

4-209

LIETUVOS KARO AKADEMIJA  
GAUTA Nr. 6-639  
2020 07 22



**CENTRALIZUOTA FINANSŲ IR TURTO TARNYBA  
PRIE KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJOS**

Biudžetinė įstaiga, Šv. Ignoto g. 8, LT-01120 Vilnius, tel.: (8 5) 273 57 90, faks.: (8 5) 273 56 15, 278 50 73.  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188711359

KAM Finansų ir biudžeto departamentui  
Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademijai

2020-07-22 Nr. IS-207

**DĖL TARPINIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ**

Teikiame **Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademijos** 2020 m. I pusmečio (nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d.) tarpinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.

**Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademijos tarpinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje** pagal teisės aktuose nustatytą formą pateikiame biudžeto vykdymo duomenis. Rinkinio ataskaitos sudarytos pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis eurai ir tūkstančiais eurų su vienu ženklu po kablelio. Aiškinamajame rašte paaiškiname pagrindinius biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo rodiklius.

Pažymime, kad kartu su biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu teikiame ir Krašto apsaugos ministerijos biudžeto vykdymo žinybines formas (tuščios formos nepildomos).

Direktorė

plk. lt. Jūratė Dringelienė

## **2020 M. I PUSMEČIO BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademija** 2020 metais dalyvauja programose Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 01 05 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1 ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1), Centralizuotos tarnybos, kodas 02 01 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1) ir Karinės operacijos, kodas 03 01 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1). Dalyvauja funkcijose: Gynybos pajėgos ir jų palaikymas, kodas 02010102, Universitetai, kodas 09040201, Neformalusis suaugusiųjų švietimas, kodas 09050102. Taip pat dalyvauja konkrečiose priemonėse priklausomai nuo nustatytų uždavinių.

Pagal reikalavimus aiškinamajam raštui teikiame šią reikšmingą informaciją:

- 1) praėjusiais metais nepanaudoto lėšų likučio, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus, biudžetinė įstaiga neturi;
- 2) įgyvendinant iš Europos Sąjungos fondų ir kitos tarptautinės paramos lėšų bendrai finansuojamus projektus iš valstybės biudžeto lėšų padarytų išlaidų, dėl neplanuotų netinkamų finansuoti Europos Sąjungos fondų ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis išlaidų apmokėjimo, biudžetinė įstaiga neturi;
- 3) nepanaudotų asignavimų tęsiamiems nebaigtos statybos objektams finansuoti biudžetinė įstaiga neturi;
- 4) grąžintų biudžeto lėšų po 2020 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) – 13 757,33 Eur. Tai tiekėjų ir darbuotojų grąžintos nepanaudotos praėjusių ataskaitinių laikotarpių biudžeto lėšos (išlaidos mitybai, komandiruotėms, kariūnų stipendijoms, komunalinėms ir kitoms paslaugoms);
- 5) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, ataskaita, **Forma Nr. 1.**

Pažymime, kad negauti biudžeto asignavimai metų pradžioje buvo – **33 585,47** Eur, LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 171 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 71 293,38 Eur, gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 67 515,75 Eur, kasinės išlaidos – 67 515,75 Eur. Negauti biudžeto asignavimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **37 363,10** Eur.

Paaiškiname biudžetinių lėšų sąskaitose likusias pinigines sumas:

Lėšų likutis biudžetinių lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – **21 469,02** Eur. Visa suma valstybės biudžeto lėšos, didžioji jų dalis yra skirta mokėti darbo užmokestį ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas darbuotojams už paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį, taip pat mokėti už prekes, kvalifikaciją komunalines ir kitas paslaugas.

Patvirtintas banko sąskaitos išrašas pridedamas.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita **Forma Nr. 2. Forma Nr. 2 parengta VBAMS priemonėmis ir FinVIS priemonėmis.**

Apibendriname pagrindinius išlaidų sąmatų vykdymo rodiklius:

patikslintas asignavimų planas 2020 metams sudaro – **13 203,2** tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 5 159,0 tūkst. Eur. Apskaityta kasinių išlaidų už – 5 137,5 tūkst. Eur. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 39,1 proc. 2020 m. asignavimų plano ir 72,1 proc. 2020 m. II ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – **8044,2** tūkst. Eur (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 137,1 tūkst. eurų).

*Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:*

Liko nepanaudotos str. "Darbo užmokestis" ir str. "Socialinio draudimo įmokos" (827,7 tūkst. Eur) ir str. "Mitybos išlaidos" (192,6 tūkst. Eur) skirtos lėšos dėl faktiškai birželio mėnesį priskaičiuotų personalo išlaidų sąnaudų, kurios yra padengtos pirmosiomis liepos mėnesio dienomis, taip pat dėl sirgusių darbuotojų ir laisvų etatų. Reikšmingesnis nepanaudojimas liko ir kituose straipsniuose, t.y. str. "Transporto išlaikymas ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos" (23,0 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos daugiausia dėl mažesnio degalų poreikio, remonto, nuomos ir priežiūros paslaugų. Str. "Komandiruočių išlaidos" (48,1 tūkst. Eur) skirtos lėšos liko nepanaudotos dėl neįvykusių visų planuotų komandiruočių įsigaliojus karantinui Lietuvoje ir COVID-19 poveikio. Str. „Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (81,2 tūkst. Eur) skirtos lėšos liko nepanaudotos dėl mažesnio poreikio, mažesnių kainų ir retesnių ilgalaikio turto gedimų atvejų. Str. "Komunalinės paslaugos" (44,4 tūkst. Eur) liko nepanaudotos dėl mažesnio paslaugų poreikio ir negautų sąskaitų faktūrų už birželio mėnesio paslaugas. Lėšos str. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (257,1 tūkst. Eur), str. "Reprezentacinės išlaidos" (13,2 tūkst. Eur), str. "Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos" (26,9 tūkst. Eur), str. „Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos“ (322,3 tūkst. Eur) liko nepanaudotos dėl turimų atsargų naudojimo ir mažesnio prekių bei tokių išlaidų poreikio, taip pat dėl COVID-19 poveikio ir laiku negautų sąskaitų faktūrų ir kt. Lėšos str. "Socialinės išmokos (pašalpos)" (49,3 tūkst. Eur) nepanaudotos dėl neskirtų materialinių pašalpų ir mažesnio darbuotojų sergamumo. Str. "Stipendijoms" (47,5 tūkst. Eur) asignavimai liko nepanaudoti dėl pašalintų iš Akademijos kariūnų.

Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs. Nepanaudotos lėšos bus naudojamos III ketvirtyje.

Pridedame užpildytą **Formą Nr. 3** „Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius“. Ataskaitoje pagal reikalavimus įvardiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma Mokėtinų ir gautinų sumų ataskaita, **Forma Nr. 4**.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **mokėtinų sumos** sudarė **811,6** tūkst. Eur. Mokėtinų sumų yra „**Išlaidų**“ dalyje – 811,5 tūkst. Eur. Reikšmingiausių dalių sudaro mokėtinas darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios išmokos darbuotojams (str. „Darbo užmokestis ir socialinis draudimas“, str. „Mitybos išlaidos“ ir str. „Darbdavių socialinė parama“) (714,0 tūkst. Eur) už birželio mėnesį. Apmokėta liepos mėnesio pirmoje pusėje. Taip pat liko mokėtinų sumų likutis str. "Transporto išlaikymas ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos" (4,1 tūkst. Eur), str. „Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (7,4 tūkst. Eur), str. „Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos“ (35,1 tūkst. Eur), str. „Komandiruočių išlaidos“ (0,7 tūkst. Eur), str. "Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos" (3,3 tūkst. Eur), str. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (39,4 tūkst. Eur) ir kt.

Mokėtinų sumų „**Sandorių**“ dalyje sudaro 0,1 tūkst. Eur. Tai mokėtinų sumos už spaudinius. Pagrindinė priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos š. m. birželio mėnesio paskutinėmis ir liepos mėnesio pirmosiomis dienomis. Visi įsipareigojimai įvykdyti liepos mėn. pirmoje pusėje.

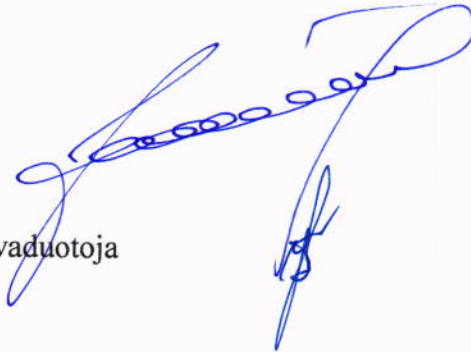
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **gautinų sumos** sudarė **56,3** tūkst. Eur. Visa suma „Išlaidų“. Tai gautinų sumos iš pašalintų kariūnų, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas ir gautinų sumos už turto nuomą, komunalines paslaugas ir kt.

Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs įstaiga neturi – biudžeto rinkinio forma „**Pažyma apie mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, likučius**“ nepildoma.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma **Forma A5**. Formoje A5 pateikiama informacija apie apskaičiuotas administruojamas kitas pajamas, į valstybės biudžetą sumokamas per mokesčių administratorius. Pažymime, jog tokių pajamų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžetinė įstaiga neturėjo.

Pagal 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ reikalavimus pridedame **pažymą** dėl finansavimo sumų iš valstybės išdo.

LKA viršininkas



plk. Juozas Kačergius

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė



Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademija, 21959040, Vilnius, Šilo g. 5 A  
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ Į BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES  
IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI,**

2020 M. BIRŽELIO 30 D.

(metinė, ketvirtinė)  
**ATASKAITA**

2020-07-15 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas*

(programos pavadinimas)

Ministerijos / Savivaldybės

Departamento	Kodas
Įstaigos	13
01	900
	1583
	005

Pavadinimas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Įstatymu patvirtintos įmokos metams*	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	(eurai, ct)	
								Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, iš viso, iš jų pagal:									
1.1. Finansavimo šaltinis 1.4.1.1.1	33585.47	171000.00	71293.38	67515.75	67515.75	37363.10			
1.2. Finansavimo šaltinis 1.4.2.1.1	33585.47	171000.00	71293.38	67515.75	67515.75	37363.10	0.00	37363.10	
2. Valstybės biudžeto pajamų iš mokesčių dalis ir kitos lėšos, kurių panaudojimo apimtis ir tikslinė paskirtis nurodyta įstatyme ar Vyriausybės nutarime (finansavimo šaltinis 1.6), iš viso, iš jų pagal:									
Finansavimo šaltinius nuo 1.6.1.1.1 iki 1.6.1.1.9									
2.1. Finansavimo šaltinis 1.6.1.1.1									
2.2. Finansavimo šaltinis 1.6.1.1.2									
2.3. Finansavimo šaltinis 1.6.....									

\* Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas.

LKA viršininkas

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) /centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

CFTT prie KAM  
Finansų skyriaus vedėja

Elzbeta Adamaitienė



(parašas)

(parašas)

plk. Juozas Kačergius

(vardas ir pavardė)

Virginija Jašmontienė

(vardas ir pavardė)