

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Gynybos resursų agentūros prie KAM 2018 metais dalyvauja šiose programose: Sausumos pajėgos, kodas 01 01 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Karinės oro pajėgos, kodas 01 02 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Karinės jūrų pajėgos, kodas 01 03 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Logistika, kodas 01 04 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 01 05 (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Specialiųjų operacijų pajėgos, kodas 01 06 (finansavimo – šaltinis valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), Centralizuotos tarnybos, kodas 02 01 (finansavimo – šaltinis valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1). Dalyvauja funkcijose: Gynybos pajėgos ir jų palaikymas, kodas 02010102 ir Neformalusis suaugusiųjų švietimas, kodas 09050102. Taip pat dalyvauja konkrečiose priemonėse priklausomai nuo nustatytų uždavinių.

Pagal reikalavimus aiškinamajam raštui teikiame šią reikšmingą informaciją:

- 1) Biudžetinė įstaiga pradėjo savo veiklą nuo 2018 m. sausio 1 d., todėl praėjusiais metais nepanaudoto lėšų likučio, kuris ataskaitiniais metais būtų įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus, 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 2018 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga neturi;
- 5) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Pažymime, kad *biudžetinių lėšų sąskaitoje* pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018 m. gruodžio 31 d.) sudarė 152,35 Eur. Tai per VBAMS gauti biudžeto asignavimai skirti darbdavių socialinei paramai mokėti už paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį (152,32 Eur) ir tarnybinių komandiruočių likutis (0,03 Eur). Šios lėšos iki 2019 m. sausio 10 d. gražintos į Finansų ministerijos išdą ir po 2019 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) likutis sudarė 0,00 Eur.

Patvirtintas banko sąskaitos išrašas pridedamas.

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

Pažymime, kad kartu su 2018 metų metiniu ataskaitų rinkiniu teikiamos šios pažymos ir informacija:

pažyma apie valstybės biudžeto, bendrojo finansavimo, ES ir kitos tarptautinės paramos ir kitus lėšų likučius asignavimų valdytojų sąskaitose (kasoje, kortelėse). Pažymime, kad lėšų likutis asignavimų valdytojų sąskaitose po 2019 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) sudarė 0,00 Eur;

pažyma „Informacija apie Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto išlaidų plano vykdymą pagal programas ir finansavimo šaltinius“.

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 2018 metams sudaro 245 979,5 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų 245 748,6 tūkst. Eur. Apskaičiuota kasinių išlaidų už 245 748,6 tūkst. Eur.

Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 99,9 proc. 2018 m. asignavimų plano. Negauti asignavimai – 230,9 tūkst. Eur.

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

programoje Sausumos pajėgos, kodas 01 01, liko nepanaudotos lėšos str. "Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos" (4,6 tūkst. Eur), str. "Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos" (0,7 tūkst. Eur) dėl mažesnių valiutos konvertavimo mokesčių, valiutos kurso svyravimo ir biudžeto planavimo apvalinant sumas iki sveiko skaičiaus. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Karinės oro pajėgos, kodas 01 02, liko nepanaudotos lėšos str. "Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos" (1,3 tūkst. Eur), str. "Ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidos" (0,1 tūkst. Eur.), str. "Kompiuterinės programinės įrangos ir licencijų įsigijimo išlaidos" (3,0 tūkst. Eur) dėl mažesnių valiutos konvertavimo mokesčių, valiutos kurso svyravimo ir biudžeto planavimo apvalinant sumas iki sveiko skaičiaus. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Karinės jūrų pajėgos, kodas 01 03, liko nepanaudotos lėšos str. "Kitos mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos" (0,8 tūkst. Eur) dėl biudžeto planavimo apvalinant sumas iki sveiko skaičiaus;

