

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

Skuodo rajono savivaldybės administracija (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188751834, Vilniaus g. 13, LT-98112, Skuodas, Lietuva

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>6 074 168,71</b>	<b>2 960 300,55</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	10,15	1 720,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	<b>2 765 600,63</b>	<b>1 072 926,39</b>
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		128 736,79	338 927,27
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 623 296,51	730 419,57
III.6	Kitos gautinos sumos		13 567,33	3 579,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 308 557,93	1 885 653,61
	IŠ VISO TURTO:		6 074 168,71	2 960 300,55
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1 037 936,11</b>	<b>44 816,94</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1 037 936,11	44 816,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>6 223 842,38</b>	<b>4 403 139,58</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,14	1 716 293,11	1 950 760,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1 716 293,11	1 950 760,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 507 549,27	2 452 379,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13,14	483 501,14	498 903,68
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13,14		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			40 651,61
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3 806,16	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3 847 368,92	1 828 648,25
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		172 873,05	84 175,95

F.	GRYNASIS TURTAS	P18	-1 187 609,78	-1 487 656,38
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 187 609,78	-1 487 656,38
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		300 046,60	-257 004,94
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1 487 656,38	-1 230 651,44
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>6 074 168,71</b>	<b>2 960 300,14</b>

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



(parašas)

Levutė Staniuvienė  
(vardas ir pavardė)

Biudžeto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Dalia Budrikienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Skuodo rajono savivaldybės administracija (išdas)  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188751834, Vilniaus g. 13, LT-98112, Skuodas, Lietuva  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)


VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

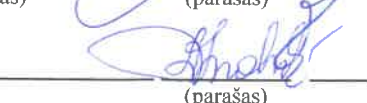
2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		13 490 383,91	15 412 755,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	1 817,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	13 116 396,09	14 895 879,76
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		13 116 396,09	14 895 879,76
II.1.1.	Mokesčių pajamos		13 116 396,09	14 895 879,76
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		373 987,82	515 058,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		373 987,82	515 058,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	P22	-13 338 698,98	-15 678 502,04
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-13 338 698,98	-15 678 502,04
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		151 684,93	-265 746,98
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		180 439,10	135 282,82
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		180 439,10	135 282,82
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P23	-32 077,43	-20 075,27
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		300 046,60	-150 539,43

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

  
(parašas)

  
(parašas)

Levutė Staniuvienė  
(vardas ir pavardė)

Budžeto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Budrikenė  
(vardas ir pavardė)

SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 09 30 D.

**1. BENDROJI DALIS**

1.1. Skuodo rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius (toliau – savivaldybės išdas) yra vienas iš savivaldybės administracijos skyrių. Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Skuodo rajono savivaldybės administracija - savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, įstaigos įmonės kodas 188751834, adresas – Vilniaus g. 13, LT – 98120 Skuodas.

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

1.2. Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų;

1.3. Savivaldybės išdo finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

1.4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėjo paveikti esamą ar tolesnę savivaldybės išdo veiklą, nebuvo.

**2. APSKAITOS POLITIKA**

2.1. Savivaldybės išdas finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nuostatomis. Apskaita tvarkoma pagal patvirtintą individualų sąskaitų planą.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įsakymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), kitais teisės aktais bei Skuodo rajono savivaldybės išdo buhalterinės apskaitos vadovu.

2.3. Apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

2.4. Skuodo rajono savivaldybės išdo apskaitos politika nebuvo keista.

2.5. Apskaitos klaidos taisomos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025% per finansinius metus pripažintų pajamų vertės. Esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Nustačius apskaitos klaidą, padarytą ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, klaidos taisymas buvo užregistruotas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

2.6. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto savivaldybės išde nėra.

2.7. Tyrimo ir plėtros išlaidų savivaldybės išde nėra.

2.8. Biologinio turto savivaldybės išde nėra.

2.9. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Finansinis turtas skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos,

pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Ilgalaikio finansinio turto savivaldybės išdas neturi.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigai – tai pinigai banko sąskaitose. Pinigų padidėjimas apskaitoje registruojamas gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, kreditoriui sumokėjus gautinas sumas, bankui suteikus paskolą. Pinigų sumažėjimas registruojamas grąžinus paskolas, pervedus finansavimo sumas kitiems subjektams, grąžinus permokas ir finansavimo sumas. Pinigų ekvivalentų savivaldybės išde nėra.

Finansinių įsipareigojimų apskaita. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas finansiniai įsipareigojimai“. Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos subsidijos, dotacijos, finansavimo sumos, grąžintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, grąžintinos finansavimo sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

2.10. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių savivaldybės išde nėra.

