

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(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 2015 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS


2015.09.11 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		148585,34	158646,20
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	148585,34	158646,20
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4311930,67	2088673,78
I.	Atsargos		0,00	0,00
II.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		0,00	0,00
II.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		1975391,24	1907988,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.	133005,71	160900,25
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.	7430,88	23930,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.	1827627,08	1706229,65
III.6	Kitos gautinos sumos	2.	7327,57	16927,43
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	2336539,43	180685,56
	IŠ VISO TURTO:		4460516,01	2247319,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1114658,62	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	1114658,62	0,00
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		8762938,23	7580039,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5.	4450129,37	5036770,64
II.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	4450129,37	5036770,64
II.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4312808,86	2543269,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	1405845,81	561482,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	567000,00	0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00

II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	7.	18,86	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8.	2327969,50	1970017,64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	11974,69	11768,88
F.	GRYNASIS TURTAS		-5417080,84	0,00
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5417080,84	-5332719,68
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	-84360,87	769682,42
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5332719,97	-6102402,10
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4460516,01	2247319,98

 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)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2015.09.11 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014.01.01 - 2014.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6740595,16	5767041,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11.	56315,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6213226,59	5297329,70
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		6213226,59	5297329,70
II.1.1.	Mokesčių pajamos	12.	6213226,59	5297329,70
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		471053,57	469712,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.	471053,57	469712,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		6763403,87	5867815,33
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	14.	6763403,87	5867815,33
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-22808,71	-100773,42
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	15.	-61552,16	-63784,53
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	-2965,42
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-84360,87	-167523,37
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16.	-84360,87	-167523,37

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

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

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2015 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ 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.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. birželio 30d. 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, vadovaujama 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 nuo 2015 metų sausio 1 d. apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro 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 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. Gautos finansavimo sumos, priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms. Gautų finansavimo sumų pergrupavimas nepiniginiam turtui, atliekamas pateikiant mokėjimo paraišką.

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,
- aplinkos apsaugos,

- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos apsaugos,
- 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.

Ilgalaikės gautinos sumos sudaro 148 585,34 Eur. Iš jų 148 183,25 Eur sumą sudaro gautinos sumos už kitų savivaldybių įsigytas akcijas ir 402,09 Eur sudaro gautinos sumos už išsimokėtinai parduotus butus fiziniams asmenims.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2015 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 975 391,24 Eur. Gautini mokesčiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 133 005,71 Eur. Didžiąją dalį gautinų mokesčių sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 114 604,43 Eur ir gautinas nekilnojamojo turto mokestis – 18 401,28 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 7 430,88 Eur., tame skaičiuje gautina valstybinės žemės nuomos mokesčio suma lygi 3 605,78 Eur, t. y.

nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius gautinos sumos 48 617,51 Eur, bei gautino žemės nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimo 45 011,73 Eur skirtumas. Gautina suma už parduotą žemę iš kitų subjektų sudaro 3 825,10 Eur, kuri užregistruota pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos pateiktą ataskaitą, reikalingą registruojant apskaičiuotas pervestinas sumas ir sukauptas pervestinas sumas.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro sukauptos gautinos sumos – 1 827 627,08 Eur. Užregistruotų sukauptų pervestinių sumų, pagal pateiktą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitos S1 formą likutis 736 562,20 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokesčio – 543 198,05 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 94 708,57 Eur, žemės mokesčio – 45 945,98 Eur, sukauptos pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 37 901,66 Eur.

Iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos finansavimo sumos – 696 991,80 Eur, komunalinių patarnavimų rinkliavų – 244 922,13 Eur. Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gražintinos finansavimo sumos užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas, t.y. Žemaičių dailės muziejaus - 62 909,19 Eur, Plungės sporto ir rekreacijos centro - 32 032,53 Eur.

Kitos gautinos sumos – 7 327,57 Eur, iš kurių 3 413,88 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautinos valstybės rinkliavos – 327,10 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 271,00 Eur, gautini delspinigiai 3 315,28 Eur ir gautinos palūkanos 0,31 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko 2 336 539,43 Eur. Didžiąją dalį likučio sudaro mokinio krepšelio lėšų likutis – 857 764,64 Eur. Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 52 557,01 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti sudaro 82 062,30 Eur. Valstybės biudžeto lėšos – 256 893,98 Eur ir likusi 1 087 261,50 Eur dalis priklauso Savivaldybės savarankiškosioms funkcijoms atlikti.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 1 114 658,62 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 finansiniai įsipareigojimai už gautas paskolas sudarė 5 598 253,15 Eur. Per 2015 metų II ketvirtčius Savivaldybė paėmė 538 463,28 Eur ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti. Negrąžintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 855 975,18 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 4 450 129,37 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 1 405 845,81 Eur. Pagal 2015 m. birželio 1 d. sutartį Dėl trumpalaikės paskolos Nr.2S-9/BT6-01-252 gauta 567 000,00 Eur Lietuvos Respublikos finansų ministerijos trumpalaikė paskola.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės priimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų sudaro 1 013 917,12 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

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

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 18,86 Eur. Šią sumą sudaro gautos fizinių asmenų žemės mokesčio permokos.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 327 969,50 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų, užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 696 991,80 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 538 681,15 Eur. Sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 10 234,25 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 82 062,30 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo telkinius sudarė 1 243,60 Eur ir delspinigių permokos 22,95 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą užregistruota 28,14 Eur delspinigių permoka ir ateinančių laikotarpių pajamų ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 10 680,00 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų deficitas lygus 84 360,87 Eur. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas padidėjo 0,29 Eur dėl konvertavimo paklaidų pereinant prie naujos valiutos – euro.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Finansavimo pajamos.

Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savo veiklai suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 56 315,00 Eur. Ši finansavimo suma buvo panaudota paskolų grąžinimui.

12. Mokesčių pajamos.

2015 birželio 30 d. mokesčių pajamos sudarė 6 213 226,59 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 5 822 171,04 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 322 408,48 Eur, apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 25 547,03 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 38789,14 Eur, paveldimo turto pajamos - 4 258,79 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2015 m. birželio 30 d. Savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 471 053,57 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš rinkliavų – 435 139,82 Eur. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos už komunalinius patarnavimus sudaro 406 018,53 Eur. Pajamos iš valstybės rinkliavų 21263,86 Eur ir vietinių rinkliavų 7 857,43 Eur. Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo sudaro 19 937,73 Eur., tame skaičiuje pajamos iš žemės pardavimo – 19 437,73 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos.

2015 m. birželio 30 d. finansavimo sąnaudos sudarė 6 763 403,87 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 6 653 148,65 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 110 255,22 Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2015 m. birželio 30 d. sudarė 191,62 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose ir apskaičiuotos palūkanų pajamos .

Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas 2015 m. birželio 30d. sudarė – 61 743,78 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo (61 552,16) Eur.

16. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2015 metų birželio 30 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 84 360,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Albertas Krauleidis

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
Dalia Merkevičienė, tel. (8 448) 73 113

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2015.01.01 - 2015.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintai gautas turas	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 (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 dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	6.974.800,52	0,00	0,00	5.803.766,18	0,00	56.315,00	0,00	60,72	0,00	1.114.658,62	
1.1.	nepingirnam turui įsigyti	0,00	352.850,10	0,00	352.850,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	6.974.800,52	-352.850,10	0,00	5.450.916,08	0,00	56.315,00	0,00	60,72	0,00	1.114.658,62	
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.	nepingirnam turui 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.	nepingirnam turui 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.	nepingirnam turui 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:	0,00	6.974.800,52	0,00	0,00	5.803.766,18	0,00	56.315,00	0,00	60,72	0,00	1.114.658,62	

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