

2022 M. II 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 gražintų 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 įmokų 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 – 11 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 5743,71 Eur, negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **33781,94** Eur.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitose** pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (**2022 m. birželio 30 d.**) – **2407,33** Eur. Visa suma per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis darbo užmokesčiui, komandiruotėms, komunalinėms bei banko paslaugoms apmokėti.

Taip pat yra **BĮPI banko sąskaitoje** biudžeto lėšų likutis (**2022 m. birželio 30 d.**) – **248,95** Eur. Per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis banko paslaugoms apmokėti – 19,12 Eur. Kita dalis, lėšos gautos už turto nuomą – 229,83 Eur.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami.

Pažymime, kad parengtos ir pridedama:

Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones ataskaita;

Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius ataskaita, forma Nr. 3;

Informacija apie 2022 metų I-II ketvirčio valstybės biudžeto lėšų, kai programos sąmata didinama iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, skirtų pagalbos priemonėms dėl Rusijos federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, panaudojimą, formos.

Išlaidų straipsnio „Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos“ asignavimų naudojimo ataskaita, forma 5-KAS.

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 – 7987,8 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 1463,6 tūkst. eurų. Apskaičiuota panaudotų asignavimų už – 1461,1 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 18,3 proc. 2022 m. asignavimų plano ir 70,9 proc. 2022 m. II ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – 6524,2 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 (201,4 tūkst. Eur), mitybos (3,4 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (0,2 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“ (353,2 tūkst. Eur) ir str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (42,4 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 III ketvirtyje.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinų sumų likutis sudaro – 318,7 tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų“ dalyje ir didžiąją mokėtinų sumų dalį sudaro darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sumos darbuotojams (sodra, mityba) už paskutinį II ketvirčio mėnesį (208,1 tūkst. Eur), kurios išmokėtos pirmosiomis liepos mėnesio dienomis.

Kita dalis - įsiskolinimas tiekėjams už ryšius, komunalines, transportą, taip pat prekes ir kitas paslaugas, komandiruotes ir kt. Pagrindinė įsiskolinimo tiekėjams priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos birželio mėnesio pabaigoje, liepos mėnesio pradžioje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro – 69,2 tūkst. eurų. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už komunalines, informacinių technologijų ir kitas paslaugas bei išmokėti komandiruočių avansai.

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 KSVD direktorius atliekantis direktoriaus funkcijas



Jonas Skardinskas

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja
atliekanti direktoriaus funkcijas

Virginija Jašmontienė