

2020 M. I PUSMEČIO BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM 2020 metais dalyvauja programose Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 01 05 (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 ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1), 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) 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;
- 1) gražintų biudžeto lėšų po 2020 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga neturi;
- 2) 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**.

Negautų asignavimų likutis metų pradžioje – **9538,70** Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 8000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 4598,64 Eur, gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 10,00 Eur, kasinės išlaidos – 4,93 Eur, negauti biudžeto asignavimai – **14127,34** Eur.

Pažymime, kad *biudžetinių lėšų sąskaitoje* pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **918,04** Eur. Per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis apmokėti – **793,83** Eur, t.y. tarnybinėms komandiruotėms – 707,80 Eur ir banko paslaugoms – 86,03 Eur. Kita lėšų dalis – iš kitų organizacijų gautos lėšos už komunalines paslaugas (kompensacija) – 124,21 Eur.

Taip pat yra BĮPĮ banko sąskaitoje biudžeto lėšų likutis – **4,07** Eur, tai per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis banko paslaugoms apmokėti.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami.

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 – **3219,7** tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – **769,0** tūkst. eurų. Apskaityta panaudotų asignavimų už – 768,2 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro *23,9 proc. 2020 m. asignavimų plano ir 69,0 proc. 2020 m. II ketvirčio asignavimų plano*. Negauti asignavimai – **2450,7** tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 17,5 tūkst. eurų).

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (147,1 tūkst. Eur), mitybos (4,1 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (1,6 tūkst. Eur) dėl

faktiškai birželio mėnesį priskaičiuotų personalo išlaidų sąnaudų, kurios yra padengtos pirmosiomis liepos mėnesio dienomis, taip pat dėl buvusių laisvų etatų ir mažesnio negu planuota poreikio. Str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (119,6 tūkst. Eur) ir str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (72,6 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų, tiekėjų neįvykdytų sutartinių įsipareigojimų, mažesnėmis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, mažesnio negu planuota poreikio dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo, bei iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos negautų sąskaitų-faktūrų ir kt.

Nepanaudotos lėšos bus naudojamos kituose ketvirčiuose.

Pridedame užpildytą **Formą Nr. 3** „Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius“. Ataskaitoje pagal reikalavimus įvardiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis – **345,0** tūkst. Eur sumai.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinų sumų likutis sudaro – **154,7** tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų“ dalyje. Didžiąją dalį mokėtinų sumų (122,7 tūkst. Eur) sudaro darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sumos darbuotojams (sodra, mityba) už paskutinį II ketvirčio mėnesį. Kita dalis (32,0 tūkst. Eur) įsiskolinimas tiekėjams už ryšius, turto nuomą, komunalines, taip pat prekes ir kitas paslaugas. Pagrindinė įsiskolinimo tiekėjams priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos birželio mėnesio pabaigoje, liepos mėnesio pradžioje. Mokėtinos sumos yra padengtos pirmosiomis liepos mėnesio dienomis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro – **7,8** tūkst. eurų „Išlaidų“ dalyje. Tai gautinos sumos už komunalines paslaugas ir turto nuomą.

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, Forma A6**. Formoje A5 pateikiama informacija apie apskaičiuotas administruojamas kitas pajamas, į valstybės biudžetą sumokamas per mokesčių administratorius. Formoje A6 pateikiama informacija apie apskaičiuotas administruojamas kitas pajamas, į valstybės biudžetą sumokamas perveidant į valstybės išdo sąskaitas. Pažymime, jog tokių pajamų biudžetinė įstaiga neturi.

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

NKSC prie KAM direktorius /

Informacijos saugumo departamento
direktorė, atliekanti įstaigos direktoriaus
funkcijas Aida Čipkuvienė

dr. Rytis Rainys

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė