

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM 2019 metais dalyvauja programose Krašto apsaugos sistemos personalo rengimas, kodas 01 05 (finansavimo – šaltinis valstybės biudžeto lėšos, kodas 1.1.1.1.1), 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), funkcijose Gynybos pajėgos ir jų palaikymas, kodas 02010102 ir Neformalusis suaugusiųjų švietimas, kodas 09050102. 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) grąžintų biudžeto lėšų po 2019 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) biudžetinė įstaiga neturi;
- 5) 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 10531,19 Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro 8000,00 eurų. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 4136,94 eurai, gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį sudaro 4500,00 eurų, kasinės išlaidos – 4501,95 eurai, negauti biudžeto asignavimai – 10168,13 eurai.

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 2019 metams sudaro 2679,5 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų 686,4 tūkst. eurų. Apskaityta kasinių išlaidų už 683,5 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 25,6 proc. 2019 m. asignavimų plano ir 66,4 proc. 2019 m. II ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – 1993,1 tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 1,1 tūkst. eurų).

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (87,5 tūkst. Eur), mitybos išlaidoms (2,4 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (2,6 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. "Komandiruočių išlaidos" (0,6 tūkst. Eur) lėšos liko nepanaudotos dėl neįvykusių planinių komandiruočių. Str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos“ (1,8 tūkst. Eur), str. „Kvalifikacijos kėlimo išlaidos“ (21,9 tūkst. Eur), str. „Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos“ (1,4 tūkst. Eur), str. „Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (6,6 tūkst. Eur), str. „Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (10,6 tūkst. Eur), str. „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“ (4,0 tūkst. Eur) ir str. "Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų įsigijimo išlaidos" (205,5 tūkst. Eur) skirtos lėšos liko nepanaudotos dėl tiekėjų neįvykdytų sutartinių įsipareigojimų, mažesnėmis kainomis įsigytų prekių, taip pat iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos negautų sąskaitų-faktūrų už birželio mėnesį suteiktas paslaugas ir gautas prekes (gauta liepos mėnesio pirmoje pusėje).

Kitų išlaidų straipsnių asignavimų likučiai yra nežymūs. Nepanaudotos lėšos bus panaudotos vėlesniuose ketvirčiuose.

Pažymime, kad *biudžetinių lėšų sąskaitoje* pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5120,53 Eur. Per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis darbo užmokesčiui, komandiruotėms ir banko paslaugoms apmokėti sudaro 2854,85 Eur. Kita lėšų dalis – iš kitų organizacijų gautos lėšos už komunalines paslaugas (kompensacija) 2265,68 Eur.

Taip pat yra BĮPI banko sąskaitoje biudžeto lėšų likutis 3,85 Eur, tai per VBAMS gautų biudžeto asignavimų likutis banko paslaugoms apmokėti.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokėtinų sumų likutis sudaro **113,9** tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų“ dalyje. Didžiąją dalį mokėtinų sumų (89,3 tūkst. Eur) sudaro darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sumos darbuotojams (sodra, mityba) už paskutinį II ketvirčio mėnesį, kita dalis - įsiskolinimas tiekėjams už ryšius, turto nuomą, komunalines, taip pat prekes ir kitas paslaugas. Pagrindinė įsiskolinimo tiekėjams priežastis – sąskaitos-faktūros apmokėti CFTT prie KAM pateiktos birželio mėnesio pabaigoje, liepos mėnesio pradžioje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro 6,4 tūkst. eurų „Išlaidų“ dalyje. Tai gautinos sumos už komunalines 5,9 tūkst. Eur, turto nuomą 0,2 tūkst. Eur ir iš atskaitingų asmenų už komandiruotes 0,3 tūkst. Eur.

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