

## 2022 M. I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM** 2022 m. dalyvauja programoje Krašto apsaugos sistemos veiklos parama, kodas 06 07 (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;
- 4) biudžetinė įstaiga turi grąžintų biudžeto lėšų po 2022 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) 0,14 Euro centų;
- 1) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma Biudžetinių įstaigų pajamų įmoka į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, ataskaita, **Forma Nr. 1**.

Negautų asignavimų likutis metų pradžioje – **28049,11** Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 39000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 2985,75 Eur, negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **31028,93** Eur.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitose** pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (**2022 m. kovo 31 d.**) – **12850,65** Eur. Per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis darbo užmokesčiui, komandiruotėms bei banko paslaugoms apmokėti.

Taip pat yra **BĮPI banko sąskaitoje** biudžeto lėšų likutis (**2021 m. kovo 31 d.**) – **24,07** Eur, tai per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis banko paslaugoms apmokėti.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami.

Pažymime, kad pridedama parengta **Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones ataskaita**.

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 2022 metams sudaro – 6712,8 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 606,5 tūkst. eurų. Apskaityta panaudotų asignavimų už – 593,6 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas *sudaro 8,8 proc. 2022 m. asignavimų plano ir 49,7 proc. 2022 m. I ketvirčio asignavimų plano*. Negauti asignavimai – 6106,3 tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 39,0 tūkst. eurų).

*Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:*

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (220,0 tūkst. Eur), mitybos (2,3 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (0,2 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“ (349,4 tūkst. Eur) ir str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (28,4 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl tiekėjų neįvykdytų sutartinių įsipareigojimų, mažesnėmis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, mažesnio negu planuota poreikio 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 – **237,5** tūkst. eurų. Suma „Išlaidų“ dalyje sudaro 233,2 tūkst. Eur. Didžiąją dalį mokėtinų sumų (196,8 tūkst. Eur) sudaro darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sumos darbuotojams (sodra, mityba) už paskutinį I ketvirčio mėnesį, kita dalis - išskolinimas tiekėjams už ryšius, komunalines, transportą, taip pat prekes ir kitas paslaugas. Dalyje „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ mokėtina suma sudaro 4,3 tūkst. Eur.

Pagrindinė išskolinimo 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 853,7 tūkst. eurų. Tai gautinos sumos už nematerialųjį turtą, komunalines, kitas paslaugas 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 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 KGD direktorius atliekantis direktoriaus funkcijas

Deividas Stumbras

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė