

KUPIŠKIO MENO MOKYKLOS
2019 M. KOVO 31 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 ketvirtis	67 840	63 491.60	93.59
2019 metų I ketvirtis	69 360	48 749.14	70.28
Pokytis +/-	+1 520	-14 742.46	

Daugiausiai asignavimai padidėjo darbo užmokesčiui (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.1.1.1.1.). 2018 metais per I ketvirtį buvo skirta 50 475 Eur, 2019 metais per I ketvirtį buvo skirta 66 000 Eur. Daugiausiai asignavimai sumažėjo socialinio draudimo įmokoms (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.2.1.1.1.), 2018 metais per I ketvirtį buvo skirta 15 635 Eur, 2019 metais per I ketvirtį buvo skirta 960 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 kovo mėnesį per II 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 ketvirtis	5 300	5 300	100
2019 metų I ketvirtis	5 750	5 750	100
Pokytis +/-	+450	+450	

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 ketvirtį buvo skirta 4 060 Eur, 2019 metais per I ketvirtį buvo skirta 5 670 Eur. Asignavimai sumažėjo socialinio draudimo įmokoms (išlaidų ekonominis straipsnis - 2.1.2.1.1.1.). 2018 metais per I ketvirtį buvo skirta 1 240 Eur, 2019 metais per I ketvirtį buvo skirta 80 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 biudžetinais metais:

	Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur)	Panaudoti asignavimai (Eur, ct)	Įvykdymas %
2018 metų I ketvirtis	8 830	4 201.11	47.58
2019 metų I ketvirtis	8 580	7 429.93	86.60
Pokytis +/-	-250	+3 228.82	

Planas neįvykdytas, nes nebuvo visi asignavimai išleisti komandiruotėms, reprezentacinėms išlaidoms ir kvalifikacijos tobulinimui. Planuojama asignavimus panaudoti sekančiame ketvirtyje.

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

Palyginimas su praėjusiais biudžetinais metais:

	Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur)	Panaudoti asignavimai (Eur, ct)	Įvykdymas %
2018 metų I ketvirtis	-	-	-
2019 metų I ketvirtis	4 845	2 428	50.11
Pokytis +/-	+4 845	+2 428	

Šioje programoje per 2018 metų I ketvirtį lėšų nebuvo skirta. Per 2019 metų I ketvirtį panaudota lėšų 50.11 %, nes asignavimai buvo patvirtinti 2019 I ketvirčio antroje pusėje.

- Socialinės ir sveikatos apsaugos programa (kodas 04)

Palyginimas su praėjusiais biudžetinais metais:

	Ataskaitinio laikotarpio asignavimų planas (Eur)	Panaudoti asignavimai (Eur, ct)	Įvykdymas %
2018 metų I ketvirtis	50	14	28
2019 metų I ketvirtis	50	32.30	64.60
Pokytis +/-	0	+18.30	

Planas neįvykdytas, nes mažiau buvo moksleivių, kurie galėjo pasinaudoti transporto lengvata.

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 100 %.

Ataskaitinis laikotarpis	Pajamų įmokų surinkimo planas (Eur)	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį (Eur, ct)
2019 metų I ketvirtis	8 580	8 817.90

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. kovo 31 d.	20 843.76	-
Pokytis +/-	+20 663.29	-

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

BIUDŽETINIŲ LĖŠŲ SĄSKAITOS LĖŠŲ LIKUČIAI

Biudžetinių lėšų sąskaitoje, metų pradžioje lėšų nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitoje buvo 40 Eur. Tai lėšos skirtos socialinio draudimo įmokoms sumokėti.

Direktorė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja

Daiva Šakickienė

Jolanta Balaišienė