

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasai

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO****2025 M. KOVO 31 D.**

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

**ATASKAITA**

2025 m. balandžio 3 d. Nr. 8-43

(data)

Viešojo ir vidaus administravimo programa

(programos pavadinimas)

				Kodas
Ministerijos/Savivaldybės				100012
Departamento				
Įstaigos				188629232
Programos				14.1
Finansavimo šaltinio				151
Valstybės funkcijos	01	01	01	03

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	134 300,00	33 600,00	24 623,91	24 601,41
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	128 400,00	31 900,00	24 001,58	24 001,58
2 1 1	Darbo užmokestis	3	126 500,00	31 400,00	23 677,10	23 677,10
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	126 500,00	31 400,00	23 677,10	23 677,10
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	126 500,00	31 400,00	23 677,10	23 677,10
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	126 500,00	31 400,00	23 677,10	23 677,10
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	1 900,00	500,00	324,48	324,48
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1 900,00	500,00	324,48	324,48
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	1 900,00	500,00	324,48	324,48
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	1 900,00	500,00	324,48	324,48
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	5 300,00	1 400,00	622,33	599,83
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	5 300,00	1 400,00	622,33	599,83
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	5 300,00	1 400,00	622,33	599,83
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	5 300,00	1 400,00	622,33	599,83
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	100,00	100,00	3,08	3,08
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	600,00	100,00	56,00	56,00
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	1 700,00	500,00	450,00	450,00
2 2 1 1 1 17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	27	100,00			
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	1 200,00	500,00	79,83	79,83
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	600,00	100,00		
2 2 1 1 1 23	Viešinimo išlaidos	31	100,00			

2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	900,00	100,00	33,42	10,92
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	600,00	300,00		
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	600,00	300,00		
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	600,00	300,00		
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	600,00	300,00		
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	600,00	300,00		
						IŠ VISO	336	134 300,00	33 600,00	24 623,91	24 601,41

Savivaldybės kontrolierė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irma Maldauskienė

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nijolė Kalasauskienė

(vardas ir pavardė)

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188629232, Sėlių aikštė 22, Zarasai, LT-32110
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO 2025 M. KOVO 31 D. ATASKAITA
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2025-04-03 Nr. 8-43
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Nijolė Kalasauskienė, Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
<b>Sertifikatas išduotas</b>	NIJOLĖ KALASAUSKIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-04-03 11:41:38 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-04-03 11:41:48 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2024-07-19 13:18:42 – 2029-07-18 13:18:42
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Irma Maldauskienė, Savivaldybės kontrolierė
<b>Sertifikatas išduotas</b>	IRMA MALDAUSKIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-04-03 11:51:46 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-04-03 11:51:59 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2023-06-08 15:45:23 – 2028-06-06 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 12:16:00 iki 2027-12-18 12:16:00
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	–
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-04-03 11:54:15)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2025-04-03 11:54:16 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Nuorašas tikras  
Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir  
audito tarnyba

**Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba**

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188629232, adresas Sėlių a. 22, Zarasai

**2025 METŲ I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025-04- Nr. 8-

**I SKYRIUS  
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2025 metų I ketvirčio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, kuriam reikalavimus nustato Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas, parengtas atsižvelgiant į Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 19 d. sprendimu Nr. T-19 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės 2025–2027 metų biudžeto patvirtinimo“ patvirtintus asignavimus ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo įgyvendinimo“, Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2025 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. 1K-63 „Dėl Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo taisyklių patvirtinimo“, Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo, teikimo ir skelbimo tvarkos aprašu, patvirtintu Zarasų rajono savivaldybės mero 2024 m. spalio 16 d. potvarkiu Nr. P-510 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo, teikimo ir skelbimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio rengimo tikslas – parodyti Tarnybos biudžeto išlaidų plano pagal funkcinę ir ekonominę klasifikaciją vykdymą, pateikti visuomenei informaciją apie Tarnybos vykdomos programos finansavimo šaltinius, asignavimų paskirstymą ir naudojimą, nepanaudojimo priežastis.

Tarnybos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudaro:

- biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. kovo 31 d. ataskaita;
- 2025 metų I ketvirčio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas.

Tarnybos biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys parengtas pagal buhalterinės apskaitos duomenis. Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko ir ataskaitų rinkinius rengia Tarnybos atsakingas darbuotojas.

**II SKYRIUS  
APSKAITOS POLITIKA**

Ataskaitos sudarytos laikantis tokių principų, kad būtų tikrai ir teisingai parodytas išlaidų sąmatos vykdymas. Sudarant Tarnybos 2025 metų I ketvirčio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- grynujų pinigų principu – ataskaitose išlaidos pripažįstamos, kai jos apmokamos;
  - subjekto principu – apskaitoje registruojama ir ataskaitose rodoma tik Tarnybos informacija;
  - periodiškumo principu – į per ketvirtį panaudotus asignavimus įskaitytos lėšos, kurių pervedimo įvykdymo pradžia nustatyta iki kovo 31 dienos įskaitytinai;
  - pastovumo principu – taikomas apskaitos metodas, analogiškas kaip ir ankstesniais metais.
- Ataskaitų rinkinio rengimo procesas ir Tarnybos nustatytos kontrolės procedūros iš esmės nepakito;
- piniginio mato principu – informacija ataskaitose ir aiškinamajame išreikšta eurais ir centais.