programoje Logistika, kodas 01 04, liko nepanaudotos lėšos str. "Išlaidos kitoms paslaugoms" (75,9 tūkst. Eur), str. „Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos“ (1,6 tūkst. Eur) ir str. „Strateginių ir neliečiamų atsargų įsigijimo išlaidos“ (93,8 tūkst. Eur) dėl mažesnių valiutos konvertavimo mokesčių ir valiutos kurso svyravimo. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 01 05, liko nepanaudotos str. "Komandiruočių, susijusių su mokymu, išlaidos" (0,7 tūkst. Eur) ir str. „Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“ (11,3 tūkst. Eur) dėl mažesnių valiutos konvertavimo mokesčių ir valiutos kurso svyravimo. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Specialiųjų operacijų pajėgos, kodas 01 06, liko nepanaudotos lėšos str. "Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos" (1,0 tūkst. Eur) dėl biudžeto planavimo apvalinant sumas iki sveiko skaičiaus. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Centralizuotos tarnybos, kodas 02 01, liko nepanaudotos lėšos socialinio draudimo įmokoms (4,8 tūkst. Eur), mitybai (2,6 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinei paramai (0,9 tūkst. Eur) skirtos lėšos nepanaudotos dėl gruodžio mėn. gražintų lėšų iš URM už ESBO misijoje dalyvaujančio GRA įstaigos darbuotojo, sirgusio personalo ir buvusių laisvų pareigybių. Str. "Ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos" (0,3 tūkst. Eur) nepanaudotos lėšos, nes už lapkričio mėn. pašto paslaugas sąskaita buvo gauta mažesnė, nei planuota, o už gruodžio mėn. pašto paslaugas sąskaita buvo gauta 2019 m. sausio mėn. Str. "Ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidos" (5,5 tūkst. Eur) nebuvo nupirkta visas planuotas ūkinis inventorių reikalingas GRA darbuotojams, o inventorių, kuris buvo nupirkta - nupirkta mažesne kaina, nei planuota. str. "Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos" (4,4 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl gražintų draudimo lėšų iš URM už GRA įstaigos darbuotojo ESBO misiją, nenupirkto e-katalogo, taip pat dėl mažesnio vertimo paslaugų poreikio, nei planuota, bei sąskaita už vertimo paslaugas buvo pateikta paskutinėms gruodžio mėn. dienomis. Str. "Komandiruočių išlaidos" (14,4 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl mažesnio negu planuota komandiruočių poreikio. Kitų straipsnių nepanaudotų lėšų likučiai yra nežymūs;

programoje Centralizuotos tarnybos, kodas 02 02, liko nepanaudotos lėšos str. "Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos" (0,5 tūkst. Eur) dėl biudžeto planavimo apvalinant sumas iki sveiko skaičiaus.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinų sumų likutis sudaro 1,6 tūkst. Eur. Visa mokėtinų sumų dalis „Išlaidų“ dalyje. Didžiąją dalį mokėtinų sumų (1,1 tūkst. Eur) sudaro darbo užmokestis, neišmokėti alimentai, nes tebevyksta teisminiai procesai ir negautas vykdomasis raštas iš anstolio. Taip

pat liko nesumokėtos kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos (0,3 tūkst. Eur) ir ryšių paslaugų išlaidos (0,1 tūkst. Eur). Priežastis – sąskaitos – faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos gruodžio mėnesio paskutinėmis dienomis. Dėl maistpinigių perskaičiavimo yra likęs įsiskolinimas darbuotojui Str. „Mitybos išlaidos“ (0,1 tūkst. Eur).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro **420460,9** tūkst. Eur. Iš jų: „Išlaidų“ dalyje 4,9 tūkst. Eur. Tai pasiskirsto:

- 1) sumokėtas darbo užmokesčio avansas – 0,1 tūkst. Eur;
- 2) gautina suma iš atskaitingų asmenų už tarnybines komandiruotes – 1,1 tūkst. Eur ;
- 3) išankstinis apmokėjimas už kvalifikacijos kėlimo kursus – 0,7 tūkst. Eur;
- 4) išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes – 3,0 tūkst. Eur.

