

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM** 2015 metais dalyvauja programoje Centralizuotos tarnybos, kodas 02 01 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), funkcijoje Gynybos pajėgos ir jų palaikymas, kodas 02010102. 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) gražintų biudžeto lėšų po 2015 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga neturi;
- 5) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Biudžetinė įstaiga pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, neturi, todėl **Forma Nr. 1** nepildoma.

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 2015 metams sudaro 381378 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų 62312 eurų. Apskaityta kasinių išlaidų už 62312 eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 16,3 proc. 2015 m. asignavimų plano ir 65,7 proc. 2015 m. I ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – 319066 eurų.

*Įvardiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:*

personalui išlaikyti gauti asignavimai (reikšmingesnis str. „Darbo užmokestis ir socialinis draudimas“ 31374 eurų) mažesni už sąmatinius dydžius dėl darbuotojų ligų ir laisvų etatų, taip pat dalis personalui išlaikyti skirtų I ketvirčio lėšų buvo panaudotos balandžio mėnesio pradžioje išmokant darbo užmokestį ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas už kovo mėnesį. Str. „Kvalifikacijos kėlimas“ asignavimai liko nepanaudoti dėl per ataskaitinį laikotarpį nevykusių įstaigos darbuotojams aktualių kvalifikacijos kėlimo kursų. Str. „Kitos paslaugos“ gauti asignavimai mažesni už sąmatinius dydžius dėl iš tiekėjo negautos sąskaitos-faktūros už buhalterinės apskaitos programos priežiūrą kovo mėnesį ir dėl pasikeitusių kitų paslaugų poreikių.

Pažymime, kad *biudžetinių lėšų sąskaitoje* pinigų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo. Patvirtintas banko sąskaitos išrašas pridedamas.

Finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų biudžetinė įstaiga neturi - **Forma Nr. 3** nepildoma.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinos sumos sudarė 21,6 tūkst. eurų. Visa suma yra „Išlaidų“ dalyje, str. „Darbo užmokestis ir socialinis draudimas“, str. „Mityba“ ir str. „Darbdavių socialinė parama“. Šis įsiskolinimas buvo padengtas balandžio mėnesio pradžioje, išmokant darbo užmokestį ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas už paskutinį I ketvirčio mėnesį. Gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

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

CFTT prie KAM Turto apskaitos skyriaus vedėja,  
atliekanti direktoriaus funkcijas

CFTT prie KAM Finansų skyriaus vedėja



Virginija Jašmontienė



Česlava Markevičiūtė

Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM, 100711353, Šv. Jono g. 3-06 m. 6  
(įstaigos pavadinimas, kodas Jūrinčių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ SAJAITOS VYKDYMO**  
**2015 M. KOVO 31 D.**  
**ketvirtinė**

(metinė, ketvirtinė)

**ATASKAITA**

Nr.

(data)

Centralizuotos tarnybos

(programos pavadinimas)

Finansavimo šaltinio	Kodas			
	Ministerijos/Savivaldybės			13
	Departamento			900
Valstybės funkcijos	Įstaigos			1925
	Programos		02	001
	1	1	1	1
	02	01	01	02

