

**NACIONALINIO KIBERNETINIO SAUGUMO CENTRO PRIE KAM
2023 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. sausio 16 d.
Vilnius

Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM 2023 m. dalyvauja programose: Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 06 05 (finansavimo – šaltinis valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1 ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1), funkcijoje Neformalusis suaugusiųjų švietimas, kodas 09050102 ir 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) gražintų biudžeto lėšų po 2024 sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga neturi;
- 5) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitose** pinigų likutis ataskaitinių metų pradžioje – 16,81 Eur, kuris gražintas į valstybės išdą **iki 2023 m. sausio 10 d.** Pažymime, kad **biudžetinių lėšų įstaigos banko sąskaitose** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (**2023 m. gruodžio 31 d.**) likutis – **630,17** Eur, kuris gražintas į valstybės išdą **iki 2024 m. sausio 10 d.** Po užbaigiamųjų apyvartų banko likutis sudarė **0,00** Eur.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami (2 vnt).

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 – **36 314,89** Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 11 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 11 031,84 Eur, bendri negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **46 366,81** Eur.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pildoma Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita **Forma Nr. 2**. Forma Nr. 2 parengta VBAMS priemonėmis.

Apibendriname pagrindinius išlaidų sąmatų vykdymo rodiklius:

patikslintas asignavimų planas 2023 metams sudaro – **5 002,9** tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 4 910,3 tūkst. eurų. Apskaityta panaudotų asignavimų už – 4 910,3 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas *sudaro 98,2 proc. 2023 m. asignavimų plano*. Negauti asignavimai – **92,6** tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 46,3 tūkst. eurų).

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (34,9 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (2,1 tūkst. Eur) dėl mažesnio poreikio nei planuota ir neišmokėta nepanaudotų atostogų nes darbuotojai persigalvojo nutraukti darbo sutartis. Str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (55,5 tūkst. Eur), str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (0,1 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl mažesnėmis kainomis įsigytų prekių ir paslaugų, mažesnio negu planuota poreikio ir kt.

Pridedame biudžeto vykdymo **Formą Nr. 3** „Biudžeto išlaidų plano vykdymo pagal programas ir finansavimo šaltinius“. Ataskaitoje įvardiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis.

Pridedame ataskaita **Formą Nr. 4** „Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones“.

Pažymime, kad kartu su 2023 metų ataskaitų rinkiniu teikiamos pažymas ir informaciją:

1. **pažymą** apie valstybės biudžeto, bendrojo finansavimo, ES ir kitos tarptautinės paramos ir kitus lėšų likučius asignavimų valdytojų sąskaitose (kasoje, kortelėse) pagal nurodytą formą;
2. **pažymą** dėl asignavimų ekonomijos pagal patvirtintas programas susidarymo ir jos panaudojimo priežasčių atskleidimo.

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.

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**.

Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs įstaiga neturi – biudžeto rinkinio forma „Pažyma apie mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, likučius“ nepildoma.

Pažymime, kad pagal 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ nuostatas reikalinga pildyti **pažymą** dėl finansavimo sumų iš valstybės išdo. Vadovaujantis LR Finansų ministerijos valstybės išdo departamento 2024 m. sausio 3 d. raštu Nr. (3.5-04)-6K-24/18 „Dėl 2023 metų ir 2024 metų ketvirtinių biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų sudarymo ir pateikimo“ nebus teikiama kartu su metiniu biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu – ji bus pateikta atskirai, iki 2024 m. vasario mėn. 9 d.

Pažymime, kad kartu su biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu teikiame ir Krašto apsaugos ministerijos žinybines formas:

Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita **Forma Nr. 2 KAS**, kuri parengta **FinVis** priemonėmis;

Išlaidų straipsnio „Darbo užmokestis“ asignavimų naudojimo ataskaita, **Forma 3 KAS**;

Išlaidų straipsnio „Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos“ asignavimų naudojimo ataskaita, **Forma 5 KAS**;

Išlaidų straipsnio „Darbdavių socialinė parama pinigais“ asignavimų naudojimo ataskaitos, **Forma 8 KAS**;

Duomenys apie lėšas biudžetinių įstaigų sąskaitose, **Forma 17 KAS**;

Darbo užmokesčio fondo naudojimo ataskaita, **Forma 18 KAS**.

NKSC prie KAM informacijos saugumo departamento direktorė
(direktorius įgaliotas asmuo)

Aida Čipkuvienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja
(direktorius įgaliotas asmuo)

Virginija Jašmontienė