

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 m. rugšėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2016.11.21 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		131451,50	142058,81
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	131451,50	142058,81
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5558416,19	2128111,30
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.	2830978,89	1976341,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		52239,10	303311,99
III.3	Gautinos finansavimo sumos		292642,12	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	17916,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2482231,08	1645968,02
III.6	Kitos gautinos sumos		3866,59	9144,41
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	2727437,30	151770,27
	IŠ VISO TURTO:		5689867,69	2270170,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1080663,44	3336,08
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	1080731,44	3336,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-68,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8433962,16	7094086,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4785393,72	4549295,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	4785393,72	4484189,08
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	65106,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3648568,44	2544791,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	700116,50	1255924,86
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6.	124788,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta		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.	340,20	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8.	2822541,29	1287708,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	782,45	1158,33
F.	GRYNASIS TURTAS		-3824757,91	-4827252,32
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3824757,91	-4827252,32
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	1002494,41	505467,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4827252,32	-5332719,97
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		5689867,69	2270170,11

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)

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

(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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2016.11.21 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11107939,81	9935435,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	56315,00
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10191941,30	9157730,01
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		10191941,30	9157730,01
II.1.1.	Mokesčių pajamos	11.	10191941,30	9157730,01
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		915998,51	721390,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.	915998,51	721390,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13.	10068453,59	9460678,27
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		6493,77	895,20
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		10061959,82	9459783,07
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1039486,22	474757,38
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.	-36991,81	-73845,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1002494,41	400912,09
H.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	15.	1002494,41	400912,09

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 III 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. III ketvirčių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. rugsėjo 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, delpinigių 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. rugsėjo 30 d. Ilgalaikį finansinį turtą sudarė po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 131 451,50 Eur. Iš jų – 118 531,55 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 12 919,95 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2016 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 2 830 978,89 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 52 239,10 Eur. Didžiąją dalį gautinų mokesčių sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 52 233,62 Eur.

Užregistruotos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 292 642,12 Eur. Ši suma užregistruota pateikus paraišką Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos išlaidoms apmokėti vietinės reikšmės keliams, gatvėms taisyti ir prižiūrėti.

Žymią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 2 482 231,08 Eur. Iš jų 1 141 059,34 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 – 802 925,02 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių – 911 305,61 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 639 616,87 Eur, žemės mokesčio – 46 998,92 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 177 591,65 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 8 905,90 Eur ir valstybinius gamtos išteklius – 38 192,27 Eur. Žymią dalį kitų sukaupytų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 409 106,58 Eur.

Kitos gautinos sumos – 3 866,59 Eur, iš kurių 1 629,39 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautini delspinigiai – 2 107,40 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 123,80 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 6,00 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2016 m. rugsėjo 30 d. buvo 2 727 437,30 Eur. Didžiąją dalį likučio sudaro mokinio krepšelio lėšų likutis – 674 069,25 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 251 095,48 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 43 049,97 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 67 429,66 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 – 1 080 663,44 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto III ketvirčio pabaigai sudarė 9 775 074,95 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos – 6 466 077,55 Eur, t.sk. speciali tikslinė dotacija mokinio krepšeliui finansuoti – 5 719 500,00 Eur, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 991 800,00 Eur, Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos – 1 323 480,95 Eur.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 8 978 621,71 Eur.

Gautas finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų sudarė 32 388,28 Eur. Perduotas finansavimas viešojo sektoriaus subjektams sudarė 32 456,28 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 68,00 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 III ketvirčius Savivaldybė gavo paskolų 2 427 179,17 Eur, o gražino bankams paskolų už 2 681 782,89 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 485 510,22 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 4 785 393,72 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 700 116,50 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. Paskola gražinta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų sudaro 719 526,93 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinų finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 124 788,00 Eur.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 340,20 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 340,17 Eur ir mokesčio už valstybinius gamtos išteklius permoka 0,03 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 822 541,29 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 1 141 059,34 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 604 308,71 Eur. Sukauptos vidaus palūkanos sudarė 53,37 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 67 429,66 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 771,52 Eur gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo telkinius ir delspinigių permokos 10,93 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų perviršis lygus 1 002 494,41 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2016 rugsėjo 30 d. mokesčių pajamos sudarė 10 191 941,30 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 9 552 370,56 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 545 653,57 Eur, apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 37 479,94 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 38 427,62 Eur, paveldimo turto pajamos - 15 642,00 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2016 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 915 998,51 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš rinkliavų – 828 733,93 Eur. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos už komunalinius patarnavimus sudaro 786 691,43 Eur. Pajamos iš valstybės rinkliavų 25 567,96 Eur ir vietinių rinkliavų 16 474,54 Eur. Pajamos iš baudų sudaro (-19 005,03) Eur. Apskaičiuotos pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo – 97 866,14 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro nuvertėjimo ir finansavimo sumų sąnaudos.

2016 m. rugsėjo 30 d. finansavimo sąnaudos sudarė 10 061 959,82 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 9 270 190,90 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 791 768,92 Eur.

Nuvertėjimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6 493,77 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiuotus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokestį .

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2016 m. rugsėjo 30 d sudarė 31 278,69 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose ir apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos .

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2016 m. rugsėjo 30 d sudarė 68 270,50 Eur. Šias finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2016 metų III ketvirčio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 36 991,81 Eur.

15. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2016 metų rugsėjo 30d. Savivaldybės išdo perviršis yra 1 002 494,41 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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.09.30]										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 neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas *	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms 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 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	9.775.074,95	0,00	0,00	8.978.621,71	0,00	0,00	0,00	11.700,00	292.642,12	1.080.731,44	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	1.874.689,34	0,00	1.874.689,34	0,00	0,00	0,00	0,00	206.162,07	206.162,07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.336,08	9.775.074,95	-1.874.689,34	0,00	7.103.932,37	0,00	0,00	0,00	11.700,00	86.480,05	874.569,37	
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	32.388,28	0,00	0,00	32.456,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	12.025,98	0,00	12.025,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	32.388,28	-12.025,98	0,00	20.430,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68,00	
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	9.807.463,23	0,00	0,00	9.011.077,99	0,00	0,00	0,00	11.700,00	292.642,12	1.080.663,44	

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