

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

Telšių rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133, Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-26 Nr.3

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>35 677,24</b>	<b>73 835,48</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	35 677,24	73 835,48
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5 284 700,71</b>	<b>4 763 634,63</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 525 729,38	2 818 402,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	400 223,89	385 227,61
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3	410,08	4 222,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	2 097 513,77	2 381 693,58
III.6	Kitos gautinos sumos	5	27 581,64	47 258,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2 758 971,33	1 945 232,16
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>5 320 377,95</b>	<b>4 837 470,11</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7	<b>1 032 321,33</b>	<b>1 173 543,39</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1 032 001,38	1 173 256,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		319,95	286,67
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>13 444 381,54</b>	<b>13 271 811,54</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	7 161 550,31	7 565 833,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7 125 873,07	7 491 998,27
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		35 677,24	73 835,48
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 282 831,23	5 705 977,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	1 530 644,69	1 342 503,48
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			

II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		30 530,55	17,44
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	11	4 459 618,82	4 166 929,26
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	262 037,17	196 527,61
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>(9 156 324,92)</b>	<b>(9 607 884,82)</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(9 156 324,92)	(9 607 884,82)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	13	333 762,33	579 646,63
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(9 490 087,25)	(10 187 531,45)
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>5 320 377,95</b>	<b>4 837 470,11</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Imantas Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

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

Telšių rajono švaivaldybės administracijos finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133, Telšiai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-26 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>17 479 790,77</b>	<b>16 408 978,74</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		16 422 157,73	16 312 036,28
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		16 422 157,73	16 312 036,28
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14	16 422 157,73	16 312 036,28
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		1 057 633,04	96 942,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	1 057 633,04	96 942,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>16</b>	<b>17 196 208,05</b>	<b>16 704 087,82</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		0,69	51,21
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		17 196 207,36	16 704 036,61
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>283 582,72</b>	<b>(295 109,08)</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>17</b>	<b>88 372,05</b>	<b>968 345,20</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		88 372,05	968 345,20
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>18</b>	<b>(38 192,44)</b>	<b>(76 721,69)</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>19</b>		<b>(16 867,80)</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>20</b>	<b>333 762,33</b>	<b>579 646,63</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>333 762,33</b>	<b>579 646,63</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Imantas Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatyginginamai 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 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
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	82 572,53	12 113 947,54	0,00		(11 156 984,96)				(7 533,73)		1 032 001,38
2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			55 060,77		(55 060,77)						0,00
3.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	82 572,53	12 113 947,54	-55 060,77		(11 101 924,19)				(7 533,73)		1 032 001,38
4.	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):		121 030,99			(120 711,04)						319,95
5.	nepiniginiam turtui įsigyti											
6.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
7.	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):											
8.	nepiniginiam turtui įsigyti											
9.	kitoms išlaidoms kompensuoti		121 030,99			(120 711,04)						319,95
10.	Iš kitų šaltinių:											
11.	nepiniginiam turtui įsigyti											
12.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
13.	Iš viso finansavimo sumų	82 572,53	12 234 978,53	0,00		(11 167 574,46)				(7 533,73)		1 032 321,33

# TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ TASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Telšių rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2002 m. sausio 2 d., registravimo pažymėjimo Nr.063307, įstaigos kodas 180878299.

Savivaldybės administracijos steigėjas yra Telšių rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Telšių rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė: Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Telšių rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Telšių rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų skyrius.

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

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

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos Telšių rajono savivaldybės išdo veiklai nėra.

## I. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius nuo 2010 metų sausio 1 dienos savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (toliau – VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos Respublikos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (ilgalaikio finansinio turto, pinigų išsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

**Pajamos** įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už lėšų likutį einamojoje sąskaitoje.

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.

Iždo 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** apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

-Finansavimo sąnaudos Iždo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Iždas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto.

-Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos asignavimų valdytojui mokėtinos sumos iš specialiųjų programų lėšų.

-Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų ar jų ekvivalentų sumą.

-Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

-Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas;

-Baudų ir delspinigių sąnaudos;

-Neigiama valiutų kurso įtaka.