2.11. Atsargų savivaldybės išde nėra.

2.12. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai. Finansavimo apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms, finansavimo šaltinius, išdo sąskaitų plano sąskaitas. Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis, kai patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos. Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje pripažįstamos, kai asignavimų valdytojais finansuojami savivaldybės biudžeto lėšomis, išskyrus specialiųjų programų lėšas.

Gautinos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje registruojamos tuomet, kai remiantis dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra garantijos, kad ši suma bus gauta.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui viešojo sektoriaus subjektai pateikia pažymą dėl finansavimo sumų. Savivaldybės išdas užregistruoja sukauptas mokėtinas finansavimo sumas ir mokėtinas finansavimo sumas.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į savivaldybės išdo sąskaitą banke.

2.12. Atidėjinių savivaldybės išde nėra.

2.13. Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“. Segmentai – pagrindinės veiklos dalys pagal valstybės valdymo funkcijas, apimančios vienuose teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją:

- bendrąsias valstybės paslaugas,
- gynybą,
- viešąją tvarką ir visuomenės apsaugą,
- ekonomiką,
- aplinkos apsaugą,
- būstą ir komunalinį ūkį,
- sveikatos apsaugą,
- poilsį, kultūrą ir religiją,
- švietimą,
- socialinę apsaugą.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento.

2.14. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų surinkimo savivaldybės išdas nevykdo.

2.15. Pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos. Pajamos pripažįstamos pagal 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“, vadovaujamosi juose nustatytais apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Visos savivaldybės išdo apskaitoje registruojamos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pajamos, kurias kiti viešojo sektoriaus subjektai turi pervesti savivaldybės išdui pagal jų pateiktas pažymas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kaip sukauptos gautinos ar gautinos sumos, t.y. sukauptos gautinos mokesčių pajamos ir sukauptos gautinos pajamos iš žemės pardavimo.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais, tada kai išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, t.y. iš savo gautų pajamų (mokesčių, turto pardavimo, palūkanų pajamų) ar skolintų lėšų. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą ir patvirtintą mokėjimo paraišką ar kitą dokumentą. Suteikta finansavimo suma apskaitoje yra detalizuojama pagal subjektus, kuriems skiriamos finansavimo sumos pagal valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

2.16. Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų apskaitos principai. Pripažįstant ilgalaikį įsipareigojimą savivaldybės išdo apskaitoje jis yra įvertinamas įsigijimo savikaina. Visos tiesiogiai su įsipareigojimu susijusios išlaidos yra pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Ilgalaikiai įsipareigojimai savivaldybės išdo apskaitoje registruojami pagal paskolų sutartis, bankus, finansavimo šaltinio požymį, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo apskaitoje gautos paskolos yra gražinamos iš savivaldybės biudžeto lėšų.

2.17. Operacijų užsienio valiuta savivaldybės išdas nevykdo.

2.18. Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.

2.19. Finansinės rizikos valdymo principai. Įstaigoje yra parengtos ir administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas BĮ vadovas. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą BĮ vyresnysis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą. BĮ vadovas pasirašo BĮ finansines ataskaitas.

### **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

3.1. (Pastaba P09) **Išankstiniai apmokėjimai** 10,15 eur, t.y. sukauptos mokėtinos palūkanos už paskolas LR Finansų ministerijai.

3.2. (Pastaba P10) **Per vienerius metus gautinos sumos** 2765600,63 eur, iš jų:

3.2.1. 128736,79 eur - gautini mokesčiai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM;

3.2.2. Sukauptas gautinas sumas 2623296,51 eur sudaro:

- finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto ir ES lėšų sudaro 1138843,69 eur;

- kitos sukauptos gautinos sumos 1312104,04 eur yra iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM gautinos apskaičiuotos mokesčių pajamos bei pajamos iš baudų, delspinigių, palūkanų už mokesčines paskolas, 172348,78 eur iš Skuodo rajono savivaldybės administracijos apskaičiuotos gautinos rinkliavos už komunalines paslaugas, už valstybinės žemės nuomą bei sukauptos palūkanų ir delspinigių sumos.

3.2.3. Kitos gautinos sumos 13567,33 eur - iš savivaldybės administracijos gautinos rinkliavos už komunalines paslaugas, gautinos sumos už žemės nuomą 13554,25 eur bei 13,08 eur gautinos palūkanos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM - sumos, kurios liko nepravestos į išdo sąskaitą .

3.3. (Pastaba P11) **Lėšų likutis banke** 2023-09-30 dieną buvo 3308557,93 eur, tai:

3.3.1. Savivaldybės biudžeto lėšos:

- 61555,97 eur aplinkos apsaugos rėmimo specialios lėšos;

- 2036192,80 eur savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos;

- 172873,05 eur viešojo sektoriaus subjektams negražintų jų uždirbtų pajamų likutis už teikiamas paslaugas, kurį vėliau jos turi teisę susigrąžinti;

3.3.2. Valstybės biudžeto bei Europos sąjungos finansinės paramos lėšų likutis 1037936,11 eur, iš jų 7523,15 eur - tai likutis lėšų už parduotą valstybinę žemę, kurios nuo 2017 metų yra apskaitomos kaip finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto;

3.4. (Pastaba P12) **Finansavimo sumos** 1037936,11 eur – tai likutis nepanaudotų valstybės biudžeto lėšų, iš jų 7523,15 eur - lėšos už parduotą valstybinę žemę.

3.5. **Ilgalaikiai įsipareigojimai** 1716293,11 eur yra:

3.5.1. (Pastaba P13, P14) ilgalaikės vidaus paskolos:

- 459242,84 iš LR Finansų ministerijos,

- 1257050,27 eur iš AB banko Luminor, AB Šiaulių banko ir SEB banko

Pateikiant informaciją apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus, paskolos, kurių grąžinimo terminas nuo vienerių iki penkerių metų – 948990,43 eur, ir ilgesnis nei penkeri metai – 1250803,82 eur.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta lentelėje.

1 lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Išigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1.	Per vienus metus	-	41675,47	441825,67
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	-	41675,47	441825,67
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	-	-	624339,72
3.	Po penkerių metų	-	459242,84	632710,55
4.	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>	-	<b>500918,31</b>	<b>1698875,94</b>

3.6. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 4507549,27 eur yra:

3.6.1. (Pastaba P13, P14) Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis yra 483501,14 eur, tai - vidaus paskolų įsipareigojimas LR Finansų ministerijai 41675,47 eur ir komerciniams bankams 441825,67 eur;

3.6.2. 3806,17 eur grąžintinos mokesčių permokos Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM;

3.6.4. (Pastaba P17) **Sukauptos mokėtinos sumos**, susijusios su vykdoma veikla 3847358,77 eur sudaro sukauptos finansavimo sąnaudos iš atostoginių rezervo, darbo užmokesčio fondo, socialinio draudimo įmokų, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų sumos bei sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto pagal biudžetinių įstaigų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų ir 10,15 eur sukauptos mokėtinos palūkanos už paskolas LR Finansų ministerijai.

3.6.4. (Pastaba P17) **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** 172873,05 eur – tai biudžetinėms įstaigoms specialiujų programų mokėtinos (pervestinos) sumos

3.7. (Pastaba P18) **Sukauptas deficitas** yra 1187609,78 eur. Sukauptas einamųjų metų perviršis yra 300046,60 eur.

3.8. (Pastaba P19, P20) **Mokesčių pajamos** 13116396,09 eur, t.y. sukauptos apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčio, paveldimo turto mokesčio pajamos, pajamos už aplinkos teršimą ir mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius.

3.9. (Pastaba P21) **Pagrindinės veiklos kitos pajamos** 373987,82 eur yra pajamos iš rinkliavų.

3.10. (Pastaba P22) **Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos** 2023 m. III ketvirtį sudarė 13338698,98 eur.

3.11. **Kitos veiklos pajamos** 180439,10 eur, tai pajamos už žemės ir vandens telkinių nuomą 107134,05 eur, ilgalaikio turto pardavimo pajamos 73305,05 eur.

3.12. (Pastaba P23) **Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas** yra neigiamas 32077,43 eur. Savivaldybės išdo finansinės ir investicinės veiklos pajamas 26523,74 eur sudarė pajamos iš baudų ir delspinigių, palūkanų pajamos iš savivaldybės administracijos už žemės nuomą bei iš VMI prie LR Finansų ministerijos. Sąnaudos iš viso 58601,17 eur, t. y. palūkanos už gautas paskolas iš Finansų ministerijos ir už paskolas bankams 58394,61 bei 206,56 eur banko paslaugų mokestis.

3.11. (Pastaba P16) **Suteiktos garantijos dėl paskolų**, t.y. netiesioginiai Savivaldybės turtiniai įsipareigojimai gražinti visą paskolos sumą ar jos dalį kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų vykdymą garantuoja Savivaldybė, jei šie nevykdo paskolos sutartyje numatytų įsipareigojimų arba įvykdo ne visus. Savivaldybės netiesioginiai įsipareigojimai dėl paskolų su valstybės garantija skaičiuojami nominaliaja verte.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje subjektų negražintų paskolų su savivaldybės garantija likutis buvo 208445,62 eur, t.y. UAB „Skuodo vandenys“ investiciniam projektui finansuoti.

Visa Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais.

Administracijos direktorė



Levutė Staniuvienė

Dalia Budrikenė,  
Biudžeto valdymo skyriaus vyr. specialistė