**KUPIŠKIO MENO MOKYKLOS**

**2019 M. BIRŽELIO 30 D. BIUDŽETO VYKDYMO ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO ATASKAITA (forma Nr. 2)**

* Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programa (kodas 01, B)

Palyginimas su praėjusiais biudžetiniais metais:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur) | Panaudoti asignavimai (Eur, ct) | Įvykdymas % |
| 2018 metų I-I ketvirtis | 168405 | 158371.14 | 94.04 |
| 2019 metų I-II ketvirtis | 186215 | 142522.51 | 76.54 |
| Pokytis +/- | +17810 | -15848.63 |  |

Daugiausiai asignavimai padidėjo darbo užmokesčiui (išlaidų ekonominis straipsnis -2.1.1.1.1.1.). 2018 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 125255 Eur, 2019 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 179000 Eur. Daugiausiai asignavimai sumažėjo socialinio draudimo įmokoms (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.2.1.1.1.), 2018 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 39090 Eur, 2019 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 1611.18 Eur.

Asignavimai pasikeitė, dėl pasikeitusio darbo užmokesčio skaičiavimo ir išskaičiuotų mokesčių pagal 2019 metų sausio 1 d. įsigaliojusius naujus teisės aktus. Planas neįvykdytas, dėl išmokėtų atlyginimų už birželio mėnesį per III ketvirtį.

* Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programa (kodas 01, ML)

Palyginimas su praėjusiais biudžetiniais metais:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur) | Panaudoti asignavimai (Eur, ct) | Įvykdymas % |
| 2018 metų I-II ketvirtis | 14100 | 8230 | 58.37 |
| 2019 metų I-II ketvirtis | 11730 | 11730 | 100 |
| Pokytis +/- | -2370 | +3500 |  |

Mokymo lėšų asignavimai buvo skirti darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms.

Asignavimai padidėjo darbo užmokesčiui (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.1.1.1.1.). 2018 metais per I-I ketvirtį buvo skirta 10805 Eur, 2019 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 11560 Eur. Asignavimai sumažėjo socialinio draudimo įmokoms (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.2.1.1.1.). 2018 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 3295 Eur, 2019 metais per I-II ketvirtį buvo skirta 170 Eur.

Asignavimai pasikeitė, dėl pasikeitusio darbo užmokesčio skaičiavimo ir išskaičiuotų mokesčių pagal 2019 metų sausio 1 d. įsigaliojusius naujus teisės aktus.

* Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programa (kodas 01, Pajamų įmokos)

Palyginimas su praėjusiais biudžetiniais metais:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur) | Panaudoti asignavimai (Eur, ct) | Įvykdymas % |
| 2018 metų I-II ketvirtis | 16590 | 8230.29 | 49.61 |
| 2019 metų I-II ketvirtis | 14570 | 10620.98 | 72.90 |
| Pokytis +/- | -2020 | +2390.69 |  |

Planas neįvykdytas, nes nebuvo panaudoti asignavimai instrumentų pirkimui, kaip buvo planuota - 2400 Eur. Planuojama asignavimus panaudoti sekančiame ketvirtyje. Taip pat už pirktas prekes birželio mėn, bus sumokėta III ketvirtį.

* Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programa (kodas 01, U)

Palyginimas su praėjusiais biudžetiniais metais:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur) | Panaudoti asignavimai (Eur, ct) | Įvykdymas % |
| 2018 metų I-II ketvirtis | - | - | - |
| 2019 metų I ketvirtis | 9690 | 9690 | 100 |
| Pokytis +/- | +9690 | +9690 |  |

Šioje programoje per 2018 metų I-II ketvirtį lėšų nebuvo skirta. Per 2019 metų I-II ketvirtį lėšos panaudotos100 %

* Socialinės ir sveikatos apsaugos programa (kodas 04)

Palyginimas su praėjusiais biudžetiniais metais:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur) | Panaudoti asignavimai (Eur, ct) | Įvykdymas % |
| 2018 metų I-II ketvirtis | 90 | 38.60 | 42.89 |
| 2019 metų I-II ketvirtis | 90 | 86.20 | 95.78 |
| Pokytis +/- | 0 | +47.60 |  |

**KITA PAPILDOMA INFORMACIJA**

**BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI, ATASKAITA (forma Nr. 1)**

Pajamų įmokų surinkimo planas įvykdytas 89.15 %.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Pajamų įmokų surinkimo planas (Eur) | Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį (Eur,ct) |
| 2019 metų I ketvirtis | 16970 | 15129.40 |

**MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ ATASKAITA (forma Nr. 4)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Kreditorinis įsiskolinimas (Eur, ct) | Įsiskolinimai virš 45 dienų |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | 180.47 | - |
| 2019 m. birželio 30 d. | 29451.38 | - |
| Pokytis +/- | +29270.91 | - |

Kreditorinis įsiskolinimas padidėjo, nes įstaigos darbuotojams darbo užmokestis, taip pat tiekėjams, už suteiktas prekes ir paslaugas, buvo apmokėta per III ketvirtį.

**BIUDŽETINIŲ LĖŠŲ SĄSKAITOS LĖŠŲ LIKUČIAI**

Biudžetinių lėšų sąskaitoje, metų pradžioje lėšų nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitoje buvo 836.08 Eur. Dalis lėšų bus skirta apmokėti konkurso dalyvėms už kelionę į tarptautinį konkursą Turkijoje.

Direktorė Daiva Šakickienė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos Jolanta Balaišienė

tarnybos vedėja