

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2014 METŲ TRIJŲ KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) - Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 2001 m. rugsėjo 18 d., rejestro Nr. 040986, įstaigos kodas 188773688. Savivaldybės administracijos buveinė: Klaipėdos g. 2, LT-96130 Gargždai.

Klaipėdos rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti ir laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu.

Klaipėdos 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.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir ekonomikos skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2014 metų III ketvirčių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014-09-30 dienos apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas litais ir centais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Klaipėdos rajono savivaldybės išdo veiklą, 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, bei Administracijos direktoriaus patvirtinta Savivaldybės išdo apskaitos politika.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Išsamesnis Savivaldybės išdo apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P10 Gautinos sumos

Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitos“ (formos S1) duomenis pripažino gautinas mokesčių pajamas.

2014-09-30 Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Savivaldybės išdui liko nepervedusi 400.994,39 Lt įplaukusių mokesčių sumų. Iš

jų, nekilnojamo turto mokesčio – 400.626,39 Lt, žemės mokesčio – 354,64 Lt, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius – 13,36 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas (494,11 Lt) sudaro gautinos sumos už parduotą turta (žemę).

Sukauptas gautinas sumas (5.672.625,84 Lt) sudaro:

1.446.706,41 Lt – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmoku, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis

2.180.933,05 Lt – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pažymas ir įvertintus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdo pagal valstybės funkcijas;

29.786,89 Lt – sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos projektų lėšų;

1.946.810,15 Lt – sukauptos vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą, 29.311,68 Lt – sukauptos pajamos už valstybinės žemės nuomą, 25.091,66 Lt – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą, kitos sukauptos pajamos – 13.986 Lt užregistruoti pagal Savivaldybės administracijos ir Nacionalinės žemės tarnybos patektų formų S4, S5, S6 duomenis ir Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis.

Kitų gautinų sumų likutis – 25.926,24 Lt, iš jų: 24.617,54 Lt - gautinos vietinės rinkliavos iš Viešosios įstaigos „Gargždų švara“ už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą; 1.308,70 Lt – kitos gautinos sumos. Šios sumos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktų formų S1, S2 duomenis ir pagal Savivaldybės administracijos pateiktų formų S4, S5 duomenis.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės išdo banko sąskaitose liko 9.814.729,84 Lt. Iš jų Savivaldybės biudžeto lėšos – 5.513.158,30 Lt, mokinio krepšelio lėšos – 2.094.221,39 Lt, specialiosios tikslinės dotacijos – 890.234,51 Lt, specialiosios tikslinės dotacijos valstybės investiciniams projektams – 250.776,16 Lt, perduotos lėšos – 40.125,43 Lt. Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 483.124,90 Lt, viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos, kurias jie turi teisę susigrąžinti – 543.089,15 Lt.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį (839.578,52 Lt) sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

P13 Finansiniai įsipareigojimai

2014-09-30 Klaipėdos rajono savivaldybės administracija yra paėmusi tris ilgalaikes paskolas investiciniams projektams finansuoti.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai bankams už suteiktas paskolas sudarė 28.888.231,45 Lt. Per 2014 metų tris ketvirčius Savivaldybės administracija paėmė 3.398.133,40 Lt ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti, o gražino 2.334.626,85 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės išdas liko skolingas bankams negražintų paskolų 29.951.738,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 882.648,90 Lt buvo perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų paskolų einamųjų metų dalį.

Savivaldybės visų gautų paskolų gražinimo terminas yra ilgesnis kaip penkeri metai. Visos savivaldybės paskolos yra paimtos su kintama palūkanų norma.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Sukauptos finansavimo sąnaudos paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudarė 10.906.282,95 Lt. Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 4.616.712,02 Lt ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 5.746.481,78 Lt.

Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 543.089,15 Lt, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (151.502,67 Lt) sudaro:

16.472,49 Lt - mokesčių permoka už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą;

135.030,18 Lt – ateinančių laikotarpių pajamos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis ir pagal Savivaldybės administracijos pateiktos formos S4 duomenis.

Gražintinų mokesčių permoką (184.219,36 Lt) sudaro permokos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis:

177.197,73 Lt – gyventojų pajamų mokesčio permoka;

7 021,63 Lt – mokesčių už aplinkos teršimą permoka.

P18 Grynasis turtas

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė.

2014 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės grynojo turto sukauptas deficitas sudarė 26.118.551,08 Lt. Lyginant su 2013 metų pabaiga, jis padidėjo 265.082,05 Lt.

P19 Mokesčių pajamos

Savivaldybės išdo mokesčių pajamas sudaro Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervestas gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūrų skirtumams išlyginti – 5.232.000,00 Lt, gyventojų pajamų mokesčiui išlyginti – 1.122.000,00 Lt bei mokesčių pajamos, pervestos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitos – 33.541.902,73 Lt, kurios pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Reikšmingiausią pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro apskaičiuotos vietinių rinkliavų pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 3.925.561,43 Lt.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Finansavimo sąnaudas (44.066.220,50 Lt) sudaro: finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams (43.618.417,78 Lt) ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų padidėjimo pokytis pagal pateiktas pažymas (447.802,72 Lt).

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Neigiamas 384.600,48 Lt finansinės ir investicinės veiklos rezultatas susidarė palyginus apskaičiuotas palūkanų, delspinigių už žemės nuomą pajamas – 9.878,14 Lt ir palūkanų sąnaudas – 394.478,62 Lt.

Grynasis perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo deficitas lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, sumažėjo 269.438,81 Lt, dėl padidėjusių pagrindinės veiklos pajamų – 6.373.378,46 Lt, padidėjusių pagrindinės veiklos sąnaudų – 6.018.775,90 Lt ir padidėjusio finansinės veikos deficito – 85.163,75 Lt.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

Per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paskolų su garantija Savivaldybė neturėjo.

Ataskaitinių įverčių keitimas

Savivaldybės išde ataskaitiniu laikotarpiu įverčiai nebuvo keičiami.

Neapibrėžtasis įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinti.

Sprendimai dėl teisinių ginčų, restruktūrizavimo, veiklos nutraukimo

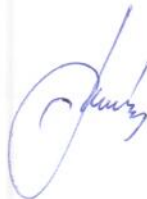
Per ataskaitinį laikotarpį Savivaldybės išde sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta. Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir ekonomikos skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Administracijos direktorius



Česlovas Banevičius

Vyriausioji specialistė



Liucija Cirtautaitė