



**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

2023-01-

Nr. IS-

**DĖL 2022 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO**

Teikiame **Krašto apsaugos ministerijos** 2022 metų (nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.) biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį.

**Krašto apsaugos ministerijos** metinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje pagal teisės aktuose nustatytą formą pateikiame biudžeto vykdymo duomenis. Rinkinio ataskaitos sudarytos pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis eurais 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.

Direktorė

mjr. Jelena Felde-Rotmanienė

## **LR KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJOS 2022 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**Krašto apsaugos ministerija**, finansavimo kodu **0091**, 2022 metais dalyvauja ir vykdo šias programas:

Sausumos pajėgos (SP), kodas 06 01 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1),  
Karinės oro pajėgos, kodas 06 02 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1),  
Karinės jūrų pajėgos, kodas 06 03 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1),  
Logistika, kodas 06 04 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 06 05 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Specialiųjų operacijų pajėgos (SOP), kodas 06 06 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Krašto apsaugos sistemos veiklos parama, kodas 06 07 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1 Lietuvos kariuomenės operacinis valdymas, kodas 06 08 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Krašto apsaugos ministerijos valdymo programa, kodas 06 09 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1 ir Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1).

Dalyvauja funkcijose: Gynybos pajėgos ir jų palaikymas, kodas 02010102, „Gynybos politikos formavimas ir įgyvendinimo koordinavimas“, kodas 02010105, „Karo prievolės ir mobilizacijos administravimas“, kodas 02050101, „Kiti jokiai grupei nepriskirti gynybos reikalai“, kodas 02050104, „Institucijos valdymo išlaidos“, kodas 02050109, Neformalusis suaugusių švietimas, kodas 09050102, „Gyventojų užimtumo tvarkymas“, kodas 10050101. 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) biudžetinė įstaiga grąžino į išdą biudžeto lėšų po 2022 sausio 10 d. (*po užbaigiamųjų apyvartų*) – 32 346,45 Eur. Tai į biudžetinės įstaigos sąskaitą organizacijų ir darbuotojų grąžintos

nepanaudotos biudžeto lėšos (komandiruotės, darbdavių socialinė parama, prekės, kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams, komunalinių, ryšių ir kitų paslaugų išlaidos ir kt.

*Paaiškiname banko sąskaitose likusias 1338,43 Eur pinigines sumas:*

Pažymime, kad *biudžetinių lėšų sąskaitoje* pinigų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 333,28 Eur, likutis ataskaitinių metų pabaigoje (**2022 m. gruodžio 31 d.**) – **369,80** Eur. Tai kitų paslaugų biudžeto asignavimai – **308,70** Eur ir kitos įstaigos darbuotojo paskutinę dieną per klaidą pervestos lėšos į Ministerijos sąskaitą – 61,10 Eur. Pažymime, kad minėta suma (308,70 Eur) gražinta į valstybės išdą **iki 2023 m. sausio 10 d.** Taip pat 61,10 Eur klaidingai gautos lėšos pervestos į kitos įstaigos sąskaitą. Pažymime, kad po užbaigiamųjų apyvartų banko sąskaitos likutis sudarė **0,00** Eur.

Kitoje sąskaitoje (kortelėse) *biudžetinių lėšų likutis* ataskaitinių metų pabaigoje (**2022 m. gruodžio 31 d.**) – **968,63** Eur. Tai kortelėse naudojami biudžeto asignavimai skirti komandiruotėms. Pažymime, kad minėta suma (**968,63 Eur**) gražinta į valstybės išdą **iki 2023 m. sausio 10 d.** ir po užbaigiamųjų apyvartų banko likutis sudarė **0,00** Eur.

Patvirtinti banko sąskaitos išrašai pridedami, 2 vnt.

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 negautų asignavimų likutis metų pradžioje buvo – **3 051,74** Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudarė – 2 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį buvo – 1 641,72 Eur, bendri negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **70,40** Eur.

**Pažymime, kad kartu su 2022 metų ataskaitų rinkiniu teikiame pažymą (formas) ir informaciją:**

1. pažymą apie valstybės biudžeto, bendrojo finansavimo, ES ir kitos tarptautinės paramos ir kitus lėšų likučius asignavimų valdytojų sąskaitose (kasoje, kortelėse);
2. pažymą dėl asignavimų ekonomijos pagal patvirtintas programas susidarymo ir jos panaudojimo priežasčių atskleidimo;
3. formą „Informacija apie 2022 metų valstybės biudžeto lėšų, kai programos sąmata didinama iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, skirtų pagalbos priemonėms dėl Rusijos federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, panaudojimą“;
4. formą 5-KAS „Išlaidų straipsnio „Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos“ asignavimų naudojimo ataskaita“, 2 vnt pagal programas.

Pažymime, kad 2022 metais **Covid-19 pandemijos** valdymo priemonėms įgyvendinti įstaiga skirtų lėšų neturėjo, **pažyma 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 **2022 metams** sudaro – **60 712,2** tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš viso buvo gauta asignavimų už – **60 618,6** tūkst. Eur. Apskaityta kasinių išlaidų už **60 618,6** tūkst. Eur. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas *sudaro 99,9 proc. 2022 m. asignavimų plano*. Negauti asignavimai – **93,6** tūkst. Eur (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 0,5 tūkst. Eur).

Reikšmingesnis nepanaudotų lėšų likutis yra personalui išlaikyti str. „Darbo užmokestis ir socialinis draudimas“ (66,1 tūkst. Eur), str. „Mityba“ (0,1 tūkst. Eur), str. „Socialinės išmokos (pašalpos)“ (1,3 tūkst. Eur). Gauti asignavimai yra mažesni už sąmatinius dydžius dėl darbuotojų laikino nedarbingumo, neužimtų pareigybių bei mažesnio lėšų poreikio personalui išlaikyti. Kituose str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (24,4 tūkst. Eur), str. "Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos" (1,2 tūkst. Eur) ir str. „Kitos išlaidos“ (0,2 tūkst. Eur) nepanaudotos dėl mažesniomis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, patirtų mažesnių sąnaudų ir mažesnio negu planuota poreikio ir kt.

Str. „Subsidijos“ (0,3 tūkst. Eur) liko dėl mažiau pateiktų paraiškų subsidijoms, skirtoms nuolatinei privalomąją pradinę karo tarnybą atlikusiems karo prievolinkams.

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

Pridedame ataskaita **Formą Nr. 4** „Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones“.

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.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildomos ir teikiamos formos:

**Forma Nr. BV-2**, formoje pateikiama informacija apie išlaidas darbo užmokesčiui ir išlaidų darbo užmokesčiui plano vykdymą;

**Forma Nr. BV-4**, kurioje pateikiama informacija apie išlaidų socialinei paramai pinigais plano vykdymą;

**Forma Nr. BV-5**, kurioje pateikiama informacija apie išlaidų socialinėms garantijoms teisėsaugos ir teisėtvarkos institucijų ir krašto apsaugos sistemos pareigūnų ir karių darbdavių socialinei paramai vykdymą.

Pažymime, kad pagal 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „**Finansavimo sumos**“ reikalavimus privaloma pildyti pažyma dėl finansavimo sumų iš valstybės išdo, vadovaujantis LR Finansų ministerijos valstybės išdo departamento 2023 m. sausio 2 d. raštu Nr. (5Mr-04)-6K-2300017 „Dėl 2022 metų ir 2023 metų ketvirtinių biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų sudarymo ir pateikimo“ nebus teikiama kartu su metiniu biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu – ji bus pateikta atskirai, iki 2023 m. vasario mėn. 8 d.

Krašto apsaugos ministerijos kanclerė

Kristina Deviatnikovaitė

CFTT prie KAM direktorė

mjr. Jelena Felde-Rotmanienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė