

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[m. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2016.06.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		131450,50	142058,81
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	131450,50	142058,81
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4495172,91	2128111,30
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.	2868754,62	1976341,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		125044,51	303311,99
III.3	Gautinos finansavimo sumos		187390,64	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		27157,59	17916,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2511236,35	1645968,02
III.6	Kitos gautinos sumos		17925,53	9144,41
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	1626418,29	151770,27
	IŠ VISO TURTO:		4626623,41	2270170,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		994731,67	3336,08
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	994731,67	3336,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9042535,91	7094086,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5228763,85	4549295,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	5228763,85	4484189,08
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	65106,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3813772,06	2544791,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	503558,50	1255924,86
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6.	0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00


II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	7.	0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8.	3309055,12	1287708,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	1158,44	1158,33
F.	GRYNASIS TURTAS		-5410644,17	-4827252,32
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5410644,17	-4827252,32
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	-583391,85	505467,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4827252,32	-5332719,97
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4626623,41	2270170,11

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Albertas Krauleidis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyr. vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Merkevičienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Plungės rajono savivaldybė (įždas)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

2016.06.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3187898,67	3068761,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2869271,83	2844731,25
II.	Mokesčių pajamos grynąja verte		2869271,83	2844731,25
II.1.1.	Mokesčių pajamos		2869271,83	2844731,25
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		318626,84	224029,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		318626,84	224029,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		3719153,43	3507659,99
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3527,76	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		3715625,67	3507659,99
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-531254,76	-438898,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-52137,09	-30476,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-583391,85	-469374,81
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-583391,85	-469374,81

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Albertas Kraulcidis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Merkevičienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188714469, Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014, įstaigos kodas 188714469. Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT- 90123 Plungė.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2016 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos Plungės rajono savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „myLOBster“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro ilgalaikis finansinis turtas, per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai.

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, baudų, gautinos palūkanos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais ir kita užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai priskiriami prie trumpalaikio turto, nes pinigų naudojimo arba disponavimo jais laikas nėra apribotas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumoms priskiriama:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos Savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš Savivaldybės biudžeto pajamų.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tik tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės išde sudaro palūkanų pajamos.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už teigiamą lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose.

Pajamomis laikoma tik išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo pajamomis pripažįstamos:

- -Asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.
- -Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Išdo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti gražintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Sąnaudos

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas registruoja sukauptas finansavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, delspinigių sąnaudos už laiku nesumoktas paskolas ir palūkanas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų savivaldybės išde priskiriamos savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų,
- gynybos,
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos,
- ekonomikos sektoriaus,

- aplinkos apsaugos,
- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos priežiūros,
- poilsio, kultūros ir religijos,
- švietimo,
- socialinės apsaugos.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią Savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kai klaidos suma (vienos arba kelių klaidų suma) yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

2016 m. kovo 31 d Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 131 450,50 Eur. Iš jų – 128 415,45 Eur sumą sudaro gautinos sumos už kitų savivaldybių įsigytas akcijas. Pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos pateiktą Kitų savivaldybės išdo pajamų ataskaitą, užregistruota ilgalaikė gautina suma už žemės realizavimą sudaro 3 035,05 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2016 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 2 868 754,62 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 125 044,51 Eur. Didžiąją dalį gautinų mokesčių sudaro gautinas nekilnojamojo turto mokestis – 72 118,40 Eur ir gautinas gyventojų pajamų mokestis – 52 889,22 Eur.

Užregistruotos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto buvo 187 390,64 Eur. Ši suma užregistruota pateikus paraišką Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos išlaidoms apmokėti vietinės reikšmės keliams, gatvėms taisyti ir prižiūrėti.

Gautina suma už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 27 157,59 Eur. Gautiną sumą už turto naudojimą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 43 142,55 Eur. Šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 33 480,57 Eur. Gautinos sumos už parduotą turtą (žemę) sudarė 17 495,61 Eur.

Žymią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 2 511 236,35 Eur. Iš jų 1 427 792,29 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukauptų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo ministerijos mokinio krepšeliui – 1 178 556,02 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių – 736 456,16 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 311 126,06 Eur, žemės mokesčio - 48 938,98 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 329 230,74 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 8 969,96 Eur ir valstybinius gamtos išteklius – 38 190,42 Eur. Žymią dalį kitų sukauptų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 325 570,93 Eur.

