

## 2022 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ 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 – 11259,63 Eur, bendri negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – **36314,89** Eur.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų sąskaitoje** pinigų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 0,14 Eur, likutis ataskaitinių metų pabaigoje (**2022 m. gruodžio 31 d.**) – **16,81** Eur. Tai kitų paslaugų banko paslaugoms apmokėti asignavimai. Pažymime, kad minėta suma (**16,81 Eur**) gražinta į valstybės išdą **iki 2023 m. sausio 10 d.** ir po užbaigiamųjų apyvartų banko likutis sudarė **0,00** Eur.

Patvirtintas banko sąskaitos išrašas pridedamas.

**Pažymime, kad kartu su 2022 metų ataskaitų rinkiniu teikiame pažymą (formas) ir informaciją:**

1. pažymą apie valstybės biudžeto, bendrojo finansavimo, ES ir kitos tarptautinės paramos ir kitus lėšų likučius asignavimų valdytojų sąskaitose (kasoje, kortelėse);
2. pažymą dėl asignavimų ekonomijos pagal patvirtintas programas susidarymo ir jos panaudojimo priežasčių atskleidimo;
3. formą „Informacija apie 2022 metų valstybės biudžeto lėšų, kai programos šamata didinama iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, skirtų pagalbos priemonėms dėl Rusijos federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, panaudojimą“;

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

Pažymime, kad 2022 metais **Covid-19 pandemijos** valdymo priemonėms įgyvendinti įstaiga skirtų lėšų neturėjo, **pažyma nepildoma**.

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 – **4358,0** tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 4287,2 tūkst. eurų. Apskaityta panaudotų asignavimų už – 4287,2 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas *sudaro 98,4 proc. 2022 m. asignavimų plano*. Negauti ir nepanaudoti asignavimai – **97,4** tūkst. eurų. Negauti asignavimai – 70,8 tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 36,0 tūkst. eurų).

*Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:*

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (12,5 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (1,1 tūkst. Eur) dėl darbuotojų laikino nedarbingumo ir mažesnio negu planuota poreikio. Str. „Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos“ (56,7 tūkst. Eur), str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (0,5 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“.

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


Nepanaudotų pajamų įmokų į valstybės biudžetą, valstybės biudžeto pajamų ir mokesčių dalies ir kitų lėšų biudžetinė įstaiga neturi - **Forma Nr. 5 ir Forma Nr. 6** nepildoma.

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 2023 m. sausio 2 d. raštu Nr. (5Mr-04)-6K-2300017 „Dėl 2022 metų ir 2023 metų ketvirtinių biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų

sudarymo ir pateikimo“ nebus teikiama kartu su metiniu biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniu – ji bus pateikta atskirai, iki 2023 m. vasario mėn. 8 d.

NKSC prie KAM informacijos saugumo departamento direktorė  Aida Čipkuvienė  
(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

CFTT prie KAM direktorė

mjr. Jelena Felde-Rotmanienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė

