

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022-05-23 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-03-31 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31 |
|-----------|--|--------------|---|---|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |              | <b>304 031,18</b>                                   | <b>304 031,18</b>   |
| I.        | Nematerialusis turtas  |              |   |   |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas   |              |   |   |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas   | 1            | 304 031,18  | 304 031,18  |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas  |              |   |   |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |              |   |   |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |              | <b>11 269 159,56</b>                                | <b>7 018 174,59</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  |              | 3 497 053,48  | 2 516 384,80  |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              |   |   |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       | 2            | 298 856,42  | 457 703,25  |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos   |              |   |   |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas        | 3            | 319,69  | 1 148,70  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos   | 4            | 2 747 927,85  | 2 047 675,15  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   | 5            | 449 949,52  | 9 857,70  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |              |   |   |
| V.        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 6            | 7 772 106,08  | 4 501 789,79  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |              | <b>11 573 190,74</b>                                | <b>7 322 205,77</b>   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | 7            | <b>1 887 156,38</b>                                 | <b>336 718,54</b>   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  |              | 1 887 156,38  | 336 718,54  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |              |   |   |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              |   |   |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |              |   |   |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |              | <b>15 601 247,19</b>                                | <b>12 435 739,65</b>  |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  | 8            | 7 101 323,19  | 6 952 011,45  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | 6 797 292,01  | 6 647 980,27  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |   |   |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |              | 304 031,18  | 304 031,18  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  | 9            | 8 499 924,00  | 5 483 728,20  |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |              |   |   |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                | 10           | 1 594 399,28  | 1 594 399,28  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |   |   |
| II.4      | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |              |   |   |
| II.5      | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |              |   |   |
| II.6      | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus                                       |              |   | 33 326,49   |

|           |   |    |                       |                       |
|-----------|---|----|-----------------------|-----------------------|
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos  |    |                       |                       |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                         |    | 528 120,53            |                       |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |    |                       |                       |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos   | 11 | 6 079 834,39          | 3 855 168,96          |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                  | 12 | 297 569,80            | 833,47                |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |    | <b>(5 915 212,83)</b> | <b>(5 450 252,42)</b> |
| I.        | Rezervai  |    |                       |                       |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka   |    |                       |                       |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                    |    | (5 915 212,83)        | (5 450 252,42)        |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                | 13 | (464 960,38)          | 1 722 060,43          |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                              |    | (5 450 252,45)        | (7 172 312,85)        |
|           | <b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:</b> |    | <b>11 573 190,74</b>  | <b>7 322 205,77</b>   |

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tomas Katkus

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų  
veiklos rezultatų 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 veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022-05-23 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                       |              | 6 782 508,49             | 5 145 739,08                     |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                     |              | 6 580 030,89             | 5 120 883,55                     |
| II.1.    | Mokesčių pajamos grynąja verte   |              | 6 580 030,89             | 5 120 883,55                     |
| II.1.1.  | Mokesčių pajamos   | 14           | 6 580 030,89             | 5 120 883,55                     |
| 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  |              | 202 477,60               | 24 855,53                        |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  | 15           | 202 477,60               | 24 855,53                        |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                         |              |                          |                                  |
| B.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>                                      | 16           | 7 264 748,41             | 6 150 416,11                     |
| I.       | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              | 43,23                    | -39,75                           |
| II.      | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |              |                          |                                  |
| III.     | FINANSAVIMO  |              | 7 264 705,18             | 6 150 455,86                     |
| IV.      | KITOS  |              |                          |                                  |
| C.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                        |              | (482 239,92)             | (1 004 677,03)                   |
| D.       | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  | 17           | 27 674,20                | 154 828,64                       |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              | 27 674,20                | 154 828,64                       |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                             |              |                          |                                  |
| III.     | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS   |              |                          |                                  |
| E.       | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                     | 18           | (10 394,66)              | (11 227,65)                      |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br>APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | 19           |                          |                                  |
| G.       | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b> | 20           | (464 960,38)             | (861 076,04)                     |
| H.       | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA  |              |                          |                                  |
| I.       | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                   |              | (464 960,38)             | (861 076,04)                     |

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Tomas Katkus

(vardas ir pavardė)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)



**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS  
FINANSŲ SKYRIUS**

**2022 M. KOVO 31 D. TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Telšiai

# TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2022 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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 įsipareigojimų, 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 vykdomą 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, kurios sudaro sukaupti atidėjiniai, pensijinio amžiaus darbuotojų dirbančių pagal darbo sutartis ir politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojai.

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

Savivaldybės išdas gautinas mokesčių ir socialinių įmokų pajamas 2022 m. kovo 31 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 – 298856,42 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 297067,32<sup>1</sup> Eur, gautino už aplinkos teršimą gaminių ir pakuotės atliekomis mokesčio – 1353,34 Eur, gautinų mokesčių už valstybinius gamtos išteklius – 417,89 Eur ir gautino žemės mokesčio – 17,87 Eur.

Gautina suma už parduotą turtą – 22,40 Eur, gautini delspinigiaai – 160,92 Eur, gautinos baudos – 128,98 Eur, gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 7,39 Eur.

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

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 2747927,85 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 266635,09 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 3000,80 Eur, kitos sukauptos pajamos – 197597,56 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos – 2280694,40 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos vietinės rinkliavos – 24902,05 Eur, gautinos gražintinos finansavimo pajamos – 424450,28 Eur, gautinos vidaus palūkanos – 21,19 Eur ir kitos gautinos sumos – 576,00 Eur.

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

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7772106,08 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 1670823,01 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 5503497,39 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 218483,91 Eur, viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos – 297569,80 Eur ir už parduotą valstybės žemę – 81731,97 Eur.

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

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1887156,38 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 2022 metų kovo 31 dienai yra 7101323,19 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 6797292,01 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 304031,18 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 8499924,00 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1594399,28 Eur, gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 528120,53 Eur, sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 6079834,39 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 297569,80 Eur.

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

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (5450252,45 Eur) ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (464960,38 Eur). Iš viso sukaupta deficito suma (5915212,83 Eur).

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

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

Mokesčių pajamos 2022 metų kovo 31 dienai sudaro 6580030,89 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 5801715,00 Eur, žemės mokestis – 7252,55 Eur, paveldimo turto mokestis – 7670,75 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos – 553988,14 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 127392,28 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 82012,17 Eur.

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

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomas tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 202477,60 Eur.

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

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

2022 metų kovo 31 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 7264748,41 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, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. 2022 metų kovo 31 d. šios pajamos sudarė 27674,20 Eur.

Didžiąją dalį 23722,88 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 (468,84 Eur), kitos pajamos – 4420,16 Eur.

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

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2022 metų kovo 31 d. sudarė 11283,00 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotas baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2022 metų kovo 31 d. sudarė 21677,66 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2022 metų kovo 31 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (10394,66 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 mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2022 metų kovo 31 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 464960,38 Eur.

Telšių rajono savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitytos suteiktos garantijos UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centrui“ paskoloms gauti – 120877,21 Eur, UAB „Telšių autobusų parkas“ – 118736,00 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1635420,57 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Katkus

Finansų skyriaus vedėja

Regina Radimonienė