

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(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 2016 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2016.08.15 Nr. _____

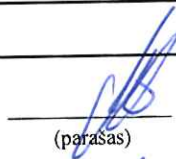
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		133716,20	142058,81
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	133716,20	142058,81
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5171151,64	2128111,30
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, 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.	2501747,01	1976341,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		89752,74	303311,99
III.3	Gautinos finansavimo sumos		263312,44	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2401,71	17916,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2133551,40	1645968,02
III.6	Kitos gautinos sumos		12728,72	9144,41
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	2669404,63	151770,27
	IŠ VISO TURTO:		5304867,84	2270170,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1379631,19	3336,08
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	1379421,25	3336,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		209,94	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8420416,93	7094086,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3600815,42	4549295,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	3600815,42	4484189,08
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	65106,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4819601,51	2544791,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	1985731,53	1255924,86
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	300000,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6.	2594,97	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.	2530442,13	1287708,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	832,88	1158,33
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4495180,28	-4827252,32
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	332072,04	505467,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4827252,32	-5332719,97
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		5304867,84	2270170,11

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

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


(parašas)

Albertas Krauleidis
(vardas ir pavardė)


(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 2016 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2016.08.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7425784,83	6740595,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	56315,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6722012,57	6213226,59
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		6722012,57	6213226,59
II.1.1.	Mokesčių pajamos	11.	6722012,57	6213226,59
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		703772,26	471053,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.	703772,26	471053,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		7033897,56	6763403,87
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	13.	7344,81	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	13.	7026552,75	6763403,87
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		391887,27	-22808,71
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 SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14.	-59815,23	-61552,16
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		332072,04	-84360,87
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15.	332072,04	-84360,87

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 2016 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, 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 pusmečio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 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, 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 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;
- 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, gražintinos 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. birželio 30 d Ilgalaikį finansinį turtą sudarė po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 133 716,20 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 5300,75 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2016 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 2 501 747,01 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 89 752,74 Eur. Didžiąją dalį gautinų mokesčių sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 89 743,11 Eur.

Užregistruotos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 263 312,44 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 2 401,71 Eur. Gautiną sumą už turto naudojimą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 38 950,91 Eur. Šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 37 297,62 Eur. Gautinos sumos už parduotą turtą (žemę) sudarė 748,42 Eur .

Žymią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 2 133 551,40 Eur. Iš jų 946 902,51 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukaupytų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo ministerijos mokinio krepšeliui – 488 684,70 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių – 786 685,08 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 434 804,68 Eur, žemės mokesčio – 45 399,00 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 259 347,38 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 8 943,60 Eur ir valstybinius gamtos išteklius – 38 190,42 Eur. Žymią dalį kitų sukaupytų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 378 306,19 Eur.

Kitos gautinos sumos – 12 728,72 Eur, iš kurių 9 465,98 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautini delspinigiai – 2319,62 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 71,90 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 293,00 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2016 m. birželio 30 d. buvo 2 669 404,63 Eur. Didžiąją dalį likučio sudaro mokinio krepšelio lėšų likutis – 912 021,69 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 203 461,10 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 64 960,72 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 79 779,94 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 – 1 379 421,25 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto II pusmečio pabaigai sudarė 7 550 235,06 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos, t.y speciali tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti – 5 080 000,00 Eur, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 642 300,00 Eur, Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos – 755 254,38 Eur.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 6 425 762,33 Eur.

Gautas finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų sudarė 21 716,86 Eur. Perduotas finansavimas viešojo sektoriaus subjektams sudarė 21 506,92 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -209,94 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 pusmetį Savivaldybė gavo paskolų 850 578,62 Eur, o gražino bankams paskolų už 1 004 145,61 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 586 546,95 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 3 600 815,42 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 1 985 731,53 Eur. Pagal trumpalaikės paskolos sutartį Nr. 2S-4/BT6-01-276 su Lietuvos Respublikos finansų ministerija gauta 300 000,00 Eur trumpalaikė paskola. Paskolos gražinimo terminas 2016 metų rugsėjo 1 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų sudaro 760 340,87 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinų finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 2 594,97 Eur.

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 2 530 442,13 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 946 902,51 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 456 686,76 Eur. Sukauptos vidaus palūkanos sudarė 426,27 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 79779,94 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 821,95 Eur gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo telkinius ir delspinigių permokos 10,93 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų perviršis lygus 332 072,04 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2016 birželio 30 d. mokesčių pajamos sudarė 6 722 012,57 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 6 088 828,52 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 551 997,21 Eur, apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 29 419,41 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 38 387,88 Eur, paveldimo turto pajamos - 13 487,00 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2016 m. birželio 30 d. Savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 703 772,26 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš rinkliavų – 674 260,01 Eur. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos už komunalinius patarnavimus sudaro 643 827,63 Eur. Pajamos iš valstybės rinkliavų 16 559,65 Eur ir vietinių rinkliavų 13 872,73 Eur. Pajamos iš baudų sudaro (-19 052,23) Eur. Apskaičiuotos pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo – 52 989,70 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro nuvertėjimo ir finansavimo sumų sąnaudos.

2016 m. birželio 30 d. finansavimo sąnaudos sudarė 7 026 552,75 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 6 382 405,78 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 644 146,97 Eur.

Nuvertėjimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7 344,81 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiuavus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokestį.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2016 m. birželio 30 d. sudarė (-9 475,00) Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose ir apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2016 m. birželio 30 d. sudarė 50340,23 Eur. Šias finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2016 metų I pusmečio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 59 815,23 Eur.

15. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2016 metų birželio 30d. Savivaldybės išdo perviršis yra 332 072,04 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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.06.30]										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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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	7.550.235,06	0,00	0,00	6.425.762,33	0,00	0,00	0,00	11.700,00	263.312,44	1.379.421,25	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	1.096.151,05	0,00	1.096.151,05	0,00	0,00	0,00	0,00	191.646,29	191.646,29	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.336,08	7.550.235,06	-1.096.151,05	0,00	5.329.611,28	0,00	0,00	0,00	11.700,00	71.666,15	1.187.774,96	
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	21.716,86	0,00	0,00	21.506,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209,94	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	8.087,93	0,00	8.087,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	21.716,86	-8.087,93	0,00	13.418,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209,94	
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 pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų įtaisyimas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis	3.336,08	7.571.951,92	0,00	0,00	6.447.269,25	0,00	0,00	0,00	11.700,00	263.312,44	1.379.631,19	

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