Data 15.04.13

Laikas 13:14:48

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praejusiu metų lešų likučiu	Sumos Eur Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 + 3	IŠLAIDOS IŠ VISO	307	381.378,00	94.805,00	62.311,93	62.311,93
2.	IŠLAIDOS	1	381.378,00	94.805,00	62.311,93	62.311,93
2.1.	DARBO UŽMOKESTIS IR SOCIALINIS DRAUDIMAS	2	370.921,00	92.732,00	61.357,92	61.357,92
2.1.1.	Darbo užmokestis	3	283.104,00	70.777,00	48.240,11	48.240,11
2.1.1.1	Darbo užmokestis	4	283.104,00	70.777,00	48.240,11	48.240,11
2.1.1.1.1	Darbo užmokestis	5	283.104,00	70.777,00	48.240,11	48.240,11
2.1.1.1.1.01	Darbo užmokestis pinigais	6	283.104,00	70.777,00	48.240,11	48.240,11
2.1.2.	Socialinio draudimo įmokos	8	87.817,00	21.955,00	13.117,81	13.117,81
2.1.2.1	Socialinio draudimo įmokos	9	87.817,00	21.955,00	13.117,81	13.117,81
2.1.2.1.1	Socialinio draudimo įmokos	10	87.817,00	21.955,00	13.117,81	13.117,81
2.1.2.1.1.01	Socialinio draudimo įmokos	11	87.817,00	21.955,00	13.117,81	13.117,81
	PREKIŲ IR PASLAUGŲ NAUDOJIMAS	12	8.117,00	1.863,00	814,01	814,01
2.2.1.	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	8.117,00	1.863,00	814,01	814,01
2.2.1.1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	8.117,00	1.863,00	814,01	814,01
2.2.1.1.1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	8.117,00	1.863,00	814,01	814,01
2.2.1.1.1.01	Mityba	16	1.971,00	493,00	318,60	318,60
2.2.1.1.1.16	Kvalifikacijos kėlimas	27	1.000,00	300,00		
2.2.1.1.1.30	Kitos paslaugos	31	5.146,00	1.070,00	495,41	495,41
2.7.	SOCIALINĖS IŠMOKOS (PASALPOS)	98	2.340,00	210,00	140,00	140,00
2.7.3.	Darbdavių socialinė parama	109	2.340,00	210,00	140,00	140,00
2.7.3.1	Darbdavių socialinė parama	110	2.340,00	210,00	140,00	140,00
2.7.3.1.1	Darbdavių socialinė parama	111	2.340,00	210,00	140,00	140,00
2.7.3.1.1.01	Darbdavių socialinė parama pinigais	112	2.340,00	210,00	140,00	140,00
IŠ VISO			331.378,00	94.805,00	62.311,93	62.311,93

CFTT prie KAM Turto apskaitos sk. vedėja, atliekanti dir. f-jas  
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

CFTT prie KAM Finansų sk. vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
(parašas)

Virginija Jačmonienė  
(vardas ir pavardė)

Čestava Markevičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 4-KAS - metinė, ketvirtinė, mėnesinė  
 patvirtinta Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministro  
 2010 m. sausio 28 d. įsakymu Nr. V-82  
 (Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministro 2014 m.  
 gruodžio 16 d. įsakymo Nr. V1272 redakcija)

Centralizuota finansų ir turto tarnyba prie KAM, 188711359  
 (institucijos, įstaigos pavadinimas)

<b>13</b>	<b>900</b>	<b>1925</b>
Ministerija	Departamentas	Biudžetinė įstaiga

Programa:

<b>02</b>	<b>01</b>
(Kodas)	

Finansavimo šaltinis:

<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
(Kodas)				

Išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas:

<b>02</b>	<b>01</b>	<b>01</b>	<b>02</b>
(Kodas)			

### MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ 2015 M. KOVO 31 D.

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

#### ATASKAITA

(tūkst. Eurų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	likutis metų pradžioje	Mokėtinos sumos		
			biudžeto lėšos		
			likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip:	
				iš viso	10 dienų
1	2	3	4	5	6
<b>2</b>	<b>IŠLAIDOS</b>		<b>21,6</b>		
<b>2 1</b>	<b>Darbo užmokestis ir socialinis draudimas</b>		21,3		
2 1 1	Darbo užmokestis		15,0		
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais		15,0		
2 1 1 1 1 1 1	– PKTK darbo užmokestis		0,5		
2 1 1 1 1 1 3	– parengtojo rezervo karių darbo užmokestis				
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis		2,9		
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra				
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos		6,3	x	
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos		6,3	x	
2 1 2 1 1 1 1	– PPKTK soc. draudimo įmokos			x	
2 1 2 1 1 1 3	– PKTK soc. draudimo įmokos		0,2	x	
2 1 2 1 1 1 4	– parengtojo rezervo karių soc. draudimo įmokos			x	
<b>2 2</b>	<b>Prekių ir paslaugų naudojimas</b>		0,2	x	
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas		0,2	x	
2 2 1 1 1 1	Mityba		0,2	x	
2 2 1 1 1 1 1	– maistpinigiai (mait. išlaidų pinigine komp.)		0,2	x	
2 2 1 1 1 2	– aprūpinimas maisto produktais			x	
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)			x	
2 2 1 1 1 2 1	– medikamentai			x	
2 2 1 1 1 2 2	– darbuotojų sveikatos tikrinimas			x	
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos			x	
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymas			x	