Ataskaitų aiškinamojo rašto aprašomojoje dalyje kai kuriais atvejais sumos pateikiamos tūkstančiais eurų su vienu ženklu po kablelio;

- palyginimo principu – aiškinamajame rašte pateikiama ankstesnių metų išlaidų palyginimo informacija.

### **III SKYRIUS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ PLANO VYKDYMAS**

Biudžetinių įstaigų pajamų iš veiklos Taryba negauna.

### **IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS**

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 19 d. sprendimu Nr. T-19 patvirtintame Zarasų rajono savivaldybės 2025–2027 metų biudžete Tarybai Viešojo ir vidaus administravimo programai iš savivaldybės biudžeto lėšų 2025 metams skirta 134,3 tūkst. Eur. Lyginant su 2024 metais asignavimai padidėjo 10,1 tūkst. Eur. Padidėjimą įtakojo asignavimų darbo užmokesčiui padidėjimas, kurį nulėmė kasmet didėjantys priedai už valstybės tarnybos stažą bei pareiginės algos koeficientų padidinimas Tarybos tarnautojų tarnybinę veiklą įvertinus kaip viršijančią lūkesčius.

Tarybos Viešojo ir vidaus administravimo programos 2025 metų pirmo ketvirčio kasines išlaidas sudarė iš viso 24 601,41 Eur, t. y. 73,2 proc. pirmo ketvirčio asignavimų plano arba 8 998,59 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (pirmo ketvirčio planas – 33 600 Eur), iš jų:

- išlaidos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 24 001,58 Eur, t. y. 75,2 proc. pirmo ketvirčio asignavimų plano arba 7 898,42 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (planas – 31 900 Eur). Lyginant su 2024 metų pirmo ketvirčio išlaidomis, kasinės išlaidos mažesnės 3 459,76 Eur. Sumažėjimą nulėmė tai, kad einamaisiais metais darbo užmokesčio išmokėjimas už kovo mėn. perkeltas į balandžio mėn.;

- išlaidos prekių ir paslaugų naudojimui – 599,83 Eur, t. y. 42,8 proc. pirmo ketvirčio asignavimų plano arba 800,17 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (planas – 1 400 Eur). Lyginant su 2024 metų pirmo ketvirčio išlaidomis, kasinės išlaidos sumažėjo 628,19 Eur. Ankstesniais metais buvo įsigytas ūkinis inventorių, 2025 metais patirtos tik einamosios išlaidos;

- ligos pašalpų 2025 metų I ketvirtyje nemokėta, 2024 metų I ketvirtyje darbdavių socialinei paramai (ligos pašalpoms) panaudota 123,65 Eur.

2025 metų pirmame ketvirtyje mažiau patirta ryšių ir komunalinių paslaugų bei kitų prekių ir paslaugų išlaidų. Laikotarpio pabaigoje liko neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn. ir neapmokėtos kovo mėn. komunalinių paslaugų išlaidos.

### **V SKYRIUS KITA INFORMACIJA**

1. Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas būtų suėjęs iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos, nebuvo.

2. Banko sąskaitose metų pradžioje lėšų nebuvo, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo banko mokesčiams skirti 22,50 Eur.

3. Praėjusiais metais nepanaudotų lėšų, kurios ataskaitiniais metais būtų įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus, Taryba neturėjo.

4. Europos Sąjungos fondų ar kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis bendrai finansuojamų projektų Taryba nevykdo.

Tarnyboje patvirtintos trys pareigybės ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visos buvo užimtos. Darbo užmokesčio fondas neviršytas, priemokos ar kitos išmokos ataskaitiniu laikotarpiu nemokėtos.

Savivaldybės kontrolierė

Irma Maldauskienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Nijolė Kalasauskienė

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188629232, Sėlių aikštė 22, Zarasai, LT-32110
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	2025 METŲ I KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2025-04-08 Nr. 8-48
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Nijolė Kalasauskienė, Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
<b>Sertifikatas išduotas</b>	NIJOLĖ KALASAUSKIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-04-08 16:09:06 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-04-08 16:09:17 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2024-07-19 13:18:42 – 2029-07-18 13:18:42
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Irma Maldauskienė, Savivaldybės kontrolierė
<b>Sertifikatas išduotas</b>	IRMA MALDAUSKIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-04-08 16:23:09 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-04-08 16:23:26 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2023-06-08 15:45:23 – 2028-06-06 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 12:16:00 iki 2027-12-18 12:16:00
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	–
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-04-08 16:25:31)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2025-04-08 16:25:31 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Nuorašas tikras  
Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir  
audito tarnyba