

**NACIONALINIO KIBERNETINIO SAUGUMO CENTRO PRIE KAM
2023 M. I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. balandžio 12 d.
Vilnius

Nacionalinio kibernetinio saugumo centras prie KAM 2023 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 praėjusių ataskaitinių laikotarpių tarnybinių komandiruočių ir ryšių paslaugų gražintų biudžeto lėšų po 2023 m. sausio 10 d. (po užbaigiamųjų apyvartų) 753,90 Eur;
- 1) atstovybių užsienyje lėšų biudžetinė įstaiga neturi.

Pažymime, kad **biudžetinių lėšų įstaigos banko sąskaitose** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023 m. kovo 31 d.) likutis – **80,68** Eur. Visa suma per VBAMS gauti biudžeto asignavimai banko ir kitoms paslaugoms apmokėti.

Patvirtinti banko sąskaitų išrašai pridedami.

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 – 36314,89 Eur. LR įstatymu patvirtintos įmokos metams sudaro – 11 000,00 Eur. Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį – 2 757,96 Eur, bendri negauti ir nepanaudoti biudžeto asignavimai – 39 067,90 Eur.

Pažymime, kad parengta informacija ir teikiama pirmo ketvirčio biudžeto vykdymo ataskaitose apie:

- 1) **Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo pagal programas, uždavinius ir priemones ataskaita, forma Nr. 4;**
- 2) **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 2023 metams sudaro – 8 586,2 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį gauta asignavimų – 790,9 tūkst. eurų. Apskaičiuota panaudotų asignavimų už – 790,8 tūkst. eurų. Biudžeto išlaidų sąmatos įvykdymas sudaro 9,2 proc. 2023 m. asignavimų plano ir 36,8 proc. 2023 m. I ketvirčio asignavimų plano. Negauti asignavimai – 7795,3 tūkst. eurų (iš jų pagal finansavimo šaltinį - biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kodas 1.4.1.1.1 – 9,1 tūkst. eurų).

Paaiškiname pagrindines biudžeto išlaidų sąmatos neįvykdymo priežastis:

Reikšmingesnės sumos liko nepanaudotos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (407,8 tūkst. Eur) ir darbdavių socialinė parama pinigais (4,4 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“ (788,8 tūkst. Eur), str. „Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo, finansinio turto padidėjimo ir finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos“ (160,0 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 ir kt.

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 – **265,5** tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų” dalyje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų likutis sudaro – **131,2** tūkst. eurų. Visa suma „Išlaidų” dalyje.

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 informacijos saugumo departamento direktorė
(direktorius įgaliotas asmuo)

Aida Čipkuvienė

CFTT prie KAM direktorė

mjr. Jelena Felde-Rotmanienė

CFTT prie KAM direktoriaus pavaduotoja

Virginija Jašmontienė