„Sandorių dalyje“ **420456,0** tūkst. Eur sumokėtas avansas tiekėjams už nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį turtą. Pažymime, kad didžiąją gautinų sumų dalį sudaro iš Krašto apsaugos ministerijos gautos atliktų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių išankstinių mokėjimų sumos, kurios 2018 m. kovo 30 d. Krašto apsaugos ministerijos įsakymu Nr. KV-17 buvo perduotos Gynybos resursų agentūrai prie KAM.

Sandorių dalies gautinos sumos pasiskirsto sekančiai:

- 1) sandorių dalies išankstinis mokėjimas JAV vyriausybei už ginkluotę ir karinę įrangą – 7943,9 tūkst. Eur, už mašinas ir įrenginius – 3588,6 tūkst. Eur, už nematerialųjį turtą – 5143,1 tūkst. Eur, už ginklų ir karinės įrangos atsargines dalis – 1688,4 tūkst. Eur, už strategines ir neliečiamas atsargas – 13327,2 tūkst. Eur;
- 2) sandorių dalies išankstinis mokėjimas NATO Support Agency (NSPA) už ginkluotę ir karinę įrangą – 14946,2 tūkst. Eur, už kitas mašinas ir įrenginius – 8030,8 tūkst. Eur, už nematerialųjį turtą – 327,0 tūkst. Eur;
- 3) sandorių dalies išankstinis mokėjimas už ginklus ir karinę įrangą OCCAR-EA – 170155,1 tūkst. Eur, už kitas mašinas ir įrenginius – 16281,6 tūkst. Eur, už ginkluotės ir karinės įrangos atsargines dalis – 6652,9 tūkst. Eur ir šovinius – 31190,0 tūkst. Eur;
- 4) sandorių dalies išankstinis mokėjimas Norvegijos gynybos ministerijai už ginklus ir karinę įrangą – 1200,0 tūkst. Eur, atsargines dalis – 543,1 tūkst. Eur ir šovinius – 12000,0 tūkst. Eur;
- 5) sandorių dalies išankstinis mokėjimas už ginklus ir karinę įrangą KONGSBERG – 82491,9 tūkst. Eur, už kitas mašinas ir įrenginius – 22540,0 tūkst. Eur ir už transporto priemones – 3880,0 tūkst. Eur;
- 6) sandorių dalies išankstinis mokėjimas už ginklus ir karinę įrangą Hecler & Koch GMBH – 11153,3 tūkst. Eur;
- 7) sandorių dalies išankstinis mokėjimas už ginklus ir karinę įrangą NAMMO – 122,9 tūkst. Eur;
- 8) išankstinis apmokėjimas Movable Property Agency už kitas mašinas ir įrenginius – 134,0 tūkst. Eur ir už transporto priemones – 1116,0 tūkst. Eur;
- 9) išankstinis apmokėjimas Norvegijos gynybos resursų agentūrai už šovinius – 6000,0 tūkst. Eur.

Nepanaudotų pajamų įmokų į valstybės biudžetą, valstybės biudžeto pajamų ir mokesčių dalies ir kitų lėšų biudžetinė įstaiga neturi - **Forma Nr. 5** nepildoma.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma **Forma Nr. BV-2**. Šioje formoje pateikiama informacija apie išlaidas darbo užmokesčiui ir išlaidų darbo užmokesčiui plano vykdymą.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma **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, remiantis krašto apsaugos ministerijos 2018 m. sausio 3 d. raštu Nr. Nr. 12-01-8 „Dėl 2018 metų metinio

ir 2018 metų tarpinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo ir pateikimo“ nebus teikiama kartu su metiniu biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu – ji bus pateikta atskirai, 2018 m. vasario mėn.

GRA prie KAM direktorius



Sigitas Dzekunskas

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja



Virginija Jašmontienė