

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

Adresas: A. Vaišvilos g. 32, Plungė

Plungės rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

2021-01-12 Nr.4

Aiškinamasis raštas prie 2020 metų gruodžio 31 d. biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Subjektas, Plungės sporto ir rekreacijos centras (toliau Subjektas) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota 2012 m. gegužės 5 d., NTR objekto kodas: 6899-1000-7010:0026, įstaigos kodas 302776863.

Plungės sporto ir rekreacijos centro buveinė: A. Vaišvilos g. 32, LT-90127 Plungė.

Pagrindiniai veiklos tikslai ir rūšys:

Tikslai: įgyvendinti bendrą valstybės ir savivaldybės kūno kultūros ir sporto plėtros politiką, sudaryti palankią aplinką rajono gyventojų laisvalaikio užimtumui.

93.1 – Sportinė veikla;

93.11 – Sporto įrenginių eksploatavimas;

93.12 – Sporto klubų veikla;

93.19 – Kita sportinė veikla.

Plungės sporto ir rekreacijos centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų.

Pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

Finansiniai metai prasideda nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio – 2020 metų IV ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 38 iš jų 25 treneriai – sporto mokytojų. Ugdoma 11 sporto šakų: baidarių/kanojų irklavimas, buriavimas, dziudo, krepšinis, tinklinis, lengvoji atletika, orientavimosi sportas, regbis, sunkioji atletika, šachmatai, smiginis. Jas lanko 497 vaikai (43 grupės).

Centro patvirtintus (patikslintus) 2020 metų biudžeto lėšų asignavimus 5,29 % sudaro valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti, 87,36 % savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti, pervedus Centro pajamas už turto nuomą 0,34 % , už prekes ir paslaugas 0,53 % , už išlaikymą 6,48 %. Centras turi paramos gavėjo statusą. Gaunama parama iš Lietuvos ir užsienio rėmėjų, iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (fizinų asmenų gyventojų pajamų mokesčio 2%).

II. Aiškinamojo rašto pastabos

Savivaldybės taryba 2020 m. vasario 13 d. sprendimu Nr.T1-32 patvirtino šiuos asignavimus:

1. Pajamų įmokų į savivaldybės biudžetą:
 - 1.1 už prekes paslaugas – 4,0 tūkst. eurų,
 - 1.2 už nuomą – 4,0 tūkst. eurų,
 - 1.3 už išlaikymą 40,00 tūkst. eurų.

2. Asignavimų Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programai vykdyti:
- 2.1. savarankiškosios savivaldybės funkcijoms, bendra suma 424,1 tūkst.eurų, iš jų darbo užmokesčiui 346,7 tūkst.eurų;
- 2.2 mokinio krepšeliui, bendra suma 26,1 tūkst.eurų, iš jų darbo užmokesčiui – 25,7 tūkst.eurų;
- 2.3. įstaigos gaunamų lėšų už prekes ir paslaugas – 4,0 tūkst.eurų;
- 2.4. įstaigos gaunamų lėšų už nuomą – 4,0 tūkst.eurų;
- 2.4. įstaigos gaunamų lėšų už išlaikymą – 40,0 tūkst.eurų.

Savivaldybės tarybos 2020 m. liepos 30 d. sprendimu Nr.T1-178 padaryti sąmatos „Savarankiškosios savivaldybės funkcijos“ pakeitimai:
padidintas planas išlaidų eilutėje „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 5,9 tūkst. eurų.

Savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimu Nr.T1-280 padaryti sąmatos „Savarankiškosios savivaldybės funkcijos“ pakeitimai:
sumažintas planas išlaidų eilutėje „D lygio darbuotojų darbo užmokestis“ 5,6 tūkst. eurų;
padidintas planas išlaidų eilutėje „Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 2,0 tūkst. eurų;
padidintas planas išlaidų eilutėje „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“ 1,5 tūkst. eurų;
padidintas planas išlaidų eilutėje „Kompiuterinės technikos ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos“ 3,5 tūkst. eurų;
Iš viso: 1,4 tūkst. eurų.

Savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.T1-309 padaryti sąmatos „Pajamų įmokų į savivaldybės biudžetą“ pakeitimai:

Biudžetinių įstaigų pajamos (už prekes ir paslaugas) išlaidų eilutėje:
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos“ 0,8 tūkst. eurų;
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Komandiruočių išlaidos“ 0,4 tūkst. eurų;
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ 0,2 tūkst. eurų;
Viso: 1,4 tūkst. eurų.

Biudžetinių įstaigų pajamos (už nuomą) išlaidų eilutėje:
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos“ 1,2 tūkst. eurų;
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Komandiruočių išlaidos“ 1,1 tūkst. eurų;
Viso: 2,3 tūkst. eurų.

Biudžetinių įstaigų pajamos (už išlaikymą) išlaidų eilutėje:
sumažintas planas išlaidų eilutėje „Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos“ 8,0 tūkst. eurų;
Viso: 8,0 tūkst. eurų.
Iš viso: 11,7 tūkst. eurų.

Biudžeto išlaidų sąmatos pagal patvirtintus finansavimo šaltinius, programas, funkcinę ir ekonominę klasifikaciją per 2020 metus įvykdytos atsižvelgiant į patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas. Centras per ataskaitinį laikotarpį gavo 487652,33 Eur. Iš jų asignavimų mokinio krepšeliui finansuoti 26100 Eur, savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti – 431400,00 Eur. Pajamų už trumpalaikę patalpų nuomą susigrąžinta 1600,16 Eur, įstaigos gaunamų lėšų už prekes ir paslaugas susigrąžinta – 2296,00 Eur., įstaigos gaunamų lėšų už išlaikymą – 26256,17 Eur.

Per 2020 metus panaudota valstybės biudžeto lėšų mokinio krepšeliui finansuoti 26100,00 Eur. Banke pinigų likutis 0,00 Eur.

Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 25700,00 Eur.,
2. socialinio draudimo įmokoms 400,00 Eur.

Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti Centrai patvirtinta Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo (toliau – 01) programa. Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį 01 programai panaudota 431400,00 Eur. Banke pinigų likutis 0,00 Eur.

Pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją lėšos panaudotos:

1. darbo užmokesčiui 341100,00 Eur.,
2. socialinio draudimo įmokoms 6000,00 Eur.,
3. prekėms ir paslaugoms 78700,00 Eur., iš jų:
 - 3.1. medikamentams (ir darbuotojų sveikatos tikrinimui) 500,00 Eur.,
 - 3.2. ryšių paslaugoms 2600,00 Eur.,
 - 3.3. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms 5500,00 Eur.,
 - 3.4. komandiruočių išlaidoms 1900,00 Eur.,
 - 3.5. materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidoms 13100,00 Eur.,
 - 3.6. materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų išlaidoms 2600,00 Eur.,
 - 3.7. kvalifikacijos kėlimui 900,00 Eur.,
 - 3.8. komunalinėms paslaugoms 20900,00 Eur.,
 - 3.9. informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 6000,00 Eur.,
 - 3.10. reprezentacinėms išlaidoms 200,00 Eur.,
 - 3.11. kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 24500,00 Eur.
4. socialinės išmokos 600,00 Eur., iš jų:
 - 4.1. darbdavių socialinė parama pinigais 600,00 Eur.
5. materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti 5000,00 Eur, iš jų:
 - 5.1. kitoms mašinoms ir įrenginiams 1500,00 Eur.
 - 5.2. kompiuterinės technikos ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos“ 3500,00

Eur.

Lėšos per ataskaitinį 2020 m. laikotarpį, susigrąžinus Centro uždirbtas pajamas už turto nuomą, 1600,16 Eur. panaudotos:

1. prekėms ir paslaugoms 1600,16 Eur., iš jų:
 - 1.1. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms 0,00 Eur.,
 - 1.2. komandiruočių išlaidoms 0,16 Eur.,
 - 1.3. kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 1600,00 Eur.

Banke pinigų likutis 0,00 Eur., nepanaudotas likutis išde 0,00 Eur.

Lėšos per ataskaitinį 2020 laikotarpį, susigrąžinus Centro uždirbtas pajamas už prekes ir paslaugas, 2296,00 Eur. panaudotos:

1. prekėms ir paslaugoms 2296,00 Eur., iš jų:
 - 1.1. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms 733,34 Eur.,
 - 1.2. komandiruočių išlaidoms 362,66 Eur.,
 - 1.3. kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 1200,00 Eur.

Banke pinigų likutis 0,00 Eur., panaudotas likutis išde 0,00 Eur.

Lėšos per ataskaitinį 2020 metų laikotarpį, susigrąžinus Centro pajamas už išlaikymą, 26256,17 Eur. panaudotos:

1. prekėms ir paslaugoms 26256,17 Eur., iš jų:
 - 1.1. transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidoms 11015,80 Eur.,
 - 1.2. komandiruočių išlaidoms 9659,27 Eur.,
 - 1.3. kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 5581,10 Eur.

Banke pinigų likutis 4866,21 Eur., nepanaudotas likutis išde 0,00 Eur.

Viso nepanaudotas uždirbtų pajamų likutis išde 0,00 Eur.

III. MOKĖTINOS IR GAUTINOS SUMOS

Centro biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 55,81 Eur. Detalizuojant pagal finansavimo šaltinius, iš lėšų savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti Centro skola sudaro 55,81 Eur, iš mokinio krepšelio 0,00 Eur., iš įstaigos spec. pajamų lėšų 0,00 Eur., iš sporto plėtros programos skola 0,00 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Transporto išlaikymas: 49,78 Eur. (UAB „Fleet Complete Lietuva“).

Komunalinės paslaugos: 6,03 Eur. (AB Energijos skirstymo operatorius 0,03 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 6,00 Eur.).

Debetinį įsiskolinimą SAV B 4140,67 Eur. sudaro:

Socialinio draudimo įmokos: 40,56 Eur.

Ryšių paslaugos: 8,58 Eur. (UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 276,30 Eur. (UAB „Fleet Union“).

Nuoma: 84,08 Eur. (UAB „Žemaitijos suvenyrai“ už salės nuomą).

Kvalifikacijos kėlimas: 72,00 Eur. (Administracijos darbuotojų asociacija)

Komunalinės paslaugos: 2877,38 Eur. (UAB „Plungės šilumos tinklai“ 104,83 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 2772,55 Eur.).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 48,00 Eur. (UAB „Antikva“)

Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos: 733,77 Eur. (UAB „Skytech“).

Permokos tiekėjams už paslaugas atsirado dėl to, kad mokėjimo metu dar nebuvo pasibaigęs einamasis mėnuo ir nebuvo galima tiksliai nustatyti mokėtinų sumų, o išankstiniai apmokėjimai tiekėjams dėl per einamąjį mėnesį gautų ir apmokėtų išankstinių sąskaitų faktūrų. PVM sąskaitas faktūras tiekėjai pateikia sekančio mėnesio pradžioje arba kai suteiktos paslaugos ir gautos prekės (atsargos).

Mokėjimų sumų, kurių mokėjimo terminas yra suėjęs, įstaiga neturi.

Ne biudžeto lėšų debetinį įsiskolinimą sudaro negauti tėvų įnašai už išlaikymą 3013,56 Eur., už nuomą 0,00 Eur., už prekes ir paslaugas 0,00 Eur. Išieškotina suma už padarytą žalą perduota Sporto mokyklos 3046,93 Eur. Viso: 6060,49 Eur.

Visa informacija apie mokestį už išlaikymą, atsiskaitymo terminus ir mokėjimo tvarką yra skelbiama <http://www.plungesrc.lt> internetiniame puslapyje.

Direktorius

Alvydas Viršilas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė