

## 2021 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ 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 tęsiams nebaigtos statybos objektams finansuoti biudžetinė įstaiga neturi;
- 1) gražintų biudžeto lėšų po 2021 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga turėjo 36,00 Eur, tai komandiruočių gražinti avansai, kurie pervesti į valstybės 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 – 10804,05 Eur. Negauti biudžeto asignavimai – **28049,11** Eur.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitoje** pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 m. gruodžio 31 d.) – **62,79** Eur. Tai už komunalines paslaugas paskutinėmis gruodžio mėn. dienomis gauti biudžeto asignavimai. Šios lėšos iki 2022 m. sausio 10 d. buvo gražintos į valstybės išdą. Pažymime, kad 2021 metų šių biudžetinių lėšų dalis (0,14 Eur) buvo panaudota 2022 m. banko paslaugoms padengti. Lėšos gražintos į išdą gavus 2022 m. asignavimus, t.y. 2022 m. sausio 21 d.

Patvirtintas banko sąskaitos išrašas pridedamas.

Pažymime, kad kartu su 2021 metų metiniu ataskaitų rinkiniu teikiama pažyma apie valstybės biudžeto, bendrojo finansavimo, ES ir kitos tarptautinės paramos ir kitus lėšų likučius asignavimų valdytojų sąskaitose (kasoje, kortelėse).

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 – **4092,2** tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 4026,3 tūkst. eurų. Apskaičiuota panaudotų asignavimų už – 4026,3 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas *sudaro 98,4 proc. 2021 m. asignavimų plano*. Negauti asignavimai – **65,9** tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 27,2 tūkst. eurų).

*Paiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:*

Sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (31,0 tūkst. Eur), mitybos (3,0 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (1,5 tūkst. Eur) dėl faktiškai neužimtų pareigybių, darbuotojų laikino nedarbingumo ir mažesnio negu planuota poreikio. Kituose lėšų str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (27,9 tūkst. Eur) ir str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (1,0 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl mažesnėmis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, mažesnio negu planuota poreikio dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo ir kt.

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 – **51,6** tūkst. Eur. Mokėtina suma „Išlaidų“ dalyje – 25,8 tūkst. Eur ir dalyje „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ – 25,8 tūkst. Eur.

Didžiąją dalį mokėtinų sumų įsiskolinimas tiekėjams už ryšius, komunalines, taip pat kvalifikacijos kėlimą ir kitas paslaugas bei kompiuterinę programinę įrangą. Pagrindinė įsiskolinimo tiekėjams priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos gruodžio mėnesio pabaigoje, 2022 m. sausio mėnesio pradžioje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro – **903,6** tūkst. eurų. Gautinų sumų „Išlaidų“ dalyje – 46,8 tūkst. Eur, o dalyje „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ – 856,8 tūkst. Eur.

Tai gautinos sumos už komunalines, ekspertų ir konsultantų paslaugas, prekes ir kitas paslaugas bei materialųjį turtą (kompiuterinę ir ryšių įrangą) ir kt..

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 izdo sąskaitas.

Pažymime, jog tokių pajamų biudžetinė įstaiga neturi.

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, vadovaujantis LR Finansų ministerijos valstybės išdo departamento 2021 m. gruodžio 31 d. raštu Nr. (3.5-04)-6K-2107707 „Dėl 2021 metų ir 2022 metų ketvirtinių biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų sudarymo ir pateikimo“ nebus teikiama kartu su metiniu biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu – ji bus pateikta atskirai, iki 2022 m. vasario mėn. 10 d.

NKSC prie KAM direktorius

Informacijos saugumo departamento  
direktorė, atliekanti įstaigos  
direktoriaus funkcijas  
  
Aida Čipkuvienė

dr. Rytis Rainys

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja



Virginija Jašmontienė