**Finansinis turtas** įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdumą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

**Finansiniai įsipareigojimai** įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

**Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai** apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytus reikalavimus

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai vertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau, sudarant finansines ataskaitas:

- a) ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;
- c) trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

**Pinigai** – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

**Finansavimo sumoms priskiriama:**

- valstybės biudžeto asignavimai;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### 1. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba Nr. 1)

Tai lėšos skirtos valstybės tarnautojams neproporcingai sumažintai atlyginimų daliai kompensuoti 2016-2020 metais.

##### 2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas (pastaba Nr.2, Nr. 3)

Savivaldybės išdas gautinas mokesčių ir socialinių įmokų pajamas 2019 m. rugsėjo 30 dienai apskaitoje pripažino pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktos formos „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“ I stulpelio „Iš viso įplaukė“ duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Telšių rajono savivaldybei nepervesta mokesčių suma – 400223,89 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 399628,59 Eur, gautino žemės mokesčio – 254,30 Eur, paveldimo turto mokesčio – 341,00 Eur.

Gautinas sumos už parduotą turta, parduotas prekes, paslaugas – 410,08 Eur.



### **3. Sukauptos gautinos sumos (pastaba Nr. 4)**

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 2097513,77 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 40979,06 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 210,51 Eur, kitos sukauptos pajamos – 358317,35 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 1698006,85 Eur.

### **4. Kitos gautinos sumos (pastaba Nr. 5)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos valstybės rinkliavos – 163,00 Eur, gautinos gražintinos finansavimo pajamos – 15221,37 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 12171,06 Eur, gautinos vidaus palūkanos – 25,31 Eurų.

### **5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.6)**

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2758971,33 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 962853,30 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 1339910,37 Eur, skolintos lėšos – 95,26 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 107834,70 Eur, viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos – 262037,17 Eur, soc. būsto fondo plėtrai – 15856,84 Eur, ES lėšos – 319,95 Eur, už parduotą valstybės žemę – 70063,74 Eur.

### **6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 7)**

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1032321,33 Eur, iš jų ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 319,95 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS 4 priede.

### **7. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastaba Nr.8, Nr. 9,Nr.10, Nr.11, Nr.12)**

Telšių rajono savivaldybės prisiimtų finansinių įsipareigojimų likutis 2019 metų rugsėjo 30 dienai yra – 7161550,31 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 7125873,07 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 35677,24 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 6282831,23 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1530644,69 Eur, gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 30530,55 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 4459618,82 Eur, iš jų: viešojo sektoriaus subjektams – 4231549,77 Eur ir valstybinei mokesčių inspekcijai – 228069,05 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 262037,17 Eur.

### **8. Grynasis turtas ( pastaba Nr. 13)**

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (9490087,25 Eur) ir einamųjų metų perviršis ar deficitas 333762,33. Iš viso sukaupta deficito suma (9156324,92 Eur).

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **9. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos (pastaba Nr. 14)**

Mokesčių pajamos 2019 metų rugsėjo 30 dienai yra – 16422157,73 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 15841837,22 Eur, žemės nuomos mokesčio mokestis – 3384,45 Eur, paveldimo turto mokestis – 14880,00 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto pajamos 418662,00 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 60754,35 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 82639,71 Eur.

### **10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 15)**

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomos tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 1057633,04 Eur.

### **11. Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos (pastaba Nr. 16)**

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

2019 metų rugsėjo 30 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 17196207,36 Eur.

### **12. Kitos veiklos rezultatas (pastaba Nr.17)**

26-ojo standarto 32.1 papunktis nurodo, kad prie kitos veiklos pajamų gali būti priskiriamos fondo turto naudojimo pajamos, atsargų, nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. 2019 metų rugsėjo 30 d. šios pajamos sudarė 88372,05 Eur.

Didžiąją dalį 62817,17 Eur Kitos veiklos pajamų sudarė ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto bei prekių pardavimo pajamos. Apskaičiuotos pajamos už

valstybinės žemės nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 8579,07 Eur, kitos pajamos – 16975,81 Eur.

### **13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. 18)**

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2019 metų rugsėjo 30 d. sudarė 34298,80 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotas baudų, palūkanų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2019 metų rugsėjo 30 d. sudarė 72491,24 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2019 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (38192,44 Eur), nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

### **14. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką (pastaba Nr. 20)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2019 metų rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo grynasis perviršis yra 333762,33 Eur.

Telšių rajono savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitytos suteiktos garantijos UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centrai“ paskoloms gauti – 34929,16 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 630144,84 Eur.

Administracijos direktorius



Imantas Motiejūnas