiniams - nemokamas maitinimas (progr.02) – 1960,00 Eur,

- kitoms reikmėms atlikti - nemokamo maitinimo gamybos išl. (progr. 02) - 2100,00 Eur,

- laisvi likučiai - kitoms reikmėms atlikti /kultūros vertybių apsauga/ (progr.03) – 49253,75 Eur.

Akmenės rajono Dabikinės specialioji mokykla gavo ir panaudojo **784775,83 Eur** asignavimų:

- mokinio krepšeliui finansuoti (progr.01) – 343800,00 Eur,

- savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti (progr.01) - 398100,00 Eur,

- VB lėšos- biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti (progr.01) - 8200,00 Eur,

- kitoms reikmėms atlikti - mokinių pavėžėjimui (progr.01) – 526,03 Eur,

- socialinei paramai mokiniams - nemokamas maitinimas (progr.02) – 1889,87 Eur,

- kitoms reikmėms atlikti - nemokamo maitinimo gamybos išl. (progr. 02) – 1706,18 Eur,

- laisvi likučiai - kitoms reikmėms atlikti /kultūros vertybių apsauga/ (progr.03) – 30553,75 Eur.

Visi gauti asignavimai yra panaudoti.

Socialinės apsaugos plėtojimo, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo ir sveikatos programos 2017 m. asignavimų planas - 4060,00 Eur, gauti ir panaudoti asignavimai – 3596,05 Eur, planas neįvykdytas – 463,95 Eur. Tai: socialinė parama mokiniams (nemokamas maitinimas) – 70,13 Eur ir nemokamo maitinimo gamybos išlaidos – 393,82 Eur. Švietimo, kultūros, jaunimo reikalų ir sporto paslaugų teikimo programos (valstybės funkcija 9.6.1.1.) 2017 m. planas (mokinių pavėžėjimui) – 1500,00 Eur, gauti ir panaudoti asignavimai - 526,03 Eur, planas neįvykdytas – 973,97 Eur. Šių programų planai neįvykdyti dėl didelio mokinių sergamumo.

Gautinų sumų 2017 m. gruodžio 31 d. nėra.

Mokėtinų sumos 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 194,60 Eur. Finansavimo šaltinis: STD - savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms išlaikyti. Mokėtinų sumos susidarė dėl sąskaitų, gautų 2018 m. sausio mėn. Pradelstų skolų, kurių įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip 45 dienos, 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo. Mokėtinų sumų detalizavimas pagal ekonominės klasifikacijos kodus pateiktas mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (Forma Nr.4). Kreditinį įsiskolinimą padengsime 2018 m. sausio mėn.

Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 28 d. sprendimu Nr. T-257(E) „Akmenės rajono savivaldybės švietimo įstaigų didžiausias leistinas pareigybių skaičius“ Akmenės rajono Dabikinės specialiajai mokyklai patvirtintos 36 pareigybės. 2017 m. gruodžio 31 d. užimtos 35,76 pareigybės: pedagogai - 8,51 (iš jų auklėtojai -3,68), kultūros darbuotojai - 0,5; sveikatos priežiūros specialistai - 1, mokytojo padėjėjai - 5, auklėtojo padėjėjai - 4,5, kiti darbuotojai - 16,25. Neužimta 0,24 psichologo pareigybės. Pedagoginės normos 2017 m. gruodžio 31 d. - 27,61.

V SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

2017 m. patvirtintas asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, 804913,75 Eur. Gauti ir panaudoti asignavimai 784775,83 Eur. Planas neįvykdytas 20137,92 Eur. Didžiausią dalį 18700,00 Eur sudaro 3 programos - Akmenės Dabikinės dvaro atkūrimas, pritaikant jį kultūrinio turizmo reikmėms, plano neįvykdymas. Tai laisvi biudžeto likučiai kitoms reikmėms atlikti. 2017 m. patvirtintas asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, neįvykdytas 0,97%.

Nukrypimų biudžeto išlaidų sąmatos ataskaitose nėra, visos gautos lėšos panaudotos pagal paskirtį.

Biudžeto pinigų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitoje – 0,00 Eur.

Direktorė

Birutė Elena Jakaitienė

Vyriausioji buhalterė

Genovaitė Pileckienė