

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. GRUODŽIO 31 D.**

metinė

(1 ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)

ATASKAITA

2026 m. sausio 5 d. Nr. 8-2

(data)

Viešojo ir vidaus administravimo programa

(programos pavadinimas)

						Kodas
						188629232
					Įstaigos	14.1
					Programos	151
					Finansavimo šaltinio	01
					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	137 000,00	137 000,00	136 905,22	136 905,22
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	131 020,00	131 020,00	130 989,72	130 989,72
2 1 1	Darbo užmokestis	3	129 120,00	129 120,00	129 117,47	129 117,47
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	129 120,00	129 120,00	129 117,47	129 117,47
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	129 120,00	129 120,00	129 117,47	129 117,47
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	129 120,00	129 120,00	129 117,47	129 117,47
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	1 900,00	1 900,00	1 872,25	1 872,25
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1 900,00	1 900,00	1 872,25	1 872,25
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	1 900,00	1 900,00	1 872,25	1 872,25
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	1 900,00	1 900,00	1 872,25	1 872,25
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	5 980,00	5 980,00	5 915,50	5 915,50
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	5 980,00	5 980,00	5 915,50	5 915,50
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	5 980,00	5 980,00	5 915,50	5 915,50
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	5 980,00	5 980,00	5 915,50	5 915,50
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	20,00	20,00	18,48	18,48
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	1 610,00	1 610,00	1 606,88	1 606,88
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	2 140,00	2 140,00	2 132,48	2 132,48
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	660,00	660,00	624,25	624,25
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	830,00	830,00	824,04	824,04
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	720,00	720,00	709,37	709,37
	IŠ VISO	336	137 000,00	137 000,00	136 905,22	136 905,22

Savivaldybės kontrolierė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Irma Maldauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

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

Nijolė Kalasauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188629232, Sėlių aikštė 22, Zarasai, LT-32110
Dokumento pavadinimas (antraštė)	BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO 2025 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITA
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-01-05 Nr. 8-2
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Nijolė Kalasauskienė, Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
Sertifikatas išduotas	NIJOLĖ KALASAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-01-05 15:23:12 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-01-05 15:23:23 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-19 13:18:42 – 2029-07-18 13:18:42
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irma Maldauskienė, Savivaldybės kontrolierė
Sertifikatas išduotas	IRMA MALDAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-01-05 15:37:26 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-01-05 15:37:39 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-08 15:45:23 – 2028-06-06 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"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
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-01-05 15:40:37)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-01-05 15:40:37 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 BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. sausio d. Nr. 8-

**I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS**

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, kuriam reikalavimus nustato Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas, parengtas atsižvelgiant į Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. T-207 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. vasario 19 d. sprendimo Nr. T-19 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės 2025–2027 metų biudžeto patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtintus patikslintus 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. gruodžio 31 d. ataskaita;
- 2025 metų 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 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 2025 metus panaudotus asignavimus įskaitytos lėšos, kurių pervedimo įvykdymo pradžia nustatyta iki 2025 m. gruodžio 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 rašte 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 Tarnyba negauna.

IV SKYRIUS BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMAS

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2025 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. T-207 patvirtintame patikslintame Zarasų rajono savivaldybės 2025–2027 metų biudžete Tarnybai Viešojo ir vidaus administravimo programai iš savivaldybės biudžeto lėšų 2025 metams skirta 137,0 tūkst. Eur. Lyginant su 2024 metais asignavimai padidėjo 12,8 tūkst. Eur. Padidėjimą įtakojo asignavimų darbo užmokesčiui padidėjimas, kurį nulėmė kasmet didėjantys priedai už valstybės tarnybos stažą bei pareiginės algos koeficientų padidinimas Tarnybos tarnautojų tarnybinę veiklą įvertinus kaip viršijančią lūkesčius.

Tarnybos Viešojo ir vidaus administravimo programos 2025 metų kasines išlaidas sudarė iš viso 136 905,22 Eur, t. y. 99,9 proc. asignavimų plano arba 94,78 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (planas – 137 000 Eur), iš jų:

- išlaidos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 130 989,72 Eur, t. y. 99,98 proc. asignavimų plano arba 30,28 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (planas – 131 020 Eur). Lyginant su 2024 metais kasinės išlaidos padidėjo 15 874,73 Eur. Padidėjimą nulėmė tai, kad padidėjo priedai už valstybės tarnybos stažą bei pareiginės algos koeficientų padidinimas Tarnybos tarnautojų tarnybinę veiklą įvertinus kaip viršijančią lūkesčius, taip pat išmokėtos priemonės už įprastinį darbo krūvį viršijančią veiklą atliekant neplanuotas audito procedūras;

- išlaidos prekių ir paslaugų naudojimui – 5 915,50 Eur, t. y. 98,9 proc. asignavimų plano arba 64,50 Eur mažiau patvirtintų asignavimų (planas – 5 980 Eur). Lyginant su 2024 metais kasinės išlaidos padidėjo 231,67 Eur. Dėl būtinybės dokumentų peržiūros procedūras atlikti ne Savivaldybės įstaigų patalpose patirta daugiau komandiruočių išlaidų;

- ligos pašalpų per 2025 metus nemokėta, 2024 metais darbdavių socialinei paramai (ligos pašalpoms) panaudota 123,65 Eur;

- ilgalaikio turto per 2025 metus įsigyti neplanuota ir neįsigyta, per 2024 metus kompiuterinės įrangos įsigijimui panaudota 2 244,78 Eur.

V SKYRIUS KITA INFORMACIJA

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

2. Lėšų banko sąskaitose nebuvo nei metų pradžioje, nei metų pabaigoje.

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

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

5. Tarnyboje patvirtintos trys pareigybės ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visos buvo užimtos. Už įprastinį darbo krūvį viršijančią veiklą, vykdant Panevėžio apygardos prokuratūros pavedimą atlikti neplanuotą auditą, Tarnybos darbuotojams priskaičiuota 3,1 tūkst. Eur priemokų, už komandiruotės kelionės laiką ne darbo metu priskaičiuota 0,2 tūkst. Eur. Tarnybos darbo užmokesčio fondas 2025 metais neviršytas.

Savivaldybės kontrolierė

Irma Maldauskienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Nijolė Kalasauskienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188629232, Sėlių aikštė 22, Zarasai, LT-32110
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2025 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-01-06 Nr. 8-11
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Nijolė Kalasauskienė, Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
Sertifikatas išduotas	NIJOLĖ KALASAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-01-06 16:03:27 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-01-06 16:03:34 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-19 13:18:42 – 2029-07-18 13:18:42
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irma Maldauskienė, Savivaldybės kontrolierė
Sertifikatas išduotas	IRMA MALDAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-01-06 16:04:23 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-01-06 16:04:36 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-08 15:45:23 – 2028-06-06 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"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
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-01-06 16:08:49)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-01-06 16:08:49 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Nuorašas tikras
Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir
audito tarnyba