

2021 M. I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM 2021 metais dalyvauja programoje 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), 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;
- 1) gražintų biudžeto lėšų po 2021 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga turi 36,00 Eur, tai komandiruočių gražintas avansas, kuris pervestas į išdą;
- 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 – 19431,83 Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 10000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 2757,96 Eur, negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – 22159,79 Eur.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitoje** pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 m. kovo 31 d.) – 307,30 Eur. Per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis banko paslaugoms apmokėti – 47,22 Eur, kita dalis – 260,08 Eur sudaro iš turto nuomotojų gautos lėšos už komunalines paslaugas. Taip pat yra **BİPI banko sąskaitoje** biudžeto lėšų likutis (2021 m. kovo 31 d.) – 23,79 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 2021 metams sudaro – 5194,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 346,7 tūkst. eurų. Apskaityta panaudotų asignavimų už – 346,7 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 6,7 proc. 2021 m. asignavimų plano ir 34,5 proc. 2021 m. I ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – 4847,7 tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 29,3 tūkst. eurų).

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (191,6 tūkst. Eur), mitybos (2,4 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (2,2 tūkst. Eur) dėl faktiškai kovo mėnesį priskaičiuotų personalo išlaidų sąnaudų, kurios yra padengtos pirmosiomis balandžio mėnesio dienomis, taip pat dėl buvusių laisvų etatų ir mažesnio negu planuota poreikio. Str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (93,5 tūkst. Eur) ir str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (367,6 tūkst. Eur) lėšos liko

nepanaudotos dėl 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.

Nepanaudotos lėšos bus naudojamos II ketvirtyje.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinų sumų likutis sudaro – **181,6** tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų“ dalyje. Didžiąją dalį mokėtinų sumų (143,3 tūkst. Eur) sudaro darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sumos darbuotojams (sodra, mityba) už paskutinį I ketvirčio mėnesį, kita dalis - įsiskolinimas tiekėjams už ryšius, komandiruotes, turto nuomą, komunalines, kvalifikaciją, taip pat prekes ir kitas paslaugas. Pagrindinė įsiskolinimo tiekėjams priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos kovo mėnesio pabaigoje, balandžio mėnesio pradžioje. Mokėtinos sumos yra padengtos pirmosiomis balandžio mėnesio dienomis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro 11,4 tūkst. eurų „Išlaidų“ dalyje. Tai gautinos sumos už komunalines ir kitas paslaugas.

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 pervedant į valstybės išdo sąskaitas. Pažymime, jog tokių pajamų biudžetinė įstaiga neturi.

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

NKSC prie KAM direktorius



dr. Rytis Rainys

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja



Virginija Jašmontienė