

LR KRAŠTO APSAUGOS MINISTERIJOS
2023 METŲ I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS
RAŠTAS

2023 m. balandžio 14 d.
Vilnius

Krašto apsaugos ministerija, finansavimo kodu **0091**, 2023 metais dalyvauja ir vykdo šias programas:

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), Krašto apsaugos sistemos veiklos parama, kodas 06 07 (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, „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 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 gražino į išdą biudžeto lėšų po 2023 sausio 10 d. (**po užbaigiamųjų apyvartų**) – 4500,36 Eur. Tai į biudžetinės įstaigos sąskaitą organizacijų ir darbuotojų gražintos praėjusių ataskaitinių laikotarpių nepanaudotos biudžeto lėšos (komandiruotėms, komunalinėms ir kitoms išlaidoms).

Paaiškiname **biudžetines pinigines lėšas** likusias banko sąskaitose (**2023 m. kovo 31 d.**):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje *biudžetinių lėšų sąskaitoje* likutis sudarė – **11 911,12** Eur. Visa suma per VBAMS gauti biudžeto asignavimai skirti darbo užmokesčiui, tarnybinėms komandiruotėms, maistpinigiams, kitų paslaugų išlaidoms bei banko paslaugoms apmokėti.

Banko sąskaitoje pagal finansavimo šaltinio **kodą 1.4.1.1.1** programų lėšų biudžetinių įstaigų pajamų įmokų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **21,08** Eur. Visa suma per VBAMS gauti biudžeto asignavimai skirti banko ir kitoms paslaugoms apmokėti.

Patvirtinti banko sąskaitų 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 – **70,40** Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudarė – 2 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį buvo – 410,43 Eur, bendri negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **476,91** Eur.

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 turėjo – 5791,59 Eur.

Pažymime, kad parengta informacija ir teikiama pirmo ketvirčio biudžeto vykdymo ataskaitose apie:

- 1) **Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones ataskaita, forma Nr. 4;**
- 2) **Išlaidų straipsnio „Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos“ asignavimų naudojimo ataskaita, forma 5-KAS.**

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 **2023 metams** sudaro – **82 515,9** tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš viso buvo gauta asignavimų už – **11 988,4** tūkst. Eur. Apskaityta kasinių išlaidų už **11 976,5** tūkst. Eur. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro *14,5 proc. 2023 m. asignavimų plano, t.y. 60,2 proc. 2023 m. I ketvirčio asignavimų plano.* Negauti asignavimai – **70539,4** tūkst. Eur (iš jų pagal

finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 2,1 tūkst. Eur).

Reikšmingesnis nepanaudotų lėšų likutis yra personalui išlaikyti str. „Darbo užmokestis ir socialinis draudimas“ (1008,1 tūkst. Eur), str. „Socialinės išmokos (pašalpos)“ (237,0 tūkst. Eur). Gauti asignavimai yra mažesni už sąmatinius dydžius dėl buvusių laisvų pareigybių ir dėl mažesnio poreikio negu buvo planuota, taip pat didžioji dalis I ketvirtyje likusių lėšų buvo panaudotos balandžio mėnesio pradžioje išmokant darbo užmokestį ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas už kovo mėnesį.

Kituose str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (1060,0 tūkst. Eur), str. "Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos" (2693,9 tūkst. Eur), str. „Dotacijos“ (2827,2 tūkst. Eur) ir str. „Kitos išlaidos“ (20,4 tūkst. Eur) nepanaudotos dėl užsitęsusių pirkimų procedūrų, tiekėjų neįvykdytų sutartinių įsipareigojimų, mažesnėmis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, patirtų mažesnių sąnaudų ir mažesnio negu planuota poreikio, bei iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos negautų sąskaitų-faktūrų ir kt.

Str. „Subsidijos“ (82,6 tūkst. Eur) liko dėl mažiau pateiktų paraiškų subsidijoms, skirtoms nuolatinę privalomąją pradinę karo tarnybą atlikusiems karo prievolininkams.

Nepanaudotos lėšos bus naudojamos II ketvirtyje.

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

Pagal 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ reikalavimus kartu su biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu teikiame **pažymą dėl finansavimo sumų iš valstybės išdo.**

Krašto apsaugos ministerijos kanclerė

Kristina Deviatnikovaitė

CFTT prie KAM direktorė

mjr. Jelena Felde-Rotmanienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė