



PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSŲ SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga, Laisvės a. 12, LT-59126 Prienai ,
tel. (8 319) 61 115, faks. (8 319) 61 199, el. p. finansai@prienai.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288742590

Prienų rajono savivaldybės tarybai

SPRENDIMO „DĖL PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2018 METŲ BIUDŽETO VYKDYMO IR KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ PATVIRTINIMO“ PROJEKTO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-08-20 Nr. PAR-235

Prienų rajono savivaldybė, kaip juridinis asmuo, turi savo kodą, kuriuo naudojami savivaldybės administracija ir savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų skyrius, kurio paskirtis įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti izdo apskaitą, sudaryti metinius biudžeto vykdymo, žemesnio lygio fondo finansinį ir aukštesnio lygio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinius.

Prienų rajono savivaldybės administracija turi:

6 kontroliuojamas viešąsias įstaigas, kurių valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 100 proc.;

3 kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves (UAB „Prienų vandenys“ ir UAB „Prienų butų ūkis“, kurių valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 100 proc., AB „Prienų šilumos tinklai“, kurios valdomų akcijų dalis – 96,76 proc.);

2 asocijuotuosius subjektus (UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras, kurio valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis sudaro 15 proc., VšĮ Kauno regiono plėtros agentūra, kurios valdomų akcijų dalis – 4,75 proc.);

1 VšĮ „Meninė drožyba“, kurios valdomų akcijų dalis – 10 proc.;

1 kontroliuojamą viešąją įstaigą, nepriskirtą prie viešojo sektoriaus subjektų (VšĮ „Prienai“);

1 išteklių fondą;

34 kontroliuojamas biudžetines įstaigas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės

atskaitomybės standartų biudžetinėse įstaigose ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą, nuostatomis parengti Prienų rajono savivaldybės biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniai už 2018 metus.

BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS

Prienų rajono savivaldybės metinį biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį parengė Prienų rajono savivaldybės Finansų skyrius. Biudžeto vykdymo ataskaitose informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai pritaikius pinigų principą. Panaudoti 34 biudžetinių įstaigų ir Savivaldybės administracijos Finansų skyriaus (Iždo) biudžeto vykdymo ataskaitų duomenys.

Savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį sudarė:

biudžeto vykdymo ataskaita;

biudžeto išlaidų pagal programas panaudojimo ataskaita;

biudžeto išlaidų pagal asignavimų valdytojus panaudojimo ataskaita.

Prienų rajono savivaldybės funkcijoms vykdyti 2018 metais gauta 28844,0 tūkst. Eur biudžeto pajamų ir 360,2 tūkst. Eur panaudota ilgalaikių paskolų bei 969,6 tūkst. Eur nukreiptas metų pradžios lėšų likutis 2018 m. išlaidoms dengti, kurios nelaikomos pajamomis, o yra tik asignavimų finansavimo šaltinis. Programoms vykdyti išleista 29302,0 tūkst. Eur asignavimų.

Savivaldybė 2018 metais vykdė 7 programas:

Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programą, kurios tikslas užtikrinti visuotinę aukštos kokybės švietimo paslaugų prieinamumą savivaldybėje;

Socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programą, kurios tikslas užtikrinti gyventojams kokybiškas ir prieinamas švietimo, sveikatos apsaugos ir socialinės paramos paslaugas;

Kultūros, sporto, jaunimo ir bendruomenės veiklos aktyvinimo programą, kurios tikslas skatinti gyventojų kultūrinį ir fizinį aktyvumą, remti bendruomeninių ir jaunimo organizacijų veiklą;

Savivaldybės pagrindinių funkcijų vykdymo ir valdymo tobulinimo programą, kurios tikslas užtikrinti sklandų savivaldybės darbo organizavimą ir įgyvendinamų funkcijų vykdymą;

Aplinkos apsaugos, verslo rėmimo ir kaimo plėtros programą, kurios tikslas sudaryti palankias ūkininkavimo sąlygas ir skatinti verslo plėtrą rajone; užtikrinti savivaldybės gyventojams saugią ir ekologiškai švarią aplinką;

Viešosios infrastruktūros ir priežiūros plėtros programą, kurios tikslas kurti kokybišką ir patrauklią gyvenamąją, turizmo ir verslo aplinką;

Investicijų programą, kurios tikslas skatinti darnią rajono teritorinę plėtrą, modernizuojant viešuosius pastatus, erdves ir infrastruktūrą bei įgyvendinant aplinkos apsaugos rėmimo priemones; didinti savivaldybės veiklos efektyvumą, stiprinant administracinius gebėjimus ir užtikrinant kryptingą teritorinę vystymą.

Savivaldybės taryba 2018 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. T3-5 patvirtino Prienų rajono savivaldybės 2018–2020 metų strateginį veiklos planą, kuriame numatė septynias programas. Strateginis veiklos planas 2018 metais buvo keistas dėl būtinų programų priemonių asignavimų pakeitimų. Savivaldybės taryba, vadovaudamasi Vietos savivaldos, Biudžeto sandaros ir 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymais, 2018 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. T3-07 patvirtino Prienų rajono savivaldybės 2018 metų biudžetą – 24213,6 tūkst. Eur pajamų ir 24467,6 tūkst. Eur išlaidų. Savivaldybės tarybos sprendimais 2018 metų Savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų planas tikslintas devynis kartus ir sudarė 28844,0 tūkst. Eur pajamų ir 360,2 tūkst. Eur ilgalaikių paskolų bei 969,6 tūkst. Eur nukreiptas metų pradžios lėšų likutis 2018 m. išlaidoms dengti, kurios nelaikomos pajamomis, o yra tik asignavimų finansavimo šaltinis.

Savivaldybės biudžeto pajamos

2018 metų biudžeto pajamų planas įvykdytas 102,2 proc. ir į biudžetą per 2018 metus gauta 28844,0 tūkst. Eur pajamų, arba 613,5 tūkst. Eur daugiau, nei buvo planuota. Investicijų projektams finansuoti pasirašyta sutartis dėl 361,9 tūkst. Eur ilgalaikės paskolos, kurios per 2018 metus panaudota 360,2 tūkst. Eur. Daugiau, nei planuota, gauta gyventojų pajamų mokesčio, mažiau įvykdyta planuotos specialiosios tikslinės dotacijos, nes buvo grąžinta į valstybės biudžetą 17,6 tūkst. Eur nepanaudotų lėšų, iš jų: Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie SADM – 12,5 tūkst. Eur socialinėms išmokoms ir kompensacijoms mokėti ir skaičiuoti, Švietimo mokslo ir sporto ministerijai – 4,0 tūkst. Eur pedagoginių darbuotojų skaičiui optimizuoti ir mokymo lėšoms, Žemės ūkio ministerijai – 0,6 tūkst. Eur, Teisingumo ministerijai pagal programas – 0,1 tūkst. Eur ir kitoms valstybės institucijoms, kurioms grąžinta specialioji tikslinė dotacija, – 0,4 tūkst. Eur.

Savivaldybės biudžeto išlaidos

2018 metų biudžeto išlaidų planas įvykdytas 99,1 proc., savivaldybės programoms vykdyti panaudota asignavimų 29302,0 tūkst. Eur, t. y. 260,0 tūkst. Eur mažiau, nei planuota.

2018 metais biudžeto išlaidos, lyginant su 2017 metais, padidėjo 4058,1 tūkst. Eur. Iš jų švietimo – 1085,7 tūkst. Eur, poilsio, kultūros ir religijos – 1301,1 tūkst. Eur, būsto ir komunalinio ūkio – 534,8 tūkst. Eur, bendrųjų valstybės paslaugų – 41,7 tūkst. Eur, aplinkos apsaugos – 217,1 tūkst. Eur, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos – 42,7 tūkst. Eur, socialinės apsaugos – 951,7

tūkst. Eur, sveikatos apsaugos – 88,3 tūkst. Eur, grąžinta daugiau paskolų – 119,0 tūkst. Eur, padidėjo finansinio turto įsigijimo išlaidos – 20,6 tūkst. Eur. Per 2018 m. sumažėjo ekonomikos ir gynybos išlaidos – 344,6 tūkst. Eur.

Savivaldybės mokėtinos sumos ir paskolos

Savivaldybės mokėtinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 3175,5 tūkst. Eur, iš jų 2543,3 tūkst. Eur sudarė negrąžintos paskolos. Mokėtinos sumos per metus padidėjo 246,6 tūkst. Eur (8,4 proc.). Mokėtinos sumos, kurių įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip 45 dienas, sudarė 68 tūkst. Eur ir, palyginus su 2017 metais, padidėjo 52,4 tūkst. Eur. Daugiausia per metus padidėjo šios mokėtinos sumos: prekių ir paslaugų naudojimas – 117,3 tūkst. Eur, materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos – 97,6 tūkst. Eur, socialinės išmokos – 56,8 tūkst. Eur, kitos išlaidos – 1,2 tūkst. Eur. Sumažėjo palūkanos – 0,4 tūkst. Eur, darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 12,6 tūkst. Eur, paskolų grąžinimas – 13,3 tūkst. Eur.

Per 2018 metus paimta 360,2 tūkst. Eur ilgalaikės paskolos investiciniams projektams:

Prienų krašto muziejaus modernizavimas – 9,2 tūkst. Eur;

Prienų rajono socialinio būsto fondo plėtra – 12,8 tūkst. Eur;

Prienų kultūros centro pastato Prienuose, Vytauto g. 35, rekonstravimas – 14,5 tūkst. Eur;

Prienų r. Stakliškių gimnazijos ikimokyklinio ugdymo skyriaus pastato kapitalinis remontas – 24,9 tūkst. Eur;

Geriamo vandens tiekimo sistemos įrengimas Vėžionių kaime – 20,2 tūkst. Eur;

Darželio-mokyklos (Kauno g. 2C Prienai) modernizavimas – 278,6 tūkst. Eur.

Per 2018 metus grąžinta 373,5 tūkst. Eur paskolų: AB SEB bankui – 75,0 tūkst. Eur, AB Luminor bankui – 47,8 tūkst. Eur, AB „Swedbank“ – 138,2 tūkst. Eur, AB Šiaulių bankui – 13,2 tūkst. Eur ir Finansų ministerijai (paskola valstybės vardu) – 99,3 tūkst. Eur. Nuo metų pradžios sumokėta 57,8 tūkst. Eur palūkanų. 2018 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų likutis buvo 2543,3 tūkst. Eur. Savivaldybės skola neviršijo nustatytų skolinimosi limitų.

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Prienų rajono savivaldybės metinį konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį parengė Prienų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius. Ataskaitoje panaudoti 34 biudžetinių įstaigų, 6 viešųjų įstaigų ir išdo finansinių ataskaitų duomenys. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1895. Per 2018 metus likviduotų ar reorganizuotų įstaigų nebuvo. Konsolidavimo procedūros apima visų nurodytų subjektų finansinių ataskaitų turto straipsnių

sudėtį, informaciją apie tarpusavio operacijų įtaką ir rezultatus, tarpusavio ūkinių operacijų įtakos eliminavimą bei papildomus pataisymus.

Šiame ataskaitų rinkinyje, skirtingai negu biudžeto vykdymo ataskaitose, informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai pritaikius kaupimo principą, pagal kurį pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos padaromos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

**Prienų rajono savivaldybės konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos
pagrindiniai straipsniai pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis, tūkst. Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	ILGALAIKIS TURTAS	62459,79	60362,54
B	BIOLOGINIS TURTAS		
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	5360,74	5138,84
	IŠ VISO TURTO	67820,52	65501,39
D	FINANSAVIMO SUMOS	40838,45	40251,98
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	5776,59	5041,15
F	GRYNASIS TURTAS	21205,48	20208,26
G	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES	67820,52	65501,39

Visas savivaldybės konsoliduotas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje, 2018 m. gruodžio 31 d. – 67820,52 tūkst. Eur ir yra 2319,13 tūkst. Eur didesnis negu 2017 m. Didžiausia dalimi padidėjo ilgalaikis materialus turtas – 2010,49 tūkst. Eur. Padidėjo investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus – 72,72 tūkst. Eur (dirbo pelningai), priskaičiuotas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis 27,49 tūkst. Eur (2017 m. – 54,97 tūkst. Eur). Per 2018 m. po vienerių metų gautinų sumų sumažėjo 27,49 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto sudėtyje ilgalaikis materialusis turtas sudaro 53189,69 tūkst. Eur (85,16 proc.) ir yra 2010,49 tūkst. Eur didesnis negu 2017 m., nematerialusis turtas – 82,74 tūkst. Eur (0,13 proc.) ir yra 21,53 tūkst. Eur didesnis negu 2017 m. Didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį sudarė pastatai 25787,93 tūkst. Eur, kurių vertė, palyginus su 2017 m., padidėjo 2365,67 tūkst. Eur; infrastruktūros ir kiti statiniai – 16617,00 tūkst. Eur, kurių vertė, palyginus su 2017 m., beveik nesikeitė; nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 8002,65 tūkst. Eur, palyginus su 2017 m., sumažėjo 536,04 tūkst. Eur; žemė – 24,78 tūkst. Eur.

Ilgalaikio finansinio turto didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Prienų butų ūkis“, uždaroji akcinė bendrovė „Prienų vandenys“, akcinė bendrovė „Prienų šilumos tinklai“ ir asocijuotieji subjektai) – 9139,85 tūkst. Eur. Palyginus su 2017 m., ilgalaikis finansinis turtas padidėjo 72,72 tūkst. Eur.

Trumpalaikis turtas 2018 m. sudarė 5360,74 tūkst. Eur (7,90 proc. viso turto) ir yra 221,90 tūkst. Eur didesnis negu 2017 m. Didžiąją dalį trumpalaikio turto sudarė per vienerius metus gautinos sumos 2757,09 tūkst. Eur (51,43 proc.) ir yra 561,10 tūkst. Eur (25,55 proc.) didesnės negu 2017 m., pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 2024,69 tūkst. Eur, t. y. 349,29 tūkst. Eur (17,25 proc.) mažiau negu 2017 m.

Savivaldybės ir savivaldybei priskirtų valstybės funkcijų vykdymas finansuojamas ne tik iš savivaldybės gaunamų pajamų (surenkamų mokesčių ir kitų pajamų), gauto finansavimo iš valstybės biudžeto, bet ir iš kitų biudžetų bei fondų gaunamų finansavimo sumų (Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei Lietuvos ir užsienio paramos fondų). Per 2018 metus iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų 17408,89 tūkst. Eur (2017 m. 15362,26 tūkst. Eur). Didžiąją finansavimo sumų dalį sudaro specialiosios dotacijos lėšos mokinio krepšeliui finansuoti, taip pat specialiosios dotacijos valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti. Savivaldybės administracija per 2018 m. perdavė ne grupės subjektams 47,12 tūkst. Eur finansavimo sumų (globos namams). Nepanaudotų finansavimo sumų grąžino savivaldybės administracija – 30,26 tūkst. Eur (Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai ir Socialinių paslaugų priežiūros departamentui). Savivaldybės išdas grąžino – 17,65 tūkst. Eur nepanaudotų finansavimo sumų. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gauta finansavimo sumų 9348,79 (2017 m. 965,89 tūkst. Eur) ir iš kitų šaltinių – 1893,66 tūkst. Eur (2017m. 476,90 tūkst. Eur).

2018 m. savivaldybės konsoliduotieji įsipareigojimai sudarė 5776,59 tūkst. Eur ir yra 735,09 tūkst. Eur (12,73 proc.) didesni negu 2017 m. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 2528,58 tūkst. Eur (1,92 proc. didesni negu 2017 m.), trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 3248,01 tūkst. Eur (arba 21,18 proc. didesni negu 2017 m.). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 56,23 proc. visų įsipareigojimų, iš kurių didžiausią dalį sudarė sukauptos mokėtinės sumos 1312,74 tūkst. Eur (40,42 proc.), tiekėjams mokėtinės sumos 857,03 tūkst. Eur (26,39 proc.), mokėtinės socialinės išmokos 473,98 tūkst. Eur (14,59 proc.) ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 373,96 tūkst. Eur (11,51 proc.).

Savivaldybės grynasis turtas 2018 m. pabaigoje sudarė 21205,48 tūkst. Eur ir yra 997,22 tūkst. Eur didesnis negu 2017 m. (2017 m. – 20208,26 tūkst. Eur). Savivaldybės grynasis turtas sudarė 31,27 proc. (2017 m. – 31,85 proc.) nuo bendros savivaldybės turto sumos. Grynąjį turtą sudaro nepanaudoto turto, įsigyto iš uždirbtų pajamų, likutis, turtas, apskaitytas tikrąja verte, išankstiniai mokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka – 261,59 tūkst. Eur (2017 m. – 189,42 tūkst. Eur). Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo Savivaldybės kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį Savivaldybei. Per 2018 metus

nuosavybės metodo įtaka padidėjo dėl didesnio kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbto einamųjų metų pelno.

Tikrosios vertės rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 416,46 tūkst. Eur (2017 m. – 401,52 tūkst. Eur). Tikrosios vertės rezervo padidėjimą lėmė žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pokytis. Kitus rezervus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė Savivaldybės kontroliuojamos viešosios įstaigos Balbieriškio pirminės sveikatos priežiūros centro sudaryti rezervai.

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie savivaldybės per metus uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas bei rezultatus.

2018 m. savivaldybės konsoliduotosios veiklos rezultatų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	41563,60	34676,38
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-40694,97	-34348,78
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	868,64	327,60
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	77,28	137,97
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-34,24	-43,13
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-1,57	60,56
G	GRYNASIS PERVIRŠIS IR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	910,11	483,00
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	72,17	-78,91
I	GRYNASIS PERVIRŠIS IR DEFICITAS	982,28	404,09
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI	982,28	404,09

2018 m. pagrindinės veiklos pajamos, palyginus su 2017 m., padidėjo 6887,22 tūkst. Eur. Didžiausią pajamų dalį sudarė pagrindinės veiklos kitos pajamos 22386,21 tūkst. Eur (46,14 proc.) ir yra 3115,77 tūkst. Eur didesnės negu 2017 m. Savivaldybės mokesčių pajamos sudarė 13867,79 tūkst. Eur ir buvo 2220,35 tūkst. Eur (19,06 proc.) didesnės negu 2017 m. (daugiau surinkta gyventojų pajamų mokesčio, žemės mokesčio ir mokesčio už valstybinius gamtos išteklius). Finansavimo pajamos sudarė 19177,40 tūkst. Eur ir, palyginus su 2017 m., buvo 3771,46 tūkst. Eur didesnės.

Pagrindinės veiklos sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos pagal valstybės funkciją, o aiškinamojo rašto pastaboje „ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ – pagal valstybės funkciją ir pobūdį. 2018 m. pagrindinės veiklos sąnaudos siekė 40694,97 tūkst. Eur ir yra 6346,19 tūkst. Eur (18,48 proc.) didesnės negu 2017 metais. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė švietimo (11200,59 tūkst. Eur) ir socialinės apsaugos (11906,98 tūkst. Eur) sąnaudos ir, palyginus su 2017 metais, švietimo sąnaudos padidėjo 605,92 tūkst. Eur, socialinės apsaugos – 2516,49 tūkst. Eur.

Savivaldybės 2018 m. pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis siekė 868,64 tūkst. Eur. Palyginus su 2017 metais perviršis padidėjo 541,04 tūkst. Eur.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms prikiriamos ugdymo paslaugos, socialinės globos paslaugos, mokamas maitinimas, kitų paslaugų pajamos, kurios 2018 metais sudarė 8518,42 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos turto nuomos pajamos, ilgalaikio turto pardavimo rezultatas, administracinių baudų ir kitų baudų, kurios nesusiję su pavėluotais atsiskaitymais, pajamos, kurios 2018 metais sudarė 227,93 tūkst. Eur.

**2017 m. savivaldybės konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai
straipsniai, tūkst. Eur**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3852,42	3146,31
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-5127,38	-3460,44
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	925,67	422,51
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-349,29	108,37
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2373,98	2265,61
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2024,69	2373,98

2018 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos sudarė 40961,08 tūkst. Eur, palyginus su 2017 m., padidėjo 5347,91 tūkst. Eur (2017 m. – 35613,17). Didžiausią dalį sudarė finansavimo iš valstybės biudžeto pinigų srautų įplaukos 19000,71 tūkst. Eur (46,39 proc.), palyginus su 2017 m., padidėjo 3138,83 tūkst. Eur. Pinigų srautų įplaukos iš mokesčių sudarė 14124,51 tūkst. Eur (34,48 proc.), palyginus su 2017 m., padidėjo 2331,12 tūkst. Eur, už suteiktas paslaugas 7100,91 tūkst. Eur (17,34 proc.), 2017 m. – 6659,33 tūkst. Eur. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokų suma pagal savivaldybės atliekamas funkcijas sudarė 35121,78 tūkst. Eur

(3992,49 tūkst. Eur daugiau negu 2017 m). Didžiausia dalis pagrindinės veiklos išmokų teko švietimo 10582,11 tūkst. Eur (30,13 proc.) ir socialinės apsaugos 10754,24 tūkst. Eur (30,62 proc.) funkcijoms vykdyti.

Per 2018 metus pinigų srautų įplaukos iš gautų paskolų sudarė 360,15 tūkst. Eur. Grąžintos paskolos 373,50 tūkst. Eur. Didžiausios investicinės veiklos išmokos buvo padarytos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti – 5155,62 tūkst. Eur.

Rengdamas savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį Finansų skyrius vadovavosi savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateikta informacija. Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su įplaukomis ir išlaidomis savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

1. sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos;
2. dalis sąnaudų yra finansuojama ne iš savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pavyzdžiui, darbo užmokestis sveikatos apsaugos funkcijai finansuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos išlaidos;
3. skiriasi į finansinių ataskaitų rinkinį įtrauktų subjektų skaičius.

Finansų skyriaus vedėja

Nijolė Paužienė