Kitos gautinos sumos – 17 925,53 Eur, iš kurių 7 801,78 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautini delspinigiai – 2 508,33 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 141,30 Eur, gautinos grąžintinos finansavimo sumos - 6 256,94 Eur, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą Finansavimo sumų pažymą.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2016 m. kovo 31 d. buvo 1 626 418,29 Eur. Didžiąją dalį likučio sudaro mokinio krepšelio lėšų likutis – 576 654,94 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 196 139,91 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 75 576,66 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 53 202,95 Eur.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 994 731,67 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto I ketvirčio pabaigai sudarė 2 556 235,45 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos – 2 008 000,00 Eur, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 309 900,00 Eur, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos – 107 100,00 Eur.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1 752 230,50 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

5. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Metų pradžiai Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 5 805 219,94 Eur. Per 2016 metų I ketvirtį Savivaldybė gavo paskolų 849 745,72 Eur, o gražino bankams paskolų už 857 537,31 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 732 322,35 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 5 228 763,85 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 503 558,50 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų sudaro 814 914,68 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinų finansavimo sumų likučio viešojo sektoriaus subjektams I ketvirčio pabaigoje nebuvo užregistruota.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neužregistruota.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 309 055,12 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 1 427 792,29 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 782 682,04 Eur. Sukauptos vidaus palūkanos sudarė 67,10 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 53 202,95 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1 143,51 Eur gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo telkinius ir delspinigių permokos 14,93 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų deficitas lygus 583 391,85 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2016 kovo 31 d. mokesčių pajamos sudarė 2 869 271,83 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 2 264 138,23 Eur. Savivaldybės gyventojų pajamų mokesčio sumas sudaro: Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervestos lėšos, skirtos gyventojų pajamų mokesčiui ir savivaldybių išlaidų struktūrų skirtumams išlyginti, ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pervestas gyventojų pajamų mokestis.

Apskaičiuotos nekilnojamojo turto pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 542 526,47 Eur, apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 24 193,11 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 38 267,24 Eur, paveldimo turto pajamos - 139,00 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2016 m. kovo 31 d. Savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 318 626,84 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš rinkliavų – 351 163,04 Eur. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos už komunalinius patarnavimus sudaro 340 928,17 Eur. Pajamos iš valstybės rinkliavų 6 203,24 Eur ir vietinių rinkliavų 4 031,63 Eur. Pajamos iš baudų sudaro (-21 085,20) Eur. Pagal pateiktą Valstybinės mokesčių inspekcijos S1 ataskaitos formą, apskaitoje I ketvirčio pabaigoje užregistruota sukaupta pervestinių baudų suma (-21 056,24) Eur. Pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos ataskaitos formą S6, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupų pervestinių pajamų iš žemės pardavimo suma sudarė (-13 335,15) Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro nuvertėjimo ir finansavimo sumų sąnaudos.

2016 m. kovo 31 d. finansavimo sąnaudos sudarė 3 715 625,67 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 2 745 483,42 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 970 142,25 Eur.

Nuvertėjimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 527,76 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiavus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokesčių.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2016 m. kovo 31 d. sudarė (-23 977,82) Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose ir apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2016 m. kovo 31 d. sudarė 28 159,27 Eur. Šias finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2016 metų pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 52 137,09 Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės už finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

15. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2016 metų kovo 31 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 583 391,85 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Albertas Krauleidis

Dalia Merkevičienė, tel. (8 448) 20 614
Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.03.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.336,08	2.556.235,45	0,00	0,00	1.752.230,50	0,00	0,00	0,00	0,00	187.390,64	994.731,67	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	21.530,14	0,00	21.530,14	0,00	0,00	0,00	0,00	173.869,09	173.869,09	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.336,08	2.556.235,45	-21.530,14	0,00	1.730.700,36	0,00	0,00	0,00	0,00	13.521,55	820.862,58	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.336,08	2.556.235,45	0,00	0,00	1.752.230,50	0,00	0,00	0,00	0,00	187.390,64	994.731,67	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis