

Plungės rajono savivaldybė(išdas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2017.08.18 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		108647,65	118531,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	108647,65	118531,55
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6280402,85	2290602,41
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, 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.	3401297,49	1920583,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		173393,40	351574,81
III.3	Gautinos finansavimo sumos		184178,65	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3775,19	14493,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3035854,94	1545373,30
III.6	Kitos gautinos sumos		4095,31	9142,31
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	2879105,36	370018,86
	IŠ VISO TURTO:		6389050,50	2409133,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4.	1416137,76	6761,83
I.	Iš valstybės biudžeto		1415782,04	6476,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		355,72	285,30
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8277899,68	7244513,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4490919,07	4903237,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	4490919,07	4903237,96
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3786980,61	2341275,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	935410,50	817763,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6.	26068,01	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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	7.	944,76	944,76
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8.	2823774,16	1521860,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	783,18	706,26
F.	GRYNASIS TURTAS		-3304986,94	-4842141,00
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3304986,94	-4842141,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	1537154,06	-14888,68
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4842141,00	-4827252,32
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6389050,50	2409133,96

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Albertas Krauleidis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dalia Merkevičienė

(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(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 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2017.08.18 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8952692,51	7396272,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	11.	8361886,98	6722012,57
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		8361886,98	6722012,57
II.1.1.	Mokesčių pajamos		8361886,98	6722012,57
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		590805,53	674260,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.	590805,53	674260,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14.	7519889,22	7033897,76
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		911,28	7345,01
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		7518977,94	7026552,75
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1432803,29	362374,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		120484,20	29512,25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13.	120484,20	29512,25
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15.	-16133,43	-59815,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1537154,06	332071,84
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16.	1537154,06	332071,84

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Albertas Krauleidis

(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 2017 METŲ I PUSMEČIO 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, savivaldybės 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.

2017 m. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. birželio 30 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, vadovaujamas bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo 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, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, Pinigų stautų ataskaita ir Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Savivaldybės išdo metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

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

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinas sumas, ilgalaikius terminuotus indėlius, kitą finansinį turtą, išankstinius mokėjimus už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai už trumpalaikį finansinį turtą, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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 gražintinos 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;
- Europos Sąjungos finansavimo sumos;
- 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 grąžintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos 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.

2017 m. birželio 30 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 108 647,65 Eur. Sumą sudaro gautinos sumos iš kitų savivaldybių už perimtas Uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centro“ paprastąsias vardines akcijas pagal akcijų perleidimo sutartis.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2017 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 3 401 297,49 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 173 393,40 Eur. Gautinas mokesčių sumas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos sudarė: gyventojų pajamų mokestis 173 147,88 Eur, žemės mokestis 245,49 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą 0,03 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą sudarė 3 775,19 Eur. Gautiną sumą už turto naudojimą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 31 600,70 Eur. Šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 27 825,51 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 3 035 854,94 Eur. Iš jų 889 195,23 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 – 537 683,57 Eur. Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 2 146 425,02 Eur. Didžiausią dalį kitų sukauptų pajamų sudaro sukauptos pajamos iš mokesčių – 1 395 560,19 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 1 312 874,48 Eur, žemės mokesčio – 1 241,54 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 81 392,77 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 51,40 Eur. Žymią dalį kitų sukauptų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 723 755,05 Eur. Iš kitų savivaldybių užregistruota sukaupta gautina suma pagal akcijų perleidimo sutartis kaip einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 19 767,80 Eur. Sukauptos gautinos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų sumos sudarė 7 341,98 Eur. Sukauptų gautinų palūkanų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neužregistruota. Pervestinių sumų pokytis ir sukauptos pervestinos sumos apskaitoje užregistruotos pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis. Pagal pateiktą Finansų ministerijos sukauptų mokėtinų palūkanų pagal paskolos sutarties Nr.463 (2001-07-10) 2017 metų birželio 30 d. 312,92 Eur sumą, apskaitoje registruojamos sukauptos gautinos palūkanos iš kitų savivaldybių: Mažeikių rajono savivaldybės 115,78 Eur, Telšių rajono savivaldybės 100,13 Eur, Rietavo savivaldybės 18,78 Eur.

Kitos gautinos sumos – 4 095,31 Eur, iš kurių 2 310,66 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautina valstybės rinkliavos suma – 41,80 Eur, gautina vietinės rinkliavos suma 93,00 Eur, gautina suma iš baudų ir konfiskacijos – 47,74 Eur, gautinų palūkanų – 9,51 Eur ir gautinų delspinigių – 1 592,60 Eur. Gautinų delspinigių sumą sudaro paskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės izdo banko sąskaitose 2017 m. birželio 30 d. buvo 2 879 105,36 Eur .

Didžiąją dalį likučio sudaro mokinio krepšelio lėšų likutis – 920 326,02 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 175 464,54 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 81 066,12 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti sudaro 97 981,84 Eur, dotacijos mokinių Neformaliojo ugdymo programai finansuoti likutis 47 849,58 Eur, Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti 1 140 147,05 Eur ir kitos lėšos.

4. Finansavimo sumos.

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 6 476,53 Eur ir Europos Sąjungos lėšų 285,30 Eur.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 1 415 782,04 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto I pusmečio pabaigai sudarė 7 248 247,03 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos – 5 642 300,00 Eur, t.sk. speciali tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti – 5 092 800,00 Eur, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SADM – 567 300,00 Eur.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 6 023 120,17 Eur.

Gautas finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų sudarė 34 693,82 Eur. Perduotas finansavimas viešojo sektoriaus subjektams 34 533,23 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 355,72 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 5 721 001,46 Eur. Per 2017 metų I pusmetį Savivaldybė paėmė 55 386,36 Eur paskolų. Bankams gražinta paskolų 350 058,25 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 426 329,57 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudarė 4 490 919,07 Eur , o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 935 410,50 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų – 506 282,56 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 26 068,01 Eur.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 944,76 Eur. Suma užregistruota pagal pateiktą VMI prie Finansų ministerijos pateiktą S1 ataskaitos formą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaita“. Užregistruota nekilnojamojo turto mokesčio permoka 944,76 Eur.

8. Sukaustos mokėtinos sumos.

Sukaustos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 823 774,16 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukaustos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 889 195,23 Eur ir sukaustos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 836 284,17 Eur. Sukaustos vidaus palūkanos sudarė 312,92 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 97 981,84 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 659,69 Eur gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo telkinius ir delspinių permokos 123,49 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų perviršis 1 537 154,06 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2017 metų birželio 30 d. mokesčių pajamos sudarė 8 361 886,98 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 7 876 682,77 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nekilnojamojo turto mokesčio pajamos sudarė 409 632,45 Eur, žemės mokesčio pajamos – 1 713,48 Eur, paveldimo turto mokesčio pajamos – 3 261,00 Eur, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius pajamos buvo 31 254,98 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą – 39 342,30 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2016 metų gruodžio 23 d. Finansų ministro įsakymu Nr.1K-46 patvirtintas įsakymas „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 26-ojo standarto patvirtinimo“. 26-ojo standarto III skirsnio 26 punktą nurodo, kad straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ išdai rodo rinkliavų ir kitas nei šio standarto 32.1 ir 33.1 papunkčiuose nurodytas pajamas.

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomos tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 590 805,53 Eur.

13. Kitos veiklos pajamos.

26-ojo standarto 32.1 papunktis nurodo, kad prie kitos veiklos pajamų gali būti priskiriamos fondo turto naudojimo pajamos, atsargų, nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. 2017 metų birželio 31 d. šios pajamos rodomos straipsnyje „Kitos veiklos pajamos“ ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo lygios 120 484,20 Eur.

Žymią dalį 114 454,60 Eur Kitos veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas. Apskaičiuotos pajamos už valstybinės žemės nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 3204,16 Eur. Pajamos iš prekių, turto, paslaugų pardavimo – 267,14 Eur, pajamos iš baudų ir konfiskacijos – 153,00 Eur, kitos pajamos – 2 125,26 Eur ir paskaičiuotų delspinigių už valstybinės žemės nuomą laiku nesumokėtą mokesčių pajamos sudarė 280,04 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

2017 metų birželio 30 d. finansavimo sąnaudos sudarė 7 518 977,94 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 6 617050,62 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 901 927,32 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 911,28 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiavus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokesčių .

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2017 m. birželio 30 d. sudarė 11 483,01 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2017 metų birželio 30 d. sudarė 27 616,44 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2017 metų birželio 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (16 133,43) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

16. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2017 metų birželio 30 d. Savivaldybės išdo perviršis yra 1 537 154,06 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 [2017.01.01 - 2017.06.30]										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 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):	6.476,53	7.248.247,03	0,00	0,00	6.023.120,17	0,00	0,00	0,00	0,00	184.178,65	1.415.782,04	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	594.080,26	0,00	594.080,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.476,53	7.248.247,03	-594.080,26	0,00	5.429.039,91	0,00	0,00	0,00	0,00	184.178,65	1.415.782,04	
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):	285,30	34.693,82	0,00	0,00	34.533,23	0,00	0,00	0,00	90,17	0,00	355,72	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	15.984,45	0,00	15.984,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	285,30	34.693,82	-15.984,45	0,00	18.548,78	0,00	0,00	0,00	90,17	0,00	355,72	

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	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	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	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	6.761,83	7.282.940,85	0,00	6.057.653,40	0,00	0,00	0,00	0,00	90,17	184.178,65	1.416.137,76	

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