2	2	1	1	1	6	1			– degalai ir spec. skysčiai				X	
2	2	1	1	1	6	1	1		– autotransportui				X	
2	2	1	1	1	6	1	2		– orlaiviams				X	
2	2	1	1	1	6	1	3		– laivams				X	
2	2	1	1	1	6	1	4		– agregatams				X	
2	2	1	1	1	6	1	5		– radioelektroninei technikai				X	
2	2	1	1	1	6	2			– remontas				X	
2	2	1	1	1	6	2	1		– autotransporto				X	
2	2	1	1	1	6	2	2		– orlaivių				X	
2	2	1	1	1	6	2	3		– laivų				X	
2	2	1	1	1	6	2	4		– agregatų				X	
2	2	1	1	1	6	2	5		– radioelektroninės technikos				X	
2	2	1	1	1	6	3			– atsarginės dalys				X	
2	2	1	1	1	6	3	1		– autotransportui				X	
2	2	1	1	1	6	3	2		– orlaiviams				X	
2	2	1	1	1	6	3	3		– laivams				X	
2	2	1	1	1	6	3	4		– agregatams				X	
2	2	1	1	1	6	3	5		– radioelektroninei technikai				X	
2	2	1	1	1	6	4			– nuoma				X	
2	2	1	1	1	6	5			– draudimas				X	
2	2	1	1	1	6	6			– komp. už nuosavo automobilio naudojimą				X	
2	2	1	1	1	6	7			– kiti mokėjimai				X	
2	2	1	1	1	7				Apranga ir patalynė				X	
2	2	1	1	1	7	1			– skalbimas				X	
2	2	1	1	1	8				Spaudiniai				X	
2	2	1	1	1	10				Kitos prekės				X	
2	2	1	1	1	10	2			– prekės reprezentacijai				X	
2	2	1	1	1	11				Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)				X	
2	2	1	1	1	11	1			– tarnybinės komandiruotės				X	
2	2	1	1	1	11	2			– komandiruotės, susijusios su mokymu				X	
2	2	1	1	1	11	3			– tarnybinės komandiruotės, susijusios su tarptautinėmis pratybomis				X	
2	2	1	1	1	11	4			– tarnybinės komandiruotės, susijusios su tarnybinių užduočių vykdymu tarptautinių operacijų vietovėje				X	
2	2	1	1	1	12				Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis				X	
2	2	1	1	1	14				Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)				X	
2	2	1	1	1	15				Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas				X	
2	2	1	1	1	15	1			– pastatų remontas				X	
2	2	1	1	1	15	3			– ginklų ir karinės įrangos remontas				X	
2	2	1	1	1	16				Kvalifikacijos kėlimas				X	
2	2	1	1	1	17				konsultantams				X	
2	2	1	1	1	18				Turto vertinimo paslaugų apmokėjimas				X	
2	2	1	1	1	20				Komunalinės paslaugos				X	
2	2	1	1	1	20	1			– šildymas				X	
2	2	1	1	1	20	2			– elektros energija				X	
2	2	1	1	1	20	3			– vandentiekis ir kanalizacija				X	
2	2	1	1	1	20	4			– šiukšlių išvežimas				X	
2	2	1	1	1	30				Kitos paslaugos				X	
2	2	1	1	1	30	1			– reprezentacinės paslaugos				X	
2	2	1	1	1	30	3			– ministro fondas				X	

2	2	1	1	1	30	4		– mokesčiai tarptautinėms organizacijoms			x	
2	5							<b>Dotacijos</b>			x	
2	5	1						<i>Dotacijos užsienio valstybėms</i>			x	
2	5	1	1	1	1			Einamiesiems tikslams			x	
2	5	1	1	1	2			Kapitalui formuoti			x	
2	5	2						<i>Dotacijos tarptautinėms organizacijoms</i>			x	
2	5	2	1	1	1			Einamiesiems tikslams			x	
2	5	2	1	1	2			Kapitalui formuoti			x	
2	5	3						<i>Dotacijos kitiems valdymo lygiams</i>			x	
2	5	3	1	1	1			Einamiesiems tikslams			x	
2	5	3	1	1	2			Kapitalui formuoti			x	
2	7							<b>Socialinės išmokos (pašalpos)</b>	0,1		x	
2	7	1						<i>Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)</i>			x	
2	7	1	1	1	1			Socialinio draudimo išmokos pinigais			x	
2	7	1	1	1	2			Socialinio draudimo išmokos natūra			x	
2	7	2						<i>Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)</i>			x	
2	7	2	1	1	1			Socialinė parama pinigais			x	
2	7	2	1	1	2			Socialinė parama natūra			x	
2	7	3						<i>Darbdavių socialinė parama</i>	0,1		x	
2	7	3	1	1	1			Darbdavių socialinė parama pinigais	0,1		x	
2	7	3	1	1	1	1		– pensijos			x	
2	7	3	1	1	1	2		– kita darbdavių social. parama pinigais	0,1		x	
2	7	3	1	1	2			Darbdavių socialinė parama natūra			x	
2	8							<b>Kitos išlaidos</b>			x	
2	8	1	1					Einamiesiems tikslams			x	
2	8	1	1	1				Einamiesiems tikslams			x	
2	8	1	1	1	1			Stipendijoms			x	
2	8	1	1	1	1	1		– stipendijos			x	
2	8	1	1	1	1	2		– kariūnų stipendijos			x	
2	8	1	1	1	2			Kitiems einamiesiems tikslams			x	
2	8	1	2					Kapitalui formuoti			x	
2	8	1	2	1	1			Pervedamos lėšos (kapitalui formuoti)			x	
3								<b>SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS</b>			x	
3	1							<b>Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos</b>			x	
3	1	1						<i>Ilgalaikio materialiojo turto kūrimas ir įsigijimas</i>			x	
3	1	1	1					Žemė			x	
3	1	1	1	1	1			Žemė			x	
3	1	1	2					<i>Pastatai ir statiniai</i>			x	
3	1	1	2	1	1			Gyvenamieji namai			x	
3	1	1	2	1	2			Negyvenamieji pastatai			x	
3	1	1	2	1	3			Kiti pastatai ir statiniai			x	
3	1	1	3					<i>Mašinos ir įrenginiai</i>			x	
3	1	1	3	1	1			Transporto priemonės			x	
3	1	1	3	1	2			Kitos mašinos ir įrenginiai			x	
3	1	1	3	1	3			Ginklai ir karinė įranga			x	
3	1	1	3	1	3	1		– ginklai ir karinė įranga			x	
3	1	1	4					<i>Vertybės</i>			x	
3	1	1	5					<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>			x	
3	1	2						<i>Nematerialiojo turto kūrimas ir įsigijimas</i>			x	

3	1	2	1	1	2		Kompiuterinė programinė įranga, kompiuterinės programinės įrangos licencijos			x	
3	1	2	1	1	3		Patentai			x	
3	1	2	1	1	4		Literatūros ir meno kūriniai			x	
3	1	2	1	1	5		Kitas nematerialusis turtas			x	
3	1	3					Atsargų kūrimas ir įsigijimas			x	
3	1	3	2	1	5		Karinės atsargos			x	
3	1	3	2	1	5	1	– šoviniai			x	
3	1	3	2	1	5	2	– ginklų ir karinės įrangos atsarginės dalys			x	
3	1	4					Ilgalaikio turto įsigijimas finansinės nuomos (lizingo) būdu			x	
3	1	5					Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai			x	
3	2						Finansinio turto įsigijimo išlaidos (perskolinimas)			x	
3	3						Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų gražinimas)			x	
							<b>IŠ VISO (2+3)</b>			<b>21,6</b>	

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Gautinos sumos	
		biudžeto lėšos	
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
<b>2</b>	<b>IŠLAIDOS, iš viso:</b>		
<b>3</b>	<b>SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS</b>		
<b>3 1</b>	<b>Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos</b>		
<b>3 2</b>	<b>Finansinio turto įsigijimo išlaidos (perskolinimas)</b>		
<b>3 3</b>	<b>Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų gražinimas)</b>		
	<b>IŠ VISO (2+3)</b>		

CFTT prie KAM Turto apskaitos skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas  
(įstaigos vadovas)

Virginija Jašmontienė  
(parašas)

CFTT prie KAM Turto apskaitos skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas  
(vyriausiasis buhalteris)

Virginija Jašmontienė  
(parašas)

CFTT prie KAM Finansų skyriaus  
senioji specialistė

(parašas)

(parengė (atsakingas už duomenų apskaitą įstaigos specialistas, vardas, pav)

(parašas)