26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų finansinių ataskaitų rinkinys“
4 priedas

**(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)**

**Klaipėdos rajono savivaldybės administracija, 188773688, Klaipėdos g.2, 96130 Gargždai**
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio iždo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

**KLAPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO**
(iždo pavadinimas)
**2026 METŲ PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2026-09-02 Nr. ____
(data)

# TURINYS

**2026 METŲ PIRMO PUSMEČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:**


| | |
|---|---|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | 2 psl. |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA | 3 psl. |
| INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS | 4-5 psl. |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS | 6 psl. |
| Bendroji informacija | 6 psl. |
| Pagrindinės taikomos apskaitos politikos nuostatos | 6 psl. |
| Aiškinamojo rašto pastabos | 7-8 psl. |


Patvirtiname iždo 2026 metų pirmo pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

| | |
|---|---|
| Savivaldybės meras | Bronius Markauskas |
| (pareigų pavadinimas) | (parašas) (vardas ir pavardė) |
| Biudžeto ir ekonomikos skyriaus vyriausioji specialistė | Ernesta Pušinskienė |
| (pareigų pavadinimas) | (parašas) (vardas ir pavardė) |

# FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
# PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS** | | | |
| **2.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **14826196,44** | **7555678,67** |
| 2.1. | IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS | | | |
| 2.2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | P1. | 3258297,34 | 6953149,37 |
| 2.2.1. | Suteiktos paskolos | | | |
| 2.2.2. | Gautini mokesčiai | | 935424,02 | 1754880,73 |
| 2.2.3. | Gautinos įmokų į fondus sumos | | | |
| 2.2.4. | Gautinos finansavimo sumos | | 1019153,56 | |
| 2.2.5. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | -2929,69 | 3656,65 |
| 2.2.6. | Kitos gautinos sumos | | 1306649,45 | 5194611,99 |
| 2.3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | | |
| 2.4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | P2. | 11567899,10 | 602529,30 |
| **3.** | **IŠ VISO TURTO** | | **14826196,44** | **7555678,67** |
| **4.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | P3. | **2708313,34** | **5023,30** |
| 4.1. | IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO | | 2708313,34 | 5023,30 |
| 4.2. | IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO | | | |
| 4.3. | IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ | | | |
| 4.4. | IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ | | | |
| 4.5. | IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ | | | |
| **5.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **30042315,73** | **24421502,63** |
| 5.1. | ATIDĖJINIAI | | | |
| 5.2. | ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | P4. | 11770675,11 | 12139085,67 |
| 5.2.1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | 11770675,11 | 12139085,67 |
| 5.2.2. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 5.3. | TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | P5. | 18271640,62 | 12282416,96 |
| 5.3.1. | Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai | P4. | 2534542,68 | 2263390,52 |
| 5.3.2. | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| 5.3.3. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P5. | 15737097,94 | 10019026,44 |
| 5.3.3.1. | Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus | | | 1784,00 |
| 5.3.3.2. | Kiti įsipareigojimai | | 15737097,94 | 10017242,44 |
| **6.** | **GRYNASIS TURTAS** | | **-17924432,63** | **-16870847,26** |
| 6.1. | REZERVAI | | | |
| 6.2. | SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | P6. | -17924432,63 | -16870847,26 |
| **7.** | **IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO** | | **14826196,44** | **7555678,67** |

# VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
# PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **PAJAMOS** | | **51576630,88** | **0** |
| 1.1. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 0,00 | |
| 1.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| 1.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| 1.1.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| 1.1.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | | |
| 1.1.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | | |
| 1.2. | MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE | P7. | 48955418,53 | |
| 1.2.1. | Mokesčių pajamos | | 48955418,53 | |
| 1.2.2. | Pervestinų mokesčių suma | | | |
| 1.3. | KITOS PAJAMOS | P8. | 2621212,35 | |
| 1.3.1. | Rinkliavų pajamos | P8. | 2290482,16 | |
| 1.3.2. | Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos | | | |
| 1.3.3. | Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | | | |
| 1.3.4. | Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos | | 38559,05 | |
| 1.3.5. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | P8. | 242192,78 | |
| 1.3.5.1. | Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas | | | |
| 1.3.5.2. | Palūkanų pajamos | | 69993,17 | |
| 1.3.5.3. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | 172199,61 | |
| 1.3.6. | Kitos | P8. | 49978,36 | |
| 1.3.7. | Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos | | | |
| **2.** | **SĄNAUDOS** | P9. | **52630216,25** | |
| 2.1. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS | | 683,70 | |
| 2.2. | FINANSAVIMO SĄNAUDOS | | 52403186,60 | |
| 2.3. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 226345,95 | |
| 2.3.1. | Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas | | | |
| 2.3.2. | Palūkanų sąnaudos | | 226345,95 | |
| 2.3.3. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | | |
| 2.4. | KITOS SĄNAUDOS | | | |
| **3.** | **PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS** | | **-1053585,37** | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **4.** | **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA** | | | |
| **5.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **-1053585,37** | |

20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“
2 priedas

**(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius forma)**

**INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai 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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1.** | **Iš valstybės biudžeto:** | **5 023,30** | **33 284 243,21** | **0,00** | **0,00** | **-30 805 976,21** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-5 784,81** | **230 807,85** | **2 708 313,34** |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 5023,30 | 1019178,12 | | | -684684,33 | | | | | 230807,85 | 570324,94 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 32265065,09 | | | -30121291,88 | | | | -5784,81 | | 2137988,40 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| **3.** | **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** |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| **4.** | **Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| **5.** | **Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 |
| **6.** | **Iš viso finansavimo sumų** | **5 023,30** | **33 284 243,21** | **0,00** | **0,00** | **-30 805 976,21** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-5 784,81** | **230 807,85** | **2 708 313,34** |

**Pastabos:**

1. Lentelės 5 skiltyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. 1K-357 „Dėl 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“, 24 punktą pripažinta valstybės iždo finansavimo pajamomis.
2. Lentelės 1 punkte „Iš valstybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
3. Lentelės 2 punkte „Iš savivaldybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos, iš savivaldybės biudžeto, išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
4. Lentelės 3 punkte „Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ rodomos sumos iš šių šaltinių, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
3 priedas

**(Informacijos apie finansavimo sumų likučius forma)**

## INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIUS

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso (3 + 4 skiltys) | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso (6 + 7 skiltys) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | | 5023,30 | 5023,30 | 230807,85 | 2477505,49 | 2708313,34 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | | 0,00 | | | 0,00 |
| **6.** | **Iš viso** | **0,00** | **5023,30** | **5023,30** | **230807,85** | **2477505,49** | **2708313,34** |

**Pastabos:**

1. Lentelės 1 punkte „Iš valstybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.

2. Lentelės 2 punkte „Iš savivaldybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto, išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.

3. Lentelės 3 punkte „Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ rodomos sumos iš šių šaltinių, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti.

# KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

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

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

Savivaldybės iždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2026 metų pirmo pusmečio Savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2026 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais - eurais ir centais.

Savivaldybės iždas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų turėti įtakos Klaipėdos rajono savivaldybės iždo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

Nuo 2026 m. sausio 1 d. Savivaldybės iždas taiko pakeistą apskaitos politiką, įgyvendinant atnaujintų VSAFAS standartų nuostatas. Apskaitos politikos pakeitimo tikslas – užtikrinti teisingesnį finansinės informacijos pateikimą. Nuo metų pradžios, Savivaldybės iždas perėjo prie atnaujinto privalomojo bendrojo sąskaitų plano, dėl kurio buvo atliktas pradinių likučių perskaičiavimas ir duomenų pergrupavimas. Pasikeitus 11-ajam VSAFAS, sąnaudų klasifikavimas suvienodintas su biudžeto programų sąmatų vykdymo klasifikacija. Dėl pasikeitusio 20-asis VSAFAS, pakeista finansavimo sumų ir pajamų grupavimo tvarka (atsisakyta grupės „Iš kitų šaltinių“, išskiriant pajamas iš viešojo sektoriaus subjektų bei fizinių/privačių asmenų). Pasikeitė pagrindinių finansinių ataskaitų (Finansinės būklės, Veiklos rezultatų, Pinigų srautų) struktūra, informacijos grupavimas bei pateikimo formos. Poveikis finansinėms ataskaitoms per ataskaitinį laikotarpį yra nereikšmingas.

Savivaldybės iždo pajamas sudaro: finansavimo pajamos, mokesčių pajamos ir kitos pajamos ( rinkliavų pajamos, prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos bei kitos pajamos ir negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybės biudžetus pajamos).

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### P1. Per vienus metus gautinos sumos

2026 m. birželio 30 d. gautinų sumų likutis - 3 258 297,34 Eur, iš jų:

- ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (VMI) Savivaldybės iždui liko nepervedusi 935 424,02 Eur į banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumų, iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 933 350,12 Eur, fizinių asmenų žemės mokesčio – 168,74 Eur, fizinių asmenų nekilnojamojo turto mokesčio – 0,14 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 1 996,90 Eur ir permokėti juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokesčiai – 91,88 Eur;
- gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pažymas – 1 019 153,56 Eur;
- permokėtas gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 2 929,69 Eur;
- Kitos gautinos sumos – 1 306 649,45 Eur, iš jų: gautinos baudos – 269,93 Eur, gautini delspinigiai – 241,25 Eur, permokėtos sukauptos gautinos vietinės rinkliavos už atliekų tvarkymą – 337 013,46 Eur, sukauptos gautinos sumos už baudas – 34 016,33 Eur, kitos sukauptos vietinės rinkliavos – 37 791,50 Eur, sukauptos gautinos sumos iš mokesčių 1 472 100,59 Eur, sukauptos gautinos sumos už valstybinės žemės nuomą – 4 963,61 Eur, sukauptos sumos už Savivaldybės turto realizavimą – 13 089,78 Eur, sukauptos gautinos sumos už netesybas – 39 919,43 Eur ir kitos gautinos sumos – 41 270,49 Eur (didžiausia dalis atitenka gautinoms vietinėms rinkliavoms už atliekų tvarkymą – 31 864,17 Eur).

Sukauptos gautinos ir kitos gautinos sumos užregistruotos pagal VMI pateiktų ataskaitų formų S1, S2, S3 ir pagal Viešojo sektoriaus subjektų pateiktų ataskaitų formų S4, S5, S6 duomenis.

### P2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės iždo banko sąskaitose liko 11 567 899,10 Eur, iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos – 2 100 094,04 Eur, mokymo lėšos – 6 136 420,31 Eur, specialiosios tikslinės dotacijos – 1 508 475,89 Eur, Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 841 504,55 Eur, biudžetinių įstaigų uždirbtos pajamos, kurias jos turi teisę susigrąžinti – 971 525,23 Eur, lėšos už parduotą žemę – 9 879,08 Eur.

### P3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį 2 708 313,34 Eur sudaro iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti.

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 36 896 034,89 Eur. Didžiąją gautų finansavimo sumų dalį sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – 26 677 950,05 Eur, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 3 450 727,24 Eur.

### P4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai

2026 m. birželio 30 d. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija yra paėmusi keturiolika ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti ir paskoloms refinansuoti. Ataskaitinio laikotarpio pradžiai Savivaldybės iždo finansiniai įsipareigojimai bankams už suteiktas paskolas sudaro 14 402 476,19 Eur. Per 2026 metų pirmą pusmetį Savivaldybė paėmė paskolų paskolų už 981 679,39 Eur, o grąžino 1 078 937,79 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybė liko skolinga bankams negrąžintų paskolų 14 305 217,79 Eur, iš jų 11 770 675,11 Eur – ilgalaikiai paimtų paskolų finansiniai įsipareigojimai; 2 534 542,68 Eur - ilgalaikių paimtų paskolų finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

2026 m. birželio 30 d. Savivaldybės septynių gautų paskolų grąžinimo terminas yra ilgesnis kaip penkeri metai, dviejų – keturi metai, dviejų - trys metai, vienos - dveji metai ir dviejų – vieneri metai. Visos savivaldybės paskolos yra paimtos su kintama palūkanų norma.

**P5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 15 737 097,94 Eur. Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 5 965 615,50 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 8 042 114,54 Eur.

757 842,67 Eur - sukauptos mokėtinos sumos Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos. Savivaldybės iždas liko skolingas viešajam sektoriui 971 525,23 Eur, kadangi negrąžino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

**P6. Grynasis turtas**

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. 2026 m. birželio 30 d. Savivaldybės grynojo turto sukauptas deficitas sudaro 17 924 432,63 Eur. Lyginant su 2025 metų pabaiga, jis padidėjo 1 053 585,37 Eur.

**P7.** M**okesčių pajamos**

Savivaldybės iždo mokesčių pajamas sudaro mokesčių pajamos, pervestos iš VMI banko sąskaitos – 48 955 418,53 Eur, kurios pripažintos pagal jų pateiktos formos S1 duomenis. Didžiąją mokesčių pajamų dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis – 46 132 483,39 Eur bei nekilnojamojo turto mokestis – 1 930 523,84 Eur.

**P8. Kitos pajamos**

Kitas pajamas sudaro rinkliavų pajamos – 2 290 482,16 Eur (iš kurių didžiausia dalis tenka apskaičiuotoms vietinių rinkliavų pajamoms už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 2 087 762,58 Eur), prekių pardavimo ir paslaugų pajamos – 8 000,00 Eur, baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos – 38 559,05 Eur, finansinės ir investicinė veiklos pajamos – 242 192,78 Eur (tai palūkanų pajamos – 69 993,17 Eur ir baudų ir delspinigių pajamos 52 355,33 Eur) bei kitos pajamos – 41 978,36 Eur (turto naudojimo pajamos – 3 025,24 Eur, želdinių atkuriamosios vertės pajamos – 38 074,40 Eur ir kitos pajamos – 878,72 Eur).

**P9. Sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės iždе užregistruotos finansavimo sąnaudos – 52 403 186,60 Eur, palūkanų sąnaudos – 226 345,95 Eur ir nuvertėjimo sąnaudos – 683,70 Eur..

Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčio padidėjimas pagal pateiktas pažymas.

**Perviršis ar deficitas**

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės iždo grynasis deficitas - 1 053 585,37 Eur susidarė išlaidoms viršijus pajamas.

Savivaldybės meras Bronius Markauskas
Biudžeto ir ekonomikos skyriaus vyriausioji specialistė Ernesta Pušinskienė

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| **Dokumento sudarytojas (-ai)** | Klaipėdos rajono savivaldybės administracija |
| **Dokumento pavadinimas (antraštė)** | Savivaldybės iždo 2026 metų pirmo pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys |
| **Dokumento registracijos data ir numeris** | 2026-09-01 Nr. Bž.5-182 |
| **Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris** | - |
| **Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo** | ADOC-V1.0 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Ernesta Pušinskienė Vyriausiasis specialistas |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2026-09-02 09:45 |
| **Parašo formatas** | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | EID-SK 2016 |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2023-02-03 23:09 - 2028-02-02 23:59 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Bronius Markauskas Meras |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2026-09-02 16:15 |
| **Parašo formatas** | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | RCSC IssuingCA-2 |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2025-12-16 08:47 - 2027-12-16 08:47 |
| **Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti** | - |
| **Pagrindinio dokumento priedų skaičius** | 4 |
| **Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius** | 0 |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | - |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | 2 VRA 2026-06-30.xlsx |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | - |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | - |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | 3 Finansavimo sumos 2 priedas 2026-06-30.xlsx |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | - |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | - |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | 4 Finansavimo sumos 3 priedas 2026-06-30.xlsx |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | - |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | - |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | 5 Aiškinamasis raštas 2026-06-30.docx |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | - |
| **Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas** | Elpako v.20260819.2 |
| **Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)** | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-10-30) |
| **Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas** | 2026-10-30 nuorašą suformavo Irena Gailiuvienė |
| **Paieškos nuoroda** | - |
| **Papildomi metaduomenys** | Nuorašą suformavo Dokumentų valdymo sistema „Deka |

| | |
|---|---|
| | Office“ (2026-10-30) |