



**LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA**

2017-08-16 / 11K-37

**2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

**NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**TURINYS**

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| LENTELIŲ SĄRAŠAS .....                                               | 3  |
| PAVEIKSLŲ SĄRAŠAS .....                                              | 4  |
| PRANEŠIMAS DĖL NACIONALINO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO .....       | 5  |
| Nacionalinė finansinės būklės ataskaita .....                        | 9  |
| Nacionalinė veiklos rezultatų ataskaita .....                        | 11 |
| Nacionalinė grynojo turto pokyčių ataskaita .....                    | 12 |
| Nacionalinė pinigų srautų ataskaita .....                            | 13 |
| NACIONALINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS ..... | 14 |
| I. BENDROJI DALIS .....                                              | 14 |
| II. APSKAITOS POLITIKA .....                                         | 16 |
| III. PASTABOS .....                                                  | 29 |
| NACIONALINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI | 54 |

## LENTELIŲ SĄRAŠAS

|                                                                                                                                                         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A lentelė. Finansinės būklės ataskaitos pagrindinių straipsnių pokyčiai .....                                                                           | 6  |
| B lentelė. Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinių straipsnių pokyčiai .....                                                                           | 7  |
| C lentelė. Pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai straipsnių pokyčiai .....                                                                              | 7  |
| 1 lentelė. Nematerialusis turtas balansine verte .....                                                                                                  | 29 |
| 2 lentelė. Ilgalaikis materialusis turtas balansine verte .....                                                                                         | 30 |
| 3 lentelė. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertės pokytis ..... | 32 |
| 4 lentelė. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą .....                                                                                             | 33 |
| 5 lentelė. Kitas ilgalaikis finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje .....                                                                       | 34 |
| 6 lentelė. Trumpalaikės investicijos finansinės būklės ataskaitoje .....                                                                                | 34 |
| 7 lentelė. Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės .....                                                                                      | 34 |
| 8 lentelė. Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis ...                                                      | 35 |
| 9 lentelė. Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartine verte, pokyčiai .....                                          | 35 |
| 10 lentelė. Atsargų vertės pokyčiai .....                                                                                                               | 36 |
| 11 lentelė. Išankstinių apmokėjimų pokyčiai .....                                                                                                       | 37 |
| 12 lentelė. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų pagrindinių straipsnių pokyčius .....                                                         | 38 |
| 13 lentelė. Didžiausi kitų įsipareigojimų pokyčiai .....                                                                                                | 39 |
| 14 lentelė. Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius .....                             | 39 |
| 15 lentelė. Informacija apie 2016 m. paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas .....                                                                 | 39 |
| 16 lentelė. Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai įsipareigojimai .....                                                          | 40 |
| 17 lentelė. Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius .....                                                                 | 40 |
| 18 lentelė. Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis .....                                                               | 40 |
| 19 lentelė. Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius .....                                   | 40 |
| 20 lentelė. Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius .....                          | 41 |
| 21 lentelė. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką .....                                                                                                | 41 |
| 23 lentelė. Grynojo turto pokyčiai .....                                                                                                                | 43 |
| 24 lentelė. Mokesčių pajamų pokyčiai .....                                                                                                              | 43 |
| 25 lentelė. Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką grynąja verte .....                                                                    | 44 |
| 26 lentelė. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pokyčiai .....                                                                                              | 44 |
| 27 lentelė. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pokyčiai .....                                                                                              | 45 |
| 28 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pokyčiai .....                                                                         | 47 |
| 29 lentelė. Didžiausių garantijų sumų pokyčiai .....                                                                                                    | 48 |
| 30 lentelė. Didžiausios sumos pagal neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupę .....                                                                            | 49 |
| 31 lentelė. Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta .....                                                                                | 50 |
| 32 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis .....             | 50 |
| 33 lentelė. JEREMIE kontroliuojančiojo fondo, kurio valdytojas yra Europos investicijų fondas, lėšų likučiai ir jų pokyčiai .....                       | 53 |
| 34 lentelė. Kiti fondų fondai, kurių valdytojas yra Europos investicijų bankas, 2016 m. ....                                                            | 53 |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**PAVEIKSLŲ SĄRAŠAS**

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 paveikslas. 2016 m. mokesčių pajamų pasiskirstymas pagal mokesčius..... | 43 |
| 2 paveikslas. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus.....           | 46 |
| 3 paveikslas. Pagrindinės veiklos pinigų srautai pagal segmentus.....     | 46 |

## **PRANEŠIMAS DĖL NACIONALINO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimą, nuostatomis buvo parengtas 2016 m. nacionalinis finansinių ataskaitų rinkinys.

Nacionalinį finansinių ataskaitų rinkinį parengė Lietuvos Respublikos finansų ministerija, atlikusi šių subjektų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, konsolidavimo procedūras:

3.363 biudžetinių įstaigų (2015 m. – 3.369);

344 viešųjų įstaigų (2015 m. – 342) (sveikatos priežiūros viešosios įstaigos, aukštosios mokyklos ir mokslinių tyrimų institutai, bendrojo ugdymo mokyklos, profesinio mokymo įstaigos, socialinės globos ir (arba) socialinių paslaugų įstaigos, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga ir šių subjektų kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos, aukštosios mokyklos ir mokslinių tyrimų institutai, bendrojo ugdymo mokyklos, profesinio mokymo įstaigos, socialinės globos ir (arba) socialinių paslaugų įstaigos, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga;

129 valstybės, savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo fondo ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo administruojamų mokesčių ir išteklių fondų, kurie pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatas yra laikomi viešojo sektoriaus subjektais (2015 m. – 144).

11 fondų fondų, kurie vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2 straipsnio 22 dalies 13 punktu, nuo 2016 m. sausio 1 d. tapo viešojo sektoriaus subjektais. Fondų fondo finansinių ataskaitų rinkinio duomenis konsoliduoja ministerija, iš kurios asignavimų daromi įnašai į fondų fondą, o tuo atveju, kai fondų fondo valdytojas yra tarptautinė finansų institucija, konsoliduoja ministerija, gaunanti asignavimus įnašams į fondų fondą. Detalesnė informacija apie fondų fondus, kurių valdytojai yra tarptautinė finansų institucija, pateikiama aiškinamojo rašto 28 pastaboje.

Konsolidavimo procedūros apima visų nurodytų subjektų finansinių ataskaitų straipsnių sudėtį, informacijos apie tarpusavio operacijų įtaką ir rezultatus surinkimą, tarpusavio ūkinių operacijų įtakos ir rezultatų eliminavimą bei papildomus pataisymus.

Nacionaliniame finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie valstybės, savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, fondų ir kitų valstybės išteklių fondų, kurių lėšų šamatas tvirtina Lietuvos Respublikos Seimas, ir kitų fondų (Indėlių draudimo fondas, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas, Pertvarkymo fondas) 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, jai poveikį turėjusių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2016 m. veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus.

Visas konsoliduotas turtas, parodytas finansinės būklės ataskaitoje, 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 52.201.578 tūkst. Eur ir buvo 3.864.116 tūkst. Eur (8 proc.) didesnis nei 2015 m.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**A lentelė. Finansinės būklės ataskaitos pagrindinių straipsnių pokyčiai**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                              | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis, proc. |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| A        | ILGALAİKIS TURTAS                                                                        | 43 686 576,1        | 42 123 218,8        | 1 563 357,3         | 3,7            |
| I        | Nematerialusis turtas                                                                    | 146 915,1           | 164 494,0           | -17 578,9           | -10,7          |
| II.      | Ilgalaikis materialusis turtas                                                           | 30 378 495,3        | 28 807 187,1        | 1 571 308,2         | 5,5            |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas                                                             | 10 596 032,4        | 10 528 776,1        | 67 256,3            | 0,6            |
| IV       | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas                                        | 2 565 133,2         | 2 622 761,6         | -57 628,4           | -2,2           |
| B        | BIOLOGINIS TURTAS                                                                        | 2 193 820,4         | 12 649,0            | 2 181 171,4         | 17 243,8       |
| C        | TRUMPALAİKIS TURTAS                                                                      | 6 321 181,9         | 6 201 594,5         | 119 587,4           | 1,9            |
|          | <b>IŠ VISO TURTO</b>                                                                     | <b>52 201 578,3</b> | <b>48 337 462,3</b> | <b>3 864 116,1</b>  | <b>8,0</b>     |
| D        | FINANSAVIMO SUMOS                                                                        | 5 728 119,8         | 5 318 917,8         | 409 202,0           | 7,7            |
| E        | ĮSIPAREIGOJIMAI                                                                          | 19 279 741,1        | 19 612 157,3        | -332 416,2          | -1,7           |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                              | 14 597 323,0        | 15 364 256,1        | -766 933,1          | -5,0           |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                            | 4 682 418,2         | 4 247 901,3         | 434 516,9           | 10,2           |
| F        | GRYNASIS TURTAS                                                                          | 27 314 326,8        | 23 505 235,7        | 3 809 091,1         | 16,2           |
| G        | MAŽUMOS DALIS                                                                            | -120 609,4          | -98 848,6           | -21 760,8           | 22,0           |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ,<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO<br/>IR MAŽUMOS DALIES</b> | <b>52 201 578,3</b> | <b>48 337 462,3</b> | <b>3 864 116,1</b>  | <b>8,0</b>     |

Ilgalaikio materialiojo turto grupėje didžiausias procentinis pokytis buvo išankstiniuose apmokėjimuose už ilgalaikį materialųjį turtą (164,5 proc.) ir kilnojamųjų kultūros vertybių grupėje (22,3 proc.). Kilnojamųjų kultūros vertybių balansinės vertės pokytį lėmė vertybių pervertinimas tikrąja verte.

Ženklų biologinio turto pokytį lėmė 2016 m. pasikeitę teisės aktai, kurie įpareigojo viešojo sektoriaus subjektus, įgyvendinančius valstybinių miškų valdytojų, kurie nėra viešojo sektoriaus subjektai ir kuriems valstybiniai miškai perduoti valdyti patikėjimo teise, savininko teises ir pareigas, savo buhalterinėje apskaitoje registruoti tų valstybinių miškų valdytojų patikėjimo teise valdomų valstybinių miškų vertę.

Dėl išaugusių investicijų į nuosavybės vertybinius popierius ir kito ilgalaikio finansinio turto, bendra ilgalaikio finansinio turto vertė padidėjo 67.256 tūkst. Eur. Šio turto didžiausią dalį sudarė investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus, kurias sudarė valstybei ir savivaldybėms priklausantis nuosavas kapitalas šių subjektų:

216 viešųjų įstaigų (nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų) (2015 m. – 215);

307 akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kuriose valstybei, savivaldybėms priklauso daugiau negu 50 procentų akcijų (2015 m. – 298);

106 valstybės ir savivaldybių įmonių, kuriose valstybė ir savivaldybės įgyvendina savininko teises ir pareigas (2015 m. – 104);

192 asocijuotųjų subjektų (2015 m. – 180);

122 kitų subjektų, nepriskiriamų prie išvardytų subjektų (2015 m. – 111).

Lietuvos banko, kuris nuosavybės teise priklauso valstybei, nuosavas kapitalas nėra įtrauktas į viešojo sektoriaus konsoliduotąjį finansinį turtą, o jo balansas yra pateiktas nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Viso viešojo sektoriaus funkcijų vykdymas finansuojamas iš valstybės, savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo gaunamų pajamų (surenkamų mokesčių ir kitų pajamų), kitų biudžetų gaunamų finansavimo sumų (Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) bei iš Lietuvos ir užsienio paramos fondų gautų arba gautinų pinigų arba kito turto. Finansavimo sumų likutis 2016 m. pabaigoje sudarė 5.728.120 tūkst. Eur ir buvo 409.202 tūkst. Eur (7,7 proc.) didesnis nei 2015 m.

2016 m. viešojo sektoriaus įsipareigojimai sumažėjo 1,7 proc., tam įtakos turėjo sumažėjusi ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, sumažėję ilgalaikiai atidėjiniai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Per 2016 m. viešojo sektoriaus grynojo turto vertė padidėjo 16,2 proc. Šį padidėjimą lėmė 34,2 proc. išaugęs sukauptas perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką.

Nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie viso viešojo sektoriaus per metus uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas bei rezultatus.

**B lentelė. Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinių straipsnių pokyčiai**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                           | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| A        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                           | 12 202 429,3           | 12 084 635,7           | 117 793,6              | 1,0               |
| B        | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                          | -11 967 681,7          | -11 772 376,9          | -195 304,8             | 1,7               |
| C        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                            | 234 747,6              | 312 258,8              | -77 511,2              | -24,8             |
| D        | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                              | 160 110,9              | -67 101,4              | 227 212,3              | 338,6             |
| E        | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                         | -419 236,1             | -294 772,6             | -124 463,5             | -42,2             |
| F        | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | 2 440 418,8            | 33 341,9               | 2 407 076,9            | 7 219,4           |
| G        | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         | 2 416 041,1            | -16 273,4              | 2 432 314,5            | 14 946,6          |
| H        | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                               | 210 258,5              | 114 663,4              | 95 595,0               | 83,4              |
| I        | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                       | 2 626 299,6            | 98 390,1               | 2 527 909,5            | 2 569,3           |

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią pagrindinės veiklos pajamų dalį sudarė mokesčių pajamos – 6.592.693 tūkst. Eur ir socialinių įmokų pajamos – 3.502.018 tūkst. Eur. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį sudarė sąnaudos socialinei apsaugai – 4.276.138 tūkst. Eur (35,7 proc.), ekonomikai – 2.070.345 tūkst. Eur (17,3 proc.), švietimui – 1.592.680 tūkst. Eur (13,3 proc.) bei sveikatos apsaugai – 1.454.086 tūkst. Eur (12,2 proc.).

Ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos rezultato reikšmingą padidėjimą palyginus su praėjusiu laikotarpiu lėmė pasikeitusios 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatos, kuriomis visos 2016 m. pajamos iš viešojo sektoriaus subjekto turto pardavimo priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

Finansinės ir investicinės veiklos neigiamą rezultatą lėmė susidaręs nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo įtakos (228.467 tūkst. Eur), palūkanų pajamas viršijančios palūkanų sąnaudos (skirtumas 606.182 tūkst. Eur) bei 38,8 proc. sumažėjusi bendra finansinės ir investicinės veiklos pajamų suma.

Reikšmingai išaugusį apskaitos politikos įtakos pasikeitimą lėmė 2016 m. viešojo sektoriaus subjektų į apskaitą įtrauktos naujos biologinio turto grupės – medynų – vertė.

**C lentelė. Pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai straipsnių pokyčiai**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                            | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| A        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI                                     | 1 045 026,4            | 218 496,0              | 826 530,5              | 378,3             |
| B        | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI                                    | -1 178 023,2           | -1 046 791,4           | -131 231,8             | 12,5              |
| C        | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI                                      | -190 000,7             | 589 284,3              | -779 285,0             | -132,2            |
| D        | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | -783,5                 | 1 996,7                | -2 780,2               | -139,2            |
|          | PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)                 | -323 781,0             | -237 014,5             | -86 766,5              | 36,6              |
|          | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE      | 2 417 643,7            | 2 654 656,8            | -237 013,1             | -8,9              |
|          | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE      | 2 093 862,7            | 2 417 643,7            | -323 781,0             | -13,4             |

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos įplaukos sudarė 13.326.371 tūkst. Eur ir buvo 9,6 proc. didesnės nei 2015 m. Didžiausia dalis buvo įplaukų iš mokesčių – 6.167.749 tūkst. Eur, kurios

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

buvo 9,0 proc. mažesnės nei 2015 m., įplaukų iš socialinių įmokų – 3.293.631 tūkst. Eur, kurios padidėjo 10,7 proc. palyginus su 2015 m., bei 80,2 proc. išaugusios kitos įplaukos, kurios 2016 m. sudarė 1.957.864 tūkst. Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos išmokų suma siekė 9.106.571 tūkst. Eur arba 4,1 proc. daugiau nei 2015 m. Didžioji išmokų dalis teko socialinei apsaugai – 45,7 proc., sveikatos apsaugai – 13,7 proc., švietimui – 13,4 proc. ir bendroms valstybės paslaugoms vykdyti – 11,5 proc.

2016 m., kaip ir 2015 m., didžiausia investicinės veiklos pinigų srautų dalis teko išmokoms ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti – 91,3 proc.

Didžiausią įtaką neigiamiems finansinės veiklos pinigų srautams turėjo sumažėję kiti finansinės veiklos pinigų srautai. Tam įtakos turėjo Valstybės išdo išvestinių finansinių priemonių perkainojimas.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, rengdama nacionalinį finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateikta informacija. Taip pat įtraukta papildoma informacija, kuri nebuvo atskleista viešojo sektoriaus subjektų pateiktose finansinėse ataskaitose, tačiau kurios įtraukimas į nacionalinį finansinių ataskaitų rinkinį padėtų jos vartotojams geriau suprasti viešojo sektoriaus finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus.

Nacionaliniame finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos viso viešojo sektoriaus pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, pinigų srautai nėra tiesiogiai palygintini su įplaukomis ir išlaidomis valstybės, savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo ir Privalomojo sveikatos draudimo fondų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių duomenimis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

1. šiose ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose įplaukos ir išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
2. sąnaudų ir pinigų srautų klasifikacija finansinėse ataskaitose skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos biudžeto vykdymo ataskaitose;
3. skiriasi į biudžeto vykdymo skaičiavimus įtrauktų subjektų ir viešojo sektoriaus subjektų apimtis.

Nacionaliniame finansinių ataskaitų rinkinyje nurodytas viso viešojo sektoriaus grynasis perviršis ar deficitas nėra tiesiogiai palyginamas su valdžios sektoriaus grynuoju skolinimu (pertekliumi) / grynuoju skolinimusi (deficitu), apskaičiuojamu vadovaujantis 2010 metų Europos sąskaitų sistema (ESS2010), nustatyta 2013 m. gegužės 21 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 549/2013 dėl Europos nacionalinių ir regioninių sąskaitų sistemos Europos Sąjungoje (OL 2013 L 174, p. 1) ar Tarptautinio valiutos fondo 2014 m. Valstybės finansų statistikos vadovo metodologija. Viešojo ir valdžios sektoriaus balanso rodiklių (deficito/pertekliaus) skirtumus lemia:

1. skirtinga subjektų imtis;
2. atskaitomybės standartų ir statistikos rengimo metodologiniai skirtumai.

Ūkio ministras,  
pavaduojantis finansų ministrą

Mindaugas Sinkevičius

**NACIONALINIO RINKINIO  
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 7 d. Nr.

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | <b>43 686 576,06</b>                     | <b>42 123 218,77</b>                               |
| I        | Nematerialusis turtas                                                        | P01          | 146 915,08                               | 164 493,96                                         |
| I.1      | Plėtros darbai                                                               |              | 337,67                                   | 341,82                                             |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                          |              | 83 392,14                                | 94 933,43                                          |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas                                                  |              | 38 261,64                                | 41 678,89                                          |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                 |              | 24 923,63                                | 27 539,82                                          |
| I.5      | Prestižas                                                                    |              |                                          |                                                    |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               | P02          | 30 378 495,30                            | 28 807 187,06                                      |
| II.1     | Žemė                                                                         |              | 19 959 448,04                            | 18 934 070,70                                      |
| II.2     | Pastatai                                                                     |              | 4 160 108,86                             | 3 956 880,35                                       |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                            |              | 2 818 565,39                             | 2 659 889,30                                       |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                            |              | 555 645,87                               | 506 645,37                                         |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai                                                        |              | 630 035,73                               | 605 013,30                                         |
| II.6     | Transporto priemonės                                                         |              | 251 633,89                               | 242 957,45                                         |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                              |              | 200 050,14                               | 163 588,63                                         |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga                                                       |              | 159 258,31                               | 161 343,39                                         |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                         |              | 268 424,79                               | 250 440,90                                         |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                                   |              | 1 375 324,26                             | 1 326 357,67                                       |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | P03          | 10 596 032,44                            | 10 528 776,15                                      |
| III.1    | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                              |              | 8 455 441,01                             | 8 320 288,22                                       |
| III.1.1  | Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus                  |              | 7 995 914,21                             | 7 870 209,57                                       |
| III.1.2  | Investicijos į kitus subjektus                                               |              | 459 526,80                               | 450 078,65                                         |
| III.2    | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                           |              | 1 089,98                                 | 980,13                                             |
| III.3    | Po vienu metu gautinos sumos                                                 |              | 761 859,85                               | 956 899,26                                         |
| III.4    | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                              |              | 1 437,15                                 | 458,01                                             |
| III.5    | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                           |              | 1 376 204,44                             | 1 250 150,53                                       |
| IV       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                             | P04          | 2 565 133,25                             | 2 622 761,60                                       |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     | <b>P05</b>   | <b>2 193 820,39</b>                      | <b>12 649,01</b>                                   |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | <b>6 321 181,87</b>                      | <b>6 201 594,49</b>                                |
| I        | Atsargos                                                                     | P06          | 363 096,50                               | 327 040,00                                         |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |              | 345 369,92                               | 309 086,29                                         |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |              | 17 726,59                                | 17 953,71                                          |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai                                                     | P07          | 119 271,72                               | 151 336,18                                         |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos                                              | P08          | 3 542 297,88                             | 3 125 149,91                                       |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 59 818,00                                | 56 181,39                                          |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 833 879,58                               | 722 943,87                                         |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                                   |              | 647 345,70                               | 383 722,99                                         |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |              | 41 955,35                                | 34 130,39                                          |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                                     |              | 1 402 887,78                             | 1 427 239,94                                       |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 556 411,46                               | 500 931,33                                         |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                                    | P09          | 202 653,03                               | 180 424,68                                         |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | P09          | 2 093 862,74                             | 2 417 643,72                                       |
|          | <b>IŠ VISO TURTO</b>                                                         |              | <b>52 201 578,32</b>                     | <b>48 337 462,26</b>                               |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                      | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                         | <b>P14</b>   | <b>5 728 119,80</b>                      | <b>5 318 917,82</b>                                |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                            |              |                                          |                                                    |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                         |              |                                          |                                                    |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų             |              | 5 271 353,99                             | 4 788 698,96                                       |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                                 |              | 456 765,82                               | 530 218,87                                         |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                           |              | <b>19 279 741,14</b>                     | <b>19 612 157,34</b>                               |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                      |              | 14 597 322,97                            | 15 364 256,05                                      |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                          | P10, P11     | 14 267 606,43                            | 14 973 121,41                                      |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                          | P12          | 25 423,72                                | 44 422,52                                          |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                                 |              | 304 292,82                               | 346 712,12                                         |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                    |              | 4 682 418,17                             | 4 247 901,29                                       |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai           | P12          | 45 382,01                                | 114 824,33                                         |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                    | P10, P11     | 2 519 854,27                             | 1 776 961,17                                       |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                        | P10, P11     | 225 411,79                               | 530 837,74                                         |
| II.4     | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                              | P13          | 30 246,64                                | 8 381,07                                           |
| II.5     | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                       |              |                                          |                                                    |
| II.6     | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus                                             |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| II.7     | Mokėtinų socialinės išmokos                                                      |              | 145 678,15                               | 163 119,63                                         |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                      |              | 465 158,41                               | 565 663,10                                         |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinų sumos                                                         | P13          | 225 462,98                               | 303 389,01                                         |
| II.10    | Sukauptos mokėtinų sumos                                                         | P13          | 698 443,53                               | 693 409,04                                         |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                               | P13          | 326 780,39                               | 91 316,20                                          |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                           | <b>P15</b>   | <b>27 314 326,80</b>                     | <b>23 505 235,71</b>                               |
| I        | Rezervai                                                                         |              | 16 964 342,34                            | 15 769 068,22                                      |
| II       | Nuosavybės metodo įtaka                                                          | P20          | 453 657,05                               | 363 404,01                                         |
| III      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                                 |              | 9 896 327,41                             | 7 372 763,49                                       |
| III.1    | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                             |              | 2 523 563,92                             | -169 982,42                                        |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                           |              | 7 372 763,49                             | 7 542 745,90                                       |
| <b>G</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                             |              | <b>-120 609,42</b>                       | <b>-98 848,61</b>                                  |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b> |              | <b>52 201 578,32</b>                     | <b>48 337 462,26</b>                               |

Ūkio ministras, pavaduojantis finansų ministrą  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mindaugas Sinkevičius  
(vardas ir pavardė)

**NACIONALINIO RINKINIO  
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 7 d. Nr.

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | <b>12 202 429,32</b>     | <b>12 084 635,68</b>             |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              | 1 465 838,63             | 1 687 918,77                     |
| II       | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |              | 10 736 590,69            | 10 396 716,91                    |
| II.1     | Mokesčių pajamos                                                             | P16          | 6 592 692,64             | 6 556 742,05                     |
| II.1.1   | Pelno ir pajamų                                                              |              | 2 211 321,01             | 2 221 622,31                     |
| II.1.2   | Prekių ir paslaugų                                                           |              | 4 117 747,16             | 4 067 328,69                     |
| II.1.3   | Kitų mokesčių                                                                |              | 263 624,46               | 267 791,04                       |
| II.2     | Socialinių įmokų pajamos                                                     | P16          | 3 502 017,78             | 3 137 042,59                     |
| II.3     | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            | P17          | 641 880,27               | 702 932,27                       |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>                                          | <b>P18</b>   | <b>-11 967 681,68</b>    | <b>-11 772 376,88</b>            |
| I        | BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ                                                    |              | -1 020 955,04            | -639 328,29                      |
| II       | GYNYBOS                                                                      |              | -414 991,07              | -345 904,81                      |
| III      | VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS                                     |              | -462 492,21              | -477 712,36                      |
| IV       | EKONOMIKOS                                                                   |              | -2 070 345,18            | -2 464 524,41                    |
| V        | APLINKOS APSAUGOS                                                            |              | -213 582,08              | -340 556,06                      |
| VI       | BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO                                                    |              | -146 820,81              | -166 001,20                      |
| VII      | SVEIKATOS APSAUGOS                                                           |              | -1 454 086,33            | -1 364 721,77                    |
| VIII     | SANAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA                         |              | -315 591,16              | -270 473,03                      |
| IX       | ŠVIETIMO                                                                     |              | -1 592 679,62            | -1 512 136,94                    |
| X        | SOCIALINĖS APSAUGOS                                                          |              | -4 276 138,20            | -4 191 018,02                    |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>234 747,63</b>        | <b>312 258,79</b>                |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              | <b>P17</b>   | <b>160 110,86</b>        | <b>-67 101,42</b>                |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | <b>P19</b>   | <b>-419 236,12</b>       | <b>-294 772,59</b>               |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | <b>P25</b>   | <b>2 440 418,77</b>      | <b>33 341,86</b>                 |
| <b>G</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>2 416 041,14</b>      | <b>-16 273,36</b>                |
| <b>H</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               | <b>P20</b>   | <b>210 258,47</b>        | <b>114 663,44</b>                |
| <b>I</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>2 626 299,61</b>      | <b>98 390,08</b>                 |
| I        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              | 2 650 154,34             | 121 331,81                       |
| II       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                                     |              | -23 854,73               | -22 941,73                       |

Ūkio ministras, pavaduojantis finansų ministrą  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mindaugas Sinkevičius  
(vardas ir pavardė)

**NACIONALINIO RINKINIO  
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 7 d. Nr.

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiai eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                        | Pastabos<br>Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui |                              |               |                            |                                                                          | Iš viso       | Mažumas<br>dalis |
|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
|          |                                                                    |                 | Dalininkų<br>kapitalas            | Tikrosios vertės<br>rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės<br>metodo įtaka | Suakauptas perviršis<br>ar deficitas prieš<br>nuosavybės metodo<br>įtaką |               |                  |
| 1        | 2                                                                  | 3               | 4                                 | 5                            | 6             | 7                          | 8                                                                        | 9             | 10               |
| 1.       | Likuts užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną                     |                 | 0,00                              | 18 273 406,59                | 558 148,27    | 336 041,35                 | 7 542 559,61                                                             | 26 710 155,82 | -76 830,70       |
| 2.       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |                 | X                                 |                              | X             | 0,00                       |                                                                          | 0,00          |                  |
| 3.       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |                 | X                                 | -106,94                      | X             | 9 971,97                   | 38 718,38                                                                | 48 583,41     |                  |
| 4.       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |                 | X                                 | -4 945 687,08                | 1 915 710,84  | X                          | 4 649,88                                                                 | -3 025 326,36 |                  |
| 5.       | Kiti sudaryti rezervai                                             |                 | X                                 | X                            | 6,95          | X                          | 941,87                                                                   | 948,82        | 0,02             |
| 6.       | Kiti panaudoti rezervai                                            |                 | X                                 | X                            | -33 990,33    | X                          | 35 173,42                                                                | 1 183,09      |                  |
| 7.       | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                 | X                                 | X                            | X             | -90 905,05                 | -2 652,17                                                                | -93 557,22    | 19,18            |
| 8.       | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |                 | X                                 | X                            | X             | 113 084,45                 | 8 247,36                                                                 | 121 331,81    | -22 941,73       |
| 9.       | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                        |                 | 0,00                              | 1 567,09                     | 12,84         | -4 788,70                  | -254 874,87                                                              | -258 083,64   | 904,62           |
| 10.      | Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                       |                 | 0,00                              | 13 329 179,66                | 2 439 888,56  | 363 404,01                 | 7 372 763,49                                                             | 23 505 235,71 | -98 848,61       |
| 11.      | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |                 | X                                 |                              | X             | -0,09                      |                                                                          | -0,09         |                  |
| 12.      | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |                 | X                                 | -1 536,62                    | X             | 42,09                      | 132 054,52                                                               | 130 559,99    |                  |
| 13.      | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        | P04             | X                                 | 1 130 580,52                 | 24 233,33     | X                          | -23,26                                                                   | 1 154 790,60  | 0,00             |
| 14.      | Kiti sudaryti rezervai                                             |                 | X                                 | X                            | 50 725,91     | X                          | 167,19                                                                   | 50 893,10     | 0,00             |
| 15.      | Kiti panaudoti rezervai                                            |                 | X                                 | X                            | -8 730,28     | X                          | -42 119,52                                                               | -50 849,80    | 0,00             |
| 16.      | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |                 |                                   | X                            | X             | -120 556,93                | -16 416,59                                                               | -136 973,53   | 26,06            |
| 17.      | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |                 | X                                 | X                            | X             | 210 770,47                 | 2 439 383,87                                                             | 2 650 154,34  | -23 854,73       |
| 18.      | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                        |                 | 0,00                              | 0,00                         | 1,26          | -2,50                      | 10 517,71                                                                | 10 516,47     | 2 067,87         |
| 19.      | Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                    | P15             | 0,00                              | 14 458 223,56                | 2 506 118,78  | 453 657,05                 | 9 896 327,41                                                             | 27 314 326,80 | -120 609,42      |

Ūkio ministras, pavaduojantis finansų ministrą  
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Mindaugas Sinkevičius  
(vardas ir pavardė)

**NACIONALINIO RINKINIO  
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 7 d. Nr.

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                             | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                     |              | <b>1 045 026,44</b>      | <b>218 495,97</b>                |
| I        | Iplaukos                                                                      |              | 13 326 370,51            | 12 159 377,97                    |
| I.1      | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:                              |              | 1 504 764,54             | 925 296,84                       |
| I.1.1    | Iš valstybės biudžeto                                                         |              | 2 074,52                 | 1 523,98                         |
| I.1.2    | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų                        |              | 1 477 420,14             | 901 010,19                       |
| I.1.3    | Iš kitų šaltinių                                                              |              | 25 269,88                | 22 762,67                        |
| I.2      | Iš mokesčių                                                                   |              | 6 167 748,57             | 6 779 714,79                     |
| I.3      | Iš socialinių įmokų                                                           |              | 3 293 631,27             | 2 975 658,98                     |
| I.4      | Už suteiktas paslaugas                                                        |              | 389 960,26               | 376 705,58                       |
| I.5      | Gautos palūkanos                                                              |              | 12 401,85                | 15 590,95                        |
| I.6      | Kitos įplaukos                                                                |              | 1 957 864,01             | 1 086 410,82                     |
| II       | Pervestos lėšos                                                               |              | -3 174 773,00            | -3 193 453,50                    |
| III      | Išmokos                                                                       | P18          | -9 106 571,07            | -8 747 428,50                    |
| III.1    | Bendrų valstybės paslaugų                                                     |              | -1 043 453,75            | -1 098 266,34                    |
| III.2    | Gynybos                                                                       |              | -335 925,99              | -286 562,20                      |
| III.3    | Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos                                      |              | -357 647,75              | -345 044,30                      |
| III.4    | Ekonomikos                                                                    |              | -320 161,79              | -325 014,46                      |
| III.5    | Aplinkos apsaugos                                                             |              | -114 408,32              | -108 717,52                      |
| III.6    | Būsto ir komunalinio ūkio                                                     |              | -95 743,98               | -77 117,04                       |
| III.7    | Sveikatos apsaugos                                                            |              | -1 249 461,98            | -1 185 346,35                    |
| III.8    | Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija                                    |              | -207 147,46              | -192 157,15                      |
| III.9    | Švietimo                                                                      |              | -1 216 736,91            | -1 186 227,21                    |
| III.10   | Socialinės apsaugos                                                           |              | -4 165 883,15            | -3 942 975,93                    |
| <b>B</b> | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |              | <b>-1 178 023,22</b>     | <b>-1 046 791,43</b>             |
| I        | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas          |              | -1 075 467,58            | -1 122 654,01                    |
| II       | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas         |              | 10 918,52                | 70 343,18                        |
| III      | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas                                        |              | -235 980,18              | -239 625,79                      |
| IV       | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas                                       |              | 43 526,73                | 212,53                           |
| V        | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas                                |              | 6 444,13                 | 4 958,50                         |
| VI       | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai                                      |              | 72 535,16                | 239 974,17                       |
| <b>C</b> | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                      |              | <b>-190 000,72</b>       | <b>589 284,27</b>                |
| I        | Iplaukos iš gautų paskolų                                                     |              | 380 547,32               | 544 225,78                       |
| II       | Gautų paskolų grąžinimas                                                      |              | -515 385,55              | -694 391,40                      |
| III      | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas                        |              | -5 969,55                | -6 276,53                        |
| IV       | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti            |              | 40 174,77                | 24 450,41                        |
| V        | Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti         |              | -63 415,83               | -291 008,00                      |
| VI       | Gauti dividendai                                                              |              | 13 968,05                | 12 265,02                        |
| VII      | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                        |              | -39 919,94               | 1 000 018,98                     |
| <b>D</b> | <b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b> |              | <b>-783,49</b>           | <b>1 996,68</b>                  |
|          | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                        |              | -323 780,99              | -237 014,51                      |
|          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje             |              | 2 417 643,72             | 2 654 656,81                     |
|          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje             | P09          | 2 093 862,74             | 2 417 643,72                     |

Ūkio ministras, pavaduojantis finansų ministrą  
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mindaugas Sinkevičius

(vardas ir pavardė)

## **NACIONALINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **I. BENDROJI DALIS**

2016 metų nacionalinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimą, nuostatomis.

2015 metų nacionalinis finansinių ataskaitų rinkinys buvo audituotas Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės. Valstybės kontrolė 2016 m. spalio 3 d. išvadoje Nr. FA-P-60-8-11 ir ataskaitoje Nr. FA-P-60-8-11-1 „2015 metų nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio ir valstybės skolos ataskaitų teisingumas ir skolinimosi teisėtumas“ konstatavo, kad 2015 metų nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenys parodo tikrą ir teisingą viešojo sektoriaus subjektų finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus, išskyrus pastebėjimus:

1. Į ataskaitų rinkinį įtrauktų konsoliduotose žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose nustatyta reikšmingų neištaisytų duomenų iškraipymų.

2. Savivaldybių konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pateikta neteisinga informacija apie infrastruktūros statinius, nes dauguma savivaldybių administracijų nėra atlikusios kelių techninės inventorizacijos ir teisinės registracijos.

3. Savivaldybės tokį patį biologinį turtą apskaitoje registravo skirtingose sąskaitose.

4. Savivaldybių ataskaitose pateikta neteisinga informacija apie turtą ir įsipareigojimus, nes ne visi subjektai tinkamai atliko inventorizaciją ar jos neatliko.

2016 m. nacionalinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus viešojo sektoriaus subjektų, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2017 m. sausio 25 d. įsakymu Nr. 1K-36 „Dėl 2016 metų Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėties, lygių ir atsakingų už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektų patvirtinimo“ finansines ataskaitas. Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos visų savivaldybių, fondų ir valstybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2016 metus:

3.363 biudžetinių įstaigų (2015 m. – 3.3369), iš kurių 2016 m. 23 įstaigos buvo reorganizuotos prijungimo arba sujungimo būdu, 8 įstaigos likviduotos, 1 – pakeitė teisinį statutą bei priskirti 27 nauji viešojo sektoriaus subjektai;

344 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų – sveikatos priežiūros viešosios įstaigos, aukštosios mokyklos ir mokslinių tyrimų institutai, profesinio mokymo įstaigos, bendrojo ugdymo mokyklos, socialinės globos ir (arba) socialinių paslaugų įstaigos, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga bei šių subjektų kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos, aukštosios mokyklos ir mokslinių tyrimų institutai, profesinio mokymo įstaigos, bendrojo ugdymo mokyklos, socialinės globos ir (arba) socialinių paslaugų įstaigos, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga (2015 m. – 342 viešosios įstaigos), iš kurių 2016 m. buvo priskirti 2 nauji viešojo sektoriaus subjektai (viešosios įstaigos), 1 subjektas pakeitė teisinį statusą, tapo viešoji įstaiga, 2 subjektai reorganizuoti sujungimo būdu;

129 mokesčių ir išteklių fondų (Valstybės išdo, Privatizavimo fondo, Rezervinio (stabilizavimo) fondo, Garantinio fondo, Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo, Licencijuotų sandėlių kompensavimo fondo, Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo, Muitinės mokesčių fondo, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ir jos skyrių administruojamų išteklių fondų, Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondų, savivaldybių išdų ir savivaldybių

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

privatizavimo fondų, Indėlių draudimo fondo, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo ir Pertvarkymo fondo) (2015 m. – 144).

11 fondų fondų, kurie vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2 straipsnio 22 dalies 13 punktu, nuo 2016 m. sausio 1 d. tapo viešojo sektoriaus subjektais. Fondų fondo finansinių ataskaitų rinkinio duomenis konsoliduoja ministerija, iš kurios asignavimų daromi įnašai į fondų fondą, o tuo atveju, kai fondų fondo valdytojas yra tarptautinė finansų institucija, konsoliduoja ministerija, gaunanti asignavimus įnašams į fondų fondą.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas ir finansinis turtas, kurį sudaro valstybei, savivaldybėms, Valstybiniam socialinio draudimo fondui ir Privalomojo sveikatos draudimo fondui priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:

216 viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų (2015 m. – 215);

307 akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kuriose viešojo sektoriaus subjektams priklauso daugiau negu 50 proc. akcijų (2015 m. – 298);

192 asocijuotųjų subjektų (akcinių, uždarytųjų akcinių bendrovių ir viešųjų įstaigų, kurioms viešojo sektoriaus subjektas daro reikšmingą poveikį, t.y. kai viešojo sektoriaus subjektas turi kito subjekto dalyvių susirinkime ne mažiau kaip 20 proc., bet ne daugiau kaip 50 proc. balsų priimant sprendimus) (2015 m. – 180);

106 valstybės ir savivaldybių įmonių, kuriose valstybė ir savivaldybės per viešojo sektoriaus subjektus įgyvendino įmonės savininko teises ir pareigas (2015 m. – 104);

122 kitų subjektų, nepriskiriamų aukščiau išvardintiems (2015 m. – 111).

Duomenys apie valstybės, savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo fondo ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikti vadovaujantis viešojo sektoriaus subjektų pateikta informacija į viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų informacinę sistemą (toliau - VSAKIS).

JESSICA kontroliuojantysis fondas, JESSICA II fondų fondas, JEREMIE kontroliuojantysis fondas nepateikė 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinių duomenų konsolidavimui, kadangi asignavimų valdytojai, iš kurių asignavimų daromi įnašai į šiuos fondų fondus, neturi galimybės gauti detalios informacijos, reikalingos finansinėms ataskaitoms pagal VSAFAS reikalavimus parengti. Detalesnė informacija apie šiuos fondų fondus pateikiama aiškinamojo rašto 28 pastaboje.

2016 m. visų viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 328.409, kuris palyginus su 2015 m. sumažėjo 2.992.

Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie valstybės, visų savivaldybių, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų valstybės išteklių fondų, kurių lėšų šamatas tvirtina Lietuvos Respublikos Seimas, ir kitų fondų (Indėlių draudimo fondas, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas, Pertvarkymo fondas) 2016 finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2016 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2016 metų pinigų srautus su palyginamaisiais 2015 m. skaičiais.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Valstybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – šis ataskaitų rinkinys) už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. viešojo sektoriaus turto, t. y. 52.202 tūkst. Eur (2015 m. 0,1 proc. sudarė 48.337 tūkst. Eur).

### **Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų konsolidavimo principai**

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsoliduotos valstybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Valstybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos sudėjus viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminavus konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Kiti konsolidavimo pokyčiai, nurodyti toliau šio aiškinamojo rašto pastabose, susidarė:

1. dėl likviduotų viešojo sektoriaus subjektų, subjektų, kurie prarado viešojo sektoriaus subjekto teisinį statusą ir naujų viešojo sektoriaus subjektų;
2. dėl ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitusio viešojo sektoriaus subjektų pavaldumo;
3. dėl ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitusios teisinės viešojo sektoriaus subjektų formos.

### **Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų valiuta**

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais Lietuvos Respublikos piniginių vienetų – eurų.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas (toliau – NT) vertinamas ir konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už NT priskiriami prie NT.

NT kūrimo išlaidos skirstomos į tyrimų ir plėtros išlaidas. Tyrimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Išlaidos, sukauptos per plėtros etapą, šiam etapui pasibaigus pergrupuojamos į atitinkamą NT grupę ir įtraukiamos į konkretaus NT vieneto pasigaminimo (sukūrimo) savikainą, išskyrus atvejus, kai išlaidos, sukauptos per plėtros etapą, negali būti susietos su konkrečiu turto vienetu.

NT amortizacijos maksimalūs ir minimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

1. programinė įranga ir jos licencijos: 1-5 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 2-10 metai;
3. kitas NT: 2-10 metai.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko NT (pvz., plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinių) amortizacija neskaičiuojama. Toks NT po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Valstybė taip pat valdo turtą, turintį NT požymių, kuris neregistruojamas apskaitoje ir nerodomas konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje, kadangi neįmanoma įvertinti ekonominės naudos, kurią teiks šio turto naudojimas ateityje, t. y.:

1. teisė nustatyti mokesčius, jų dydį, juos surinkti ir naudoti;

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2. teisė duoti leidimą naudoti viešuosius išteklius, juos parduoti, taip pat teisė apriboti viešųjų išteklių naudojimą;
3. valstybės vardas;
4. heraldikos objektai;
5. teisės į oro erdvę virš Lietuvos Respublikos teritorijos;
6. teisės į radijo dažnius;
7. teisės į Lietuvos Respublikos kontinentinį šelfą ir ekonominę zoną Baltijos jūroje ir pan.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT), išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodus).

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas). Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) per ataskaitinį laikotarpį registruojamas tikrosios vertės rezervo sąskaitoje.

Žemės tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto (Valstybinė įmonė Registrų centras) atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi, išskyrus atvejus, kai nustatoma nesuformuotos ir Nekilnojamojo turto registre neįregistruotos laisvos valstybinės žemės (toliau – Laisva valstybinė žemė) vertė, kuri apskaičiuojama savivaldybės teritorijoje esančios Laisvos valstybinės žemės plotą padauginus iš subjekto patikėjimo teise valdomų valstybinės žemės sklypų toje savivaldybės teritorijoje vidutinės 1 ha rinkos vertės, apskaičiuotos pagal Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto (Valstybės įmonė Registrų centro) atliekamo masinio vertinimo duomenis ir kai turima kitų patikimų duomenų žemės tikrajai vertei nustatyti, pavyzdžiui, nepriklausomų turto vertintojų nustatytą tam tikro žemės ploto rinkos vertę.

Neriboto naudojimo laiko IMT (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės), bibliotekų fondų ir knygų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už IMT, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas, priskiriamas prie IMT.

IMT nusidėvėjimo maksimalūs ir minimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

1. pastatai: 4-140 metai;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 5-100 metai;
3. mašinos ir įrenginiai: 2-40 metai;
4. transporto priemonės: 3-15 metai;
5. baldai ir biuro įranga: 3-12 metai;
6. kitas IMT: 1-50 metai.

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, perkeliamas į atsargas sprendimo priėmimo dieną. Turtas į atsargas perkeliamas nurodant to turto įsigijimo savikainą, sukauptas nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas.

Pelnas ar nuostoliai, gauti pardavus IMT (taip pat ir pergrupuotą į atsargas), apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir IMT balansinės vertės, ir konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukiami į kitos veiklos rezultatą.

Valstybės nekilnojamasis turtas įtrauktas į privatizuojamo turto sąrašą perdavus centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui (toliau – CTV), t. y. Valstybinei įmonei Turto bankui, nurašomas iš apskaitos ir turto balansinės vertės suma registruojamos gautinos sumos iš CTV.

Vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu perdavus administracinės paskirties nekilnojamąjį turtą CTV valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise bei teikti turto priežiūros paslaugas, turtas tampa viena iš CTV kapitalą sudarančių dalių.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Valstybės nekilnojamasis turtas, kuris įtrauktas į Vyriausybės patvirtintą atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, po susitarimo su CTV ir valstybės biudžeto asignavimų valdytoju (jei valstybės turto valdytojas nėra asignavimų valdytojas) valdytojo sprendimu perduodamas patikėjimo teise CTV.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas (toliau – FT) įvertinimo tikslais skirstomas į:

1. parduoti laikomą FT, prie kurio šiame ataskaitų rinkinyje priskiriamos obligacijos ar kiti vertybiniai popieriai, kuriuos viešojo sektoriaus subjektas įsigyja prekybos tikslais, ir įsigytos kitų subjektų akcijos, dalininkų įnašai. Prie parduoti laikomo FT taip pat priskiriamas ir ilgalaikis FT, kurį viešojo sektoriaus subjektas nusprendžia parduoti. Parduoti laikomas FT konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomas tikrąja verte, išskyrus investicijas į vertybinius popierius, kurių kaina aktyviojoje rinkoje neskelbiama ir kurių tikrosios vertės negalima nustatyti, dalininkų įnašus į viešąsias įstaigas (kurios nėra kontroliuojami ar asocijuotieji subjektai), įnašus į tarptautines organizacijas, kurie įvertinami įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;

2. iki išpirkimo termino laikomą FT (įsigytos kitų subjektų obligacijos su išpirkimo data), kuris vertinamas amortizuota savikaina;

3. gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos). Ilgalaikės gautinos sumos vertinamos amortizuota savikaina (neatsižvelgiant į tai, ar viešojo sektoriaus subjektas ketina jas laikyti iki atsiskaitymo termino). Suteiktos trumpalaikės paskolos kitam viešojo sektoriaus subjektui vertinamos amortizuota savikaina, kuri lygi jų įsigijimo savikainai. Kai palūkanų norma yra nustatyta teisės aktuose, taikoma pastaroji. Trumpalaikės gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius.

FT tikrosios vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate. Paskolų nuvertėjimas Valstybės išde skaičiuojamas remiantis trimis kriterijais: pradelsti mokėjimo terminai, refinansavimo faktai bei skolininko finansinė būklė. Įvertinus šiuos tris rodiklius, kiekvienas skolininkas yra priskiriamas prie vienos iš penkių rizikos grupių. Kuo didesnė rizikos grupė, tuo didesnis paskolos nuvertėjimo procentas skaičiuojamas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos skolos įstatymo nustatyta tvarka valstybės suteiktos paskolos ūkio subjektams, kurių rizikos grupė didesnė nei 3, yra perduodamos administruoti CTV.

Kitų valstybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų (Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo, Muitinės mokesčių fondo, Europos Sąjungos paramą administruojančių institucijų ir kt.) apskaitoje registruojamos pradelstos gautinos sumos, perduodamos Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka išieškoti CTV pagal sutartį, kuria perleidžiama reikalavimo teisė į gautinas sumas. Toks FT nurašomas iš valstybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų apskaitos, pripažįstant gautinas sumas iš CTV, lygias tikėtino atgauti FT (gautinų sumų) sumai ir gautinų sumų iš CTV skirtumą pripažįstant sąnaudomis. Visais atvejais atsižvelgiama į FT perdavimo sutarčių sąlygas.

Valstybės investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus rodomos taikant nuosavybės metodą. Jei tokios investicijos nustojamos vertinti taikant nuosavybės metodą arba nurašomos iš apskaitos, nuosavybės metodo įtaka perkeliama tiesiai į einamųjų metų rezultatą.

### **Nuosavybės metodo įtaka**

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Investuotojo veiklos rezultatų ataskaitoje rodoma ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkanti grynojo rezultato dalis. Apskaičiuojant nuosavybės metodo įtaką investicijoms į valstybės ir savivaldybių įmones, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies (nuosavo kapitalo) pokytis skaičiuojamas

kartu su dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti. Valstybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina valstybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

### **Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantis finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai**

Išvestinė finansinė priemonė – finansinė priemonė, kurios vertė priklauso nuo vienos ar kelių kitų finansinių priemonių. Išvestinės finansinės priemonės vertė kinta dėl prekių kainos, palūkanų normos, vertybinių popierių kainos, valiutos kurso, kainos ar palūkanų normos indekso, kreditingumo įvertinimo, kredito indekso ar dėl panašaus nuo subjekto nepriklausomo kintamojo, kuriai palyginti su kitomis sandorių rūšimis, panašiai reaguojančiomis į rinkos sąlygų pokyčius, reikia labai mažų arba apskritai nereikia pradinių investicijų, taip pat pagal kurią turi būti atsiskaityta ateityje.

Iš išvestinių finansinių priemonių (pasirinkimo sandoriai, apimantys pasirinkimo pirkti ir pasirinkimo parduoti sandorius) atsirandantys FT ir finansiniai įsipareigojimai (toliau – FI) rodomi finansinėse ataskaitose tikrąja verte, išskyrus tuos atvejus, kai jų tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta. FT arba FI iš išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį nustatytas. Jei iš išvestinės finansinės priemonės atsirandančio FT ir FI tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, tai iš tos priemonės atsiradęs FT ar FI rodomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo sumą.

### **Mineraliniai ištekliai**

Mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka mineralinių išteklių sąvoką ir mineralinių išteklių pripažinimo kriterijus. Mineralinius išteklius registruoja ir apskaito Lietuvos geologijos tarnyba prie Aplinkos ministerijos vadovaudamasi Mineralinių išteklių vertės skaičiavimo metodika, patvirtinta Lietuvos geologijos tarnybos direktoriaus 2014 m. kovo 14 d. įsakymu Nr. 2-2 (nuo 2015 m. sausio 1 d. pagal 2016 m. kovo 8 d. Lietuvos geologijos tarnybos direktoriaus įsakymu Nr. 2-8 pakeistą redakciją). Pirminio pripažinimo metu detalieji išžvalgytų mineralinių išteklių grupės vienetas vertinamas ir apskaitoje registruojamas mokesčių už gamtos išteklius būsimųjų pajamų dabartine verte. Detalieji išžvalgyti, tačiau neeksploatuojami mineraliniai ištekliai, įskaitant mineralinius išteklius, kuriems eksploatuoti leidimas išduotas, tačiau jie neeksploatuojami, registruojami nebalansinėse sąskaitose atskirai pagal kiekvieną mineralinių išteklių rūšį kiekine išraiška.

Mineralinių išteklių vertės padidėjimas tiesiogiai didina mineralinių išteklių rezervą ir grynojo turto ataskaitoje priskiriamas prie kitų rezervų. Kai mineraliniai ištekliai sunaudojami, sunaudoto kiekio mokesčių už gamtos išteklius būsimųjų pajamų dabartinė vertė pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis. Atitinkamai mažinama mineralinių išteklių rezervo suma. Kai mineralinių išteklių vertė sumažėja dėl kitų priežasčių, dabartinės vertės sumažėjimo suma tiesiogiai mažina į kitus rezervus įtrauktą mineralinių išteklių rezervo sumą.

### **Biologinis turtas**

Biologinio turto apskaita tvarkoma pagal biologinio turto vienetus. Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas (toliau – BT) skirstomas į grupes:

1. žemės ūkio veikloje naudojamas BT (gyvūnai ir augalai, kurie yra skirti parduoti ar gauti naują biologinį turtą arba žemės ūkio produkciją: , vaismedžiai, javai, galvijai, žuvis);

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2. ne žemės ūkio veikloje naudojamas BT (medynai, gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams).

Medynus apskaitoje registruoja šie subjektai:

1. miško valdytojai, kurie yra viešojo sektoriaus subjektai;
2. viešojo sektoriaus subjektai, įgyvendinantys valstybinių miškų valdytojų, kurie nėra viešojo sektoriaus subjektai ir kuriems valstybiniai miškai perduoti valdyti patikėjimo teise, savininko teises ir pareigas.

BT, kai jis naudojamas žemės ūkio veikloje, valstybės konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąja verte atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Kai tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registruojamas Žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu įvertinamas vienu iš būdų:

1. tikrąja verte, kuri nustatoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta metodika arba tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatyta biologinio turto vertinimo tvarka, pagal kurias biologinio turto vieneto vertė nustatoma atsižvelgiant į paskutinę žinomą biologinio turto vieneto rinkos kainą;

2. jei tikrosios vertės nustatyti neįmanoma, – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius);

3. simboline vieno euro verte, jei nėra nustata biologinio turto vertinimo tvarka, o įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas nustatomas tokiu periodiškumu:

1. kiekvienų finansinių metų pabaigoje tiek, kiek biologinio turto tikrajai vertei turi įtakos jo rinkos kainos pokytis, arba

2. kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiek, kiek biologinio turto tikrajai vertei turi įtakos jo fiziniai pokyčiai, arba

3. nusistatytu periodiškumu, bet ne rečiau kaip kas 10 metų, kai dėl didelės turto apimties neįmanoma įvertinti fizinių savybių kitimo įtakos tikrajai vertei.

Biologinio turto, išskyrus medynus, tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas, pokytis apskaitoje pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis ir rezultatas įtraukiamas į veiklos rezultatų ataskaitą. Medynų tikrosios vertės pokytis, atsiradęs nuo tos dienos, kai medynai į ataskaitą buvo įtraukti pirmą kartą, įtraukiamas tiesiogiai į grynąjį turtą ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje priskiriamas prie tikrosios vertės rezervo. Medynų vertės padidėjimas didina tikrosios vertės rezervą, sumažėjimas – mažina.

Kai ne žemės ūkio veikloje naudojamo BT grupės vienetas yra naudojamas moksliniams tikslams (pavyzdžiui, genetiniams, fiziologiniams, biocheminiams ir pan. tyrimams), toks BT pripažįstamas sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai šis turtas pradamas naudoti moksliniams tikslams. Ne žemės ūkio paskirties BT grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki vieno metų), ir vienmečiai augalai gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis jų įsigijimo momentu. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis, jeigu jų įsigijimo išlaidos nėra reikšmingos. BT, kuri priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto balansine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti.

Žemės ūkio produkcija ir po derliaus nuėmimo gauta produkcija apskaitoje registruojama kaip atsargos.

### **Ilgalaikio turto tikroji vertė ir nuvertėjimas**

Valstybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai, savo apskaitoje užregistravę ilgalaikį turtą taikant tikrosios vertės metodą, patikslina turto tikrąją vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdami metines finansines ataskaitas. Turto tikroji vertė taip pat turi būti koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei viešojo sektoriaus subjektas gauna naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra vertintinas kaip reikšmingas, ir (arba) atsiradus naujų aplinkybių (pavyzdžiui, atlikus turto esminio pagerinimo darbus). Turto tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Turto tikrosios vertės sumažėjimo sumos dalis, viršijanti tikrosios vertės rezervo sąskaitoje užregistruotą sumą, pripažįstama turto nuvertėjimo sąnaudomis. Vėlesnių vertinimų metu turto tikrajai vertei padidėjus, tikrosios vertės rezervas registruojamas tik tada, kai padengiama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma. Nurašant ar parduodant tokį turtą, tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu, turi būti perkeliama į einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitą.

Valstybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai, savo apskaitoje užregistravę ilgalaikį turtą taikant įsigijimo savikainos metodą, nuvertėjimo nuostolius apskaitoje turi registruoti apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę iki nuvertėjimo ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas – priklausomai nuo to, kokioje veikloje tas turtas buvo naudojamas.

### **Atsargos**

Sudarant valstybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos, kurios laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Strateginės atsargos rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdas. Kai atsargos grąžintinai perduodamos asmenims ar ne viešojo sektoriaus subjektams naudotis pagal sutartį, perduodamų atsargų balansine verte registruojamos gautinos sumos, nepripažįstant sąnaudų.

Duomenys apie valstybės rezervo materialinių išteklių atsargas yra valstybinė paslaptis, todėl detali informacija apie šias atsargas aiškinamajame rašte neteikiama. Strateginės ir neličiamosios atsargos, apimančios ir valstybės rezervo materialinių išteklių atsargas, rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, išskyrus:

1. jeigu strategines atsargas numatoma parduoti, jos perkeliama iš strateginių ir neličiamųjų atsargų grupės į pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti, grupę ir įvertinama jų grynoji vertė;
2. jeigu strateginių atsargų dalis viršija teisės aktų nustatytas normas, perviršis įvertinamas grynąja realizavimo verte, tačiau šios atsargos neperkeliamos iš strateginių ir neličiamųjų atsargų į kitą grupę, nebent būtų nuspręsta perteklines atsargas parduoti;
3. jeigu inventorizacijos metu nustatytus nereikalingus, netinkamus naudoti, sugadintus atsargų vienetų panaudoti (parduoti viešuosiuose prekių aukcionuose Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka arba perduoti nemokamai): atsargų vienetai, kuriuos nusprendžiama parduoti, įvertinami grynąja realizavimo verte arba atsargų vienetai, kuriuos numatoma perduoti nemokamai, įvertinami įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
4. jeigu atlikus inventorizaciją nustatomi nereikalingi, netinkami naudoti, sugadinti atsargų vienetai, kurių nėra galimybės parduoti arba perduoti nemokamai, jų grynoji realizavimo vertė prilyginama nuliui ir tokie atsargų vienetai nurašomi vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### **Išankstiniai apmokėjimai**

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

1. iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
2. ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina, sumažinti nuvertėjimo nuostoliais.

### **Per vienus metus gautinos sumos**

Per vienus metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomos vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienus metus gautinos sumos skirstomos į:

1. gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
2. gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
3. gautinas finansavimo sumas;
4. gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
5. sukauptas gautinas sumas;
6. kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai, palūkanos, dividendai, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

Nuvertėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į mokesčių ir socialinių įmokų mokėtojų grupes, pradelstus terminus ir pačių subjektų nustatytus nuvertėjimo procentus.

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimo nuostoliai nemažina mokesčių ir socialinių įmokų pajamų, o pripažįstami valstybės pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas pagal valstybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nustatytas taisykles.

### **Trumpalaikės investicijos**

Prie trumpalaikių investicijų priskiriamos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius (pvz., akcijas) ir ne nuosavybės vertybinius popierius (pvz., obligacijas), kuriuos tikimasi realizuoti per trumpesnę nei 12 mėnesių laikotarpį, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, išskyrus ne nuosavybės vertybinius popierius, kurie prilyginami pinigų ekvivalentams. Šiame straipsnyje taip pat rodomi ir trumpalaikiai terminuotieji indėliai, kurių terminas yra ilgesnis nei trys mėnesiai, bet ne ilgesnis nei 12 mėnesių.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto (pvz., ilgalaikiai indėliai, pinigai, kuriais negalima laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių).

### **Turto perdavimo sutartys**

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti. Jei finansinės nuomos sutartyje nenumatyta, kad nuosavybės teisė į turtą finansinės nuomos laikotarpio pabaigoje pereina finansinės nuomos paslaugos gavėjui arba jei finansinės nuomos paslaugos gavėjas neketina jo įsigyti pasibaigus šiam laikotarpiui, turtas nudėvimas per trumpesnę iš šių laikotarpių: sutartyje nustatytą finansinės nuomos laikotarpį arba turto naudingo tarnavimo laiką.

Nutraukus sutartį, finansinės nuomos paslaugos gavėjo nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti finansinės nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, registruojami kaip ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai. Veiklos nuomos sąnaudos paskirstomos tolygiai per nuomos laikotarpį ir tuo atveju, kai nuomos mokestis nustatomas nelygiomis sumomis.

Išsinuomoto (gauto panaudai) turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Jei nuomotojas (panaudos davėjas) nekompensuoja nuomininko (panaudos gavėjo) padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, jas nuomininkas (panaudos gavėjas) registruoja taip:

1. jei atlikti esminio pagerinimo darbai yra tokie, dėl kurių NT kadastrė įrašyti statinių kadastro duomenys turi būti keičiami, jų verte registruoja finansavimo sąnaudas arba finansavimo sumų perdavimą;

2. kai atlikti tam tikrų patalpų esminio pagerinimo darbai, kurie nepagerina viso pastato ar statinio funkcijų apimtys arba reikšmingai nepailgina pastato ar statinio nustatyto naudingo tarnavimo laiko ir (arba) nepagerina jo naudingųjų savybių ir kurie būtini siekiant pritaikyti patalpas naudoti savo veikloje, tokias išlaidas registruoja kaip kito ilgalaikio turto vienetą ir pripažįsta jas sąnaudomis proporcingai per likusį nuomos (panaudos) laikotarpį.

Turtas, valdomas patikėjimo teise arba gautas kaip turtinis įnašas, registruojamas apskaitoje ir rodomas valstybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose remiantis tais pačiais principais, kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

### **Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos**

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose finansavimo sumų (toliau – FS) straipsnyje parodomas valstybės gautas finansavimas iš savivaldybių biudžetų, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių (socialinės apsaugos fondų arba privataus sektoriaus).

Dauguma valstybės vykdomų projektų yra tęstiniai, todėl gautos FS ar jų iš anksto gauta dalis rodoma prie gautų FS ir laikoma gautu finansavimu tol, kol pagrįstai tikimasi, kad FS davėjo nurodytos sąlygos gauti FS bus įvykdytos ir šių lėšų nereikės grąžinti FS davėjui.

Kai valstybės kontroliuojami ne viešojo sektoriaus subjektai padaro sąnaudų, kurios finansuojamos iš valstybės gaunamų FS, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei FS jau

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

gautos, kartu registruojamas FS panaudojimas, jei bus gautos, – kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: jei valstybė uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms finansuoti; valstybė perdavė gautas FS ne viešojo sektoriaus subjektui, išskyrus kai:

1. viešojo sektoriaus subjektai perduoda savo turtą, įgytą iš gautų arba gautinų FS, ne viešojo sektoriaus subjektams, kai dėl to registruojama šio ar kito viešojo sektoriaus subjekto investicija, kuri vėliau bus apskaitoma taikant nuosavybės metodą;

2. FS perduodamos per tarpininką, t. y. kai viešojo sektoriaus subjektai perduoda savo turtą, įgytą iš gautų arba gautinų FS, ne viešojo sektoriaus subjektams, kurie finansuoja viešojo sektoriaus subjektus.

FS pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos FS, t. y. kai jos panaudojamos.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytas išlaidas kompensuoja kitas subjektas (pvz. draudimo bendrovė kompensuoja patirtus nuostolius), tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai (toliau - FĮ) skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. FĮ apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais tol, kol jie neatitinka FĮ apibrėžimo. Finansinėse ataskaitose FĮ (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) parodomi taip:

1. FĮ, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;

2. iš suteiktų garantijų kilę FĮ – tikrąja verte;

3. kiti ilgalaikiai FĮ, jų einamųjų metu dalis, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis – amortizuota savikaina. Trumpalaikių skolinių įsipareigojimų pagal iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautas trumpalaikes paskolas amortizuota savikaina lygi jų įsigijimo savikainai.

4. kiti trumpalaikiai FĮ – įsigijimo savikaina.

Valstybės vardu gautos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos iš vidaus ir užsienio kreditorių, išleisti Vyriausybės vertybiniai popieriai vidaus ir užsienio rinkose bei skolinimosi išlaidos apskaitomos Valstybės izde vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymo nuostatomis bei apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis, nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ bei kituose VSAFAS.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamasis pasižadėjimas) dėl buvusiojo įvykio;

2. tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

3. įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Atidėjinys naudojamas tik tam tikslui, kuriam buvo sudarytas.

### **Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos priskiriamos prie valstybės pagrindinės veiklos. Šios pajamos atskirtos nuo kitų pajamų ir apima tik Lietuvos Respublikos teisės aktuose reglamentuotų mokesčių ir susijusių pervestinių lėšų pajamas, kurios atspindi mokesčių ir išteklių fondų apskaitoje. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, atsiradus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolei nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Taikant kaupimo principą ir pagal atitinkamo mokesčio įstatymą atsiradus mokesčio prievolei, mokesčių administratorius kartu su gauta arba gautina suma ir mokesčių pajamomis, jei tai nustatyta teisės aktuose, registruoja negrąžintinai pervestinas pajamas į biudžetus (įskaitant valstybės socialinės apsaugos fondus), t. y. mokesčių pajamos mažinamos negrąžintinai pervestinių į biudžetus pajamų suma. Taip pat, jei taip nustatyta socialinės įmokos reglamentuojančiuose teisės aktuose, atsiradus socialinės įmokos prievolei, valstybės socialinės apsaugos fondo ir kito išteklių fondo apskaitoje kartu su gauta arba gautina suma ir socialinių įmokų pajamomis registruojamos negrąžintinai pervestinos pajamos. Negrąžintinai pervestinos pajamų sumos pripažįstamos šių fondų pajamomis pagal mokesčių fondų ir išteklių fondų, kurie pripažino mokesčius ir (arba) socialines įmokas pajamomis ir negrąžintinai pervestinių pajamų sumomis, pateiktą informaciją

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių mokesčių ir socialinių įmokų pajamų perskaičiavimas dėl atsiradusių naujų ar pasikeitusių aplinkybių, tarp jų ir kai mokesčių mokėtojai arba mokesčių administratorius patikslina praėjusių laikotarpių mokesčių deklaracijas ir ataskaitas, įtraukiamas į to laikotarpio, kai atliekamas patikslinimas, pajamas.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų ir jų surinkimo, administravimo sąnaudų tarpusavio užskaita neatliekama.

### **Kitos pajamos**

Pajamos rodomos valstybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kitos valstybės pajamos yra skirstomos į pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas. Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos:

1. rinkliavos;
2. pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas gali būti priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos;
3. įmokų, mokamų pagal LR indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą ir šiame įstatyme nurodytus Indėlių draudimo, Įsipareigojimų investuotojams draudimo ir Pertvarkymo fondus;
4. kitos pagal 3-įjį VSAFAS prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos.

Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos:

1. pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės veiklos;
2. pajamos iš turto (atsargų, ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto) pardavimo;
3. baudų už administracinius teisės pažeidimus, kuriuos reglamentuoja Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksas ir kiti Lietuvos Respublikos įstatymai dėl administracinių teisės pažeidimų (toliau – administracinės baudos), ir kitos pajamos iš baudų;
4. kitos 3-iajame VSAFAS nurodytos pajamos.

Valstybės pajamų iš administracinių baudų ir netesybų pripažinimas:

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

1. iš administracinių baudų – tą ataskaitinį laikotarpį, kurį administracinė bauda pagal teisės aktus laikoma paskirta ir, jei to reikalauja LR administracinių nusižengimų kodeksas, informacija apie baudą Administracinių teisės pažeidimų registro nuostatų nustatyta tvarka įvesta į Administracinių teisės pažeidimų registrą;

2. iš netesybų – jei iki prievolės įvykdymo momento labiau tikėtina, kad pinigai nebus gauti, arba akivaizdu, kad skolos išieškojimo išlaidos viršys apskaičiuotą gautiną sumą, pajamos pripažįstamos tik tada, kai gaunami pinigai; jei prievolės įvykdymas yra labiau tikėtinas negu neįvykdymas, pajamos ir susijusios gautinos sumos pripažįstamos tada, kai skolininkui atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

### Sąnaudos

Valstybės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Valstybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas:

1. bendrų valstybės paslaugų;
2. gynybos;
3. viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
4. ekonomikos sektoriaus;
5. aplinkos apsaugos;
6. būsto ir komunalinio ūkio;
7. sveikatos apsaugos;
8. susijusios su poilsiu, kultūra ir religija;
9. švietimo;
10. socialinės apsaugos.

Šiame ataskaitų rinkinyje prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama:

1. nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo;

2. sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu;

3. sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu, tarp jų sąnaudos, susijusios su komercine veikla (turto nuoma, paslaugų teikimas ir pan.). Prie tokių sąnaudų priskiriamos šioms paslaugoms teikti naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos (jei ilgalaikio materialiojo turto vienetas naudojamas tik nepagrindinei veiklai), komunalinių paslaugų sąnaudos, darbo užmokestis ir kitos sąnaudos, susijusios su kita veikla, ir pan.;

4. delspinigiai ir baudos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriama:

1. nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo;
2. delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus;
3. palūkanų sąnaudos už paskolas ir kitus skolinius įsipareigojimus;
4. finansinio turto perleidimo ir perkainojimo nuostoliai;
5. kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Prie sąnaudų taip pat priskiriami ir nuostoliai dėl nuosavybės metodo taikymo bei sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo esminio klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### **Segmentai**

Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas ir pinigų srautus sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų ir pinigų srautų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią valstybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

### **Operacijos užsienio valiuta**

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip valstybės pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Pajamos ir sąnaudos, atsirandančios dėl valiutos kurso pokyčių, priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos. Šiame ataskaitų rinkinyje parodytas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

### **Mažumos dalis**

Mažumos dalis apskaičiuojama kaip proporcinga prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančių konsoliduojamo subjekto dalininkų įnašų ir (arba) balsų visuotiniame susirinkime dalis. Mažumos dalį konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose sudaro:

1. mažumos dalis investicijų į konsoliduojamą subjektą įsigijimo dieną, apskaičiuota pagal 14-ojo VSAFAS nuostatas;
2. mažumos daliai tenkanti grynojo turto pokyčio dalis nuo investicijų į konsoliduojamą subjektą įsigijimo dienos iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausantiems dalininkams, įskaitant ir viešojo sektoriaus subjektus, tenkanti konsoliduojamo subjekto grynojo turto dalis rodoma atskirame konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos mažumos dalies straipsnyje ir nepriskiriama nei prie grynojo turto, nei prie įsipareigojimų.

Prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausantiems dalininkams tenkanti konsoliduojamo subjekto ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio ar deficito dalis konsoliduotojoje veiklos rezultatų ataskaitoje išskiriama ir rodoma mažumos daliai tenkančios grynojo perviršio ar deficito dalies straipsnyje.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Valstybės kontroliuojamo viešojo sektoriaus subjekto neapibrėžtieji įsipareigojimai – tai dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintys atsirasti įsipareigojimai, kurių buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau viešojo sektoriaus subjekto nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradę dabartiniai įsipareigojimai, kurie apskaitoje nepripažįstami, nes nėra tikimybės, kad juos reikės dengti turtu arba jų suma negali būti patikimai nustatyta.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

### **Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS ir klaidų taisymas**

2016 m. naujai priskirti prie valstybės viešojo sektoriaus subjektų grupės valstybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai nuo 2016 m. sausio 1 d. turi taikyti VSAFAS reikalavimus sąskaitų, naudotų iki tapimo valstybės kontroliuojamu viešojo sektoriaus subjektu

dienos, kuri laikoma perėjimo prie VSAFAS diena, likučiams. Turi būti pripažintas ir užregistruotas visas turtas ir įsipareigojimai, kuriuos pripažinti reikalaujama pagal VSAFAS ir kurie nebuvo pripažinti iki perėjimo prie VSAFAS dienos. Turtas ir įsipareigojimai, kurių neleidžia pripažinti VSAFAS, neturi būti pripažintas. Visas turtas ir įsipareigojimai perėjimo prie VSAFAS dieną turi būti įvertinti pagal VSAFAS reikalavimus.

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimas konsoliduotose finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

### **Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys**

Pateikiamos tos ūkinės operacijos ir įvykiai, kurie susiję su partnerystės sutartimis, pagal kurias investuojama į turtą, kuris, pasibaigus sutarties terminui, toliau priklausys viešojo sektoriaus subjektui, kai pastarasis nustato, kokias, kam ir už kokią atlyginimą privatus subjektas turi teikti viešąsias paslaugas.

Pirminio pripažinimo viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje metu turtas vertinamas tikrąja verte, išskyrus valstybės ar savivaldybės turtą, viešojo sektoriaus subjekto valdytą iki partnerystės sutarties sudarymo, o po pirminio pripažinimo viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje pripažintas turtas vertinamas ir rodomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas.

Kai viešojo sektoriaus subjektas apskaitoje pripažįsta turtą pagal partnerystės sutartį, taip pat privalo pripažinti ir įsipareigojimus, išskyrus atvejį, kai viešojo sektoriaus subjektas valdė valstybės turtą iki partnerystės sutarties sudarymo.

Įsipareigojimai, apskaitoje pripažinti pirminio pripažinimo metu, turi būti įvertinami ta pačia suma kaip turtas, koreguojant bet kokių papildomų viešojo sektoriaus subjekto atsiskaitymų privačiam subjektui vertę. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami iki partnerystės sutarties galiojimo pabaigos. Tais atvejais, kai viešojo sektoriaus subjektas apskaitoje pripažįsta turtą, gautą iš privataus subjekto, viešojo sektoriaus subjektas privačiam subjektui gali atsilyginti taikydamas finansinių įsipareigojimų metodą arba teisės suteikimo metodą arba derindamas abu šiuos būdus.

### III. PASTABOS

#### 1. *Nematerialusis turtas*

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede. 1 lentelėje pateiktas nematerialiojo turto pasikeitimas 2013 – 2016 m.

**1 lentelė. Nematerialusis turtas balansine verte**

|                                           | 2013 m.          | 2014 m.          | 2015 m.          | 2016 m.          |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Plėtros darbai                            | 2 240,4          | 1 927,8          | 341,8            | 337,7            |
| Programinė įranga ir jos licencijos       | 57 975,5         | 61 246,4         | 94 933,4         | 83 392,1         |
| Patentai ir kitos licencijos              | 2 956,8          | 2 300,5          | 3 637,2          | 4 117,3          |
| Literatūros, mokslo ir meno kūriniai      | 996,3            | 1 024,1          | 1 044,0          | 1 054,0          |
| Kitas nematerialusis turtas               | 23 218,2         | 26 666,9         | 36 997,8         | 33 090,4         |
| Nebaigti projektai                        | 31 947,5         | 48 848,8         | 26 548,4         | 22 166,8         |
| Išankstiniai apmokėjimai                  | 986,9            | 363,7            | 991,5            | 2 756,8          |
| <b>Nematerialusis turtas, tūkst. Eur:</b> | <b>120 321,7</b> | <b>142 378,3</b> | <b>164 494,0</b> | <b>146 915,1</b> |

Per 2016 m. nematerialiojo turto buvo įsigyta už 51.430 tūkst. Eur, t. y. 33,9 proc. mažiau nei buvo įsigyta 2015 m. (77.762 tūkst. Eur), iš kurio pirktu turto įsigijimo savikaina sudarė 49.977 tūkst. Eur, neatlygintinai gauto – 1.453 tūkst. Eur. Daugiausiai per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinės įrangos ir jos licencijų – 32.677 tūkst. Eur arba 63,5 proc. viso įsigyto nematerialiojo turto. Lietuvos kariuomenė per ataskaitinį laikotarpį įsigijo nematerialaus turto už 3.508 tūkst. Eur, iš jų programinės įrangos ir licencijų už 3.463 tūkst. Eur, Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos įsigijo programinės įrangos ir licencijų už 4.238 tūkst. Eur. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsigijo programinės įrangos ir licencijų už 4.114 tūkst. Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apie 82 proc. amortizuojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikainos buvo amortizuota (2015 m. – 78,8 proc.).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė 2016 metais padidėjo 3 proc. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 172 tūkst. Eur (2015 m. – 167 tūkst. Eur), iš kurių:

1. programinė įranga ir jos licencijos – 67 tūkst. Eur (2015 m. – 37 tūkst. Eur);
2. kitas nematerialusis turtas – 101 tūkst. Eur (2015 m. – 126 tūkst. Eur);
3. nebaigti projektai – 4 tūkst. Eur (2015 m. – 4 tūkst. Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, 2016 m. padaugėjo 11,8 proc. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šio turto įsigijimo savikaina sudarė 374.618 tūkst. Eur (2015 m. – 335.149 tūkst. Eur), iš jų Muitinės departamentas prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos naudoja savo veikloje amortizuoto nematerialaus turto už 43.949 tūkst. Eur, Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos – 31.029 tūkst. Eur, Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – 25.057 tūkst. Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 163 tūkst. Eur (2015 m. – 223 tūkst. Eur), iš kurių 123 tūkst. Eur vertės nematerialiojo turto buvo Joniškio rajono savivaldybės administracijoje.

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 455 tūkst. Eur ir sudarė 95 tūkst. Eur (2015 m. – 550 tūkst. Eur). Didžiąja dalimi veikloje nebenaudojamo ir laikomo parduoti ar perduoti nematerialiojo turto likutinė vertė sumažėjo Lietuvos kariuomenėje – nuo 442 tūkst. Eur iki 3 tūkst. Eur.

Neriboto tarnavimo laiko nematerialiajam turtui priskiriami plėtros darbai ir literatūros, mokslo ir meno kūriniai, kurių naudingo tarnavimo laikas sutartimi neribojamas. Šio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.392 tūkst. Eur (2015 m. – 1.386 tūkst. Eur), iš jų Lietuvos Respublikos kultūros ministerijoje buvo už 259 tūkst. Eur. Kultūros paveldo

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

departamentas prie Kultūros ministerijos turėjo 133 tūkst. Eur vertės turto, tai literatūros ir meno kūriniai. Lietuvos nacionalinis kultūros centras turėjo autorinių sutarčių ir filmų už 158 tūkst. Eur. Generolo Jono Žemaičio Lietuvos karo akademijoje neriboto tarnavimo laiko nematerialiojo turto buvo už 147 tūkst. Eur.

Per 2016 m. patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo 2.210 tūkst. Eur (2015 m. – 690 tūkst. Eur), iš jų Valstybinė kelių transporto inspekcija prie Susisiekimo ministerijos perdavė Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos valdyti, naudoti ir disponuoti ja patikėjimo teise 968 tūkst. Eur vertės Viešojo transporto kelionių duomenų informacinę sistemą VINTRA, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, vadovaujantis 2016 m. spalio 5 d. Lietuvos Vyriausybės nutarimu Nr. 978, vykdamas projektą „Centralizuotas savivaldybių paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“, savivaldybių administracijoms perdavė nematerialųjį turtą (dokumentų valdymo sistemas) už 837 tūkst. Eur.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė per 2016 m. padidėjo 2.426 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3.840 tūkst. Eur (2015 m. – 1.414 tūkst. Eur), iš kurių didžiausią dalį sudarė kitas nematerialusis turtas – 1.838 tūkst. Eur (2015 m. – 264 tūkst. Eur). 57,6 proc. naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinės vertės buvo Kauno miesto savivaldybės administracijoje (2.212 tūkst. Eur). Kibernetinio saugumo ir telekomunikacijų tarnyba prie Krašto apsaugos ministerijos naujo turto, įsigyto perduoti, turėjo už 605 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija už 447 tūkst. Eur, Policijos departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos už 436 tūkst. Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigytos programinės įrangos ir jos licencijų, kurių finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 2,744 tūkst. Eur (2015 m. – 682 tūkst. Eur).

Nematerialiojo turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 2.754 tūkst. Eur (2015 m. – 956 tūkst. Eur).

Pagal panaudos sutartis gauto nematerialiojo turto vertė, nurodyta sutartyje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 2.340 tūkst. Eur (2015 m. – 1.432 tūkst. Eur). 93,9 proc. vertės sudarė pagal panaudos sutartį gauta programinė įranga ir jos licencijos (2.197 tūkst. Eur). 65 proc. pagal panaudos sutartis gautos programinės įrangos buvo Kibernetinio saugumo ir telekomunikacijų tarnyboje prie Krašto apsaugos ministerijos (1.428 tūkst. Eur). Pagal panaudos sutartis perduoto nematerialiojo turto balansinė vertė 2016 metų pabaigoje buvo 116 tūkst. Eur (2015 m. – 260 tūkst. Eur). Visą šią vertę sudarė programinė įranga ir jos licencijos.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede. 2 lentelėje pateiktas ilgalaikio materialaus turto pasikeitimas 2013 – 2016 m.

**2 lentelė. Ilgalaikis materialusis turtas balansine verte**

|                                      | 2013 m.      | 2014 m.      | 2015 m.      | 2016 m.      |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Žemė                                 | 24 978 125,7 | 24 756 755,9 | 18 934 070,7 | 19 959 448,0 |
| Gyvenamieji pastatai                 | 391 571,2    | 404 796,6    | 421 922,0    | 426 133,7    |
| Kiti pastatai                        | 3 164 070,3  | 3 301 461,3  | 3 534 958,4  | 3 733 975,2  |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai    | 2 133 286,7  | 2 484 887,7  | 2 659 889,3  | 2 818 565,4  |
| Nekilnojamosios kultūros vertybės    | 418 630,3    | 473 936,4    | 506 645,4    | 555 645,9    |
| Kilnojamosios kultūros vertybės      | 102 013,3    | 127 615,0    | 163 588,6    | 200 050,1    |
| Kitos vertybės                       | 11 333,6     | 10 169,7     | 8 943,4      | 8 629,1      |
| Mašinos ir įrenginiai                | 584 752,9    | 553 258,8    | 605 013,3    | 630 035,7    |
| Transporto priemonės                 | 192 984,3    | 177 084,2    | 242 957,5    | 251 633,9    |
| Baldai ir biuro įranga               | 150 849,3    | 152 551,0    | 161 343,4    | 159 258,3    |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 195 909,4    | 224 774,6    | 241 497,5    | 259 795,7    |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

|                                                    | 2013 m.             | 2014 m.             | 2015 m.             | 2016 m.             |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Nebaigta statyba                                   | 1 366 353,0         | 1 326 921,5         | 1 259 617,1         | 1 198 795,1         |
| Išankstiniai apmokėjimai                           | 47 372,0            | 69 660,0            | 66 740,6            | 176 529,2           |
| <b>Ilgalaikis materialusis turtas, tūkst. Eur:</b> | <b>33 737 252,2</b> | <b>34 063 872,7</b> | <b>28 807 187,1</b> | <b>30 378 495,3</b> |

Per 2016 m. konsoliduotasis ilgalaikis materialusis turtas padidėjo apie 5,5 proc. – 1.571.308 tūkst. Eur (2015 m. sumažėjo 5.256.686 tūkst. Eur). Didžiąja dalimi konsoliduotojo materialiojo turto vertės padidėjimą lėmė valstybinės žemės sklypų ir laisvos valstybinės žemės, kurią Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos valdo patikėjimo teise, tikrosios vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 1.143.855 tūkst. Eur (2015 m. sumažėjo 4.922.300 tūkst. Eur).

Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos kaip pagrindinė privatizuotinos (valstybės išperkamos) ir neprivatizuotinos (Lietuvos valstybei išimtinė nuosavybės teise priklausančios) valstybinės žemės, išskyrus žemę, kuri įstatymų nustatyta tvarka patikėjimo teise perduota kitiems subjektams, patikėtinė laisvos valstybinės žemės vertę nustatė 2016 m. gruodžio 3 d., susumavus kiekvienos savivaldybės teritorijoje esančios laisvos valstybinės žemės vertes. Kiekvienoje savivaldybėje esančios laisvos valstybinės žemės vertė apskaičiuojama atitinkamos savivaldybės teritorijoje esančios laisvos valstybės žemės plotą padauginus iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos patikėjimo teise valdomų valstybinės žemės sklypų toje savivaldybės teritorijoje vidutinės 1 ha rinkos vertės, apskaičiuotos pagal Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto Valstybės įmonės Registrų centro atliekamo masinio vertinimo duomenis.

Nekilnojamosios ir kilnojamosios kultūros vertybės apskaitomos tikrąja verte. Per 2016 m. kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo 23,9 proc., nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo – 13,6 proc. Didžiausi kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pokyčiai registruoti Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijoje dėl kultūros paveldo statinių tikrosios vertės pasikeitimo 13.607 tūkst. Eur, Nacionaliniame M. K. Čiurlionio dailės muziejuje 12.636 tūkst. Eur, Lietuvos nacionaliniame muziejuje 8.237 tūkst. Eur.

Per 2016 m. ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 1.522.867 tūkst. Eur, 18,2 proc. daugiau nei 2015 m. (1.288.141 tūkst. Eur), iš kurio pirktu turto įsigijimo savikaina sudarė 71,4 proc. (1.086.570 tūkst. Eur). Daugiausiai per ataskaitinį laikotarpį įsigijimuose registruota nebaigtos statybos (710.658 tūkst. Eur) ir neatlygintinai gautos žemės (192.822 tūkst. Eur). Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos registravo nebaigtų statybų už 230.621 tūkst. Eur, baigti objektai ataskaitiniu laikotarpiu pergrupuoti iš nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų į infrastruktūrą ir kitus statinius – 180.150 tūkst. Eur. 2016 m. birželio 30 d. pasikeitus Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 4 straipsniui, 2016 m. lapkričio 3 d. 16-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos standarto „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nuostatomis ir atsiradus prievolei viešojo sektoriaus subjektui registruoti apskaitoje miško žemę ir medynus, Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos savo apskaitoje registravo žemę, kurios įsigijimo savikaina sudarė 188.402 tūkst. Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 45,2 proc. nudėvimo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos buvo nudėvėta (2015 m. – 45,1 proc.).

Per 2016 m. apskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo suma buvo 5.513 tūkst. Eur, iš kurių Joniškio rajono savivaldybės administracija, atsižvelgdama į faktinę turto vertę, apskaičiavo nebaigtos statybos nuvertėjimą - 1.135 tūkst. Eur. Jurdaičių socialinės globos namai, vadovaujantis Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos raštu, nekilnojamasias kultūros vertybes pergrupavo į ilgalaikio materialiojo turto pastatų grupę (įsigijimo savikaina 3.719 tūkst. Eur), atitinkamai buvo pergrupuota nuvertėjimo suma ir užregistruotas nusidėvėjimas 922 tūkst. Eur. Klaipėdos universiteto nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimo suma 6.840 tūkst. Eur pergrupuota į tikrosios vertės sąskaitas. Kauno technologijos universitetas 2016 m., remiantis

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

draudžiamąja verte, registravo 867 tūkst. Eur nekilnojamosios kultūros vertybės nuvertėjimo sumažėjimą.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė per 2016 m. sumažėjo 6,8 proc.

**3 lentelė. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertės pokytis**

|                                                    | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Žemė                                               | 51 926,3               | 47 055,2               | 4 871,1                | 10,4              |
| Gyvenamieji pastatai                               | 96,8                   | 83,8                   | 13,0                   | 15,6              |
| Kiti pastatai                                      | 3 862,9                | 5 333,1                | -1 470,1               | -27,6             |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai                  | 344 492,8              | 377 321,9              | -32 829,1              | -8,7              |
| Nekilnojamosios kultūros vertybės                  | 1 698,7                | 1 469,4                | 229,3                  | 15,6              |
| Mašinos ir įrenginiai                              | 165,7                  | 112,8                  | 53,0                   | 47,0              |
| Transporto priemonės                               | 12,1                   | 72,5                   | -60,5                  | -83,4             |
| Baldai ir biuro įranga                             | 57,3                   | 119,9                  | -62,6                  | -52,2             |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas               | 38,4                   | 23,0                   | 15,4                   | 66,8              |
| Nebaigta statyba                                   | 273,7                  | 341,9                  | -68,2                  | -19,9             |
| <b>Ilgalaikis materialusis turtas, tūkst. Eur:</b> | <b>402 624,8</b>       | <b>431 933,5</b>       | <b>-29 308,7</b>       | <b>-6,8</b>       |

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.849.300 tūkst. Eur (2015 m. – 1.675.649 tūkst. Eur), iš jų Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijoje visiškai nudėvėto, tačiau naudojamo veikloje, buvo 146.728 tūkst. Eur (2015 m. – 169.826 tūkst. Eur), Kauno miesto savivaldybės administracijoje 111.310 tūkst. Eur (2015 m. – 92.646 tūkst. Eur).

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė buvo 49.211 tūkst. Eur (2015 m. – 31.571 tūkst. Eur), iš kurių 21.471 tūkst. Eur vertės turto buvo Šiaulių rajono savivaldybės administracijoje, tai pagal panaudos sutartis perduotas turtas.

Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per 2016 m. sumažėjo 80 proc. ir buvo 9.138 tūkst. Eur, iš kurių 3.472 tūkst. Eur vertės nebenaudojamo turto buvo Druskininkų savivaldybės administracijoje. Materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė 2016 m. sumažėjo 46 proc. ir buvo 3.158 tūkst. Eur. Didžioji dalis laikinai nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto likutine verte buvo Klaipėdos apskrities vyriausiam policijos komisariate 587 tūkst. Eur ir Aleksandro Stulginskio universitete 441 tūkst. Eur.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 615.565 tūkst. Eur (2015 m. – 163.102 tūkst. Eur), iš kurių 562.549 tūkst. Eur sumai sutartį buvo pasirašiusi Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministerija.

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė per 2016 m. padidėjo 63 proc. ir ataskaitinių metų pabaigoje buvo 60.877 tūkst. Eur (2015 m. – 37.348 tūkst. Eur), iš kurių 9.901 tūkst. Eur turto likutine verte buvo Marijampolės savivaldybės administracijoje, 7.063 tūkst. Eur Alytaus miesto savivaldybės administracijoje, 6.642 tūkst. Eur Kauno apskrities vyriausiam policijos komisariate.

Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, bendra suma padidėjo 15,9 proc. ir buvo 124.395 tūkst. Eur, iš jų didžiausią dalį sudarė nekilnojamosios kultūros vertybės – 122.816 tūkst. Eur (2015 m. – 106.214 tūkst. Eur). Kilnojamųjų kultūros vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė sumažėjo 27 proc. ir buvo 3.008 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2.546.808 vnt. vertybių muziejų fonduose apskaityta simboline vieno euro verte. Daugiausiai šių vertybių yra Lietuvos nacionaliniame muziejuje – 746.020 vnt.

Ilgalaikio materialaus turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė per 2016 m. padidėjo daugiau kaip du kartus ir buvo 30.941 tūkst. Eur (2015 m. – 8.757 tūkst. Eur), iš

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

jų didžiausią dalį sudarė negyvenamieji pastatai – 13.637 tūkst. Eur (2015 m. – 644 tūkst. Eur). Ilgalaikio materialaus turto, išnuomoto veiklos nuoma, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 46.629 tūkst. Eur (2015 m. – 29.379 tūkst. Eur), iš kurių 43,9 proc. sudarė negyvenamieji pastatai (20.471 tūkst. Eur).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė, nurodyta sutartyje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 73.817 tūkst. Eur (2015 m. – 55.539 tūkst. Eur). Didžiausią dalį pagal panaudos sutartį gauto ilgalaikio materialiojo turto sudarė mašinos ir įrenginiai – 46,7 proc. (34.462 tūkst. Eur). Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2016 m. padidėjo 31.536 tūkst. Eur ir paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 160.604 tūkst. Eur. Didžiausią dalį sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai (88.780 tūkst. Eur), iš kurių pagal panaudos sutartis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija buvo turto už 56.037 tūkst. Eur.

### 3. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausią dalį (75,5 proc.) sudaro investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 4 lentelėje.

**4 lentelė. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą**

| Straipsnio pavadinimas                                                            | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                                   | 8 445 441,0            | 8 320 288,2            | 125 152,8              | 1,5               |
| Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus                       | 6,0                    |                        |                        |                   |
| Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | 7 995 908,2            | 7 870 209,5            | 125 698,7              | 1,6               |
| Investicijos į kitus subjektus                                                    | 459 526,8              | 450 078,7              | 9 448,1                | 2,1               |
| Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                                | 1 090,0                | 980,1                  | 109,9                  | 11,2              |
| Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą                      | 1 089,4                | 980,1                  | 109,3                  | 11,2              |
| Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą                                   | 0,6                    |                        | 0,6                    | 100               |
| Po vieno metų gautinos sumos                                                      | 761 859,8              | 956 899,3              | -195 039,5             | -20,4             |
| Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   | 1 437,2                | 458,0                  | 979,2                  | 213,8             |
| Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                | 959 572,5              | 859 011,9              | 100 560,6              | 11,7              |
| Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą                               | 416 631,9              | 391 138,6              | 25 493,3               | 6,5               |
| <b>Iš viso</b>                                                                    | <b>10 596 032,4</b>    | <b>10 528 776,1</b>    | <b>67 256,3</b>        | <b>0,6</b>        |

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, ir valstybės įmonių jungtinės finansinės būklės ataskaitos (balansai) pateikti šio aiškinamojo rašto 3–5 prieduose.

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, ir valstybės įmonių jungtinė finansinė būklė ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų kontroliuojamų subjektų finansinės būklės ataskaitos (balanso) finansines eilutes. Tam tikras bendrovės valstybė valdo ne 100 proc. (pvz., AB „Klaipėdos nafta“ valdoma 72,3 proc.), todėl finansiniame turte parodyta tik valstybei tenkanti dalis, o jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje parodyta 100 proc. įmonių kapitalo.

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje reikšmingas pergrupavimas tarp finansinio turto ir materialiojo turto paaiškinamas kaip įstaigų apskaitos klaidos.

Lietuvos banko nuosavas kapitalas nėra atvaizduotas valstybės konsoliduotajame finansiniame turte, tačiau Lietuvos banko balansas už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., 2016 m. pelno (nuostolio) ataskaita ir aiškinamasis raštas pateikiami prie šio aiškinamojo rašto. Šiame ataskaitų rinkinyje į veiklos rezultatų ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

įtraukta ir pelno įmoka, kurią Lietuvos bankas moka į valstybės biudžetą. Lietuvos banko įstatyme nustatyta, kad Lietuvos banko pelno įmoka į valstybės biudžetą neturi viršyti sumos, kuri lygi 70 proc. apskaičiuoto paskutinių trejų pasibaigusių finansinių metų Lietuvos banko pelno (nuostolio) vidurkio. (žr. šio aiškinamojo rašto 28 lentelės eil. „Dividendai“).

**5 lentelė. Kitas ilgalaikis finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje**

| Straipsnio pavadinimas                                          | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Ilgalaikis finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | 890 305,6              | 851 755,4              | 38 550,2               | 4,5               |
| Kitas ilgalaikis finansinis turtas                              | 69 267,0               | 7 256,5                | 62 010,5               | 854,6             |
| Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą           | 416 631,9              | 391 138,6              | 25 493,3               | 6,5               |
| <b>Kitas ilgalaikis finansinis turtas iš viso</b>               | <b>1 376 204,5</b>     | <b>1 250 150,5</b>     | <b>126 054,0</b>       | <b>10,1</b>       |

**6 lentelė. Trumpalaikės investicijos finansinės būklės ataskaitoje**

| Straipsnio pavadinimas                                            | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Obligacijos                                                       | 6 334,9                | 6 834,17               | -499,27                | -0,1              |
| Trumpalaikis finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | 195 281,1              | 70 548,3               | 124 732,8              | 176,8             |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas                              | 12,7                   |                        | 12,7                   | 100,0             |
| Trumpalaikiai terminuoti indėliai                                 | 1 024,6                | 103 028,5              | -102 003,9             | -99,0             |
| <b>Trumpalaikės investicijos iš viso</b>                          | <b>202 653,3</b>       | <b>180 411,0</b>       | <b>22 242,3</b>        | <b>12,3</b>       |

Investicijų į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, ir turto iš išvestinių finansinių priemonių, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 6 priede. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 7 priede. 2016 m. didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą sudarė Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos investicijos į akcines bendroves ir valstybės įmones – 407.366 tūkst. Eur, kuriomis numatoma didinti savininko kapitalą iki sprendimo didinti kapitalą priėmimo. Per 2016 m. trumpalaikių terminuotų indėlių suma reikšmingai sumažėjo daugiausia dėl valstybės išdo grįžusio 100.000 tūkst. Eur indėlio.

Išvestinės finansinės priemonės, kaip ir 2015 m., buvo taikomos tik valstybės išdo veikloje. Didžiausią per ataskaitinį laikotarpį valstybės išdo finansinio turto sąskaitose registruotų išvestinių finansinių priemonių pokyčio dalį sudarė tikrosios vertės padidėjimas. Padidėjimą lėmė valiutos kurso ir rinkos palūkanų normos pokyčiai. Per 2016 m. supirkus ir anuliuavus VVP emisijos, denominuotos JAV doleriais dalį, buvo nutraukti arba sumažinti ir trys susiję apsidraudimo finansinių išvestinių priemonių sandoriai dėl valiutos kurso svyravimų. Šiuo laikotarpiu naujų išvestinių sandorių sudaryta nebuvo.

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimai pateikti 7 lentelėje.

**7 lentelė. Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės**

| Išvestinės finansinės priemonės (IFP) pavadinimas                                     | Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas) | Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikroji vertė | Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+) | Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-) | Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Apsikeitimo sandoriai                                                                 | Valiutos kurso rizika                                    | 1 026 864,9                                         | 207 316,2                                                                      |                                                                                 | 207 316,2                                                                     |
| Pasirinkimo sandoriai, apimantys pasirinkimo pirkti ir pasirinkimo parduoti sandoriai | Kita                                                     | 58 721,7                                            |                                                                                | -139,4                                                                          | -139,4                                                                        |
| <b>Iš viso</b>                                                                        | <b>X</b>                                                 | <b>1 085 586,6</b>                                  | <b>207 316,2</b>                                                               | <b>-139,4</b>                                                                   | <b>207 176,9</b>                                                              |

Didelę dalį suteiktų paskolų likučio 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė INVEGOS fondo paskolinių priemonių pagrindu pervestos lėšos finansiniams tarpininkams – 44.765 tūkst. Eur,

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

mokestinės paskolos (vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo 88 straipsniu mokestinės nepriemokos išdėstyta dalis, gaunama po vieno metų) – 34.601 tūkst. Eur, Valstybės išdo paskolos Valstybės įmonei Turto bankui – 18.309 tūkst. Eur, Akcinei bendrovei „Lietuvos geležinkeliai“ – 16.889 tūkst. Eur, Akcinei bendrovei „Kauno energija“ – 12.135 tūkst. Eur, Akcinei bendrovei „Šiaulių energija“ – 10.293 tūkst. Eur, taip pat valstybės paskolos studentams, iš Europos investicijų banko lėšų perskolintos paskolos kitoms valstybės ir savivaldybės įmonėms, valstybės ar savivaldybių kontroliuojamoms akcinėms ir uždarosioms akcinėms bendrovėms, kurios skirtos finansuoti projektus transporto, energetikos, aplinkosaugos, inovacijų ir kitose srityse pagal Europos Sąjungos programas.

**8 lentelė. Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis**

| Gražinimo terminas           | Įsigijimo savikaina,<br>tūkst. Eur | Balansinė vertė,<br>tūkst. Eur |
|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Suteiktų paskolų             | 258 487,5                          | 665 005,3                      |
| Per vienus metus*            | 73 739,5                           | 487 396,1                      |
| Nuo vieno iki penkerių metų  | 110 594,0                          | 110 225,65                     |
| Po penkerių metų             | 74 154,0                           | 67 383,6                       |
| Kitų ilgalaikių gautinų sumų | 531 382,6                          | 527 475,5                      |
| Per vienus metus*            | 27 175,2                           | 26 476,6                       |
| Nuo vieno iki penkerių metų  | 425 566,8                          | 423 105,7                      |
| Po penkerių metų             | 78 640,6                           | 77 893,3                       |
| <b>Iš viso</b>               | <b>789 870,1</b>                   | <b>1 192 480,9</b>             |

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir balansinės vertės susidaro dėl į apskaitą įtrauktų nuvertėjimo nuostolių arba ilgalaikių gautinų sumų ir paskolų diskontavimo (įvertinimo amortizuota savikaina).

2016 m. naujai prie konsolidavimo schemos priskirti viešojo sektoriaus subjektai turėjo 1.693 tūkst. Eur parduoti laikomo turto, taip pat 172.252 tūkst. Eur iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų, t. y. 68.234 tūkst. Eur sudarė ilgalaikės suteiktos paskolos, 1.611 tūkst. Eur – trumpalaikės suteiktos paskolos, 43.193 tūkst. Eur – ilgalaikės obligacijos, 59.214 tūkst. Eur – trumpalaikės obligacijos. 2016 m. gautinų sumų nuvertėjimas buvo registruotas dėl gautinų sumų balansinę vertę mažinančių požymių: dėl gautinos sumos arba jos išieškojimo veiksmų vyksta mokestinis ginčas; gautina suma nesumokėta per teisės aktų nustatytą terminą arba įsiskolinimo apmokėjimo terminą; vykdomas mokestinės nepriemokos priverstinis išieškojimas.

#### 4. Mineraliniai ištekliai

**9 lentelė. Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartine verte, pokyčiai**

|                                                   | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b> | <b>2 431 081,0</b>     | <b>549 438,4</b>       | <b>1 881 642,6</b>     | <b>342,5</b>      |
| Mineralinių išteklių padidėjimas dėl:             | 26 440,0               | 1 924 499,7            | -1 898 059,8           | -98,6             |
| naujai išžvalgytų išteklių                        | 25 887,6               | 285 053,5              | -259 166,0             | -90,9             |
| kitų priežasčių                                   | 552,4                  | 1 639 446,2            | -1 638 893,8           | -99,9             |
| Mineralinių išteklių sumažėjimas dėl:             | -9 071,2               | -42 857,2              | 33 786,0               | -78,8             |
| sunaudojimo                                       | -8 606,4               | -34 014,8              | 25 408,4               | -74,7             |
| kitų priežasčių                                   | -464,8                 | -8 842,4               | 8 377,6                | -94,7             |
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2 448 449,8</b>     | <b>2 431 081,0</b>     | <b>17 368,8</b>        | <b>0,7</b>        |

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį ženklų mineralinių išteklių padidėjimą (1.881.643 tūkst. Eur) lėmė tai, kad Lietuvos geologijos tarnyba prie Aplinkos ministerijos, kuri atlieka vadovaujančiosios žemės gelmių registro tvarkymo funkcijas, mineralinius išteklius 2015 m. gruodžio 31 d. įvertino ir užregistravo vadovaujantis Mineralinių išteklių skaičiavimo metodika, patvirtinta 2016 m. kovo 8 d. įsakymu Nr. 2-8 „Dėl Lietuvos geologijos tarnybos prie aplinkos ministerijos direktoriaus 2014 m.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

kovo 14 d. įsakymo Nr. 2-2 „Dėl mineralinių išteklių vertės skaičiavimo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo“.

2016 m. mineraliniai ištekliai padidėjo 552 tūkst. Eur dėl duomenų apie išteklius tikslinimo, o sumažėjimą 465 tūkst. Eur lėmė susidarę nuostoliai eksploatuojant mineralinius išteklius ir dėl nepasitvirtinusių išteklių.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotą mineralinių išteklių kiekį ir mokesčiui skaičiuoti naudojamą sąlyginę vertę bei dabartinę vertę pateikta 18 priede.

### 5. *Biologinis turtas*

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, ir biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 8 ir 9 prieduose.

2016 m. didesniąją konsoliduoto biologinio turto dalį kaip ir 2015 m. sudarė ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė (93,5 proc.). Per 2016 m. biologinis turtas, įvertintas tikrąja verte, padidėjo 37,3 proc. iki 5.159 tūkst. Eur. Biologinis turtas, įvertintas įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 0,1 proc. iki 8.903 tūkst. Eur, iš kurių daugiausiai buvo Marijampolės savivaldybės administracijoje (3.026 tūkst. Eur). Tai medžiai ir kiti želdynai. 99,97 proc. žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto buvo įvertinta įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o 60,9 proc. ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto buvo įvertinta tikrąja verte.

2016 m. įsigaliojus Lietuvos Respublikos miškų įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo bei 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ pakeitimams, atsirado prievolė viešojo sektoriaus subjektams, įgyvendinantiems valstybinių miškų valdytojų, kurie nėra viešojo sektoriaus subjektai ir kuriems valstybiniai miškai perduoti valdyti patikėjimo teise, savininko teises ir pareigas, savo buhalterinėje apskaitoje registruoti tų valstybinių miškų valdytojų patikėjimo teise valdomų valstybinių miškų vertę. 2016 m. gruodžio 31 d. buvo registruota:

1. miško medynų vertė - 2.179.758 tūkst. Eur;
2. miško medynų tūris - 308.654 tūkst. m<sup>3</sup>;
3. miško žemės vertė – 188.842 tūkst. Eur;
4. miško žemės plotas – 1.055 tūkst. ha.

99,9 proc. arba 2.178.260 tūkst. Eur miško medynų vertės buvo registruota Generalinėje miškų urėdijoje prie Aplinkos ministerijos, kuri atlieka valstybinių miškų, priskirtų miškų urėdijoms ūkinio valdymo funkciją bei organizuoja ir koordinuoja šių miškų atkūrimą, priežiūrą, apsaugą ir miško išteklių naudojimą. Likusi miško medynų vertė (1.499 tūkst. Eur) 2016 m. buvo registruota Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos apskaitoje. Visi miškai buvo suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose.

### 6. *Atsargos*

**10 lentelė. Atsargų vertės pokyčiai**

|                                                                | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Strateginės ir neliečiamosios atsargos                         | 17 080,8               | 14 925,6               | 2 155,1                | 14,4              |
| Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                       | 296 113,3              | 259 043,7              | 37 069,7               | 14,3              |
| Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys      | 1 812,1                | 1 587,3                | 224,9                  | 14,2              |
| Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti             | 30 363,7               | 33 529,7               | -3 166,0               | -9,4              |
| Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | 17 726,6               | 17 953,7               | -227,1                 | -1,3              |
| <b>Atsargų iš viso:</b>                                        | <b>363 096,5</b>       | <b>327 040,0</b>       | <b>36 056,5</b>        | <b>11,0</b>       |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2016 m. pabaigoje didžiausią konsoliduotųjų atsargų dalį (81,6 proc.) sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių (2015 m. – 79,2 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 617.852 tūkst. Eur, neatlygintinai gauta 85.116 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 41 tūkst. Eur (2015 m. – 53 tūkst. Eur). Visas šias atsargas sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

2016 m. materialiojo ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį, pardavimo nuostolis buvo 50.382 tūkst. Eur (2015 m. 28.012 tūkst. Eur nuostolis). Didžiausias konsoliduotasis nuostolis buvo dėl žemės pardavimo – 60.490 tūkst. Eur (2015 m. 36.453 tūkst. Eur nuostolis), didžiausias konsoliduotasis pelnas buvo dėl negyvenamųjų pastatų pardavimo – 3.225 tūkst. Eur (2015 m. 2.767 tūkst. Eur pelnas).

2016 m. atsargų įsigijimo savikaina dėl pardavimo, perleidimo, sunaudojimo savo veikloje ir kitų nurašymų sumažėjo 682.409 tūkst. Eur (2015 m. – 567.250 tūkst. Eur), iš jų 78,5 proc. arba 535.875 tūkst. Eur vertės atsargų sunaudota savo veikloje.

### 7. Išankstiniai apmokėjimai

Palyginus su 2015 m., išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 2016 m. sumažėjo 32.053 tūkst. Eur.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų (74.392 tūkst. Eur) sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (32.877 tūkst. Eur).

Išankstinių apmokėjimų sumažėjimą nulėmė 16.913 tūkst. Eur sumažėję kiti išankstiniai apmokėjimai ir 15.342 tūkst. Eur sumažėjusios ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti. Kitų išankstinių apmokėjimų sumažėjimą lėmė, kad 2016 m. pabaigoje Indėlių draudimo fondo apskaitytos draudimo išmokos pervestos į bankų sąskaitas, bet dar neatsiimtose indėlininkų siekė tik 1.912 tūkst. Eur (18.858 tūkst. Eur mažiau negu 2015 m. paskutinę dieną). Ateinančių laikotarpio sąnaudos ne VSS pavedimams vykdyti labiausiai sumažėjo Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos (18.044 tūkst. Eur) ir Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos apskaitoje (6.689 tūkst. Eur), tuo tarpu Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos sąnaudų sukaupė 25.385 tūkst. Eur (11.741 tūkst. Eur padidėjimas per 2016 metus).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 11 lentelėje.

**11 lentelė. Išankstinių apmokėjimų pokyčiai**

| Straipsniai                                                                          | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina                                           | 120 086,5              | 152 139,8              | -32 053,3              | -21,1             |
| Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                                   | 32 877,2               | 31 397,4               | 1 479,8                | 4,7               |
| Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams<br>pavedimams vykdyti         |                        |                        |                        |                   |
| Išankstiniai mokesčių mokėjimai                                                      |                        |                        |                        |                   |
| Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai                                              | 670,2                  | 725,7                  | -55,5                  | -7,7              |
| Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams                                                | 1 210,4                | 1 058,3                | 152,1                  | 14,4              |
| Kiti išankstiniai apmokėjimai                                                        | 6 817,9                | 23 731,1               | -16 913,2              | -71,3             |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus<br>subjektų pavedimams vykdyti | 74 392,2               | 89 734,7               | -15 342,5              | -17,1             |
| Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos                                                | 4 118,7                | 5 492,5                | -1 373,8               | -25,0             |
| Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje            | -814,8                 | -803,6                 | -11,2                  | 1,4               |
| <b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>                                  | <b>119 271,7</b>       | <b>151 336,2</b>       | <b>-32 064,5</b>       | <b>-21,2</b>      |

### 8. *Per vienus metus gautinos sumos*

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 16 priede.

Nacionaliniame finansinių ataskaitų rinkinyje 2016 m. per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 3.542.298 tūkst. Eur. Aiškinamojo rašto 16 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ nepatenka gautinos trumpalaikės finansinės sumos (59.818 tūkst. Eur), kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Gautinos trumpalaikės finansinės sumos“. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienus metus gautinų sumų, išskyrus gautinas trumpalaikes finansines sumas, balansinė vertė padidėjo 413.511 tūkst. Eur arba 13,5 proc.

Gautinų socialinių įmokų suma padidėjo 105.638 tūkst. Eur. Labiausiai išaugo sukauptos gautinos finansavimo sumos (263.623 tūkst. Eur). Įvertinus, kad gautinų socialinių įmokų apskaitytas nuvertėjimas taip pat didesnis (76.088 tūkst. Eur daugiau nei 2015 m.), gautinos socialinės įmokos padidėjo 24.677 tūkst. Eur, iš kurių labiausiai padaugėjo Vilniaus skyriaus administruojamame išteklių fonde (9.009 tūkst. Eur), Kauno skyriaus administruojamame išteklių fonde (6.559 tūkst. Eur) ir Panevėžio skyriaus administruojame išteklių fonde (4.370 tūkst. Eur). Padidėjimą lėmė tai, kad nuo 2016 m. sausio 1 d. skyriai atliko Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 17 straipsnio 9 dalyje nurodytų asmenų privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo funkciją.

2016 m. gruodžio 31 d. iš 643.581 tūkst. Eur gautinų finansavimo sumų 640.525 tūkst. Eur arba 99,5 proc. sudarė Valstybės išdo gautinos sumos iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokių sumų Valstybės išdo buvo 376.512 tūkst. Eur.

Lyginant santykinį dydžiu su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas sumažėjo daugiau nei dvigubai (38.147 tūkst. Eur). Šis pasikeitimas susijęs su tuo, kad buvo padengta 54.826 tūkst. Eur Muitinės mokesčių fondo gautinos sumos.

Nuvertėjimo daugiausiai buvo priskaičiuota gautiniams mokesčiams (471.983 tūkst. Eur), socialinėms įmokoms (175.025 tūkst. Eur) ir sukaupioms gautinoms sumoms (91.914 tūkst. Eur). Mokesčių nuvertėjimas lyginant su 2015 m. laikotarpio pabaigoje sukaupta suma sumažėjo 79.458 tūkst. Eur., o socialinių įmokų padidėjo 76.088 tūkst. Eur.

2016 m. gautinų sumų nuvertėjimas buvo registruotas dėl šių gautinų sumų balansinę vertę mažinančių požymių:

1. vyksta mokestinis ginčas dėl gautinų sumų ar jų išieškojimo;
2. gautinos sumos nesumokėtos per teisės aktų nustatytus terminus;
3. vykdomas mokestinės nepriemokos priverstinis išieškojimas.

### 9. *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2.093.938 tūkst. Eur. Didžiausiąją dalį pinigų išteklių fonduose ir lėšų iš kitų šaltinių sudarė Valstybės išdo lėšos – 689.681 tūkst. Eur ir indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių – 168.450 tūkst. Eur.

Lyginant su 2015 m. pinigų ir pinigų ekvivalentų suma sumažėjo 15,5 proc., t. y. 323.705 tūkst. Eur.

**12 lentelė. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų pagrindinių straipsnių pokyčius**

| Straipsniai                                                                 | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) | 294 604,4              | 114 215,8              | 180 388,6              | 61,2              |
| Pinigai iš savivaldybės biudžeto                                            | 129 727,6              | 103 106,1              | 26 621,5               | 20,5              |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių                             | 1 669 530,7            | 2 200 321,8            | -530 791,1             | -31,8             |
| <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų</b>                                 | <b>2 093 862,7</b>     | <b>2 417 643,7</b>     | <b>-323 781,0</b>      | <b>-15,5</b>      |
| Iš jų išteklių fondų lėšos                                                  | 187 815,8              | 111 051,5              | 76 764,4               | 40,9              |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Viešojo sektoriaus subjektų bankuose įšaldytose sąskaitose pinigų likutis įskaitant nuvertėjimą 2016 m. gruodžio 31 d. siekė 6.380 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 648 tūkst. Eur). 2016 m. gruodžio 31 d. pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) ir išteklių fondų lėšų teigiamam pokyčiui įtakos turėjo į konsolidavimą įtraukti fondų fondai. Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus bei jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 priede.

#### 10. Finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikta šio aiškinamojo rašto 10 priede. Daugiau informacijos apie centrinės valdžios skolą pateikta 2016 metų valstybės biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamajame rašte<sup>1</sup>.

2016 m. naujai prie konsolidavimo schemos priskirti viešojo sektoriaus subjektai turėjo apie 1.215 tūkst. Eur ilgalaikių skolinių įsipareigojimų, iš kurių 1.016 tūkst. Eur sudarė ilgalaikės obligacijos, 186 tūkst. Eur – gautos paskolos, taip pat 774 tūkst. Eur trumpalaikių skolinių įsipareigojimų, iš kurių 729 tūkst. Eur sudarė išleistos obligacijos, 36 tūkst. Eur – gautos paskolos, taip pat turėjo 41 tūkst. Eur kitų įsipareigojimų.

**13 lentelė. Didžiausi kitų įsipareigojimų pokyčiai**

| Kiti įsipareigojimai                                                                                                                                    | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Lietuvos pagal Europos stabilumo mechanizmo sutartį likusios nesumokėtos įmokos                                                                         | 196 197,4              | 196 001,3              | 196,1                  | 0,1               |
| Programos „Socialinė parama“ sumažintų pensijų kompensacijų valstybinių pensijų ir senatvės pensijų gavėjams                                            | 86 300,0               | 150 818,4              | -64 518,4              | -42,8             |
| Pagal viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutartį mokėtina suma už Palangos aplinkelį.                                                           | 12 157,1               | 13 075,0               | -917,9                 | -7                |
| Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai VĮ Turto bankui už Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijai perduotą atnaujintą nekilnojamąjį turtą | 11 812,8               | -                      | 11 812,8               | -                 |
| <b>Bendra suma</b>                                                                                                                                      | <b>500 161,6</b>       | <b>428 602,3</b>       | <b>71 559,3</b>        | <b>16,7</b>       |

**14 lentelė. Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius**

| Išpirkimo arba grąžinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Vieni metai                       | 1 445 577,5                                 | 1 447 927,3                               |
| Nuo vieno iki dvejų metų          | 2 570 702,8                                 | 2 585 557,7                               |
| Nuo dvejų iki trejų metų          | 880 904,0                                   | 887 501,8                                 |
| Nuo trejų iki ketverių metų       | 2 316 352,2                                 | 2 315 893,1                               |
| Nuo ketverių iki penkerių metų    | 1 997 349,9                                 | 2 014 064,9                               |
| Ilgesnis kaip penkeri metai       | 7 352 738,5                                 | 7 427 363,8                               |
| <b>Iš viso</b>                    | <b>16 564 266,7</b>                         | <b>16 630 075,9</b>                       |

**15 lentelė. Informacija apie 2016 m. paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas**

| Paskolos grąžinimo terminas            | Beprocentinės paskolos, tūkst. Eur | Paskolos su fiksuota palūkanų norma, tūkst. Eur | Paskolos su kintama palūkanų norma, tūkst. Eur |
|----------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Per vienus metus                       | 1 070,0                            | 78 605,4                                        | 139 582,8                                      |
| Trumpalaikės paskolos                  |                                    | 1 163,4                                         | 82 691,5                                       |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 1 070,0                            | 77 442,0                                        | 56 891,3                                       |
| Nuo vieno iki penkerių metų            | 2 911,0                            | 418 817,8                                       | 394 998,0                                      |
| Po penkerių metų                       | 47,3                               | 1 394 157,0                                     | 211 433,5                                      |
| <b>Iš viso paskolų</b>                 | <b>4 028,3</b>                     | <b>1 891 580,1</b>                              | <b>746 014,3</b>                               |

<sup>1</sup> 2016 metų valstybės biudžeto vykdymo ataskaitų aiškinamajame rašte: <http://finmin.lrv.lt/lt/veiklos-sritys/biudzetas/biudzeto-vykdymas/valstybes-biudzeto-vykdymo-duomenys-1/ataskaitu-rinkiniai/2016-m-ataskaitu-rinkinys>

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**16 lentelė. Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai įsipareigojimai**

| Išvestinių finansinių priemonių (IFP) pavadinimas | Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas) | Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikroji vertė | Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+) | Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-) | Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Išankstiniai sandoriai                            | Kita                                                     | 34,3                                                         |                                                                                         |                                                                                          |                                                                                        |
| Apsikeitimo sandoriai                             | Valiutos kurso rizika                                    | 1 125,5                                                      | 31,3                                                                                    |                                                                                          | 31,3                                                                                   |
| Kita                                              | Kita                                                     | 2 510,2                                                      |                                                                                         | -108,6                                                                                   | -108,6                                                                                 |
| <b>Iš viso</b>                                    | <b>X</b>                                                 | <b>3 670,0</b>                                               | <b>31,3</b>                                                                             | <b>-108,6</b>                                                                            | <b>-77,4</b>                                                                           |

Išvestinių finansinių priemonių sandorio sudarymo metu tikroji iš finansinės priemonės atsirandančio įsipareigojimo vertė yra lygi nuliui. 2016 m. gruodžio 31 d. išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė buvo sumažėjusi, todėl šiame ataskaitų rinkinyje parodyta prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų, o jos sumažėjimas – prie finansinės investicinės veiklos sąnaudų.

2016 m. paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną viešojo sektoriaus subjektai turėjo 195 tūkst. Eur finansinių įsipareigojimų, kylančių iš garantinių sutarčių: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 85 tūkst. Eur, jų einamųjų metų dalis – 102 tūkst. Eur, kiti finansiniai įsipareigojimai – 7 tūkst. Eur; iš jų 161 tūkst. Eur tikimybė atgauti sumas buvo nuo 50 iki 100 proc., 34 tūkst. Eur – nuo 0 iki 25 proc.

**11. Įsipareigojimai, atsirandantys iš finansinės nuomos (lizingo)**

**17 lentelė. Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius**

| Straipsniai                                                            | Pagrindinės nuomos įmokos | Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| Per vienerius metus                                                    | 5 752,2                   | 5 667,7                                  |
| Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis) | X                         | 5 629,9                                  |
| Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)       | X                         | 37,8                                     |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                                         | 10 806,7                  | 10 211,1                                 |
| Po penkerių metų                                                       | 3 282,6                   | 3 107,7                                  |
| Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso                            | 19 841,5                  | X                                        |
| Palūkanos                                                              | -865,3                    | X                                        |
| <b>Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė</b>                | <b>18 976,3</b>           | <b>18 986,5</b>                          |

**18 lentelė. Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis**

| Straipsniai                                                     | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis, proc. |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 5 629,9             | 2 142,4             | 3 487,5             | 162,8          |
| Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai                   | 13 318,8            | 3 667,4             | 9 651,4             | 263,2          |
| <b>Iš viso</b>                                                  | <b>18 948,7</b>     | <b>5 809,8</b>      | <b>13 138,9</b>     | <b>226,2</b>   |

**19 lentelė. Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius**

| Laikotarpis                    | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis, proc. |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Per vienerius metus            | 5 817,9             | 4 498,3             | 1 319,6             | 29,3           |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 13 234,6            | 8 822,0             | 4 412,6             | 50,0           |
| Po penkerių metų               | 2 259,5             | 1 398,8             | 860,7               | 61,5           |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>21 312,0</b>     | <b>14 719,0</b>     | <b>6 593,0</b>      | <b>44,8</b>    |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Pagrindinę dalį nuomos įmokų, kurias viešojo sektoriaus subjektai numato gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, sudaro įmokos už patalpų nuomą.

**20 lentelė. Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius**

| Laikotarpis                    | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis, proc. |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Per vienerius metus            | 7 388,4             | 6 105,8             | 1 282,6             | 21,0           |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 14 761,2            | 15 016,6            | -255,4              | -1,7           |
| Po penkerių metų               | 2 670,5             | 3 315,9             | -645,4              | -19,5          |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>24 820,0</b>     | <b>24 438,3</b>     | <b>381,7</b>        | <b>1,6</b>     |

2016 m. didžiausią dalį mokėtinų finansinės nuomos (lizingo) įmokų sudarė įmokos už tarnybinių automobilių nuomą.

**12. Atidėjiniai**

**21 lentelė. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką**

| Atidėjinių panaudojimo laikas             | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Per vienus metus                          | 45 311,4                            | 45 220,5          |
| Trumpalaikiai atidėjiniai                 | 41 208,4                            | 41 189,9          |
| Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | 4 103,0                             | 4 030,6           |
| Nuo vieno iki penkerių metų               | 20 153,4                            | 17 155,9          |
| Po penkerių metų                          | 8 298,0                             | 8 267,8           |
| <b>Iš viso</b>                            | <b>73 793,2</b>                     | <b>70 644,3</b>   |

Detalesnė informacija apie atidėjinius pagal paskirtį pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede.

**22 lentelė. Didžiausios sumos pagal atidėjinių grupę**

| Atidėjinių grupė                                                                                                                                                                                                            | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Sumos arba panaudojimo laiko neapibrėžtumo požymiai                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kompensacijos darbuotojams</b>                                                                                                                                                                                           | <b>3 499,3</b>      | <b>2 723,8</b>      |                                                                                                                                                                    |
| iš jų: Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms pagal darbo kodeksą, kai darbuotojai išeina iš darbo sulaukę pensinio amžiaus                              | 1 379,6             |                     | Nėra apibrėžta suma ir panaudojimo laikas.                                                                                                                         |
| iš jų: viešosios įstaigos Kauno klinikinės ligoninės pensijų kaupiniai                                                                                                                                                      | 875,7               |                     | Apskaičiuoti atsižvelgiant į darbuotojų amžių, stažą, vid. darbo užmokestį, užmokesčio augimo perspektyvas, pensinį amžių, įstaigos darbuotojų kaitos koeficientą. |
| <b>Žalos atlyginimas</b>                                                                                                                                                                                                    | <b>4 642,3</b>      | <b>32 842,1</b>     |                                                                                                                                                                    |
| iš jų: Vilniaus miesto savivaldybės administracijos atidėjiniai dėl galimų įsipareigojimų dėl teismo bylų                                                                                                                   | 3 628,0             |                     | Nėra apibrėžtas panaudojimo laikas.                                                                                                                                |
| iš jų: Nacionalinės žemės tarnybos apskaitoje užregistruoti atidėjiniai, atsiradę dėl teisinės prievolės, neįsiteisėjusių teismų arba institucijų sprendimų                                                                 | 587,5               |                     | Pripažįstami tuomet, kai yra įrodymų, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu.                                                 |
| <b>Turto likvidavimas</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>840,2</b>        | <b>1 509,1</b>      |                                                                                                                                                                    |
| Atidėjinys Lietuvos kariuomenės patikėjimo teise valdomo turto, pripažinto nereikalingu ar netinkamu naudoti, išardymui ir likvidavimui                                                                                     | 840,2               |                     | Suma nustatyta remiantis sudarytomis statinių griovimo sąlygomis.                                                                                                  |
| <b>Garantijų įsipareigojimai</b>                                                                                                                                                                                            | <b>5 043,2</b>      | <b>1 336,1</b>      |                                                                                                                                                                    |
| INVEGOS fondo atidėjiniai garantijų išmokoms dėl galimų nuostolių dėl suteiktų portfelinių garantijų                                                                                                                        | 3 954,2             |                     | Atidėjiniai formuojami priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.                                                                                  |
| <b>Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimą</b>                                                                                         | <b>26 273,7</b>     | <b>30 807,6</b>     |                                                                                                                                                                    |
| 2011 m. birželio 21 d. Lietuvos Respublikos geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą įstatymo Nr. XI-1470 nuostatomis apskaičiuotos numatytos mokėtinos piniginių kompensacijų likutis | 20 044,4            |                     | Nėra apibrėžtas panaudojimo laikas.                                                                                                                                |
| <b>Kita</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>30 502,9</b>     | <b>90 026,9</b>     |                                                                                                                                                                    |
| iš jų: Teritorinių ligonių kasų administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondų atidėjiniai dantų protezavimui                                                                                                         | 22 048,3            |                     | Nėra apibrėžta suma ir panaudojimo laikas.                                                                                                                         |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Per 2016 m. reikšmingai išaugo suformuoti atidėjiniai dėl garantijų įsipareigojimų. Didžiąją dalį šio pokyčio, t.y. 2.656 tūkst. Eur, sudaro INVEGOS fondo suformuoti atidėjiniai, kurie ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais nebuvo rodomi, kadangi minėtas fondų fondas finansines ataskaitas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus pradėjo rengti nuo 2016 m. sausio 1 d. Atidėjiniai dėl žalos atlyginimo reikšmingai sumažėjo dėl Vilniaus miesto savivaldybės administracijos galimų įsipareigojimų dėl teismo bylų panaikinimo, kiti atidėjiniai – dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamo išteklių fondo atidėjinių valstybinių socialinio draudimo senatvės pensijų ir valstybinių pensijų, sumažintų dėl draudžiamųjų pajamų turėjimo, kompensavimo, panaudojimo.

### **13. Trumpalaikės mokėtinų sumos**

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 17 priede.

2016 m. trumpalaikių įsipareigojimų suma padidėjo 184.438 tūkst. Eur ir šį pasikeitimą lėmė padidėję kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (239.940 tūkst. Eur), mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos (21.866 tūkst. Eur) bei sumažėjusios tiekėjams mokėtinų sumos - 77.926 tūkst. Eur.

Kitos mokėtinų sumos padidėjo dėl to, kad iš Valstybinės mokesčių inspekcijos fondo šioje sąskaitoje buvo konsoliduota 225.221 tūkst. Eur daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Fondas apskaitė 237.049 tūkst. Eur didesnes kitas mokėtinų sumas nei 2015 m. gruodžio mėn. 31 d., iš viso 297.707 tūkst. Eur (iš kurių tik 72.485 tūkst. Eur mokėtinų sumos viešojo sektoriaus subjektams).

Mokėtinų subsidijų, dotacijų ir finansavimo sumų padidėjimas susijęs su Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo mokėtinomis finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus, medicininės pagalbos priemonės, ortopedijos technines priemones bei sveikatos programų finansavimą, kurių 12.086 tūkst. Eur buvo įsipareigojimai ne viešojo sektoriaus subjektams, 2015 m. tokių įsipareigojimų nebuvo.

Tiekėjams mokėtinų sumos labiausiai sumažėjo dėl 2016 m. apmokėtų Vilniaus miesto savivaldybės administracijos įsipareigojimų (52.366 tūkst. Eur), Lietuvos automobilių kelių direkcijos įsipareigojimų (10.152 tūkst. Eur) ir Druskininkų savivaldybės administracijos įsipareigojimų (8.086 tūkst. Eur).

### **14. Finansavimo sumos**

2016 m. gruodžio 31 d. valstybės registruotas finansavimo sumų likutis sudarė 5.728.120 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 5.318.918 tūkst. Eur), iš kurių:

5.271.354 tūkst. Eur finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (2015 m. pabaigoje – 4.788.699 tūkst. Eur);

456.766 tūkst. Eur finansavimo sumos iš kitų šaltinių (2015 m. pabaigoje – 530.219 tūkst. Eur).

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu bendras finansavimo sumų likutis padidėjo 409.202 tūkst. Eur arba 7,7 proc., tam didžiausios įtakos turėjo išaugusios gautos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis sumažėjo 13,9 proc. (73.453 tūkst. Eur), šiam pokyčiui įtakos turėjo Valstybės įmonės Centrinė hipotekos įstaiga pasikeitęs teisinis statusas.

Detalesnė informacija apie valstybės finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 12 priede.

### **15. Grynasis turtas**

Konsoliduotasis grynasis turtas 2016 m. sudarė 52,3 proc. (2015 m. buvo 48,6 proc.) bendro konsoliduoto viso viešojo sektoriaus turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų valstybės viešajam sektoriui padengus visus įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**23 lentelė. Grynojo turto pokyčiai**

| Straipsniai                                                    | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Tikrosios vertės rezervas                                      | 14 458 223,56          | 13 329 179,60          | 1 129 043,90           | 8,5               |
| Kiti rezervai                                                  | 2 506 118,78           | 2 439 888,50           | 66 230,23              | 2,7               |
| Nuosavybės metodo įtaka                                        | 453 657,05             | 363 404,00             | 90 253,04              | 24,8              |
| Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | 9 896 327,41           | 7 372 763,40           | 2 523 563,92           | 34,2              |
| <b>Iš viso:</b>                                                | <b>27 314 326,80</b>   | <b>23 505 235,70</b>   | <b>3 809 091,09</b>    | <b>16,2</b>       |

Tikrosios vertės rezervo padidėjimą lėmė valstybinės žemės sklypų ir laisvos valstybinės žemės, kurią patikėjimo teise valdo Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos, įvertinimas 2016 m. gruodžio 31 d. pagal Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto Valstybės įmonės Registrų centras atliekamo masinio vertinimo duomenis.

Kiti rezervai 2016 m. didėjo dėl naujai išžvalgytų mineralinių išteklių (25.888 tūkst. Eur).

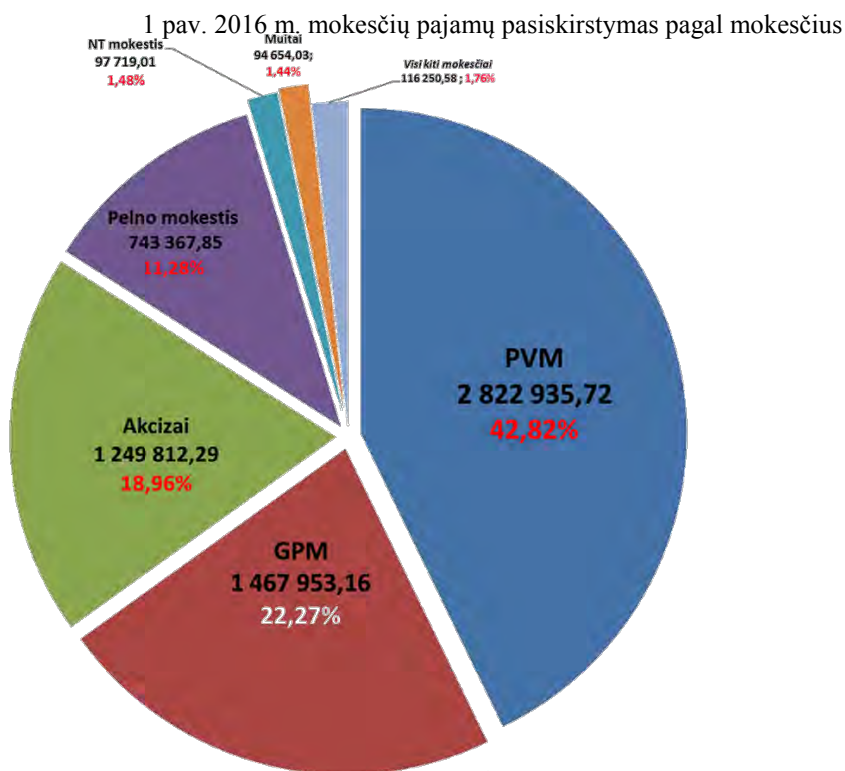
186 tūkst. Eur sumos skirtumas 2015 m. buvo susidaręs dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, kurie pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 12 punkto nuostatas pripažinti ankstesnių metų deficitu ir buvo parodytas 2015 m. finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“ bei 2015 m. grynojo turto pokyčių ataskaitos eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“, stulpelyje „Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas deficitas.

### 16. Mokesčių pajamos

**24 lentelė. Mokesčių pajamų pokyčiai**

| Straipsniai                                        | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Pajamų ir pelno mokesčių pajamos                   | 2 211 321,01           | 2 221 622,31           | -89 406,5              | -7,7              |
| Turto mokesčių pajamos                             | 124 767,02             | 124 655,30             | -4 793,7               | -88,8             |
| Prekių ir paslaugų mokesčių pajamos                | 4 117 747,16           | 4 067 328,69           | 50 588,37              | 1,2               |
| Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių pajamos | 94 654,03              | 99 862,33              | -5 208,9               | -5,2              |
| Kitų mokesčių pajamos                              | 44 203,41              | 43 273,41              | 7 239,9                | 25,0              |
| <b>Iš viso</b>                                     | <b>6 592 692,64</b>    | <b>6 556 742,05</b>    | <b>-41 508,6</b>       | <b>-0,78</b>      |

Detalesnė informacija apie 2016 m. mokesčių pajamų pagal atskirus mokesčius pateikta 19 priede.



2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**17. Socialinių įmokų pajamos**

Informacija apie 2016 m. socialinių įmokų pajamas pateikta 25 lentelėje.

**25 lentelė. Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką grynąja verte**

| Socialinių įmokų pajamos                                               | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis, tūkst. Eur. | Pokytis, proc |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------|
| Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso                          | 2 383 603,0              | 2 184 933,9                      | 198 669,1            | 9,1           |
| Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        | 2 137 306,2              | 1 969 503,0                      | 167 803,2            | 8,5           |
| Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     | 160 523,3                | 138 966,0                        | 21 557,3             | 15,5          |
| Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  | 85 502,4                 | 76 146,1                         | 9 356,2              | 12,3          |
| Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   | 271,2                    | 318,7                            | -47,6                | -14,9         |
| Įmokų į Garantinį fondą iš viso                                        | 16 190,3                 | 14 950,4                         | 1 239,9              | 8,3           |
| Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso                           | 1 102 055,5              | 937 075,7                        | 164 979,9            | 17,6          |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos | 1 091 998,1              | 909 151,8                        | 182 846,3            | 20,1          |
| Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               | 8 207,9                  | 26 089,2                         | -17 881,4            | -68,5         |
| Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        | 1 849,5                  | 1 834,6                          | 14,9                 | 0,8           |
| Kitos socialinės įmokos                                                | 169,0                    | 82,7                             | 86,3                 | 104,3         |
| <b>Socialinių įmokų pajamų iš viso</b>                                 | <b>3 502 017,8</b>       | <b>3 137 042,6</b>               | <b>364 975,2</b>     | <b>11,6</b>   |

Nacionalines socialinių įmokų pajamas 2016 m. sudarė 2.383.602 tūkst. Eur Valstybinio socialinio draudimo įmokų, 1.102.056 tūkst. Eur privalomojo sveikatos draudimo įmokų ir 16.190 tūkst. Eur įmokų į Garantinį fondą pajamos. Bendrai pajamos 2016 m. padidėjo 11,6 proc. (2015 m. – 9 proc.).

**18. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos pajamos**

Informacija apie 2016 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 26 lentelėje.

**26 lentelė. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pokyčiai**

| Straipsniai                                                                                                            | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur | Pokytis, tūkst. Eur. | Pokytis, proc |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                                        | 641 880,3           | 646 180,1           | -4 299,8             | -0,7          |
| Pajamos iš rinkliavų                                                                                                   | 178 647,9           | 147 085,1           | 31 562,8             | 21,5          |
| Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus |                     |                     |                      |               |
| Suteiktų paslaugų pajamos                                                                                              | 292 769,5           | 288 107,7           | 4 661,8              | 1,6           |
| Kitos                                                                                                                  | 167 575,7           | 210 987,2           | -43 411,5            | -20,6         |
| Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                               |                     |                     |                      |               |
| <b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                                               | <b>641 880,3</b>    | <b>646 180,1</b>    | <b>-4 299,8</b>      | <b>-0,7</b>   |

2016 m. buvo apskaičiuota 641.880 tūkst. Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų. Pajamų užregistruota tik 4.300 tūkst. Eur (0,7 proc.) mažiau nei 2015 m.

Kitos pajamos sumažėjo 20,6 proc. (43.411 tūkst. Eur). Labiausiai sumažėjo Valstybės izde (43.734 tūkst. Eur) ir Indėlių draudimo fonde (14.416 tūkst. Eur), o padidėjo Nacionaliniame kraujo centre (6.592 tūkst. Eur), Privalomojo sveikatos draudimo fonde (4.793 tūkst. Eur) ir Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondas (4.268 tūkst. Eur)).

Pajamų iš rinkliavų padidėjimą lėmė Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos (14.268 tūkst. Eur) surinktos Negautų tranzito vizų mokesčių pajamos ir Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybos (19.448 tūkst. Eur) pajamos iš įstaigų, pažeidusių Konkurencijos įstatymą. Šios įstaigos 2015 m. pajamų iš rinkliavų neturėjo.

Informacija apie 2016 m. kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 27 lentelėje.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**27 lentelė. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pokyčiai**

| Straipsniai                                                                     | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur. | Pokytis,<br>proc |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| Kitos veiklos pajamos                                                           | 185758,0               | 106555,2               | 79 202,8                | 74,3             |
| Pajamos iš atsargų pardavimo                                                    | 51905,8                | 16221,4                | 35 684,4                | 220,0            |
| Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto<br>pardavimo pelnas | 21892,7                | 8591,3                 | 13 301,4                | 154,8            |
| Pajamos iš administracinių baudų                                                | 60135,3                | 41558,6                | 18 576,7                | 44,7             |
| Nuomos pajamos                                                                  | 20029,0                | 21097,5                | -1 068,5                | -5,1             |
| Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos                                      | 11661,6                | 11763,0                | -101,4                  | -0,9             |
| Kitos                                                                           | 20133,6                | 7323,5                 | 12 810,1                | 174,9            |
| Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos                                    |                        |                        |                         |                  |
| Kitos veiklos sąnaudos                                                          | -25647,1               | -116904,4              | 91 257,3                | -78,1            |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                         | -6866,8                | -3970,8                | -2 896,0                | 72,9             |
| Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo                                       | -1473,8                | -736,0                 | -737,8                  | 100,2            |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                         | -7327,4                | -9291,7                | 1 964,3                 | -21,1            |
| Paslaugų sąnaudos                                                               | -3370,0                | -4712,8                | 1 342,8                 | -28,5            |
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos                                | -2569,1                | -3243,9                | 674,8                   | -20,8            |
| Kitos veiklos sąnaudos                                                          | -4040,0                | -94949,2               | 90 909,2                | -95,7            |
| <b>Kitos veiklos rezultatas</b>                                                 | <b>160110,9</b>        | <b>-10349,2</b>        | <b>170 460,1</b>        | <b>-1 647,1</b>  |

2016 m. kitos veiklos rezultatas buvo teigiamas ir tai lėmė, jog šiais metais nebuvo priskaičiuota 89.094 tūkst. Eur kitos veiklos sąnaudų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamam išteklių fondui nacionaliniame lygmenyje, dėl šia suma sumažintų eliminuojamo gautinų sumų nuvertėjimo. Iš Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo gautinos sumos ir jų visas nuvertėjimas buvo nurašytas vadovaujantis Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos 2015-05-27 Nutarimo Nr. DO-2-6 „Dėl kreditorinių reikalavimų atsisakymo“ pagrindu parengtu Valstybinio socialinio draudimo fondo direktoriaus 2015 m. birželio 2 d. įsakymu Nr. V-271 „Dėl kreditorinių reikalavimų nurašymo“.

Taip pat ženkliai daugiau surinkta pajamų iš atsargų pardavimo (35.864 tūkst. Eur), administracinių baudų (18.577 tūkst. Eur), ilgalaikio turto pardavimo (13.301 tūkst. Eur) ir kitų pajamų (12.810 tūkst. Eur).

Konsoliduotų pajamų iš atsargų pardavimo padidėjimui įtakos turėjo Valstybės išdo 20.837 tūkst. Eur pajamos, gautos realizavus nematerialųjį turtą iš Klimato kaitos specialiosios programos lėšų, ir 24.553 tūkst. Eur centralizuotam valstybės turto valdytojui perduoto turto pardavimo pajamos.

Pajamos iš administracinių baudų labiausiai padidėjo dėl Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento Valstybės išdui pervestinių baudų už 15.203 tūkst. Eur (2015 m. – 208 tūkst. Eur) ir Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariato, kuris surinko 3.121 tūkst. Eur daugiau baudų nei 2015 metais (7.012 tūkst. Eur).

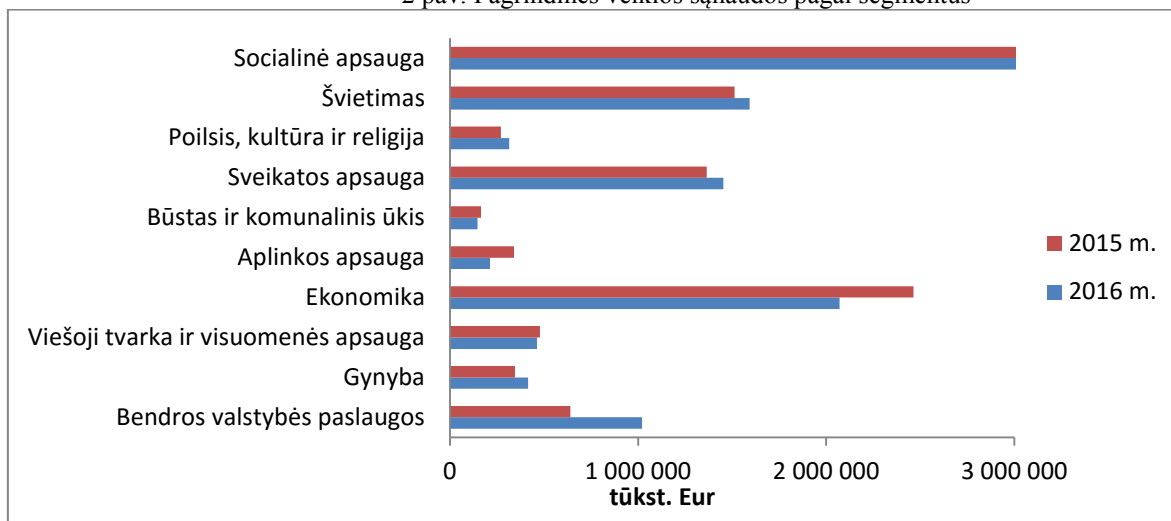
Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelno daugiausiai gavo Vilniaus miesto savivaldybės administracija, pardavusi 110 nekilnojamojo turto objektų už 6.846 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerija, kuri pardavė už 2.710 tūkst. Eur pastatą, esantį Vilniuje Z. Sierakausko g. 25, ir Turto valdymo ir ūkio departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos, pardavęs ilgalaikio turto už 2.257 tūkst. Eur.

#### **19. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus**

Šio aiškinamojo rašto 13 priede detalizuojami valstybės naudojami ištekliai pagal valstybės atliekamas funkcijas – sąnaudos ir pinigų srautai. Sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2 pav. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus

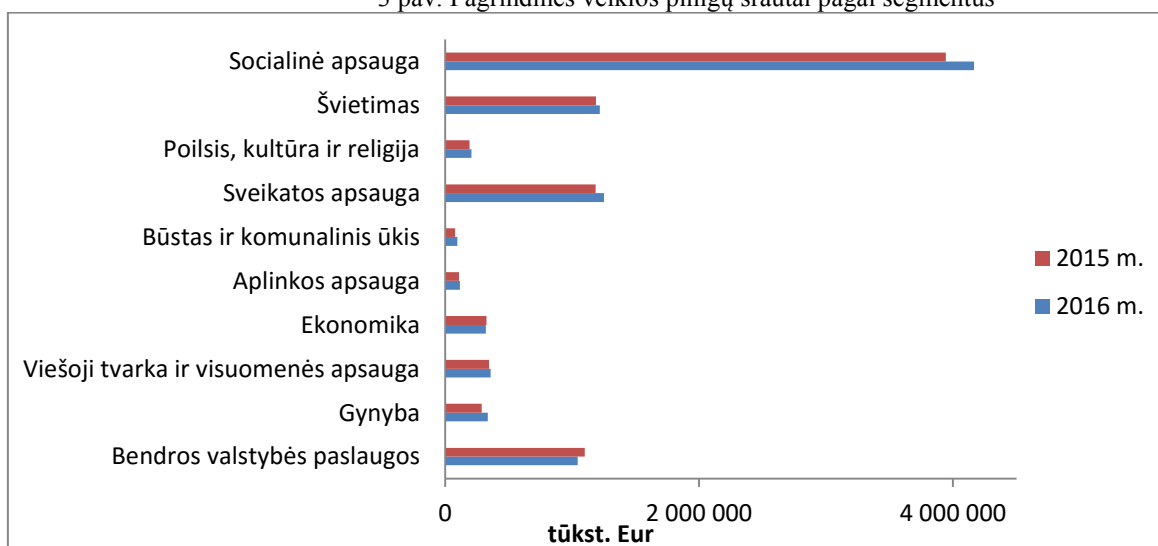


2016 m. pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 11.967.682 tūkst. Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį (35,6 proc.) sudarė socialinių išmokų sąnaudos – 4.264.394 tūkst. Eur. Lyginant su 2015 m. socialinių išmokų sąnaudos padidėjo 51.007 tūkst. Eur. Net 98,1 proc. socialinių išmokų sąnaudų teko socialinės apsaugos ir sveikatos apsaugos funkcijoms, iš jų daugiausia sąnaudų turėjo Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriaus administruojamas išteklų fondas (794.920 tūkst. Eur), Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyriaus administruojamas išteklų fondas (578.511 tūkst. Eur), Vilniaus teritorinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fonas (461.062 tūkst. Eur) bei Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija (407.855 tūkst. Eur).

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio sąnaudos (įskaitant socialinio draudimo įmokas) sudarė 2.773.231 tūkst. Eur sąnaudų (23,2 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų), t. y. 68.332 tūkst. Eur daugiau nei 2015 m., iš kurių daugiausiai teko švietimo (36,4 proc.), sveikatos apsaugos (22,4 proc.) bei viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (10,8 proc.) funkcijoms.

2016 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 9.106.571 tūkst. Eur (2015 m. – 8.747.428 tūkst. Eur).

3 pav. Pagrindinės veiklos pinigų srautai pagal segmentus



2016 m. viešojo sektoriaus subjektų socialinėms išmokoms finansuoti buvo išleista didžioji dalis lėšų – 4.239.954 tūkst. Eur (2015 m. – 4.049.788 tūkst. Eur) (46,6 proc. visų pagrindinės veiklos išmokų), iš kurių daugiausiai teko socialinės apsaugos (87,8 proc. nuo visų socialinių išmokų) bei sveikatos apsaugos (10,3 proc.) funkcijoms vykdyti.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

23,9 proc. visų išmokų arba 2.176.877 tūkst. Eur (2015 m. – 2.065.811 tūkst. Eur) siekė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos.

Pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos bei pinigų srautai nėra tiesiogiai palygintini su išlaidomis valstybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

1. šiame ataskaitų rinkinyje sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
2. sąnaudų ir pinigų srautų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos;
3. dalis sąnaudų bei pinigų srautų yra finansuojami ne iš valstybės, o iš kitų biudžetų, todėl sąnaudos ir pinigų srautai finansinėse ataskaitose yra didesni negu valstybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos;
4. skiriasi į biudžeto vykdymo skaičiavimus įtrauktų subjektų ir viešojo sektoriaus subjektų apimtis.

Šio aiškinamojo rašto 14 priede pateikiama informacija apie 2015 m. valstybės naudotus išteklius pagal valstybės atliekamas funkcijas.

## **20. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 28 lentelėje.

**28 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pokyčiai**

| Straipsniai                                            | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur. | Pokytis,<br>proc |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos             | 1 092 990,8            | 1 786 419,8            | -693 429,0              | -38,8            |
| Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  | 252 737,6              | 197 414,9              | 55 322,7                | 28,0             |
| Baudų ir delspinigių pajamos                           | 7 324,9                | 21 656,1               | -14 331,2               | -66,2            |
| Palūkanų pajamos                                       | 73 632,3               | 82 268,6               | -8 636,3                | -10,5            |
| Dividendai                                             | 143 843,5              | 93 672,9               | 50 170,6                | 53,6             |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos       | 615 452,6              | 1 391 407,3            | -775 954,7              | -55,8            |
| Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos |                        |                        |                         |                  |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos            | -1 512 226,9           | -2 081 192,4           | 568 965,5               | -27,3            |
| Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo               | -481 204,1             | -781 917,4             | 300 713,3               | -38,5            |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos                          | -1 330,0               | -1 402,4               | 72,4                    | -5,2             |
| Palūkanų sąnaudos                                      | -679 814,7             | -731 681,2             | 51 866,5                | -7,1             |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos      | -349 878,1             | -566 191,4             | 216 313,3               | -38,2            |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas</b>   | <b>-419 236,1</b>      | <b>-294 772,6</b>      | <b>-124 463,5</b>       | <b>42,2</b>      |

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2016 m., kaip ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį, buvo neigiamas, nors konsoliduoti neigiami rezultatai dėl valiutos kurso pasikeitimo įtakos ir palūkanų sumažėjo. Didesnį nuostolį nei 2015 m. lėmė 57 proc. sumažėjusios kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Didžiausią dalį kitų finansinės ir investicinės veiklos pajamų sudarė išvestinių finansinių priemonių pajamos, iš kurių vidaus kreditorių - 30.423 tūkst. Eur, užsienio kreditorių - 313.938 tūkst. Eur, bei 217.428 tūkst. Eur išvestinių finansinių priemonių perkainojimo pajamos.

2016 m. dividendų pajamas sudarė dividendai 116.621 tūkst. Eur (2015 m. 80.309 tūkst. Eur), Lietuvos banko pervesta pelno įmoka 10.445 tūkst. Eur (2015 m. 7.537 Eur) ir 6.574 tūkst. Eur pajamos iš valstybės įmonių pelno (2015 m. 1.560 tūkst. Eur)

Reikšmingiausią dalį neigiamam valiutos kurso pasikeitimo rezultatui turėjo Valstybės išdo įsipareigojimai pagal Vyriausybės vertybinius popierius (toliau VVP), denominuoti JAV doleriais bei Šveicarijos frankais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokių VVP nominali vertė sudarė denominuotų JAV doleriais 5.261.647 tūkst. Eur, o denominuotų Šveicarijos frankais 163.338 tūkst. Eur. JAV dolerio kursas per 2016 m. pakilo nuo 0,9152 EUR/USD iki 0,9567 EUR/USD, t.y. 4,53 proc., Šveicarijos franko kursas pakilo nuo 0,9248 EUR/CHF iki 0,9334 EUR/CHF, t.y. 0,93 proc. Nepalankus kurso kitimas lėmė įsipareigojimų užsienio valiuta padidėjimą.

Palūkanų pajamos 2016 m. pabaigoje sudarė 73.632 tūkst. Eur, iš kurių Valstybės Išdo palūkanų pajamos buvo 59.458 tūkst. Eur. Palūkanų sąnaudos 2016 m. siekė 679.815 tūkst. Eur, iš jų 549.145 tūkst. Eur – užsienio palūkanų sąnaudos.

### 21. Nuosavybės metodo įtaka

Ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtakos rezultatas parodo valstybės kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį valstybei. Ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka konsoliduotoje viešojo sektoriaus veiklos rezultatų ataskaitoje buvo teigiama ir siekė 210.258 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. buvo 114.663 tūkst. Eur), iš jų Lietuvos Respublikos finansų ministerijoje buvo 120.182 tūkst. Eur.

Per 2016 m. nuosavybės metodo įtaka padidėjo 24,8 proc. ir paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 453.657 tūkst. Eur. Nuosavybės metodo įtakos pasikeitimas rodo investicijų į ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pokytį ir lygus valstybei tenkančių kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo daliai, atėmus investicijų į tą subjektą įsigijimo savikainą. Nuosavybės metodo įtaka dalininkų kapitale sumažėjo 120.557 tūkst. Eur, iš jų Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nuosavybės metodo įtaka sumažėjo 97.255 tūkst. Eur dėl kontroliuojamų uždaryjusių akcinių bendrovių sumų, skirtų 2016 m. išmokėti dividendams

Valstybės ir savivaldybių kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavas kapitalas, pateiktas jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje, atėmus įstatinį kapitalą arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalą ir turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkanti kapitalą, 2016 m. padidėjo 9,2 proc. ir siekė 306.578 tūkst. Eur (2015 m. – 280.852 tūkst. Eur).

### 22. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Šio aiškinamojo rašto 15 priede pateiktos valstybės ir savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų, t. y. netiesioginiai valstybės ir savivaldybės turtiniai įsipareigojimai grąžinti visą paskolos sumą ar jos dalį vidaus arba užsienio kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė ir savivaldybės, jeigu šie neįvykdo paskolos sutartyje arba kituose įpareigojamuosiuose skolos dokumentuose numatytų įsipareigojimų arba įvykdo ne visus juos. Netiesioginiai įsipareigojimai dėl paskolų su valstybės ir savivaldybės garantija skaičiuojami nominaliąja verte, o jų likutis užsienio valiuta perskaičiuojamas iš užsienio valiutų, kuriomis buvo prisiimti įsipareigojimai, į eurus, taikant Lietuvos banko paskelbtą paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos oficialų euro ir užsienio valiutų kursą.

Šio aiškinamojo rašto 15 priede taip pat parodyti garantijų institucijų UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas įsipareigojimai dėl išduotų garantijų, kurios pagal Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymo nuostatas yra prilyginamos valstybės garantijoms.

### 29 lentelė. Didžiausių garantijų sumų pokyčiai

| Valstybės garantijos                                                                             | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>tūkst. Eur | Pokytis,<br>proc. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| UAB "Investicijų ir verslo garantijos"                                                           | 89 169,3               | 82 006,0               | 7 163,3                | 8,7               |
| UAB "Žemės ūkio paskolų garantijų fondas"                                                        | 129 604,4              | 66 614,0               | 62 990,4               | 94,6              |
| Valstybės garantijos kredito įstaigoms, teikiančioms paskolas studentams studijų kainai apmokėti | 54 071,7               | 47 346,0               | 6 725,7                | 14,2              |
| Šiaurės investicijų bankui                                                                       | 22 091,8               | 29 313,0               | -7 221,2               | -24,6             |
| Europos investicijų bankui                                                                       | 1 005,0                | 700,0                  | 305,0                  | 43,6              |
| <b>Bendra suma</b>                                                                               | <b>366 144,2</b>       | <b>277 265,2</b>       | <b>88 879,0</b>        | <b>32,1</b>       |

2016 m. naujai prie konsolidavimo schemos priskirti viešojo sektoriaus subjektai turėjo suteikę 143.133 tūkst. Eur garantijų, iš kurių 130.685 tūkst. Eur – bankams, 12.448 tūkst. Eur – nebankinėms finansų įstaigoms.

Visa valstybės garantuojama skola, įtraukiant ir Lietuvos Respublikos įsipareigojimus dėl suteiktų garantijų tarptautinėms finansų institucijoms pagal atskiras Lietuvos Respublikos Seimo ratifikuotas sutartis, priskiriama prie neapibrėžtųjų garantijų įsipareigojimų (žr. aiškinamojo rašto 23 pastabą „Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai“).

### 23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Neapibrėžtąjį turtą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 85.315 tūkst. Eur gautinų sumų ir 2.804 tūkst. Eur kito turto. Didžiąją dalį šio turto, t. y. 64.973 tūkst. Eur, sudarė Lietuvos respublikos konkurencijos tarybos skirtų baudų, kitų netesybų, susijusių su finansine ir neinvesticine veikla, pajamos.

Per 2016 m. reikšmingai išaugo neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma dėl žalos, atsiradusios dėl valdžios institucijų neteisėtų veiksmų, pagal gautus ieškinius ir skundus, atlyginimo. Didžiąją pokyčio dalį (555.000 tūkst. Eur) sudaro įsipareigojimų padidėjimas dėl Vladimiro Antonovo civilinio ieškinio Lietuvos Respublikai (bylos Nr. A-40-165646/16-63-1578).

2014 m. rugpjūčio 25 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-230 buvo patvirtintas Galutinis Ignalinos atominės elektrinės (toliau – IEA) eksploatavimo nutraukimo planas, kuriame numatoma IAE eksploatavimo nutraukimo darbus užbaigti 2038 m., o prognozuojama uždarymo darbų kaina (įskaitant infliaciją ir rizikas) sudaro 3.377.000 tūkst. Eur. Iki 2013 m. pabaigos iš Europos Sąjungos gauta 1.113.400 tūkst. Eur IAE eksploatavimo nutraukimo darbams finansuoti, 2014-2020 m. daugiamečių finansinės programos laikotarpiu Europos Sąjungos įsipareigojo skirti dar 450.800 tūkst. Eur. Šios lėšos galės būti naudojamos iki 2026 m. Atsižvelgdama į 4 protokolo prie Stojimo Akto nuostatas, Lietuva sieks gauti adekvačią Europos Sąjungos finansinę paramą eksploatavimo nutraukimo darbams finansuoti ateinančiais finansiniais laikotarpiais. Iš Lietuvos nacionalinių finansavimo šaltinių (valstybės biudžeto, Valstybės įmonės IAE eksploatavimo nutraukimo fondo, Valstybės įmonės IAE nuosavų lėšų) iki 2016 m. gruodžio 31 d. IAE eksploatavimo nutraukimo darbams finansuoti panaudota 147.600 tūkst. Eur. Atsižvelgiant į tai, neapibrėžtųjų įsipareigojimų Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo darbams užbaigti suma – 1.665.200 tūkst. eurų, iš jų 14 tūkst. Eur neapibrėžtuosiuose įsipareigojimuose užregistruota Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo apskaitoje (MVAL7).

**30 lentelė. Didžiausios sumos pagal neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupę**

| Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė                                                                                                                       | 2016 m.,<br>tūkst. Eur | 2015 m.,<br>tūkst. Eur | Su neapibrėžtuju<br>įsipareigojimu susijusių<br>išlaidų tikimybė | Neapibrėžtumo<br>požymiai                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kompensacijos darbuotojams</b>                                                                                                                        | <b>2 950,0</b>         | <b>3 363,1</b>         |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: Lietuvos kariuomenės apskaičiuota kompensacija profesinės karo tarnybos kariams dėl neteisėtai sumažintų darbo užmokesčio koeficientų.            | 2 911,8                |                        | 11-50 %                                                          | Teisės aktais nepriimtas sprendimas dėl kompensacijos mokėjimo.                   |
| <b>Žalos atlyginimas</b>                                                                                                                                 | <b>702 227,3</b>       | <b>1 658,6</b>         |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: žalos, atsiradusios dėl valdžios institucijų neteisėtų veiksmų, pagal gautus ieškinius ir skundus.                                                | 579 811,5              |                        | 0-10 %                                                           | Padengimo laiko neįmanoma nustatyti.                                              |
| <b>Turto likvidavimas</b>                                                                                                                                | <b>1 654 458,4</b>     |                        |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: Lietuvos kariuomenės turto, kuris pripažintas nereikalingu ir netinkamu naudoti, išardymui ir likvidavimui priskaičiuota preliminarinė lėšų suma. | 4 258,4                |                        | 11-50 %                                                          | Nenumatytas terminas turto likvidavimui.                                          |
| iš jų: įsipareigojimai Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo darbams užbaigti                                                           | 1 650 200,0            |                        | 91-100 %                                                         | Uždarymo darbų kaina yra prognozuojama, darbų nutraukimo terminas – 2038 m.       |
| <b>Garantijų įsipareigojimai</b>                                                                                                                         | <b>87 529,9</b>        | <b>83 646,8</b>        |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: suteiktos valstybės garantijos dėl paskolų.                                                                                                       | 85 320,6               |                        | 11-50 %                                                          | Priklauso nuo garantijos gavėjų sutartinių įsipareigojimų vykdymo ir kitų sąlygų. |
| <b>Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimą</b>                      | <b>27 687,3</b>        | <b>31 770,5</b>        |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: Nacionalinė žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos kompensacijos.                                                                            | 26 010,0               |                        | 11-50 %                                                          | Nuo vieno iki trejų metų.                                                         |
| <b>Kita</b>                                                                                                                                              | <b>3 826 920,7</b>     | <b>3 224 616,06</b>    |                                                                  |                                                                                   |
| iš jų: įsipareigojimai pagal Europos stabilumo mechanizmo steigimo sutartį                                                                               | 2 536 200,0            | -                      | 0-10 %                                                           | Mokėjimai pagal pareikalavimą.                                                    |

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendras ginčų, dėl kurių suformuoti atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtasis turtas, pobūdis (be jau anksčiau nurodytų atvejų detalizuojant didžiausias sumas) buvo ūkio subjektų turtiniai reikalavimai, turtinės ir neturtinės žalos atlyginimas, ginčai dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio darbuotojams, įstaigų ginčai dėl finansavimo.

#### 24. Finansinės rizikos valdymas

Perfinansavimo ir palūkanų normų kitimo rizikai valdyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015–2017 m. skolinimosi ir skolos valdymo gairėse numatytas trumpalaikės skolos limitas – 25 proc. viso skolos portfelio, o skolos už kintamas palūkanų normas limitas – 10 proc. viso skolos portfelio. Skolos valstybės vardu daliai tomis valiutomis, kurių kursas nėra fiksuotas euro atžvilgiu, daro įtaką valiutų kursų svyravimai, kurie gali sukelti nepageidaujamą skolos valdymo išlaidų ir skolos mokėjimų svyravimą. Pagrindiniai rodikliai, nusakantys valiutų kursų kitimo riziką, yra skolos portfelio dalis tomis valiutomis, kurių kursas nėra fiksuotas euro atžvilgiu, bei tikėtinas valiutų kursų svyravimas per atitinkamą laikotarpį ateityje. Valdant kredito riziką, susijusią su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, atskirais atvejais sudaromi finansinio užstato apsikaitimo, susieto su išvestinių finansinių priemonių esamąja verte, susitarimai.

Ankstesniais metais išplatinus Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius, denominuotus JAV doleriais, buvo sudaryti valiutų kursų derinamų su palūkanų normų apsikaitimu (SWAP) sandoriai, kuriais siekiama išvengti valiutos kurso svyravimo rizikos. Įvertinus išvestines finansines priemones, panaudotas apsidrausti nuo valiutų kursų kitimo rizikos, 2016 m. pabaigoje 100 proc. centrinės valdžios skolinių įsipareigojimų buvo denominuoti eurai.

Daugiau informacijos apie finansinės rizikos valdymą pateikta 2016 metų valstybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio formoje Nr. 1SL ir aiškinamajame rašte<sup>2</sup>.

#### 31 lentelė. Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta

| Finansinio turto rūšis               | Balansinė vertė, tūkst. Eur |                    | Balansinė vertė, valiuta tūkst. |             | Valiuta (valiutos kodas) |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------|--------------------------|
|                                      | 2016 m.                     | 2015 m.            | 2016 m.                         | 2015 m.     |                          |
| Ilgalaikės paskolos                  | 107 150,6                   | 31 298,0           | 107 150,6                       | 31 298,0    | EUR                      |
| Ilgalaikės paskolos                  | 253,3                       |                    | 264,7                           |             | USD                      |
| Kitas ilgalaikis finansinis turtas   | 1 008 846,8                 | 943 782,4          | 1 007 248,1                     | 941 937,1   | EUR                      |
| Trumpalaikės paskolos                | 18 024,2                    | 11 619,2           | 18 024,2                        | 11 619,2    | EUR                      |
| Trumpalaikės paskolos                | 21,3                        | 38,8               | 22,3                            | 42,4        | USD                      |
| Trumpalaikės paskolos                |                             | 467,4              |                                 | 4 293,9     | SEK                      |
| Trumpalaikės investicijos            | 195 281,1                   | 170 548,3          | 195 281,1                       | 170 548,3   | EUR                      |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       | 689 522,6                   | 1 474 818,2        | 689 496,0                       | 1 474 789,3 | EUR                      |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       | 191,5                       | 2 522,8            | 199,7                           | 2 756,4     | USD                      |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       |                             | 355,8              |                                 | 262,6       | GBP                      |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       |                             | 0,5                |                                 | 4,7         | NOK                      |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       | 47,2                        | 96,3               | 14 637,2                        | 2 048,1     | Kita                     |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas | 2 164 864,1                 | 2 035 764,8        | 2 164 691,6                     | 2 035 671,6 | EUR                      |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas | 126 544,9                   | 127 013,7          | 132 277,4                       | 138 775,2   | USD                      |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas | 2 371,1                     | 2 349,2            | 2 540,4                         | 2 540,4     | CHF                      |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas |                             | 4,6                |                                 | 42,4        | SEK                      |
| <b>Iš viso</b>                       | <b>4 313 118,6</b>          | <b>4 800 679,9</b> | <b>X</b>                        | <b>X</b>    | <b>X</b>                 |

#### 32 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis

| Įsipareigojimų dalis valiuta | 2016 m. pradžioje, tūkst. Eur | 2016 m. pabaigoje, tūkst. Eur |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Eurai                        | 13 920 329,6                  | 13 670 257,3                  |
| JAV doleriais                | 5 368 108,0                   | 5 372 751,2                   |
| Kitomis                      | 164 473,0                     | 165 926,9                     |
| <b>Iš viso</b>               | <b>19 452 910,5</b>           | <b>19 208 935,4</b>           |

<sup>2</sup> 2016 metų valstybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio forma Nr. 1SL ir aiškinamasis raštas: <http://finmin.lrv.lt/lt/veiklos-ritys/biudzetas/biudžeto-vykdydas/valstybes-biudžeto-vykdydo-duomenys-1/ataskaitu-rinkinai/2016-m-ataskaitu-rinkiny>

### **25. Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys**

21 priede pateikiama informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis (toliau – VPSP), sudarytas iki 2017 m. sausio 1 d. ir galiojusias ataskaitiniu laikotarpiu. Šią informaciją viešojo sektoriaus subjektai pateikė elektroniniu paštu.

Pagal statistinius duomenis VPSP sutartys yra įgyvendinamos 27-iose savivaldybėse, iš viso – 40 VPSP sutartys, iš kurių 39 yra koncesijų sutartys, 1 – valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys (toliau – VžPP). Pažymėtina, kad iki 2017 m. sausio 1 d. įsigaliojo 4 naujos VPSP sutartys (koncesijos), kurias sudarė:

1. Klaipėdos miesto savivaldybė – „Klaipėdos miesto kempingo valdymo ir naudojimo koncesija“;

2. Klaipėdos rajono savivaldybė – „Drevernės mažųjų laivų uosto operatoriaus funkcijų koncesija“;

3. Raseinių rajono savivaldybė – „Raseinių hipodromo valdymo ir naudojimo koncesija“;

4. Zarasų rajono savivaldybė – „Aktyvaus poilsio turizmo infrastruktūros Zaraso ežero Didžiojoje saloje sukūrimas“ ir „Viešosios infrastruktūros Zaraso ežero Didžiojoje saloje sukūrimas“.

Pagal statistinius duomenis daugiausiai VPSP sutarčių įgyvendinama kultūros, sporto, laisvalaikio leidimo objektų, įrenginių ir kitos infrastruktūros srityje (13 sutarčių) ir atliekų naudojimo, perdirbimo ir tvarkymo srityje (11 sutarčių) bei energetikos, įskaitant šilumos ir elektros energijos, naftos ir gamtinių dujų išgavimą, perdavimą, skirstymą, tiekimą, srityje (7 sutartys).

Iš viso iki 2017 m. sausio 1 d. sudarytos 53 VPSP sutartys ir investuota 146.3263 tūkst. Eur. Kapitalo investicijoms 2016 m. buvo skirta 930 tūkst. Eur– didžioji visų VPSP kapitalo investicijų dalis skirta pagal savivaldybių įgyvendinamas koncesijos sutartis energetikos, įskaitant šilumos ir elektros energijos, naftos ir gamtinių dujų išgavimą, perdavimą, skirstymą, tiekimą, srityje ir kultūros, sporto, laisvalaikio leidimo objektų, įrenginių ir kitos infrastruktūros srityje.

Pagal pateiktus duomenis per ataskaitinius 2016 metus privatiems subjektams buvo atlikta mokėjimų už 11.077 tūkst. Eur, o viešojo sektoriaus subjektai gavo 670 tūkst. Eur pajamų.

### **26. Poataskaitiniai įvykiai**

Nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki šio ataskaitų rinkinio parengimo datos įvyko šie poataskaitiniai įvykiai:

1. 2017 metų gegužės mėn. išplatinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išleisti užsienio rinkoje, kurių nominali vertė yra 1.300.000 tūkst. Eur.

2. 2017 metų sausio – gegužės mėn. vidaus rinkoje išplatinta ilgalaikių Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popierių už 357.077 tūkst. Eur sumą.

3. 2017 metų vasario mėn. išpirkti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išleisti vidaus rinkoje, kurių nominali vertė yra 160.00 tūkst. Eur.

4. 2017 metų kovo mėn. anksčiau laiko išpirkti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išleisti užsienio rinkoje, kurių nominali vertė yra 70.244 tūkst. Eur.

5. 2017 metų kovo mėn. grąžinta 19.578 tūkst. Eur vertės užsienio paskolų Šiaurės investicijų bankui.

6. Terminui pasibaigus į Valstybės iždą grįžo investuoti indėliai 376.620 tūkst. Eur.

7. Suteikta paskolų už 130.400 tūkst. Eur, iš jų 130.000 tūkst. Eur – Valstybinio socialinio draudimo fondui ir 400 tūkst. Eur – Varėnos rajono savivaldybei.

8. Grąžinta paskolų už 221.756 tūkst. Eur, iš jų 10.293 tūkst. Eur grąžino AB Šiaulių energija, 192.577 tūkst. Eur Valstybinis socialinio draudimo fondas, 5.356 tūkst. Eur Vilniaus miesto savivaldybė, 3.185 tūkst. Eur Indėlių ir investicijų draudimas.

9. Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų už 19.750 tūkst. Eur.

10. Grąžinta paskolų, dėl kurių suteiktos valstybės garantijos, už 15.614 tūkst. Eur.

11. 2017 m. kovo mėn. Lietuvos Respublikos Vyriausybė pritarė Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos siūlymui perduoti Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

ministerijos valstybei nuosavybės teise priklausančią ir šiuo metu 11-os valstybinių įmonių patikėjimo teise valdomą nekilnojamąjį turtą – valstybinės reikšmės kelius, nurodytus valstybinės reikšmės automobilių kelių sąraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 9 d. nutarimu Nr. 757 „Dėl valstybinės reikšmės automobilių kelių sąrašo patvirtinimo“, kurių bendra likutinė vertė 2017 m. kovo 28 d. buvo 2.022.917 tūkst. Eur, valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise. Valstybės konsoliduotose ataskaitose 2017 m. 2 mlrd. Eur mažės investicija ir didės turtas. Planuojama, kad pertvarka gali kainuoti apie 400 tūkst. Eur.

#### **27. Apskaitos klaidų taisymas**

Esminės praeitų laikotarpių apskaitos klaidos 2016 m. buvo taisytos apskaitos klaidų taisymo sąskaitose ir veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. 2016 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 2.440.419 tūkst. Eur (2015 m. – 33.342 tūkst. Eur), iš jų 2.178.260 tūkst. Eur buvo dėl pasikeitusių teisės aktų, reglamentuojančių miško žemės ir medynų apskaitą (plačiau žiūrėti 5 pastabą „Biologinis turtas“).

2016 m. pakeista valstybės ir savivaldybių išdų apskaitos politika dėl apskaitomų lėšų gaunamų už parduotą žemę, atsižvelgiant į 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ pakeitimus bei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento 2016 m. spalio 28 d. rekomendacijas Nr. TR-3/2016-10 „Rekomendacijos dėl Nacionalinės žemės tarnybos pervedamų lėšų valstybės ir savivaldybių išdams ir VĮ „Valstybės žemės fondas“ už parduodamus valstybinės žemės sklypus buhalterinės apskaitos“. Valstybės išdo ataskaitoje 2016 m. gruodžio 31 d. data buvo užregistruoti apskaitos politikos keitimo įrašai 16.242 tūkst. Eur sumai, kurie turėjo įtakos finansinės būklės ataskaitai. Vienos iš didesnių sumų dėl apskaitos politikos pasikeitimo užregistruotos savivaldybių išduose: Vilniaus miesto – 5.725 tūkst. Eur, Palangos miesto – 3.639 tūkst. Eur, Kauno miesto – 2.360 tūkst. Eur bei Kauno rajono – 927 tūkst. Eur.

Lietuvos Respublikos ūkio ministerija taisė 2015 m. esmines klaidas dėl ilgalaikių gautinų sumų pasikeitimų iš fondų (INVEGA, JEREMIE), kurios sudaro 3.729 tūkst. Eur sumą.

Viešojo įstaiga Respublikinė Kauno ligoninė koregavo 2015 m. klaidas dėl 1.098 tūkst. Eur remonto ir eksploatavimo sąnaudų atstatymo.

Atskaitiniu laikotarpiu buvo koreguotos ankstesnių atskaitinių laikotarpių esminės klaidos, turėjusios įtakos finansinėms ataskaitoms, tai Vilniaus universiteto 2015 metais dėl techninių klaidų nepripažintos 1.865 tūkst. Eur finansavimo pajamos, Vilniaus Gedimino technikos universiteto atstatyta 718 tūkst. Eur pridėtinės vertės mokesčio, kuris didino ilgalaikio turto įsigijimo vertę bei atstatytos likviduotos Žemaitijos kolegijos sąnaudos 650 tūkst. Eur.

Rietavo savivaldybės kultūros centras koregavo klaidas 1.328 tūkst. Eur sumai, kurios susijusios su kultūros centro patalpų paskirties pakeitimu iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamąs kultūros vertybes.

Zarasų rajono ir Mažeikių rajono savivaldybės administracijos koregavo klaidas, susijusias su nuosavybės metodo įtaka, atitinkamai sumos sudarė 1.030 tūkst. Eur ir 589 tūkst. Eur. Zarasų rajono savivaldybės administracija koregavo 2015 m. klaidas dėl neapskaičiuoto AB „Panevėžio energijos“ ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centro“ nuosavybės metodo. Mažeikių rajono savivaldybės administracijos esminė klaida buvo užregistruota dėl kontroliuojamų subjektų patikslintų finansinių ataskaitų duomenų pasikeitimo.

#### **28. Informacija apie fondų fondus, kurių valdytojai yra tarptautinė finansų institucija**

Fondų fondų (JESSICA kontroliuojantysis fondas, JESSICA II fondų fondas, JEREMIE kontroliuojantysis fondas), kurių valdytojai yra tarptautinė finansų institucija, 2016 m. duomenis ir su jais susijusių ūkinių operacijų informaciją į savo finansinių ataskaitų rinkinius įtraukė Lietuvos Respublikos aplinkos ir Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, kurios tvarko šių fondų fondų apskaitą ir gauna asignavimus įnašams į šiuos fondų fondus. Papildoma informacija apie fondų fondus, kurių valdytojai yra tarptautinė finansų institucija pateikiama 33 ir 34 lentelėse.

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**33 lentelė. JEREMIE kontroliuojančiojo fondo, kurio valdytojas yra Europos investicijų fondas, lėšų likučiai ir jų pokyčiai**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                           | 2016 m., tūkst. Eur | 2015 m., tūkst. Eur |
|----------|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.       | <b>Lėšų likutis* laikotarpio pradžioje</b>                       | <b>51 014,0</b>     | <b>50 821,6</b>     |
| 1.1.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš ES                           | 51 014,0            | 50 821,6            |
| 1.2.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš VB                           |                     |                     |
|          | Lėšų pergrupavimas pagal finansavimo šaltinius                   |                     |                     |
| 1.3.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš ES                           | 49 845,3            |                     |
| 1.4.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš VB                           | 1 168,7             |                     |
| 2.       | Gautų įnašų suma                                                 |                     |                     |
| 3.       | Apskaičiuotų palūkanų suma                                       |                     | 0,9                 |
| 4.       | Apskaičiuota valdymo išlaidų suma (rodoma su minuso ženklu)      | -494,1              | -480,2              |
| 5.       | Kitos įplaukos (nurodoma jų paskirtis)                           |                     |                     |
|          | Vertės pasikeitimas (padidėjimas) dėl rizikos kapitalo priemonių | 721,3               | 671,8               |
| 6.       | Kitos išmokos (nurodoma jų paskirtis) (rodoma su minuso ženklu)  |                     |                     |
|          | Vertės pasikeitimas (sumažėjimas) dėl rizikos kapitalo priemonių | -1 538,2            |                     |
|          | Neigiamos palūkanos                                              | -15,5               |                     |
| 7.       | <b>Lėšų likutis* laikotarpio pabaigoje</b>                       | <b>49 687,7</b>     | <b>51 014,0</b>     |
| 7.1.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš ES                           | 48 518,9            | 51 014,0            |
| 7.2.     | kurių šaltinis finansavimo sumos iš VB                           | 1 168,8             |                     |

\*lėšų likutis prilyginamas fondų fondo viso turto sumai, apimančiai pinigų sąskaitoje ir finansinį turtą, atėmus įsipareigojimus.

**34 lentelė. Kiti fondų fondai, kurių valdytojas yra Europos investicijų bankas, 2016 m.**

|                                                    | JESSICA kontroliuojantysis fondas, tūkst. Eur | JESSICA II fondų fondas, tūkst. Eu |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|
| Įnašas į fondą                                     | 173 420,8                                     | 150 000,0                          |
| Išduota lengvatinių paskolų                        | 167 014,5                                     | 108 000,0                          |
| Grąžinta iš fondo AM                               | 29,0                                          |                                    |
| Valdymo mokestis:                                  |                                               |                                    |
| iš fondo lėšų                                      | 8 301,7                                       | 3 157,6                            |
| iš grįžusių lėšų                                   | 487,1                                         |                                    |
| Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams: |                                               |                                    |
| iš fondo lėšų                                      | 1 303,3                                       |                                    |
| iš grįžusių lėšų                                   | 5 728,0                                       |                                    |
| Gautos palūkanos                                   | 2 925,7                                       | -124,6                             |

Ūkio ministras,  
pavadaujantis finansų ministrą

Mindaugas Sinkevičius

2016 M. GRUODŽIO 31 D.  
NACIONALINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**NACIONALINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

**Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                            | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas                                    |                                      |                             | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai |                          | Prestižas | Iš viso     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------|
|          |                                                                                        |                |                                     | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai                             | Išankstiniai apmokėjimai |           |             |
| 1        | 2                                                                                      | 3              | 4                                   | 5                                                              | 6                                    | 7                           | 8                                              | 9                        | 10        | 11          |
| 1.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                 | 2 030,61       | 477 138,99                          | 10 361,53                                                      | 1 044,65                             | 156 318,36                  | 26 620,75                                      | 991,89                   | 0,00      | 674 506,78  |
| 2.       | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį                                                  | 62,80          | 32 676,55                           | 1 316,96                                                       | 18,51                                | 4 175,90                    | 9 386,08                                       | 3 793,16                 |           | 51 429,96   |
| 2.1.     | Pirkto turto įsigijimo savikaina                                                       | 62,80          | 31 948,89                           | 1 281,01                                                       | 18,51                                | 3 501,60                    | 9 371,20                                       | 3 793,16                 |           | 49 977,17   |
| 2.2.     | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina                                         |                | 727,65                              | 35,95                                                          |                                      | 674,30                      | 14,88                                          |                          |           | 1 452,79    |
| 3.       | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį                   | -6,18          | -18 229,80                          | -1 395,53                                                      | -1,18                                | -2 276,37                   | -131,94                                        | -17,25                   |           | -22 058,25  |
| 3.1.     | Parduoto                                                                               |                | -6,72                               |                                                                |                                      | -5,07                       |                                                |                          |           | -11,80      |
| 3.2.     | Perduoto                                                                               |                | -41,40                              |                                                                |                                      | -166,24                     | -1,73                                          | -17,25                   |           | -226,62     |
| 3.3.     | Nurašyto                                                                               | -6,18          | -18 181,68                          | -1 395,53                                                      | -1,18                                | -2 105,06                   | -130,21                                        |                          |           | -21 819,83  |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)                                                                    | 31,08          | 9 259,79                            | 1 151,00                                                       | -6,29                                | 7 298,77                    | -13 528,47                                     | -2 010,68                |           | 2 195,19    |
| 5.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai                       |                | -3 769,30                           | 0,00                                                           | 0,00                                 | -4,38                       | 0,00                                           |                          |           | -3 773,68   |
| 6.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 2 118,31       | 497 076,23                          | 11 433,96                                                      | 1 055,69                             | 165 512,28                  | 22 346,42                                      | 2 757,11                 | 0,00      | 702 300,01  |
| 7.       | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                         | X              | -382 088,38                         | -6 724,38                                                      | X                                    | -118 474,35                 | X                                              | X                        |           | -507 287,11 |
| 8.       | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*                                | X              | -18,08                              |                                                                | X                                    | -349,06                     | X                                              | X                        |           | -367,14     |
| 9.       | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį                                   | X              | -51 508,00                          | -2 088,49                                                      | X                                    | -15 232,29                  | X                                              | X                        |           | -68 828,78  |
| 10.      | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma                       | X              | 18 145,70                           | 1 395,27                                                       | X                                    | 1 967,42                    | X                                              | X                        |           | 21 508,39   |
| 10.1.    | Parduoto                                                                               | X              | 6,73                                |                                                                | X                                    | 5,73                        | X                                              | X                        |           | 12,45       |
| 10.2.    | Perduoto                                                                               | X              | 39,51                               |                                                                | X                                    | 0,00                        | X                                              | X                        |           | 39,51       |
| 10.3.    | Nurašyto                                                                               | X              | 18 099,46                           | 1 395,27                                                       | X                                    | 1 961,70                    | X                                              | X                        |           | 21 456,42   |
| 11.      | Pergrupavimai (+/-)                                                                    | X              | -781,34                             | 100,94                                                         | X                                    | 522,67                      | X                                              | X                        |           | -157,74     |
| 12.      | Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai                               | X              | 2 679,56                            | 0,00                                                           | X                                    | 4,67                        | X                                              | X                        |           | 2 684,23    |
| 13.      | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)    | X              | -413 570,55                         | -7 316,67                                                      | X                                    | -131 560,95                 | X                                              | X                        |           | -552 448,16 |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                      | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas                                    |                                      |                             | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai |                          | Prestižas | Iš viso    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|------------|
|          |                                                                                  |               |                                     | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai                             | Išankstiniai apmokėjimai |           |            |
| 1        | 2                                                                                | 3             | 4                                   | 5                                                              | 6                                    | 7                           | 8                                              | 9                        | 10        | 11         |
| 14.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                              | -1 688,79     | -117,18                             |                                                                | -0,68                                | -846,24                     | -72,39                                         | -0,44                    |           | -2 725,71  |
| 15.      | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*                            |               |                                     |                                                                |                                      |                             |                                                |                          |           |            |
| 16.      | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                         | -106,26       | -0,03                               |                                                                | -1,05                                |                             | -2,08                                          | -0,17                    |           | -109,60    |
| 17.      | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                           | 14,41         | 0,31                                |                                                                |                                      |                             |                                                | 0,17                     |           | 14,89      |
| 18.      | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma                   |               | 2,61                                |                                                                |                                      | 16,40                       |                                                |                          |           | 19,01      |
| 18.1.    | Parduoto                                                                         |               |                                     |                                                                |                                      |                             |                                                |                          |           |            |
| 18.2.    | Perduoto                                                                         |               |                                     |                                                                |                                      |                             |                                                |                          |           |            |
| 18.3.    | Nurašyto                                                                         |               | 2,61                                |                                                                |                                      | 16,40                       |                                                |                          |           | 19,01      |
| 19.      | Pergrupavimai (+/-)                                                              |               | 0,76                                |                                                                |                                      | -31,11                      | -105,15                                        | 0,15                     |           | -135,35    |
| 20.      | Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai                                     |               | 0,00                                |                                                                |                                      |                             |                                                |                          |           | 0,00       |
| 21.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)   | -1 780,64     | -113,54                             |                                                                | -1,73                                | -860,95                     | -179,62                                        | -0,29                    |           | -2 936,77  |
| 22.      | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 337,67        | 83 392,14                           | 4 117,29                                                       | 1 053,97                             | 33 090,38                   | 22 166,80                                      | 2 756,83                 | 0,00      | 146 915,08 |
| 23.      | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)  | 341,82        | 94 933,43                           | 3 637,15                                                       | 1 043,98                             | 36 997,76                   | 26 548,36                                      | 991,45                   | 0,00      | 164 493,96 |

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

**Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                           | Žemė         | Pastatai    |               | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamųjų kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas |                                      | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
|          |                                                                                       |              | Gyvenamieji | Kiti          |                                   |                                   |                       |                      |                               |                        | Kitos vertybės                       | Kitas ilgalaikis materialusis turtas |                  |                          |               |
| 1        | 2                                                                                     | 3            | 4           | 5             | 6                                 | 7                                 | 8                     | 9                    | 10                            | 11                     | 12                                   | 13                                   | 14               | 15                       | 16            |
| 1.       | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                 | 6 411 759,34 | 535 013,55  | 4 812 830,03  | 5 353 564,09                      | 391 336,84                        | 1 828 130,17          | 690 844,35           | 43 084,90                     | 752 039,78             | 8 371,08                             | 440 580,73                           | 1 271 592,61     | 67 324,87                | 22 606 472,34 |
| 2.       | Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)                                        | 194 569,90   | 8 688,27    | 36 718,43     | 172 606,58                        | 629,61                            | 124 273,12            | 36 928,25            | 5 623,98                      | 49 132,17              | 303,50                               | 27 267,71                            | 710 657,93       | 155 467,23               | 1 522 866,67  |
| 2.1.     | Pirkto turto išgijimo savikaina                                                       | 1 747,81     | 2 867,31    | 19 811,07     | 26 964,71                         | 473,19                            | 96 731,01             | 36 308,25            | 1 373,02                      | 48 023,74              | 114,46                               | 19 746,63                            | 676 965,54       | 155 443,45               | 1 086 570,18  |
| 2.2.     | Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina                                         | 192 822,09   | 5 820,96    | 16 907,35     | 145 641,87                        | 156,42                            | 27 542,11             | 620,00               | 4 250,96                      | 1 108,43               | 189,04                               | 7 521,09                             | 33 692,38        | 23,78                    | 436 296,48    |
| 3.       | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)    | -600 126,14  | -8 268,86   | -56 397,74    | -292 970,17                       | -132,67                           | -28 149,46            | -11 276,65           | -50,55                        | -36 189,90             | -131,58                              | -8 069,36                            | -31 759,73       | -5 718,19                | -1 079 241,00 |
| 3.1.     | Parduoto                                                                              | -4,19        | -1 835,04   | -351,67       | -16,87                            | -6,48                             | -644,79               | -2 812,46            |                               | -1 156,58              | 0,00                                 | -38,91                               |                  |                          | -6 866,98     |
| 3.2.     | Perduoto                                                                              | -600 117,08  | -749,62     | -12 607,23    | -246 150,20                       | -125,82                           | -2 421,18             | -2 584,22            | -0,04                         | -1 611,32              | -4,99                                | -1 549,50                            | -8 180,56        |                          | -876 101,77   |
| 3.3.     | Nurašyto                                                                              | -4,88        | -5 684,20   | -43 438,83    | -46 803,10                        | -0,37                             | -25 083,50            | -5 879,97            | -50,51                        | -33 422,00             | -126,59                              | -6 480,94                            | -23 579,17       | -5 718,19                | -196 272,24   |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)                                                                   | -44 214,67   | 7 730,21    | 278 338,78    | 440 348,82                        | 25 787,30                         | 16 857,20             | 972,10               | 1 791,89                      | -6 519,61              | -509,86                              | 22 749,37                            | -739 319,52      | -40 075,38               | -36 063,36    |
| 5.       | Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai                       | 0,00         | 815,46      | -1 344,63     | -4,47                             | 0,00                              | 723,51                | 100,65               | 0,79                          | -1 495,95              | 0,00                                 | 0,56                                 | 234,85           | 54,35                    | -914,88       |
| 6.       | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 5 961 988,43 | 543 978,64  | 5 070 144,87  | 5 673 544,85                      | 417 621,08                        | 1 941 834,54          | 717 568,70           | 50 451,02                     | 756 966,49             | 8 033,13                             | 482 529,01                           | 1 211 406,14     | 177 052,88               | 23 013 119,77 |
| 7.       | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                         | X            | -112 680,38 | -1 248 602,03 | -2 692 536,28                     | -6 866,70                         | -1 220 626,56         | -447 670,19          | -322,46                       | -589 214,29            | X                                    | -195 910,32                          | X                | X                        | -6 514 429,22 |
| 8.       | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*                                | X            | -1 028,99   | -1 145,70     | -31 582,57                        | -7,75                             | -974,37               | -404,70              | 0,00                          | -260,45                | X                                    | -458,67                              | X                | X                        | -35 863,21    |
| 9.       | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                             | X            | -8 291,57   | -70 814,34    | -175 127,56                       | -201,85                           | -115 988,12           | -34 603,26           | -16,89                        | -51 630,48             | X                                    | -29 600,36                           | X                | X                        | -486 274,44   |
| 10.      | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)      | X            | 1 050,22    | 12 123,90     | 58 178,24                         | 7,75                              | 25 325,77             | 11 064,85            | 9,19                          | 34 866,78              | X                                    | 5 561,51                             | X                | X                        | 148 188,20    |
| 10.1.    | Parduoto                                                                              | X            | 585,61      | 117,91        | 14,17                             |                                   | 632,23                | 2 802,37             |                               | 1 156,51               | X                                    | 38,78                                | X                | X                        | 5 347,59      |
| 10.2.    | Perduoto                                                                              | X            | 234,77      | 3 769,82      | 25 033,92                         | 7,75                              | 261,31                | 2 452,10             | 0,00                          | 679,30                 | X                                    | 952,50                               | X                | X                        | 33 391,50     |
| 10.3.    | Nurašyto                                                                              | X            | 229,83      | 8 236,16      | 33 130,15                         |                                   | 24 432,22             | 5 810,37             | 9,19                          | 33 030,97              | X                                    | 4 570,23                             | X                | X                        | 109 449,12    |
| 11.      | Pergrupavimai (+/-)                                                                   | X            | 3 694,49    | 1 839,62      | -12 667,63                        | -2 880,57                         | 3 352,00              | 5 987,78             | 178,21                        | 9 133,65               | X                                    | 705,71                               | X                | X                        | 9 343,27      |
| 12.      | Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai                               | X            | -151,61     | 512,94        | 4,47                              | 0,00                              | -443,38               | -85,33               |                               | 869,80                 | X                                    | -0,17                                | X                | X                        | 706,73        |
| 13.      | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)    | X            | -117 407,85 | -1 306 085,62 | -2 853 731,33                     | -9 949,12                         | -1 309 354,66         | -465 710,84          | -151,95                       | -596 235,00            | X                                    | -219 702,30                          | X                | X                        | -6 878 328,67 |
| 14.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                   | X            | -411,19     | -29 269,63    | -1 138,51                         | -32 335,39                        | -2 490,32             | -216,71              | 0,00                          | -1 482,09              | X                                    | -3 172,91                            | -11 975,53       | -584,29                  | -83 076,55    |
| 15.      | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*                                 | X            |             | 0,00          | -0,71                             |                                   | 0,00                  | 0,00                 |                               |                        | X                                    | 0,00                                 |                  |                          | -0,71         |
| 16.      | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                              | X            | -37,36      | -1 383,66     | -298,44                           | -1 664,93                         | -23,01                | -36,33               |                               | -5,76                  | X                                    | -126,72                              | -1 932,99        | -3,92                    | -5 513,13     |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                  | Žemė          | Pastatai    |              | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas |                                      | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
|          |                                                                                              |               | Gyvenamieji | Kiti         |                                   |                                   |                       |                      |                                 |                        | Kitos vertybės                       | Kitas ilgalaikis materialusis turtas |                  |                          |               |
| 1        | 2                                                                                            | 3             | 4           | 5            | 6                                 | 7                                 | 8                     | 9                    | 10                              | 11                     | 12                                   | 13                                   | 14               | 15                       | 16            |
| 17.      | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                       | X             | 2,02        | 209,58       | 13,00                             | 3 637,44                          | 3,51                  |                      |                                 |                        | X                                    | 9,03                                 | 290,94           | 70,72                    | 4 236,23      |
| 18.      | Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)             | X             | 5,60        | 175,96       | 200,42                            |                                   | 40,88                 | 8,88                 |                                 | 6,29                   | X                                    | 261,57                               | 953,77           |                          | 1 653,36      |
| 18.1.    | Perduoto                                                                                     | X             | 5,59        |              |                                   |                                   |                       |                      |                                 |                        | X                                    |                                      |                  |                          | 5,59          |
| 18.2.    | Perduoto                                                                                     | X             |             | 50,22        | 140,41                            |                                   | 0,00                  | 0,00                 |                                 |                        | X                                    | 25,08                                |                  |                          | 215,72        |
| 18.3.    | Nurašyto                                                                                     | X             | 0,01        | 125,74       | 60,01                             |                                   | 40,88                 | 8,88                 |                                 | 6,29                   | X                                    | 236,49                               | 953,77           |                          | 1 432,05      |
| 19.      | Pergrupavimai (+/-)                                                                          | X             | 3,80        | 183,70       | -23,88                            | 2 734,96                          | 24,53                 | 20,20                |                                 | 8,38                   | X                                    | -1,95                                | 18,92            | -6,23                    | 2 962,42      |
| 20.      | Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai                                                | X             | 0,00        | 0,00         |                                   | 0,00                              | 0,27                  | 0,00                 |                                 | 0,00                   | X                                    | 0,00                                 | 33,84            |                          | 34,11         |
| 21.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)               | X             | -437,12     | -30 084,06   | -1 248,12                         | -27 627,92                        | -2 444,15             | -223,97              | 0,00                            | -1 473,18              | X                                    | -3 030,98                            | -12 611,05       | -523,72                  | -79 704,26    |
| 22.      | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                             | 12 522 311,36 | X           | X            | X                                 | 154 510,62                        | X                     | X                    | 120 826,19                      | X                      | 572,33                               | X                                    | X                | X                        | 12 798 220,50 |
| 23.      | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis               | 0,00          | X           | X            | X                                 | 18,17                             | X                     | X                    | 3,79                            | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | 21,96         |
| 24.      | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)                           | 1 164 129,11  | X           | X            | X                                 | 32 996,03                         | X                     | X                    | 29 036,38                       | X                      | 23,60                                | X                                    | X                | X                        | 1 226 185,13  |
| 25.      | Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)                  | 339 984,43    | X           | X            | X                                 | -454,65                           | X                     | X                    | -0,14                           | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | 339 529,65    |
| 25.1.    | Perduoto                                                                                     |               | X           | X            | X                                 | -4,26                             | X                     | X                    |                                 | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | -4,26         |
| 25.2.    | Perduoto                                                                                     | 340 125,01    | X           | X            | X                                 | -445,70                           | X                     | X                    | 0,00                            | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | 339 679,31    |
| 25.3.    | Nurašyto                                                                                     | -140,58       | X           | X            | X                                 | -4,68                             | X                     | X                    | -0,14                           | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | -145,40       |
| 26.      | Pergrupavimai (+/-)                                                                          | -28 965,29    | X           | X            | X                                 | -11 468,33                        | X                     | X                    | -114,36                         | X                      | 0,00                                 | X                                    | X                | X                        | -40 547,99    |
| 27.      | Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai                                                 | 0,00          | X           | X            | X                                 | 0,00                              | X                     | X                    | -0,79                           | X                      |                                      | X                                    | X                | X                        | -0,79         |
| 28.      | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)                 | 13 997 459,61 | X           | X            | X                                 | 175 601,84                        | X                     | X                    | 149 751,08                      | X                      | 595,92                               | X                                    | X                | X                        | 14 323 408,46 |
| 29.      | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 19 959 448,04 | 426 133,67  | 3 733 975,20 | 2 818 565,39                      | 555 645,87                        | 630 035,73            | 251 633,89           | 200 050,14                      | 159 258,31             | 8 629,05                             | 259 795,73                           | 1 198 795,09     | 176 529,17               | 30 378 495,30 |
| 30.      | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)  | 18 934 070,70 | 421 921,98  | 3 534 958,37 | 2 659 889,30                      | 506 645,37                        | 605 013,30            | 242 957,45           | 163 588,63                      | 161 343,39             | 8 943,40                             | 241 497,50                           | 1 259 617,09     | 66 740,58                | 28 807 187,06 |

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

**Valstybės ar savivaldybės įmonių\* jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)**

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                            | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                      | 3                                        | 4                                                  |
| A        | Ilgalaikis turtas                                                                      | 3 437 096,95                             | 3 540 289,15                                       |
| I        | Nematerialusis turtas                                                                  | 11 404,91                                | 10 403,58                                          |
| II       | Materialusis turtas                                                                    | 3 344 671,81                             | 3 427 158,01                                       |
| III      | Finansinis turtas                                                                      | 81 020,23                                | 102 727,56                                         |
| B        | Biologinis turtas                                                                      | 23,89                                    | 23,11                                              |
| C        | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 881 171,50                               | 625 315,60                                         |
| I        | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys                       | 289 121,98                               | 219 144,64                                         |
| II       | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos                                          | 2 467,35                                 | 11 481,42                                          |
| III      | Kitos per vienus metus gautinos sumos                                                  | 329 682,53                               | 185 070,19                                         |
| IV       | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 36 412,13                                | 42 859,27                                          |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                                         | 223 487,53                               | 166 760,08                                         |
|          | Iš viso turto:                                                                         | 4 318 292,34                             | 4 165 627,86                                       |
| D        | Nuosavas kapitalas                                                                     | 3 335 816,92                             | 3 247 586,46                                       |
| I        | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas                       | 1 052 621,78                             | 1 046 632,09                                       |
| II       | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | 2 586 267,45                             | 2 519 680,66                                       |
| III      | Perkainojimo rezervas (rezultatai)                                                     | 14,81                                    | 118,72                                             |
| IV       | Rezervai                                                                               | 103 664,32                               | 97 070,71                                          |
| V        | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                                                     | -406 751,43                              | -415 915,71                                        |
| V.1      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                                  | 46 238,46                                | 36 564,61                                          |
| V.2      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                                    | -452 989,90                              | -452 480,32                                        |
| E        | Dotacijos ir subsidijos                                                                | 689 091,62                               | 648 336,67                                         |
| F        | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams                                          | 117 573,61                               | 116 729,26                                         |
| G        | Kiti įsipareigojimai                                                                   | 175 810,19                               | 152 975,47                                         |
| I        | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                           | 22 106,45                                | 30 058,41                                          |
| II       | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                      | 153 703,74                               | 122 917,07                                         |
|          | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:                                            | 4 318 292,34                             | 4 165 627,86                                       |

\* Teikiama informacija apie tas valstybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

**Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                            | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                      | 3                                        | 4                                                  |
| A        | Ilgalaikis turtas                                                                      | 271 633,27                               | 341 384,41                                         |
| I        | Nematerialusis turtas                                                                  | 4 007,24                                 | 1 697,16                                           |
| II       | Materialusis turtas                                                                    | 263 074,69                               | 336 921,30                                         |
| III      | Finansinis turtas                                                                      | 4 551,33                                 | 2 765,95                                           |
| B        | Biologinis turtas                                                                      | 948,60                                   | 960,91                                             |
| C        | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 64 939,04                                | 59 694,09                                          |
| I        | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys                       | 5 213,11                                 | 4 622,67                                           |
| II       | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos                                          | 956,40                                   | 573,62                                             |
| III      | Kitos per vienus metus gautinos sumos                                                  | 19 286,73                                | 23 627,43                                          |
| IV       | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 3 850,34                                 | 5 091,64                                           |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                                         | 35 632,47                                | 25 778,74                                          |
|          | Iš viso turto:                                                                         | 337 520,91                               | 402 039,41                                         |
| D        | Nuosavas kapitalas                                                                     | 64 537,80                                | 75 049,03                                          |
| I        | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas                       | 42 422,95                                | 49 770,09                                          |
| II       | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas |                                          |                                                    |
| III      | Perkainojimo rezervas (rezultatai)                                                     | 209,08                                   | 434,70                                             |
| IV       | Rezervai                                                                               | 813,91                                   | 895,17                                             |
| V        | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                                                     | 21 091,86                                | 23 949,07                                          |
| V.1      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                                  | -720,25                                  | 8 253,56                                           |
| V.2      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                                    | 21 812,11                                | 15 695,51                                          |
| E        | Dotacijos ir subsidijos                                                                | 212 590,34                               | 267 349,06                                         |
| F        | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams                                          | 480,40                                   | 134,54                                             |
| G        | Kiti įsipareigojimai                                                                   | 59 912,36                                | 59 506,78                                          |
| I        | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                           | 29 959,35                                | 31 425,34                                          |
| II       | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                      | 29 953,01                                | 28 081,44                                          |
|          | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:                                            | 337 520,91                               | 402 039,41                                         |

**Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                            | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                      | 3                                        | 4                                                  |
| A        | Ilgalaikis turtas                                                                      | 8 420 721,36                             | 8 689 799,88                                       |
| I        | Nematerialusis turtas                                                                  | 81 306,92                                | 51 419,78                                          |
| II       | Materialusis turtas                                                                    | 7 971 439,27                             | 6 535 294,06                                       |
| III      | Finansinis turtas                                                                      | 367 975,17                               | 2 103 086,04                                       |
| B        | Biologinis turtas                                                                      | 2 418,15                                 | 4 048,51                                           |
| C        | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 1 233 366,82                             | 1 224 085,29                                       |
| I        | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys                       | 166 417,64                               | 213 839,16                                         |
| II       | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos                                          | 17 765,12                                | 16 719,40                                          |
| III      | Kitos per vienus metus gautinos sumos                                                  | 529 643,27                               | 560 179,27                                         |
| IV       | Kitas trumpalaikis turtas                                                              | 57 231,38                                | 79 821,31                                          |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                                         | 462 309,41                               | 353 526,15                                         |
|          | Iš viso turto:                                                                         | 9 656 506,33                             | 9 917 933,68                                       |
| D        | Nuosavas kapitalas                                                                     | 4 429 251,67                             | 4 439 367,10                                       |
| I        | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas                       | 3 841 513,70                             | 3 864 719,98                                       |
| II       | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | 202,60                                   | 348,01                                             |
| III      | Perkainojimo rezervas (rezultatai)                                                     | 82 706,02                                | 91 336,94                                          |
| IV       | Rezervai                                                                               | 391 295,80                               | 384 672,66                                         |
| V        | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                                                     | 113 533,55                               | 98 289,52                                          |
| V.1      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                                  | 162 245,82                               | 227 904,43                                         |
| V.2      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                                    | -48 712,27                               | -129 614,91                                        |
| E        | Dotacijos ir subsidijos                                                                | 2 688 356,61                             | 2 746 889,33                                       |
| F        | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams                                          | 12 370,66                                | 7 913,52                                           |
| G        | Kiti įsipareigojimai                                                                   | 2 526 527,39                             | 2 723 763,72                                       |
| I        | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                           | 1 576 426,59                             | 1 699 117,40                                       |
| II       | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                      | 950 100,80                               | 1 024 646,32                                       |
|          | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:                                            | 9 656 506,33                             | 9 917 933,68                                       |

**Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas                         | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Įsigyta   | Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes | Nuvertėjimas | Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)* | Tikrosios vertės pokytis | Kiti konsolidavimo pokyčiai | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                    | 3                                                  | 4         | 5                                            | 6                                             | 7            | 8                                            | 9                        | 10                          | 11                                                 |
| 1.       | Ilgalaikis finansinis turtas                         | 1 309 090,54                                       | 64 367,95 | -1,45                                        | -165 476,48                                   | -374,37      | 455,24                                       | 209 269,30               | 1 769,17                    | 1 419 099,91                                       |
| 1.1.     | Nuosavybės vertybiniai popieriai                     | 450 078,65                                         | 3 061,49  | -1,45                                        | 3 431,50                                      | -0,03        | 1 140,92                                     | 1 808,66                 | 7,05                        | 459 526,80                                         |
| 1.2.     | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai                  | 0,00                                               | 0,57      |                                              |                                               |              |                                              |                          |                             | 0,57                                               |
| 1.3.     | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | 851 755,42                                         |           |                                              | -168 658,00                                   |              |                                              | 207 208,13               |                             | 890 305,55                                         |
| 1.4.     | Kitas                                                | 7 256,47                                           | 61 305,88 |                                              | -249,98                                       | -374,34      | -685,68                                      | 252,52                   | 1 762,12                    | 69 266,98                                          |
| 2.       | Trumpalaikis finansinis turtas                       | 70 561,97                                          | 0,00      |                                              | 124 764,00                                    |              | -0,95                                        | -31,26                   | 0,00                        | 195 293,59                                         |
| 2.1.     | Nuosavybės vertybiniai popieriai                     | 13,64                                              | -12,69    |                                              |                                               |              | -0,95                                        |                          | 0,00                        | -0,17                                              |
| 2.2.     | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai                  |                                                    |           |                                              |                                               |              |                                              |                          |                             |                                                    |
| 2.3.     | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | 70 548,33                                          |           |                                              | 124 764,00                                    |              |                                              | -31,26                   |                             | 195 281,07                                         |
| 2.4.     | Kitas                                                |                                                    | 12,69     |                                              |                                               |              |                                              |                          |                             | 12,69                                              |
| 3.       | Iš viso                                              | 1 379 652,52                                       | 64 367,95 | -1,45                                        | -40 712,48                                    | -374,37      | 454,30                                       | 209 238,04               | 1 769,17                    | 1 614 393,50                                       |

\* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas                          | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį    |                                              |                                             |                      |                              |                    |            |              | Kiti konsolidavimo pokyčiai | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------|------------|--------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
|          |                                                       |                                                    | Išigyta (įsigijimo savikaina) | Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | Amortizacijos suma** | Valiutos kurso pokyčio įtaka | Piniginės įplaukos | Nurašyta   | Nuvertėjimas |                             |                                                    |
| 1        | 2                                                     | 3                                                  | 4                             | 5                                            | 6                                           | 7                    | 8                            | 9                  | 10         | 11           | 12                          | 13                                                 |
| 1.       | Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos    | 242 028,11                                         | 36 766,20                     |                                              | -65 347,94                                  | -8,34                | 12,66                        | -42 540,18         | -18 357,00 | -1 055,27    | 111 427,32                  | 262 925,53                                         |
| 1.1.     | Suteiktos paskolos                                    | 240 589,97                                         | 35 336,79                     |                                              | -21 905,92                                  | -18,65               | 12,66                        | -42 537,47         | -18 257,08 | -1 055,27    | 68 233,95                   | 260 398,97                                         |
| 1.2.     | Obligacijos                                           | 763,17                                             |                               |                                              | -43 091,71                                  | 8,74                 |                              | -1,24              |            |              | 43 193,37                   | 872,33                                             |
| 1.3.     | Vekseliai                                             | 0,00                                               |                               |                                              | 0,03                                        | 1,57                 |                              | -1,47              |            |              |                             | 0,12                                               |
| 1.4.     | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai              | 216,96                                             |                               |                                              |                                             |                      |                              |                    |            |              |                             | 216,96                                             |
| 1.5.     | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai                    | 458,01                                             | 1 429,40                      |                                              | -350,34                                     |                      |                              |                    | -99,92     |              |                             | 1 437,15                                           |
| 2.       | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos* | 139 668,92                                         | 18 134,31                     | -53,61                                       | -43 202,64                                  | -200,32              | 0,00                         | -147 159,81        | -902,53    | 13 592,16    | 60 825,17                   | 40 701,64                                          |
| 2.1.     | Suteiktos paskolos                                    | 29 806,22                                          | 17 631,30                     |                                              | 16 446,07                                   |                      | 0,00                         | -44 921,92         | -823,08    | 13 592,16    | 1 611,46                    | 33 342,20                                          |
| 2.2.     | Obligacijos                                           | 6 834,16                                           |                               |                                              | -59 512,69                                  | -200,32              |                              | 0,00               |            |              | 59 213,71                   | 6 334,87                                           |
| 2.3.     | Vekseliai                                             | 0,00                                               |                               |                                              |                                             |                      |                              |                    |            |              |                             | 0,00                                               |
| 2.4.     | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai              | 0,00                                               |                               |                                              |                                             |                      |                              |                    |            |              |                             | 0,00                                               |
| 2.5.     | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai                  | 103 028,54                                         | 503,02                        | -53,61                                       | -136,03                                     |                      |                              | -102 237,89        | -79,44     |              |                             | 1 024,58                                           |
| 3.       | Iš viso                                               | 381 697,02                                         | 54 900,51                     | -53,61                                       | -108 550,59                                 | -208,67              | 12,66                        | -189 699,99        | -19 259,53 | 12 536,88    | 172 252,48                  | 303 627,17                                         |

\* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

\*\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

**Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                | Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė | Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą | Iš viso  |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------|
| 1        | 2                                                                          | 3                                                    | 4                                                       | 5                                        | 6        |
| 1.       | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                 | 0,77                                                 | 3 757,32                                                | 0,03                                     | 3 758,13 |
| 2.       | Biologinio turto padidėjimas dėl:                                          | 1,15                                                 | 2 172,61                                                | 19,57                                    | 2 193,33 |
| 2.1.     | Prieauglio                                                                 |                                                      | 36,39                                                   | X                                        | 36,39    |
| 2.2.     | Įsigijimo                                                                  |                                                      | 117,96                                                  | 19,57                                    | 137,53   |
| 2.3.     | Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių |                                                      | 948,48                                                  | X                                        | 948,48   |
| 2.4.     | Gauto nemokamai                                                            |                                                      | 919,45                                                  | X                                        | 919,45   |
| 2.5.     | Pergrupavimo                                                               | 1,15                                                 | 150,34                                                  |                                          | 151,48   |
| 3.       | Biologinio turto sumažėjimas dėl:                                          | -1,61                                                | -791,23                                                 | 0,00                                     | -792,84  |
| 3.1.     | Pardavimo                                                                  | -1,41                                                | -0,78                                                   | X                                        | -2,19    |
| 3.2.     | Perdavimo                                                                  |                                                      | -0,11                                                   | X                                        | -0,11    |
| 3.3.     | Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių     |                                                      | -142,22                                                 | X                                        | -142,22  |
| 3.4.     | Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo                                     |                                                      |                                                         | X                                        |          |
| 3.5.     | Nurašymo                                                                   |                                                      | -535,87                                                 |                                          | -535,87  |
| 3.6.     | Pergrupavimo                                                               | -0,20                                                | -110,84                                                 |                                          | -111,04  |
| 3.7.     | Kitų priežasčių                                                            |                                                      | -1,41                                                   |                                          | -1,41    |
| 4.       | Kiti pokyčiai                                                              |                                                      |                                                         |                                          |          |
| 5.       | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                                | 0,00                                                 | 0,00                                                    |                                          | 0,00     |
| 6.       | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)                 | 0,31                                                 | 5 138,69                                                | 19,61                                    | 5 158,61 |

**Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                | Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė | Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą | Iš viso   |
|----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|
| 1        | 2                                                          | 3                                                    | 4                                                       | 5                                         | 6         |
| 1.       | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje                 | 814,18                                               | 8 076,71                                                |                                           | 8 890,88  |
| 2.       | Biologinio turto padidėjimas dėl:                          | 1 019,49                                             | 1 958,01                                                |                                           | 2 977,50  |
| 2.1.     | Prieauglio                                                 | 218,06                                               | 364,64                                                  | X                                         | 582,70    |
| 2.2.     | Įsigijimo                                                  | 15,80                                                | 77,46                                                   |                                           | 93,26     |
| 2.3.     | Gauto nemokamai                                            |                                                      | 62,01                                                   | X                                         | 62,01     |
| 2.4.     | Pergrupavimo                                               | 785,63                                               | 1 453,91                                                |                                           | 2 239,53  |
| 2.5.     | Nuvertėjimo atstatymo                                      |                                                      |                                                         |                                           |           |
| 3.       | Biologinio turto sumažėjimas dėl:                          | -943,81                                              | -2 021,17                                               |                                           | -2 964,98 |
| 3.1.     | Pardavimo                                                  | -7,20                                                | -53,76                                                  | X                                         | -60,96    |
| 3.2.     | Perdavimo                                                  |                                                      | 0,00                                                    | X                                         | 0,00      |
| 3.3.     | Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo                     |                                                      | -34,84                                                  | X                                         | -34,84    |
| 3.4.     | Nurašymo                                                   | -18,06                                               | -1 167,42                                               |                                           | -1 185,48 |
| 3.5.     | Nuvertėjimo                                                |                                                      | -9,38                                                   |                                           | -9,38     |
| 3.6.     | Pergrupavimo                                               | -915,76                                              | -755,18                                                 |                                           | -1 670,93 |
| 3.7.     | Kitų priežasčių                                            | -2,80                                                | -0,58                                                   |                                           | -3,38     |
| 4.       | Kiti pokyčiai                                              |                                                      |                                                         |                                           |           |
| 5.       | Kiti konsolidavimo pokyčiai                                |                                                      | 0,00                                                    |                                           | 0,00      |
| 6.       | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 889,85                                               | 8 013,55                                                |                                           | 8 903,40  |

**Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil.<br>Nr. | Finansinių įsipareigojimų<br>pavadinimas                                                | Balansinė vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                               |                                               |                        |                                 |                                                                                                                          |                             | Kiti<br>konsolidavimo<br>pokyčiai | Balansinė vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                         |                                                             | Prisiūmti<br>įsipareigojimai<br>(įsigijimo<br>savikaina) | Finansinių<br>įsipareigojimų<br>pergrupavimas | Amortizacijos<br>suma* | Valiutos kurso<br>pokyčio įtaka | Įvykdyti<br>įsipareigojimai<br>(grąžintos<br>skolos,<br>sumokėtos<br>palūlanos,<br>išpirkti<br>vertybiniai<br>popieriai) | Nurašyti<br>įsipareigojimai |                                   |                                                             |
| 1           | 2                                                                                       | 3                                                           | 4                                                        | 5                                             | 6                      | 7                               | 8                                                                                                                        | 9                           | 10                                | 11                                                          |
| 1.          | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai                                                   | 14 968 852,92                                               | 1 927 364,94                                             | -2 841 501,79                                 | 10 337,52              | 226 607,11                      | -21 939,18                                                                                                               | -3 881,85                   | 1 058,87                          | 14 266 898,53                                               |
| 1.1.        | Išleistos obligacijos                                                                   | 12 285 427,95                                               | 1 380 670,38                                             | -1 444 003,18                                 | 11 123,49              | 226 607,29                      | 0,00                                                                                                                     |                             | 1 016,06                          | 12 460 842,00                                               |
| 1.2.        | Išleisti išdo vekseliai                                                                 | 248 260,97                                                  | 151 043,24                                               | -102 321,04                                   | 24,48                  |                                 | 0,00                                                                                                                     |                             |                                   | 297 007,64                                                  |
| 1.3.        | Gautos paskolos                                                                         | 2 313 273,55                                                | 377 675,18                                               | -1 211 607,47                                 | 0,00                   | -0,74                           | -20 969,73                                                                                                               | -3 739,15                   | 186,39                            | 1 454 818,05                                                |
| 1.4.        | Finansinės nuomos (lizingo)<br>įsipareigojimai                                          | 3 667,35                                                    | 17 905,64                                                | -6 345,04                                     | -810,45                | 0,56                            | -969,45                                                                                                                  | -142,70                     | 12,85                             | 13 318,75                                                   |
| 1.5.        | Kiti įsipareigojimai                                                                    | 118 223,10                                                  | 70,49                                                    | -77 225,06                                    |                        |                                 |                                                                                                                          |                             | -156,44                           | 40 912,09                                                   |
| 2.          | Trumpalaikiai skoliniai ir<br>ilgalaikių skolinių įsipareigojimų<br>einamųjų metų dalis | 2 142 325,66                                                | 27 331,10                                                | 2 659 726,36                                  | 1 292,52               | 0,29                            | -2 359 401,04                                                                                                            | -2 003,66                   | 765,50                            | 2 470 036,73                                                |
| 2.1.        | Išleistos obligacijos                                                                   | 1 424 711,77                                                | -4 573,13                                                | 1 352 032,77                                  | 1 288,48               |                                 | -1 624 882,60                                                                                                            |                             | 728,53                            | 1 149 305,81                                                |
| 2.2.        | Išleisti išdo vekseliai                                                                 | 149 356,35                                                  |                                                          | 102 321,90                                    | 4,04                   |                                 | -159 736,37                                                                                                              |                             |                                   | 91 945,92                                                   |
| 2.3.        | Gautos paskolos                                                                         | 456 366,07                                                  | 11 593,80                                                | 1 207 704,91                                  |                        | 0,00                            | -498 701,47                                                                                                              | -843,07                     | 36,26                             | 1 176 156,50                                                |
| 2.4.        | Finansinės nuomos (lizingo)<br>įsipareigojimai                                          | 4 131,97                                                    | 2 086,11                                                 | 5 810,25                                      |                        | 0,29                            | -6 252,90                                                                                                                | -116,97                     | 8,95                              | 5 667,70                                                    |
| 2.5.        | Kiti įsipareigojimai                                                                    | 107 759,50                                                  | 18 224,32                                                | -8 143,48                                     |                        |                                 | -69 827,70                                                                                                               | -1 043,62                   | -8,23                             | 46 960,79                                                   |
| 3.          | Kiti įsipareigojimai                                                                    | 428 602,34                                                  | 114 739,71                                               | 114 901,45                                    | 1 388,76               | 4,37                            | -141 003,66                                                                                                              | -16 865,70                  | -1 605,68                         | 500 161,59                                                  |
| 3.1.        | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                                        | 346 712,12                                                  | 109 498,87                                               | -82 519,40                                    | 1 199,21               | 4,37                            | -53 139,34                                                                                                               | -15 873,94                  | -1 589,08                         | 304 292,82                                                  |
| 3.2.        | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų<br>einamųjų metų dalis                                   | 81 890,21                                                   | 5 240,84                                                 | 197 420,85                                    | 189,54                 | 0,00                            | -87 864,32                                                                                                               | -991,76                     | -16,60                            | 195 868,77                                                  |
| 4.          | Iš viso                                                                                 | 17 539 780,92                                               | 2 069 435,75                                             | -66 873,98                                    | 13 018,79              | 226 611,77                      | -2 522 343,88                                                                                                            | -22 751,20                  | 218,68                            | 17 237 096,85                                               |

\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

**Atidėjiniai pagal jų paskirtį**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis                                                                                                                                                                               | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti konsolidavimo pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                  | 3                                                   | 4                                                                   | 5                                               | 6                         | 7                          | 8                           | 9                                                   |
| 1.       | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         | 2 723,77                                            | 986,70                                                              | -3,00                                           | -113,22                   | -94,98                     | 0,00                        | 3 499,26                                            |
| 2.       | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  | 32 842,12                                           | 2 437,39                                                            | 3,59                                            | -4 100,05                 | -26 540,73                 | 0,00                        | 4 642,33                                            |
| 3.       | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                             |                                                     |
| 4.       | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 | 1 509,10                                            | -668,95                                                             |                                                 |                           |                            |                             | 840,15                                              |
| 5.       | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           | 0,00                                                | 46,51                                                               |                                                 | -36,69                    | -6,45                      |                             | 3,38                                                |
| 6.       | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          | 1 336,12                                            | 2 741,21                                                            | -5,86                                           | -925,53                   | -759,08                    | 2 656,32                    | 5 043,17                                            |
| 7.       | Baudos                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                             |                                                     |
| 8.       | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui                                                                      | 30 807,55                                           | 1 358,79                                                            | -23,20                                          | -5 869,47                 | 0,00                       |                             | 26 273,67                                           |
| 9.       | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | 1,32                                                |                                                                     |                                                 |                           | -0,41                      |                             | 0,91                                                |
| 10.      | Santaupoms atkurti                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                             |                                                     |
| 11.      | Kita*                                                                                                                                                                                              | 90 026,87                                           | 20 261,67                                                           |                                                 | -79 432,21                | -353,46                    |                             | 30 502,86                                           |
| 12.      | Iš viso                                                                                                                                                                                            | 159 246,85                                          | 27 163,31                                                           | -28,47                                          | -90 477,18                | -27 755,11                 | 2 656,32                    | 70 805,73                                           |

\*Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo sumos                                                       | Finansavimo<br>sumų likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį    |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               | Kiti<br>konsolidavimo<br>pokyčiai | Finansavimo<br>sumų likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                         |                                                                         | Finansavimo<br>sumos (gautos) | Finansavimo<br>sumų<br>pergrupavimas* | Perduota<br>kitiems viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas<br>dėl turto<br>pardavimo | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas<br>dėl jų<br>panaudojimo<br>savo veiklai | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas<br>dėl jų<br>perdavimo ne<br>viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams | Finansavimo<br>sumos<br>grąžintos | Finansavimo<br>sumų (gautinų)<br>pasikeitimas |                                   |                                                                         |
| 1           | 2                                                                       | 3                                                                       | 4                             | 5                                     | 6                                                       | 7                                                            | 8                                                                           | 9                                                                                                   | 10                                | 11                                            | 12                                | 13                                                                      |
| 1.          | Iš valstybės biudžeto                                                   |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 1.1.        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                             |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 1.2.        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                            |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto                                                |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 2.1.        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                             |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 2.2.        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                            |                                                                         |                               |                                       |                                                         |                                                              |                                                                             |                                                                                                     |                                   |                                               |                                   |                                                                         |
| 3.          | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių<br>ir tarptautinių organizacijų | 4 788 698,96                                                            | 1 555 113,60                  | -8 729,14                             |                                                         | -356,40                                                      | -361 789,97                                                                 | -980 211,17                                                                                         | -5 815,30                         | 256 513,59                                    | 27 929,82                         | 5 271 353,99                                                            |
| 3.1.        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                             | 2 227 180,17                                                            | 70 014,75                     | 1 841 557,12                          |                                                         | -356,40                                                      | -191 414,13                                                                 | -115 689,70                                                                                         | -251,26                           | -8 623,43                                     | 26 650,55                         | 3 849 067,65                                                            |
| 3.2.        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                            | 2 561 518,79                                                            | 1 485 098,86                  | -1 850 286,26                         |                                                         |                                                              | -170 375,83                                                                 | -864 521,47                                                                                         | -5 564,03                         | 265 137,02                                    | 1 279,27                          | 1 422 286,34                                                            |
| 4.          | Iš kitų šaltinių                                                        | 530 218,87                                                              | 72 564,26                     | -17 487,40                            |                                                         | -1 412,23                                                    | -103 489,59                                                                 | -5 650,16                                                                                           | -469,45                           | 1 154,83                                      | -18 663,31                        | 456 765,82                                                              |
| 4.1.        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                             | 526 055,74                                                              | 68 355,33                     | -48 770,21                            |                                                         | -1 412,23                                                    | -80 375,16                                                                  | -3 907,52                                                                                           | -385,58                           | 717,70                                        | -18 663,31                        | 441 614,77                                                              |
| 4.2.        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                            | 4 163,13                                                                | 4 208,93                      | 31 282,81                             |                                                         |                                                              | -23 114,44                                                                  | -1 742,64                                                                                           | -83,87                            | 437,13                                        | 0,00                              | 15 151,05                                                               |
| 5.          | Iš viso finansavimo sumų                                                | 5 318 917,82                                                            | 1 627 677,86                  | -26 216,54                            |                                                         | -1 768,64                                                    | -465 279,56                                                                 | -985 861,33                                                                                         | -6 284,74                         | 257 668,42                                    | 9 266,51                          | 5 728 119,80                                                            |

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                      | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba      | Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika     | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas     | Socialinė apsauga | Iš viso        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|-------------------|----------------|
| 1        | 2                                                                     | 3                           | 4           | 5                                    | 6             | 7                | 8                          | 9                 | 10                           | 11            | 12                | 13             |
| 1.       | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                          | -1 020 955,04               | -414 991,07 | -462 492,21                          | -2 070 345,18 | -213 582,08      | -146 820,81                | -1 454 086,33     | -315 591,16                  | -1 592 679,62 | -4 276 138,20     | -11 967 681,68 |
| 1.1.     | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               | -251 922,81                 | -184 998,55 | -299 575,03                          | -72 727,57    | -25 036,59       | -9 688,84                  | -621 753,70       | -127 521,39                  | -1 009 795,64 | -170 211,32       | -2 773 231,45  |
| 1.2.     | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                         | -82 796,01                  | -51 295,92  | -30 807,48                           | -96 494,72    | -22 367,56       | -33 103,75                 | -67 420,67        | -31 250,73                   | -115 713,14   | -16 525,83        | -547 775,81    |
| 1.3.     | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         | -20 169,14                  | -9 502,86   | -15 262,27                           | -15 862,11    | -18 532,95       | -34 640,85                 | -36 390,23        | -17 169,92                   | -90 958,45    | -15 266,21        | -273 754,98    |
| 1.4.     | Komandiruočių                                                         | -5 892,41                   | -8 282,85   | -2 788,76                            | -2 071,42     | -608,29          | -13,49                     | -1 083,88         | -2 617,16                    | -12 172,63    | -672,13           | -36 203,03     |
| 1.5.     | Transporto                                                            | -6 165,18                   | -26 143,95  | -8 819,52                            | -1 736,18     | -1 714,07        | -607,31                    | -7 328,05         | -2 145,65                    | -10 607,30    | -2 715,29         | -67 982,51     |
| 1.6.     | Kvalifikacijos kėlimo                                                 | -1 390,66                   | -667,43     | -433,37                              | -689,76       | -129,32          | -15,83                     | -1 882,59         | -240,24                      | -2 985,73     | -965,49           | -9 400,42      |
| 1.7.     | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   | -8 971,21                   | -7 874,49   | -6 831,53                            | -38 468,01    | -2 400,28        | -8 958,73                  | -20 174,96        | -17 380,45                   | -30 732,12    | -13 512,95        | -155 304,73    |
| 1.8.     | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                          | -66 056,58                  | -3 457,17   | -454,40                              | -30 364,03    | -1 552,14        | -3 038,22                  | -2 154,65         | -2 460,18                    | -18 407,01    | -95 320,23        | -223 264,61    |
| 1.9.     | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                               | -18 001,50                  | -46 426,05  | -27 965,65                           | -4 974,69     | -6 147,90        | -1 815,93                  | -229 551,90       | -12 010,01                   | -106 446,20   | -33 039,61        | -486 379,44    |
| 1.10.    | Socialinių išmokų                                                     | -17 402,79                  | -4 435,71   | -5 685,26                            | -674,98       | -71,98           | -13,41                     | -388 756,53       | -587,14                      | -54 211,09    | -3 792 555,26     | -4 264 394,14  |
| 1.11.    | Nuomos                                                                | -10 545,67                  | -1 531,70   | -4 930,64                            | -2 026,15     | -235,31          | -87,43                     | -1 156,74         | -1 349,10                    | -1 066,33     | -1 347,03         | -24 276,09     |
| 1.12.    | Finansavimo                                                           | -34 734,00                  | -5 073,65   | -13 694,00                           | -1 648 503,24 | -77 098,44       | -21 322,94                 | -16 915,72        | -50 571,64                   | -55 563,87    | -89 328,62        | -2 012 806,11  |
| 1.13.    | Kitų paslaugų                                                         | -47 425,71                  | -15 826,38  | -20 849,06                           | -68 806,76    | -49 500,47       | -27 333,18                 | -46 747,50        | -41 163,68                   | -65 977,94    | -39 732,59        | -423 363,26    |
| 1.14.    | Kitos                                                                 | -449 481,37                 | -49 474,38  | -24 395,26                           | -86 945,56    | -8 186,78        | -6 180,90                  | -12 769,20        | -9 123,86                    | -18 042,15    | -4 945,67         | -669 545,12    |
| 2.       | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | 111,46                      |             | -132,52                              | -3 835,35     | -619,45          | 107,16                     | -965,75           | -543,23                      | 1 079,17      | 106,40            | -4 692,11      |
| 3.       | Pagrindinės veiklos pinigų srautai                                    |                             |             |                                      |               |                  |                            |                   |                              |               |                   |                |
| 3.1.     | Išmokos                                                               | -1 043 453,75               | -335 925,99 | -357 647,75                          | -320 161,79   | -114 408,32      | -95 743,98                 | -1 249 461,98     | -207 147,46                  | -1 216 736,91 | -4 165 883,15     | -9 106 571,07  |
| 3.1.1.   | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               | -187 901,24                 | -139 451,46 | -231 397,91                          | -62 917,11    | -19 652,59       | -8 017,16                  | -503 722,33       | -100 232,92                  | -788 777,38   | -134 807,34       | -2 176 877,44  |
| 3.1.2.   | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         | -20 509,03                  | -9 985,15   | -15 624,66                           | -13 082,41    | -24 422,74       | -45 069,48                 | -39 619,30        | -17 287,77                   | -102 335,28   | -15 145,86        | -303 081,67    |
| 3.1.3.   | Komandiruočių                                                         | -6 351,70                   | -8 668,71   | -2 950,37                            | -2 448,39     | -773,70          | -15,23                     | -1 129,85         | -2 609,41                    | -12 288,92    | -666,99           | -37 903,28     |
| 3.1.4.   | Transporto                                                            | -5 729,65                   | -28 561,28  | -8 670,27                            | -1 880,92     | -1 650,88        | -631,68                    | -7 066,84         | -2 108,86                    | -10 577,29    | -2 826,56         | -69 704,22     |
| 3.1.5.   | Kvalifikacijos kėlimo                                                 | -1 434,34                   | -694,19     | -432,80                              | -718,42       | -120,97          | -21,09                     | -1 847,05         | -210,58                      | -2 936,38     | -980,39           | -9 396,21      |
| 3.1.6.   | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   | -7 119,74                   | -7 187,64   | -7 758,97                            | -126 121,17   | -2 278,10        | -9 553,51                  | -18 162,77        | -11 936,40                   | -31 189,35    | -13 822,35        | -235 130,00    |
| 3.1.7.   | Atsargų įsigijimo                                                     | -17 874,95                  | -69 306,16  | -38 605,91                           | -4 738,37     | -6 064,11        | -1 505,48                  | -172 489,24       | -13 724,70                   | -113 198,26   | -30 324,12        | -467 831,29    |
| 3.1.8.   | Socialinių išmokų                                                     | -17 837,46                  | -2 915,16   | -5 273,16                            | -878,88       | -86,34           | -11,56                     | -434 745,17       | -575,50                      | -55 828,18    | -3 721 802,23     | -4 239 953,64  |
| 3.1.9.   | Nuomos                                                                | -11 180,93                  | -1 867,47   | -4 992,03                            | -2 130,63     | -235,54          | -85,14                     | -1 166,20         | -1 306,52                    | -1 606,18     | -1 406,42         | -25 977,07     |
| 3.1.10.  | Kitų paslaugų įsigijimo                                               | -59 654,46                  | -25 236,53  | -20 758,40                           | -72 076,37    | -51 794,57       | -26 421,75                 | -57 231,17        | -43 511,01                   | -74 371,13    | -41 039,04        | -472 094,43    |
| 3.1.11.  | Sumokėtos palūkanos                                                   | -675 633,51                 | -1,91       | -70,96                               | -43,55        |                  | -6,59                      | -157,36           | -10,35                       | -1 253,94     | -856,33           | -678 034,51    |
| 3.1.12.  | Kitos išmokos                                                         | -32 226,74                  | -42 050,33  | -21 112,33                           | -33 125,58    | -7 328,78        | -4 405,30                  | -12 124,69        | -13 633,44                   | -22 374,61    | -202 205,51       | -390 587,31    |

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                      | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba      | Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika     | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas     | Socialinė apsauga | Iš viso        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|-------------------|----------------|
| 1        | 2                                                                     | 3                           | 4           | 5                                    | 6             | 7                | 8                          | 9                 | 10                           | 11            | 12                | 13             |
| 1.       | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                          | -639 328,29                 | -345 904,81 | -477 712,36                          | -2 464 524,41 | -340 556,06      | -166 001,20                | -1 364 721,77     | -270 473,03                  | -1 512 136,94 | -4 191 018,02     | -11 772 376,88 |
| 1.1.     | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               | -271 272,26                 | -161 891,41 | -319 730,18                          | -82 158,63    | -27 397,62       | -8 707,45                  | -579 918,65       | -118 102,83                  | -976 011,60   | -159 708,34       | -2 704 898,97  |
| 1.2.     | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                         | -81 348,49                  | -49 198,59  | -32 741,13                           | -82 409,75    | -19 750,40       | -33 233,42                 | -60 351,16        | -29 442,62                   | -109 762,03   | -15 192,12        | -513 429,70    |
| 1.3.     | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         | -19 752,16                  | -8 960,66   | -16 152,94                           | -12 011,07    | -15 249,48       | -27 134,96                 | -36 806,63        | -15 766,78                   | -88 720,65    | -14 865,00        | -255 420,33    |
| 1.4.     | Komandiruočių                                                         | -6 063,81                   | -5 114,02   | -2 894,53                            | -2 393,31     | -630,65          | -29,52                     | -1 198,89         | -2 788,39                    | -12 550,97    | -644,91           | -34 309,01     |
| 1.5.     | Transporto                                                            | -6 845,36                   | -17 810,71  | -8 606,06                            | -2 156,17     | -1 806,90        | -570,32                    | -7 752,76         | -2 137,51                    | -10 115,66    | -2 636,82         | -60 438,27     |
| 1.6.     | Kvalifikacijos kėlimo                                                 | -1 916,29                   | -685,67     | -644,68                              | -900,12       | -319,89          | -8,69                      | -2 500,17         | -192,68                      | -2 550,16     | -1 618,90         | -11 337,23     |
| 1.7.     | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   | -6 800,87                   | -7 640,59   | -3 488,02                            | -41 871,48    | -2 110,00        | -7 629,32                  | -23 355,01        | -16 399,71                   | -29 467,94    | -11 992,85        | -150 755,78    |
| 1.8.     | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                          | -75 926,21                  | -5 367,59   | -273,41                              | -635 957,52   | -2 618,57        | -3 911,54                  | -2 349,40         | -4 036,24                    | -6 879,64     | -25 349,53        | -762 669,65    |
| 1.9.     | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                               | -18 065,40                  | -24 516,01  | -28 294,74                           | -5 366,38     | -5 118,73        | -1 771,45                  | -214 099,50       | -10 297,01                   | -111 531,63   | -32 655,81        | -451 716,67    |
| 1.10.    | Socialinių išmokų                                                     | -17 310,61                  | -4 892,43   | -10 441,82                           | -716,05       | -90,85           | -30,24                     | -367 156,74       | -516,92                      | -54 288,60    | -3 757 942,67     | -4 213 386,95  |
| 1.11.    | Nuomos                                                                | -9 982,64                   | -914,34     | -3 839,87                            | -1 893,06     | -268,98          | -89,20                     | -1 325,58         | -1 057,28                    | -1 071,29     | -1 287,77         | -21 730,01     |
| 1.12.    | Finansavimo                                                           | -39 037,61                  | -1 923,78   | -19 101,75                           | -1 433 287,37 | -175 274,39      | -49 708,59                 | -12 849,13        | -44 791,43                   | -20 169,57    | -110 263,74       | -1 906 407,36  |
| 1.13.    | Kitų paslaugų                                                         | -47 417,01                  | -14 476,29  | -21 811,83                           | -75 763,05    | -50 963,21       | -19 311,85                 | -46 555,41        | -34 945,07                   | -70 019,38    | -39 327,66        | -420 590,78    |
| 1.14.    | Kitos                                                                 | -37 589,56                  | -42 512,69  | -9 691,41                            | -87 640,44    | -38 956,38       | -13 864,65                 | -8 502,75         | 10 001,44                    | -18 997,82    | -17 531,91        | -265 286,18    |
| 2.       | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | 2 264,10                    | 106,45      | 2,12                                 | 107,39        | -12,11           | 46,40                      | -1 404,11         | -117,74                      | 1 180,53      | 32,00             | 2 205,04       |
| 3.       | Pagrindinės veiklos pinigų srautai                                    |                             |             |                                      |               |                  |                            |                   |                              |               |                   |                |
| 3.1.     | Išmokos                                                               | -1 098 266,34               | -286 562,20 | -345 044,30                          | -325 014,46   | -108 717,52      | -77 117,04                 | -1 185 346,35     | -192 157,15                  | -1 186 227,21 | -3 942 975,93     | -8 747 428,50  |
| 3.1.1.   | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               | -190 642,51                 | -121 576,81 | -225 664,89                          | -63 082,46    | -19 139,97       | -7 046,28                  | -464 955,39       | -92 304,82                   | -758 096,17   | -123 302,17       | -2 065 811,47  |
| 3.1.2.   | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                         | -22 448,04                  | -9 537,38   | -16 921,61                           | -11 703,26    | -18 698,87       | -26 514,33                 | -41 435,07        | -18 178,74                   | -101 054,65   | -14 844,92        | -281 336,88    |
| 3.1.3.   | Komandiruočių                                                         | -6 211,06                   | -5 839,13   | -2 943,84                            | -2 918,68     | -881,43          | -35,32                     | -1 258,14         | -2 849,73                    | -12 669,40    | -688,57           | -36 295,30     |
| 3.1.4.   | Transporto                                                            | -6 975,98                   | -27 671,80  | -8 064,54                            | -2 303,13     | -1 575,74        | -575,82                    | -7 583,60         | -2 144,41                    | -10 503,51    | -2 792,96         | -70 191,48     |
| 3.1.5.   | Kvalifikacijos kėlimo                                                 | -2 089,72                   | -695,04     | -628,91                              | -944,95       | -310,78          | -6,86                      | -2 242,42         | -187,33                      | -2 606,07     | -1 668,92         | -11 380,99     |
| 3.1.6.   | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   | -6 764,53                   | -7 511,00   | -3 938,70                            | -133 006,18   | -2 406,73        | -9 366,85                  | -20 033,78        | -16 017,43                   | -28 683,41    | -11 688,38        | -239 416,99    |
| 3.1.7.   | Atsargų įsigijimo                                                     | -18 542,17                  | -50 082,92  | -38 184,03                           | -5 310,15     | -6 024,55        | -1 471,49                  | -171 489,33       | -11 858,42                   | -117 089,61   | -30 067,44        | -450 120,11    |
| 3.1.8.   | Socialinių išmokų                                                     | -1 743,77                   | -4 215,08   | -8 303,57                            | -2 804,77     | -855,36          | -25,42                     | -403 684,02       | -631,33                      | -51 847,96    | -3 575 676,84     | -4 049 788,11  |
| 3.1.9.   | Nuomos                                                                | -10 649,03                  | -1 530,42   | -3 787,32                            | -2 072,76     | -361,04          | -120,52                    | -1 433,25         | -1 098,90                    | -1 441,76     | -1 320,60         | -23 815,60     |
| 3.1.10.  | Kitų paslaugų įsigijimo                                               | -75 239,58                  | -24 199,95  | -19 083,10                           | -75 307,54    | -50 719,79       | -26 128,21                 | -59 230,80        | -37 912,86                   | -76 100,32    | -39 052,34        | -482 974,49    |
| 3.1.11.  | Sumokėtos palūkanos                                                   | -700 573,92                 | -0,02       | -110,96                              | -1,36         | 0,00             | -2,30                      | -225,86           | -23,84                       | -71,13        | -1 409,32         | -702 418,71    |
| 3.1.12.  | Kitos išmokos                                                         | -56 386,02                  | -33 702,66  | -17 412,83                           | -25 559,22    | -7 743,25        | -5 823,63                  | -11 774,70        | -8 949,36                    | -26 063,23    | -140 463,47       | -333 878,36    |

**Suteiktos garantijos dėl paskolų**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                      | Paskolų, dėl kurių<br>suteiktos garantijos,<br>likutis ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Ataskaitiniai metai                                                                     |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             | Kiti konsolidavimo<br>pokyčiai | Paskolų, dėl kurių<br>suteiktos garantijos,<br>likutis ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                  |                                                                                                 | Suteikta paskolų,<br>dėl kurių suteiktos<br>garantijos per<br>ataskaitinį<br>laikotarpį | Grąžinta paskolų,<br>dėl kurių buvo<br>suteiktos garantijos<br>per ataskaitinį<br>laikotarpį | Įsipareigojimai dėl<br>suteiktų valstybės<br>(savivaldybės)<br>garantijų, kurie<br>priskiriami prie<br>tiesioginės valstybės<br>(savivaldybės)<br>skolos per<br>ataskaitinį<br>laikotarpį | Valiutų kursų<br>pasikeitimo įtaka<br>(+/-) |                                |                                                                                                 |
| 1           | 2                                                                                                | 3                                                                                               | 4                                                                                       | 5                                                                                            | 6                                                                                                                                                                                         | 7=9-3-4+5+6                                 | 8                              | 9                                                                                               |
| I           | Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų                                                | 195 766,93                                                                                      | 255 351,06                                                                              | -153 060,09                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | -167 032,20                                 | 143 133,33                     | 274 159,02                                                                                      |
| 1.          | Valdžios sektorius                                                                               |                                                                                                 | 1 708,75                                                                                | -395,01                                                                                      |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                | 1 313,74                                                                                        |
| 1.1.        | Vietos valdžia (savivaldybės)                                                                    |                                                                                                 | 1 708,75                                                                                | -395,01                                                                                      |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                | 1 313,74                                                                                        |
| 1.2.        | Valstybės socialinės apsaugos fondai                                                             |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 2.          | Finansų įstaigos                                                                                 |                                                                                                 | 102 750,44                                                                              | -78 811,41                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | -167 072,36                                 | 143 133,33                     |                                                                                                 |
| 2.1.        | Bankai                                                                                           |                                                                                                 | 92 159,26                                                                               | -70 729,87                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | -152 114,57                                 | 130 685,18                     |                                                                                                 |
| 2.2.        | Nebankinės finansų įstaigos                                                                      |                                                                                                 | 10 591,18                                                                               | -8 081,54                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | -14 957,79                                  | 12 448,14                      |                                                                                                 |
| 3.          | Nefinansų įstaigos                                                                               | 195 766,93                                                                                      | 150 891,87                                                                              | -73 853,68                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | 40,16                                       |                                | 272 845,28                                                                                      |
| II          | Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų                                              | 36 218,42                                                                                       |                                                                                         | -5 034,00                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | -1,44                                       |                                | 31 182,97                                                                                       |
| 4.          | Valdžios sektorius                                                                               |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 4.1.        | Vietos valdžia (savivaldybės)                                                                    |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 4.2.        | Valstybės socialinės apsaugos fondai                                                             |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 5.          | Finansų įstaigos                                                                                 |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 5.1.        | Bankai                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 5.2.        | Nebankinės finansų įstaigos                                                                      |                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                              |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                |                                                                                                 |
| 6.          | Nefinansų įstaigos                                                                               | 36 218,42                                                                                       |                                                                                         | -5 034,00                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | -1,44                                       |                                | 31 182,97                                                                                       |
| III         | Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų | 30 013,83                                                                                       |                                                                                         | -6 917,10                                                                                    |                                                                                                                                                                                           |                                             |                                | 23 096,73                                                                                       |
| IV          | Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)                                     | 261 999,18                                                                                      | 255 351,06                                                                              | -165 011,19                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | -167 033,64                                 | 143 133,33                     | 328 438,73                                                                                      |
| V           | Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų                                 | 15 266,04                                                                                       | 34 446,40                                                                               | -10 380,07                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | 607,09                                      | 2 233,95                       | 37 705,50                                                                                       |
| VI          | Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)                       | 277 265,22                                                                                      | 289 797,46                                                                              | -175 391,26                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | -166 426,55                                 | 145 367,28                     | 366 144,23                                                                                      |

**Informacija apie per vienus metus gautinas sumas**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                          | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                   |                                                           | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                   |                                                           |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                                                      | Iš viso                            | Tarp jų iš<br>VSS | Tarp jų iš<br>kontroliuojamų<br>ir asocijuotųjų<br>ne VSS | Iš viso                                      | Tarp jų iš<br>VSS | Tarp jų iš<br>kontroliuojamų<br>ir asocijuotųjų<br>ne VSS |
| 1           | 2                                                                                    | 3                                  | 4                 | 5                                                         | 6                                            | 7                 | 8                                                         |
| 1.          | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 4 305 482,92                       |                   | 1525,75676                                                | 3 929 717,20                                 |                   | 1372,23166                                                |
| 1.1.        | Gautinos finansavimo sumos                                                           | 647 345,70                         |                   | 3,86097                                                   | 383 722,99                                   |                   | 8,38008                                                   |
| 1.2.        | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                               | 1 480 888,12                       |                   |                                                           | 1 373 322,41                                 |                   |                                                           |
| 1.2.1.      | Gautini mokesčiai                                                                    | 1 050 317,19                       |                   |                                                           | 1 048 389,39                                 |                   |                                                           |
| 1.2.2.      | Gautinos socialinės įmokos                                                           | 430 570,93                         |                   |                                                           | 324 933,03                                   |                   |                                                           |
| 1.3.        | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                | 52 880,62                          |                   | 521,82096                                                 | 50 222,74                                    |                   | 404,09586                                                 |
| 1.3.1.      | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                    | 20 353,85                          |                   | 190,98859                                                 | 18 401,91                                    |                   | 135,4891                                                  |
| 1.3.2.      | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                   | 727,57                             |                   | 25,69017                                                  | 632,54                                       |                   | 0,33453                                                   |
| 1.3.3.      | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                | 18 256,69                          |                   | 303,36895                                                 | 18 253,94                                    |                   | 261,08406                                                 |
| 1.3.4.      | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                           | 6 968,75                           |                   |                                                           | 8 247,89                                     |                   |                                                           |
| 1.3.5.      | Kitos                                                                                | 6 573,76                           |                   | 1,77325                                                   | 4 686,47                                     |                   | 7,18817                                                   |
| 1.4.        | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos                       | 32 821,41                          |                   | 0,00002                                                   | 70 968,42                                    |                   | 0,00016                                                   |
| 1.5.        | Sukauptos gautinos sumos                                                             | 1 494 801,51                       |                   | 173,64225                                                 | 1 510 088,93                                 |                   | 385,09028                                                 |
| 1.5.1.      | Iš biudžeto                                                                          |                                    |                   |                                                           |                                              |                   |                                                           |
| 1.5.2.      | Kitos                                                                                | 1 494 801,51                       |                   | 173,64225                                                 | 1 510 088,93                                 |                   | 385,09028                                                 |
| 1.6.        | Kitos gautinos sumos                                                                 | 596 745,56                         |                   | 826,43256                                                 | 541 391,70                                   |                   | 574,66528                                                 |
| 2.          | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje        | -823 003,05                        |                   | -2,70751                                                  | -860 748,68                                  |                   | -80,76827                                                 |
| 3.          | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                  | 3 482 479,87                       |                   | 1523,04925                                                | 3 068 968,52                                 |                   | 1291,46339                                                |

**Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                         | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |     |                                                    | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |     |                                                    |
|----------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|
|          |                                                     | Iš viso                            | VSS | Kontroliuojamiems<br>ir asocijuotiesiems<br>ne VSS | Iš viso                                      | VSS | Kontroliuojamiems<br>ir asocijuotiesiems<br>ne VSS |
| 1        | 2                                                   | 3                                  | 4   | 5                                                  | 6                                            | 7   | 8                                                  |
| 1.       | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 30 246,64                          |     | 2 060,25                                           | 8 381,07                                     |     | 2 264,04                                           |
| 2.       | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai          | 10 629,08                          |     | 56,78929                                           | 15 104,80                                    |     | 64,30486                                           |
| 3.       | Tiekėjams mokėtinų sumos                            | 225 462,98                         |     | 27 404,37                                          | 303 389,01                                   |     | 52 050,61                                          |
| 4.       | Sukauptos mokėtinų sumos                            | 698 443,53                         |     | 1308,157                                           | 693 409,04                                   |     | 1607,69395                                         |
| 4.1      | Sukauptos finansavimo sąnaudos                      | 31 466,14                          |     | 480,6124                                           | 37 925,59                                    |     | 725,74968                                          |
| 4.2      | Sukauptos atostoginių sąnaudos                      | 179 504,04                         |     | 624,29231                                          | 161 273,83                                   |     | 592,33859                                          |
| 4.3      | Kitos sukauptos sąnaudos                            | 386 074,19                         |     | 30,86224                                           | 443 395,55                                   |     | 41,29066                                           |
| 4.4      | Kitos sukauptos mokėtinų sumos                      | 101 399,17                         |     | 172,39005                                          | 50 814,07                                    |     | 248,31502                                          |
| 5.       | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                  | 316 151,31                         |     | 1195,87757                                         | 76 211,40                                    |     | 952,40442                                          |
| 5.1      | Mokėtini veiklos mokesčiai                          |                                    |     |                                                    |                                              |     |                                                    |
| 5.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                      | 41 003,24                          |     | 8,36867                                            | 34 251,37                                    |     | 102,57896                                          |
| 5.3      | Kitos mokėtinų sumos                                | 275 148,06                         |     | 1187,5089                                          | 41 960,03                                    |     | 849,82546                                          |
| 6.       | Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1 280 933,54                       |     | 32 025,45                                          | 1 096 495,32                                 |     | 56 939,05                                          |

**Informacija apie mineralinius išteklius**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil.<br>Nr. | Mineralinių išteklių pavadinimas                               | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |            |                |                 | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |            |                |                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|----------------|-----------------|------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
|             |                                                                | mato vnt.                          | kiekis     | sąlyginė vertė | dabartinė vertė | mato                               | kiekis     | sąlyginė vertė | dabartinė vertė |
| 1           | 2                                                              | 3                                  | 4          | 5              | 6               | 7                                  | 8          | 9              | 10              |
| 1           | Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai ištekliai:   | X                                  | X          | 2 431 080,97   | 2 431 080,97    | X                                  | X          | 2 448 449,80   | 2 448 449,80    |
|             | molis                                                          | m <sup>3</sup>                     | 147632000  | 29 660,97      | 29 660,97       | m <sup>3</sup>                     | 147337000  | 29 601,40      | 29 601,40       |
|             | dolomitas                                                      | m <sup>3</sup>                     | 124569000  | 195 948,47     | 195 948,47      | m <sup>3</sup>                     | 130144000  | 204 310,69     | 204 310,69      |
|             | durpės                                                         | m <sup>3</sup>                     | 1234296000 | 564 133,72     | 564 133,72      | m <sup>3</sup>                     | 1234296000 | 562 629,41     | 562 629,41      |
|             | klintis                                                        | m <sup>3</sup>                     | 21893700   | 102 323,76     | 102 323,76      | m <sup>3</sup>                     | 219869000  | 102 408,73     | 102 408,73      |
|             | smėlis                                                         | m <sup>3</sup>                     | 318744000  | 134 870,63     | 134 870,63      | m <sup>3</sup>                     | 333995000  | 140 860,06     | 140 860,06      |
|             | žvyras                                                         | m <sup>3</sup>                     | 678198000  | 410 600,56     | 410 600,56      | m <sup>3</sup>                     | 685440000  | 414 971,15     | 414 971,15      |
|             | min van natur +spa                                             | m <sup>3</sup>                     | 2553175    | 82 616,72      | 82 616,72       | m <sup>3</sup>                     | 2553175    | 82 616,72      | 82 616,72       |
|             | vanduo pož                                                     | m <sup>3</sup>                     | 769571840  | 264 826,61     | 264 826,61      | m <sup>3</sup>                     | 769571840  | 264 826,61     | 264 826,61      |
|             | nafta, t                                                       | m <sup>3</sup>                     | 2787720    | 644 577,89     | 644 577,89      | m <sup>3</sup>                     | 2787720    | 644 577,89     | 644 577,89      |
|             | sapropelis                                                     | m <sup>3</sup>                     | 7655000    | 1 521,63       | 1 521,63        | m <sup>3</sup>                     | 8483000    | 1 647,13       | 1 647,13        |
| 2           | Finansinės būklės ataskaitoje nerodomi mineraliniai ištekliai: | X                                  | X          |                |                 | X                                  | X          |                |                 |
| 2.1         | Parengtinai išžvalgyti mineraliniai ištekliai                  | X                                  | X          |                |                 | X                                  | X          |                |                 |
|             | molis                                                          | m <sup>3</sup>                     |            |                |                 | m <sup>3</sup>                     |            |                |                 |
|             | dolomitas                                                      | m <sup>3</sup>                     | 110100000  |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 110100000  |                |                 |
|             | durpės                                                         | m <sup>3</sup>                     | 2059472000 |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 2059472000 |                |                 |
|             | klintis                                                        | m <sup>3</sup>                     | 330386000  |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 330386000  |                |                 |
|             | smėlis                                                         | m <sup>3</sup>                     | 285541000  |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 285541000  |                |                 |
|             | žvyras                                                         | m <sup>3</sup>                     | 675445000  |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 675445000  |                |                 |
|             | geležies rūda                                                  | m <sup>3</sup>                     | 61690000   |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 61690000   |                |                 |
|             | glaukonitinis priesmėlis                                       | m <sup>3</sup>                     | 7412000    |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 7412000    |                |                 |
|             | gintaras, t                                                    | t                                  | 112        |                |                 | t                                  | 112        |                |                 |
|             | kreidos mergelis                                               | m <sup>3</sup>                     | 3338000    |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 3338000    |                |                 |
|             | opoka (detaliai išžvalgyti apmokestinti ištekliai)             | m <sup>3</sup>                     | 19058000   |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 19058000   |                |                 |
|             | kreidos mergelis (detaliai išžvalgyti apmokestinti ištekliai)  | m <sup>3</sup>                     | 8060000    |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 8060000    |                |                 |
|             | anhidritas (detaliai išžvalgyti apmokestinti ištekliai)        | m <sup>3</sup>                     | 80690000   |                |                 | m <sup>3</sup>                     | 80690000   |                |                 |
| 2.2         | Prognoziniai mineraliniai ištekliai                            | X                                  | X          |                |                 | X                                  | X          |                |                 |
|             | Gipsas                                                         |                                    |            |                |                 |                                    |            |                |                 |
| 3           | Iš viso:                                                       | X                                  | X          | 2 431 080,97   | 2 431 080,97    | X                                  | X          | 2 448 449,80   | 2 448 449,80    |

**Mokesčių pajamos**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Mokesčių pajamos                                                 | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                | 3                        | 4                                |
| 1.       | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso                                 | 2 211 321,01             | 2 221 622,31                     |
| 1.1.     | Gyventojų pajamų mokestis                                        | 1 467 953,16             | 1 459 382,17                     |
| 1.2.     | Pelno mokestis                                                   | 743 367,85               | 762 240,15                       |
| 1.3.     | Socialinis mokestis                                              |                          |                                  |
| 2.       | Turto mokesčių iš viso                                           | 124 767,02               | 124 655,30                       |
| 2.1.     | Žemės mokestis                                                   | 25 553,22                | 27 033,31                        |
| 2.2.     | Paveldimo turto mokestis                                         | 1 494,79                 | 1 393,07                         |
| 2.3.     | Nekilnojamojo turto mokestis                                     | 97 719,01                | 96 228,92                        |
| 3.       | Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso                              | 4 117 747,16             | 4 067 328,69                     |
| 3.1.     | Pridėtinės vertės mokestis                                       | 2 822 935,72             | 2 832 133,78                     |
| 3.2.     | Akcizai                                                          | 1 249 812,29             | 1 195 036,02                     |
| 3.3.     | Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą | 29 620,48                | 23 697,68                        |
| 3.4.     | Cukraus sektoriaus mokesčiai                                     |                          | 1 853,53                         |
| 3.5.     | Loterijų ir azartinių lošimų mokestis                            | 15 378,67                | 14 607,69                        |
| 4.       | Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso               | 94 654,03                | 99 862,33                        |
| 4.1.     | Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus        | 94 654,03                | 99 862,33                        |
| 4.2.     | Eksporto mokesčiai                                               |                          |                                  |
| 4.3.     | Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai                 |                          |                                  |
| 5.       | Kitų mokesčių iš viso                                            | 44 203,41                | 43 273,41                        |
| 5.1.     | Mokestis už valstybinius gamtos išteklius                        | 16 127,40                | 16 883,36                        |
| 5.2.     | Naftos ir dujų išteklių mokestis                                 | 776,06                   | 3 584,62                         |
| 5.3.     | Mokestis už aplinkos teršimą                                     | 17 758,01                | 12 063,62                        |
| 5.4.     | Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise           | 7 298,76                 | 7 264,16                         |
| 5.5.     | Kiti                                                             | 2 243,18                 | 3 477,65                         |
| 6.       | <b>Mokesčių pajamų iš viso</b>                                   | <b>6 592 692,64</b>      | <b>6 556 742,05</b>              |

**Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus**  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                           | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                      |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------|
|          |                                                                                                       | Iš viso                                  | Biudžeto asignavimai | Iš viso                                            | Biudžeto asignavimai |
| 1        | 2                                                                                                     | 3                                        | 4                    | 5                                                  | 6                    |
| 1.       | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 294 604,40                               | 76 470,69            | 114 215,76                                         | 10 951,68            |
| 1.1      | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 293 589,30                               | 76 298,53            | 113 921,35                                         | 10 890,02            |
| 1.2      | Pinigai kasoje                                                                                        | 22,21                                    |                      | 24,25                                              | 0,00                 |
| 1.3      | Pinigai kelyje                                                                                        | 182,07                                   | 172,11               | 71,32                                              | 61,57                |
| 1.4      | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         | 36 954,01                                | 12 381,01            | 14 989,54                                          | 13 005,43            |
| 1.5      | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             | -36 143,22                               | -12 381,01           | -14 790,80                                         | -13 005,43           |
| 1.6      | Pinigų ekvivalentai                                                                                   | 0,04                                     | 0,04                 | 0,09                                               | 0,09                 |
| 2.       | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)                                            | 129 727,65                               | 44 305,61            | 103 106,13                                         | 60 186,66            |
| 2.1      | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 129 266,78                               | 44 288,61            | 103 082,12                                         | 60 181,34            |
| 2.2      | Pinigai kasoje                                                                                        | 3,00                                     | 1,22                 | 3,12                                               | 1,02                 |
| 2.3      | Pinigai kelyje                                                                                        | 451,04                                   | 14,36                | 13,98                                              | 2,86                 |
| 2.4      | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         | 5 419,27                                 | 1 999,30             | 5 386,84                                           | 2 265,91             |
| 2.5      | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             | -5 412,47                                | -1 997,90            | -5 380,03                                          | -2 264,52            |
| 2.6      | Pinigų ekvivalentai                                                                                   | 0,02                                     | 0,02                 | 0,10                                               | 0,05                 |
| 3.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)                         | 1 669 530,69                             | 4 432,71             | 2 200 321,84                                       | 3 951,42             |
| 3.1      | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 1 493 384,12                             | 4 427,37             | 1 908 562,52                                       | 3 825,15             |
| 3.2      | Pinigai kasoje                                                                                        | 1 346,12                                 | 3,83                 | 1 178,02                                           | 5,64                 |
| 3.3      | Pinigai kelyje                                                                                        | 93,58                                    | 0,15                 | 67,40                                              |                      |
| 3.4      | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         | 19 104,28                                | 6,27                 | 13 731,82                                          | 6,27                 |
| 3.5      | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             | -13 541,59                               | -6,01                | -13 289,18                                         | -6,01                |
| 3.6      | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių                                                      | 169 142,55                               |                      | 290 069,12                                         | 120,00               |
| 3.7      | Kiti pinigų ekvivalentai                                                                              | 1,63                                     | 1,10                 | 2,15                                               | 0,37                 |
| 4.       | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)                                                          | 2 093 862,74                             | 125 209,00           | 2 417 643,72                                       | 75 089,77            |
| 5.       | Iš jų išteklių fondų lėšos                                                                            | 187 815,83                               | 7 816,88             | 111 051,47                                         | 22 952,41            |

Informacija apie sudarytas koncesijas ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis

| Eil. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga       | Partnerystės sutarties rūšis                                                                               | Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė                                                                                                                                    | Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                                                                               | Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                                                                                                                  | Turtas                                                                                                                                                                                                                     | Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą                                                                                                                                                                            | Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieiga prie Turto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pakeitimai       |
|----------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                           | 3                                                                                                          | 4                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6                                                                                                                                                                                                                                     | 7                                                                                                                                                                                                                          | 8                                                                                                                                                                                                                                        | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 12                                                                          |
| 1        | Akmenės rajono savivaldybė  | 2006-05-24 Koncesijos sutartis su VšĮ „Šaulių atliekų tvarkymo centras“ (toliau – Koncesininkas)           | Savivaldybė ne vėliau kaip per 15 darbo dienų nuo sutarties 18.1 punkte nurodyto akto bei PVM sąskaitos – faktūros gavimo dienos nurodytas sumas perveda į Koncesininko sąskaitą, bet ne daugiau nei yra gauta Vietinės rinkliavos įmokų į Savivaldybės biudžetą. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Partneris įsipareigoja teikti Akmenės rajono savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas bei vykdyti Akmenės rajono savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijas.         | Pagal sutartį Koncesininko sukurta komunalinių atliekų tvarkymo sistemos infrastruktūra nuosavybės teise priklauso Koncesininkui.                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          | Sutartis gali būti pratęsiama, jeigu Koncesininkas tinkamai vykdė sutartį, nėra jos pažeidęs ir toliau vykdo veiklą. Sutartį nutraukti teisę turi abi sutarties šalys, jeigu yra iš esmės pažeidžiamos sutarties sąlygos ir per nustatytą terminą pažeidimas neištaisomas.                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 2        | Biržų rajono savivaldybė    | 2005-10-05 Koncesijos sutartis su UAB „Lenada“ (toliau – Koncesininkas)                                    | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                              | Koncesijos sutartimi Savivaldybės turtas neperduotas naudotis Koncesininkui. – Koncesijos sutartyje numatyta prievolė Koncesininkui suprojektuoti ir pastatyti turtą (katilines, įrangą), reikalingą šilumai vartotojams tiekti.                                                                                                  | Viešosios paslaugos teikimas: Šilumos tiekimas Savivaldybės biudžetinei įstaigai Biržų rajono Pabržės pagrindinei mokyklai ir kitiems vartotojams – 4 daugiabučiams gyvenamiesiems namams Pabržės mstl.                               | 111 793 Eur (Koncesininko investicijos į turtą, reikalingą šilumai tiekti).<br><br>Katilinė su įranga, reikalinga šilumai tiekti                                                                                           | Koncesininko sukurtas turtas liks Koncesininko nuosavybe                                                                                                                                                                                 | Galimybės numatytos koncesijos sutartyje nustatytomis sąlygomis ir tvarka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Koncesininkui išnuomota Savivaldybei nuosavybės teise priklausanti patalpa (41,60 kv. m), reikalinga Koncesininko ūkinei veiklai, kiek ji susijusi su katilinės įrangos projektavimu, įrengimu, eksploatavimu ir šilumos energijos tiekimu Savivaldybės biudžetinei įstaigai Biržų rajono Pabržės pagrindinei mokyklai. Kitiems vartotojams – 4 daugiabučiams gyvenamiesiems namams Pabržės mstl. – šilumai tiekti Koncesininkas suprojektavo ir pastatė atskirą katilinę. | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 3        | Biržų rajono savivaldybė    | 2003-08-01 Valdžios ir privataus subjekto partnerystės sutartis su UAB „J.iteko“ (toliau – Koncesininkas)  | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                              | Suteikta teisė naudotis iš Savivaldybės kontroliuojamos įmonės uždarosios akcinės bendrovės „Biržų šilumos tinklai“ pagal atskirą sutartį išsinuomotu turtu, reikalingu šilumai Biržų m., Rinkušių k. ir Nemunelio Radvilišio mstl. (Nemunelio Radvilišio mstl. - iki 2013–2014 m. šildymo sezono) vartotojams tiekti             | Viešosios paslaugos teikimas: šilumos tiekimas                                                                                                                                                                                        | Koncesininko išsinuomoto iš UAB „Biržų šilumos tinklai“ turto vertė – 2 074 107 Eur.<br>Pasibaigus sutarties laikotarpiui, sugrąžinamo turto vertė negalės būti mažesnė.                                                   | UAB „Biržų šilumos tinklai“ turės teisę perimti Operatoriaus sukurta turtą                                                                                                                                                               | Galimybės numatytos sutartyje nustatytomis sąlygomis ir tvarka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sutartyje numatytos investicijos išsinuomotam turtui modernizuoti, naujam sukurti 2004–2008 m. laikotarpiui – 810 936 Eur. Tolimesniems laikotarpiams investicijų planai (metiniai, ilgalaikiai) tvirtinami atskirai, tačiau bet kurio atveju, pasibaigus sutarties laikotarpiui, išnuomoto turto vertė negalės būti mažesnė už turto vertę turto perdavimo Koncesininkui metu (2 074 107 Eur). Savivaldybės tarybos suderinuose Koncesininko investicijų į Biržų rajono šilumos ūkį 2009-2017 m. planuose numatytos 5 060 288 Eur investicijos.<br>Už išsinuomotą turtą Koncesininkas moka nuomos mokesį, kurį sudaro mokesis UAB „Biržų šilumos tinklai“ administracijai išlaikyti, neklinojamojo turto mokesis, žemės nuomos mokesis, kelių mokesis, turto amortizacija. Mokėjimai atliekami ne Savivaldybei, bet jos kontroliuojamai įmonei UAB „Biržų šilumos tinklai“, kurios ilgalaikis turtas išnuomotas Koncesininkui šilumos tiekimui paslaugai teikti. | Be nurodytų 5 stulpelyje, nėra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 4        | Druskininkų savivaldybė     | 2009-06-15 Koncesijos sutartis tarp Druskininkų savivaldybės, UAB „Stamita“ ir UAB „SKI Park Druskininkai“ | Svarbios Koncesijos sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, nenumatytos.                                                                                                                                                      | Turto valdymo sąlygos numatytos 9 Koncesijos sutarties dalyje bei Priede Nr. 4 „Turto valdymo ir naudojimo tvarka“. Pagal Techninį projektą sukurta turtas yra Druskininkų savivaldybės nuosavybė. Šis turtas Koncesininkui perduota šios sutarties galiojimo laikotarpiu valdyti ir naudoti pagal turto perdavimo-priėmimo aktą. | Įsipareigojimai teikti Koncesijos sutartyje nurodytas paslaugas sutarties numatyta 8 dalies 8.3.8 ir 8.3.9 punktuose, be to yra Koncesijos sutarties 15 dalyje numatyta laikinas koncesininko įsipareigojimų vykdymo perėmimas.       | Pagal Priedo Nr. 4 „Turto valdymo ir naudojimo tvarka“ 4 dalies 4.1 punktą „Turta, kuris pagal Koncesijos sutartį bus sukurta ir perduotas naudotis, valdyti Bendrovei sudaro Nekišojamasis turtas ir Kišojamasis turtas.“ | Teisė Koncesijos sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą, atsižvelgiant į normalų nusidėvėjimą, numatyta 9 Koncesijos sutarties dalyje 9.3 ir 9.4 punktuose bei Priedo Nr. 4 „Turto valdymo ir naudojimo tvarka“ 6 dalies 6.3 punktu. | Koncesijos sutarties nutraukimo pagrindai ir tvarka numatyti 14 Koncesijos sutarties dalyje. Koncesijos sutartis sudaryta maksimaliam 25 metų laikotarpiui ir pratęsti negalima.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Šalių įsipareigojimai ir teisės numatyta Koncesijos sutarties 8 dalyje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Numatyta Koncesijos sutarties 9 dalies 9.1 punktu bei Priedo Nr. 4 „Turto valdymo ir naudojimo tvarka“ 5 dalyje „Turto perdavimo bendrovei sąlygos“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 5        | Jurbarko rajono savivaldybė | Koncesijos sutartis su UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centru“                                      | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                              | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Koncesininkas įsipareigoja vykdyti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijas bei organizuoti viešuosius pirkimus teikti Jurbarko rajono savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas | Nėra                                                                                                                                                                                                                       | Nėra                                                                                                                                                                                                                                     | Pratęsimo galimybės: Koncesininkas, tvarkingai vykdęs visus sutarties reikalavimus ir pagedijantis tęsti savo veiklą, ne vėliau kaip prieš vienerius metus pateikia Savivaldybei prašymą pratęsti sutartį Šalių nustatytam laikotarpiui. Nutraukimo galimybės: projekte numatyti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos infrastruktūros objektų statybos (įrengimo) neįvykdymas, sutartyje numatytų Koncesininko įsipareigojimų komunalinių atliekų tvarkymo srityje neįvykdymas | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 6        | Kalvarijos savivaldybė      | 2008-12-24 Koncesijos sutartis su UAB „Didma“                                                              | Sutarties punktai: 9.3, 9.8, 22-53.                                                                                                                                                                                                                               | 2024-05-31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Šilumos gamyba ir jos tiekimas šilumos vartotojams                                                                                                                                                                                    | Katilinės, šiluminės trasos                                                                                                                                                                                                | Yra                                                                                                                                                                                                                                      | Pratęsimo galimybė 10 metų                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Administruoja katilines ir šilumines trasas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |



| El. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga        | Partnersystės sutarties rūšis                                                                                      | Svarbios partnersystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė | Teisė naudoti partnersystės sutartyje nurodytą turtą                                                                                  | Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnersystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                        | Turtas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Teisė partnersystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą                                                                                                                                   | Partnersystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                  | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                                                                                                                                                  | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui priešą prie Turto                                                                                                                                                                                                                     | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnersystės sutarties pasikeitimai                                                                                                                                                                           |
|---------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | 2                            | 3                                                                                                                  | 4                                                                                                                               | 5                                                                                                                                     | 6                                                                                                                                            | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8                                                                                                                                                                                                | 9                                                                                                                                                          | 10                                                                                                                                                                                                                                               | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 12                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 12      | Kėdainių rajono savivaldybė  | Koncesijos sutartis su AB "Panevėžio energija" sudaryta 2006-12-07 Nr. 102-335-06/J-1022                           |                                                                                                                                 | Turtas nuosavybės teise priklauso Kėdainių rajono savivaldybei, perduodamas eksploatuoti (naudoti ir valdyti) AB "Panevėžio energija" | Šilumos tiekimas                                                                                                                             | Truskavos pagrindinės mokyklos katilinės pastatas, termofikacinio vandens vamzdynai, skysto kuro siurblių pastatas, 5 vnt. katilai, 4 vnt. degikliai, 5 vnt. siurbiai, šilumos skaitikliai, 2 vnt. skysto kuro talpos. Gudžūnų pagrindinė mokyklos Katilinė su 2 skysto kuro talpomis ir vamzdynais, 2 vnt. katiliai, 2vnt. šilumos skaitikliai, skysto kuro skaitiklis. Šėtos gimnazijos konteinerinė katilinė su termofikacinio vandens vamzdynais, 2 vnt. katilai, šilumos skaitiklis, 2 vnt. siurbiai, 2 vnt. skysto kuro talpos, išsipletimo indas ir hidroforas. | Taip                                                                                                                                                                                             | Šalims susitarus                                                                                                                                           | Partneris įsipareigoja modernizuoti katilines investuojant 14,8 tūkst. Eur (nuo sutarties pradžios).                                                                                                                                             | 10 metų                                                                                                                                                                                                                                                                            | Sutartis 2015-10-19 susitarimu Nr. VP-663 pratęsta iki 2019-2020 m. šildymo sezono pabaigos.                                                                                                                                                       |
| 13      | Kėdainių rajono savivaldybė  | 2002-08-09 Koncesijos sutartis su UAB „Izobara“ Nr.352                                                             |                                                                                                                                 | Turtas nuosavybės teise priklauso Kėdainių rajono savivaldybei, perduodamas eksploatuoti (naudoti ir valdyti) UAB „Izobara“           | Šilumos tiekimas Lančiūnavos gyvenvietėje                                                                                                    | Lančiūnavos gyvenvietės katilinė ir šiluminiai tinklai, katilinės įranga.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip                                                                                                                                                                                             | Šalims susitarus                                                                                                                                           | Partneris įsipareigoja savo lėšomis suprojektuoti ir renovuoti katilinę, suremontuoti šiluminius mazgus, įrengti šilumos apskaitą vartotojams. Renovuoti šilumos trasas. Sutarties investicijų dydis (nuo sutarties pradžios) 290,52 tūkst. Eur. | Koncesijos suteikėjas nupirks 29400 MWh šiluminės energijos, nupirks minėtą šilumos kiekį, objektas priklauso koncesijos suteikėjui.                                                                                                                                               | Per ataskaitinį laikotarpį partnersystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                       |
| 14      | Kelmės rajono savivaldybė    | 2006-09-20 Koncesijos sutartis su VšĮ „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centru“                                    | Nėra                                                                                                                            | Dalininko įrašas                                                                                                                      | Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos: švežimas ir šalinimas                                                                                | 3 186 Eur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                  | Pasibaigus arba nutrūkus Terminui, perduoti savivaldybei visus Komunalinių atliekų tvarkymo objektus, kuriuos pagal sutartį valdė ir naudojo koncesininkas | Raštinis Šalių susitarimu                                                                                                                                                                                                                        | –                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Igyvendinus Šiaulių regione projektą "Šiaulių regiono komunalinių biologškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra" buvo padidintas dalininko įrašas 130 696 Eur, nes savivaldybė prisidėjo savo lėšomis prie šio projekto įgyvendinimo |
| 15      | Klaipėdos miesto savivaldybė | Pilies uosto ir Danės upės krantininių nuo upės žiočių iki Biržos tilto valdymo ir naudojimo Koncesijos sutartis   | Klaipėdos miesto savivaldybės administracija koncesijos mokesčio nemoka ir negauna mokėjimų iš privataus partnerio              | Teisė naudotis turtu suteikta privačiam partneriui                                                                                    | Yra                                                                                                                                          | Pilies uosto ir Danės upės krantinės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Perduotas turtas nuosavybės teise priklauso savivaldybei                                                                                                                                         | Numatyta sutarties nutraukimo galimybė. Pratęsimo galimybė nėra numatyta                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                  | Privačiam subjektui turtas perduotas ūkinės veiklos vykdymui, susijusios su Pilies uosto ir Danės upės krantininių valdymu ir priežiūra.                                                                                                                                           | Per ataskaitinį laikotarpį partnersystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                       |
| 16      | Klaipėdos miesto savivaldybė | Klaipėdos daugiafunkcinio sporto ir pramogų komplekso valdymo ir naudojimo koncesijos sutartis                     | Klaipėdos miesto savivaldybės administracija koncesijos mokesčio nemoka ir negauna mokėjimų iš privataus partnerio              | Teisė naudotis turtu suteikta privačiam partneriui                                                                                    | Yra                                                                                                                                          | Klaipėdos daugiafunkcinis sporto ir pramogų kompleksas (Arena) Dubysos g. 10, Klaipėdoje, su priklausimais (automobilių stovėjimo aikštelė, takai, šaligatviai)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Perduotas turtas nuosavybės teise priklauso savivaldybei                                                                                                                                         | Numatyta sutarties nutraukimo galimybė. Pratęsimo galimybė nėra numatyta                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                  | Privačiam subjektui turtas perduotas ūkinės veiklos vykdymui, susijusios su Arenos valdymu ir naudojimu.                                                                                                                                                                           | Per ataskaitinį laikotarpį partnersystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                       |
| 17      | Klaipėdos miesto savivaldybė | Klaipėdos miesto kempingo valdymo ir naudojimo koncesijos suteikimo ir vykdymo sutartis                            | Klaipėdos miesto savivaldybės administracija gauna koncesijos mokesčių iš privataus partnerio                                   | Teisė naudotis turtu suteikta privačiam partneriui                                                                                    | Yra                                                                                                                                          | Klaipėdos miesto kempingo nekilnojamas turtas su inžineriniais statiniais Šlaito g. 3, Klaipėda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Perduotas turtas nuosavybės teise priklauso savivaldybei                                                                                                                                         | Numatyta sutarties nutraukimo galimybė. Pratęsimo galimybė nėra numatyta                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                  | Privačiam subjektui turtas perduotas ūkinės veiklos vykdymui, susijusios su kempingo valdymu ir naudojimu.                                                                                                                                                                         | Sutartis pasirašyta 2016 m.                                                                                                                                                                                                                        |
| 18      | Klaipėdos miesto savivaldybė | 2008-03-08 koncesijos sutartis su UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“                                 | Nėra                                                                                                                            | Nėra                                                                                                                                  | Savivaldybės teritorijoje viešosios komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos ir savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operavimas. | Naudojams turtas nuosavybės teise priklauso Koncesininkui                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nėra                                                                                                                                                                                             | Galimybės numatytos koncesijos sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka                                                                                   | Nėra                                                                                                                                                                                                                                             | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                               | Pakeitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.                                                                                                                                                                                                       |
| 19      | Klaipėdos rajono savivaldybė | Koncesijos sutartis dėl Drevernos mažųjų laivų uosto operatoriaus funkcijų sudaryta 2016-05-09 d su UAB „Hortivita | Už nuomos pagrindais perduota savivaldybės turtu Koncesininkas moka 1 euro nuomos mokesį per metus.                             | Teisė naudotis turtu nuomos pagrindais suteikta UAB Hortivita                                                                         | Koncesininkas privalės užtikrinti sutartyje numatytas investicijas į paslaugų teikimą ir veiklai reikalingą turtą.                           | Mažųjų laivų uosto prie Drevernos upelio ties Kuršių marių žiotimis infrastruktūros dalis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Pasibaigus sutartyje numatytam laikotarpiui, Koncesininkas grąžins Drevernos mažųjų laivų uostą Suteikiančiajai institucijai ne vėliau, kaip per 45 darbo dienas nuo sutarties pabaigos momento. | Sutarties pratęsimo ar nutraukimo prieš terminą sąlygos sutartyje numatytos.                                                                               | Sutartyje numatytos privalomos investicijos į šiluminių kokybės paslaugoms teikti. Naujai sukurtas turtas nealyginamai perduodamas Savivaldybės nuosavybėn.                                                                                      | Privačiam subjektui turtas perduotas ūkinės veiklos vykdymui, susijusios su Drevernos mažųjų laivų uosto valdymu, naudojimu, plėtra, priežiūra, atnaujinimu ir remontu, įgyvendinant funkcijas, skirtas patenkinti visuomenės kultūros, sporto ir laisvalaikio paslaugų poreikius. | Koncesijos sutartis pasirašyta 2016-05-09                                                                                                                                                                                                          |

| Eil. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga                                              | Partnerystės sutarties rūšis                                                    | Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                                                             | Privatus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Turtas                                                                                                                                                                                                                                                                   | Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą                                                                                                  | Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                  | 3                                                                               | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8                                                                                                                                                              | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 20       | Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos | Viešojo ir privataus subjektų partnerystės (VPSP) sutartis                      | Projekto vertė susideda iš keturių mokejimo dalių:1.M1. Metinio atlyginimo dalis (fiksuota), skirta objekto sukūrimo sąnaudoms. Aplinkkelio sukūrimo sąnaudos, įskaitant aplinkkelio sukūrimo finansavimo ir visas kitas sąnaudas iki aplinkkelio eksploatacijos pradžios – 10 870 474 Eur be PVM. Šios sąnaudos neindeksuojamos.2.M2. Metinio atlyginimo dalis (gali kisti), skirta objekto finansavimo pinigų srautams. Aplinkkelio projekto finansavimo pinigų srautai po aplinkkelio eksploatacijos pradžios – 12 109 658 Eur be PVM. Šios sąnaudos neindeksuojamos.3.M3. Metinio atlyginimo dalis (gali kisti), skirta nuolatinės priežiūros paslaugų sąnaudoms ir kitoms Projekto sąnaudoms (išskyrus periodinės priežiūros kaštus). Jos sudarė 4 773 575 Eur be PVM. Šios sąnaudos bus indeksuojamos.4.M4. Metinio atlyginimo dalis (gali kisti), skirta rezervui reinvesticijoms (t.y. remontui) kaupti, sukaupia 1,8 mln. Eur be PVM. Šios sąnaudos bus indeksuojamos. Bendras metinis mokėjimas M (su PVM) ir partnerystės sutarties vertė gali kisti priklausomai nuo PVM dydžio konkrečiais metais. | Kuriamas ir sukurtas Objektas Sutarties galiojimo laikotarpiu priklausys Lietuvos Respublikai nuosavybės teisėmis ir bus prižiūrimas Privatus subjekto. Pasibaigus šios Sutarties terminui ar, šioje Sutartyje nustatytais atvejais, ją nutraukus, Objekto Priežiūros paslaugos perduodamos Valdžios subjektui. | Privatus Subjektas pagal Sutarties sąlygas privalo per pirmus du metus suprojektuoti ir pastatyti Palangos aplinkkelį (kartu su rekonstruojama Vydmantų sankryža). Privatus subjektas įsipareigojo 23 metus (t.y. nuo 3-ųjų iki 25 metų) teikti Nuolatinės priežiūros bei Periodinės priežiūros paslaugas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Suprojektuotas ir naujai nutiesto kelio A13 Klaipėda–Liepoja (Palangos aplinkkelis) ruožas, rekonstruota Vydmantų sankryža įskaitant visus sankryžos jungiamuosius kelius ir kelio A13 Klaipėda–Liepoja ruožą, taip pat kelio A11 Šiauliai–Palanga ruožo rekonstrukcija. | Pasibaigus Sutarties terminui Privatus subjektas privalo grąžinti Objektą Valdžios subjektui, Šalims pasirašant Objekto perdavimo – priėmimo (grąžinimo) aktą. | Sutartis gali būti nutraukta rašytiniu abiejų Šalių pasirašytu susitarimu jame nustatytais sąlygomis arba vienos iš Šalių iniciatyva, Sutartyje numatytais atvejais ir pagrindais, įteikiant rašytinį pranešimą kitai Šaliai. Nutraukus šią Sutartį po Objekto eksploatacijos pradžios akto pasirašymo, Valdžios subjektui pagedaujant, Privatus subjektas privalo perduoti savo teises ir pareigas pagal su atitinkamais Rangovais sudarytas atitinkamų Priežiūros paslaugų teikimo sutartis, jei tam neprieštarauja atitinkami Rangovai. | Sutartyje numatytos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Privatus subjektas įsipareigoja numatytais terminais įregistruoti Objektą Nekilnojamojo turto registre kaip Lietuvos Respublikos nuosavybę, patikėjimo teisėmis valdomą VĮ „Klaipėdos regiono keliai“ ar kito Valdžios subjekto nurodyto turinio tam teisę subjekto. Privatus subjektas įsipareigojo 23 metus (t.y. nuo 3-ųjų iki 25 metų) teikti Nuolatinės priežiūros bei Periodinės priežiūros paslaugas. | Patvirtintas priedas Nr.1 prie 2013 m. balandžio 10 d. Valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutarties Nr.S-195 Metinio atlyginimo grafikas iki 2017-04-30 d. Priimtas Vyriausybės nutarimas 2016-05-11 d. Nr.459 rekonstrukcijos daliai „Dėl valstybės įmonių turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo padidinimo“. Priimtas Vyriausybės nutarimas 2016-06-29 d. Nr.673 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo valstybės įmonei „Klaipėdos regiono keliai“. |
| 21       | Neringos savivaldybė                                               | 2009-06-10 Koncesijos sutartis su UAB „Neringos komunalininkas“                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Suteikia leidimą eksploatuoti automobilių stovėjimo aikštelė komerciniais tikslais                                                                                                                                                                                                                              | Eksploatuoti ir prižiūrėti automobilių stovėjimo aikštelės sutarties galiojimo laikotarpiu, leisti statyti automobilius automobilių stovėjimo aikštelėse; vykdyti kitas sutartyje numatytas įsipareigojimus; rekreacinių takų, želdinių želdynų bei miškų priežiūra bei atnaujinimas; takų gatvių ir šaligatvių, kelių, viešojo transporto objektų bei rekreacinių takų įskaitant žaliuosius plotus ir krantines; papildomųjų mechaninis ir sanitarinis valymas; gatvių apšvietimo elektros tinklų ir elektros tūko einamasis remontas; papildomųjų gelbėjimo tarnybos paslaugų užtikrinimas; kelio ženklų, informacinių ženklų ir stendų įrengimas ir priežiūra; prieplaukų, krantinių, gatvių ir šaligatvių priežiūra ir remontas; kultūros, turizmo, sporto, laisvalaikio leidimo objektų įrenginių ir kitos infrastruktūros priežiūra, aptarnavimas ir remontas; lietaus nuotekų tinklų bei šulinių remontas ir priežiūra. | Neringos savivaldybė leidžia naudotis ir rinkti savivaldybės nustatytą vietinę rinkliavą už automobilių statymą.                                                                                                                                                         | Koncesininkas privalo sutarties galiojimo pabaigoje turtą perduoti tokį, kokį priėmė                                                                           | 2014-05-23 tarybos sprendimu Nr. T1-83 koncesijos sutartis buvo pratęsta, Suteikiančioji institucija turi teisę nutraukti sutartį viensišališkai, nesikreipdama į teismą. Pranešusi koncesininkui apie tai ne vėliau prieš 30 kalendorinių dienų iki numatomo nutraukimo                                                                                                                                                                                                                                                                   | Koncesininkas įsipareigoja: turėti reikalingus atestatus, leidimus ir licencijas, kurių reikia sutarčiai tinkamai įgyvendinti; savo sąskaita apdrausti savo civilinę atsakomybę ir pateikti draudimo polisą suteikiančiajai institucijai; likus nemažiau kaip 60 kalendorinių dienų iki einamųjų metų pabaigos pateikti sekančiais kalendoriniais metais viešųjų paslaugų ir darbų sąmatas; savo vardu sudaryti sutartį su AB „Vakarų skirstomieji tinklai“; mokėti už visas komunalines paslaugas, teikiamas objektams, nurodytiems sutarties 1.1.42 ir 2.3.8 punktuose; nepasirašyti ir nesudaryti jokių valdymo ar panašių sutarčių ar susitarimų; neperleisti teisių ir pareigų nustatytą sutarties 2.3 punkte. | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 22       | Pagegių savivaldybė                                                | Koncesijos sutartis su UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras“          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1. Atliekų surinkimas.<br>2. Atliekų vežimas.<br>3. Atliekų rūšiavimas.<br>4. Atliekų šalinimas.<br>5. Savartynų uždarymą, reikultivavimą bei jų priežiūrą po uždarymo.<br>6. Atliekų tvarkymas taip pat apima antrinių žaliavų, Biodegraduojančių buitųjų susidaranciu pavojingų atliekų ir didžiųjų atliekų išvežimą iš atliekų turėtojų (fizinių ir juridinių asmenų)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Savivaldybės taryba yra Koncesininko akcininke. Koncesininko įstatinio kapitalo struktūros pasikeitimai galimi tik regiono savivaldybės nusprendus.                                                                                                                      |                                                                                                                                                                | Šalis turi teisę nutraukti sutartį prieš Termino pasibaigimą, apie tai pranešdama raštu kitai Šaliai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 23       | Pakruojo rajono savivaldybė                                        | 2006-12-07 Koncesijos sutartis su VšĮ „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centru“ | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Viešųjų komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos: atliekų surinkimas; vežimas; rūšiavimas; šalinimas; rajono teritorijoje esančių savartynų uždarymas; savartynų priežiūra po uždarymo; antrinių žaliavų ir kt. atliekų išvežimas iš atliekų turėtojų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                                                                                                                                                              | Turi teisę nutraukti įspėjus raštu kitai šaliai nevykdytą įsipareigojimų. Nutraukus sutartį dėl koncesininko padaryto esminio pažeidimo, koncesininkas privalo toliau šalinti Pakruojo r. saviv. atliekų turėtojų komunalines atliekas regioniniame savartynė tomis pačiomis sąlygomis, numatytomis sutartyje.                                                                                                                                                                                                                             | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Eil. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga                                    | Partnerystės sutarties rūšis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                           | Turtas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Teisė partnerystės sutarties pabaigoje grąžinti nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                                                                                     | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieiga prie Turto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pakeitimai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                        | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10                                                                                                                                                                                  | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 24       | Panevėžio miesto savivaldybė                             | Koncesijos sutartis tarp Panevėžio miesto savivaldybės administracijos ir Panevėžio m. merginų dviračių sporto klubo „Fortima“                                                                                                                                                                                                                                            | Koncesininkas įsipareigoja sutarties galiojimo laikotarpiu į Koncesijos projektą investuoti 25,8 tūkst. Eur. Į Koncesijos projektą Koncesininkas investuoja ne mažiau kaip 1/5 numatytos investicijų sumos kas penkeri metai.                                                                                                                                                                                  | Infrastruktūros statiniai koncesininkui valdyti ir naudoti suteikiami ne aukciono tvarka, remiantis Koncesijų įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi ir Konkursu sąlygomis, sudarant perdavimo-priėmimo aktą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti, kad Infrastruktūros objekte visą sutarties galiojimo laikotarpį nematruksčiai teiktų ne mažesnes kokybės ir įvairovės dviračių sporto viešąsias paslaugas.                                                                                                                                              | Pastatas- dviračių bazė ir laikini statiniai – metaliniai garažai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Koncesininkas privalo užtikrinti, kad infrastruktūros objektas būtų perduotas Suteikiančiai institucijai ne blogesnes būklės, nei jis tuo metu turėjo būti natūraliai nusidėvėjęs. Kartu su Infrastruktūros objektu turi būti perduota neatskiriama su pastatu susijusi įranga, taip pat ir kitas su Infrastruktūros objektu susijęs ar Paslaugoms teikti būtinas turtas, atsiradęs įgyvendinant Koncesijos projektą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Koncesininkas privalo užtikrinti, kad infrastruktūros objektas būtų perduotas Suteikiančiai institucijai ne blogesnes būklės, nei jis tuo metu turėjo būti natūraliai nusidėvėjęs. Kartu su Infrastruktūros objektu turi būti perduota neatskiriama su pastatu susijusi įranga, taip pat ir kitas su Infrastruktūros objektu susijęs ar Paslaugoms teikti būtinas turtas, atsiradęs įgyvendinat Koncesijos projektą. |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 25       | Panevėžio miesto savivaldybė                             | Koncesijos sutartis tarp Panevėžio miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Minoleta“ bei UAB „Neo aljansas“                                                                                                                                                                                                                                                           | Koncesininkas įsipareigoja sutarties galiojimo laikotarpiu į Koncesijos projektą investuoti ne mažiau kaip: į infrastruktūros objektą 3 759 270 Eur, į sportinę įrangą -0,4 mln. Eur, į baseinų įrangą – 0,17 mln. Eur.                                                                                                                                                                                        | Žemės sklypas koncesininkui valdyti ir naudotis suteikiamas ne aukciono tvarka, remiantis Koncesijų įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi ir Konkursu sąlygomis, sudarant nuomos sutartį                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Koncesininkas ir bendrovė įsipareigoja užtikrinti, kad Infrastruktūros objekte visą sutarties galiojimo laikotarpį Bendrovė nematruksčiai teiktų ne mažesnes kokybės ir įvairovės nei Koncesininko pasiūlyme patvirtintą sveikatingumo centrą                                                                                                  | Žemės sklypas, infrastruktūros objektas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Koncesininkas ir bendrovė privalo užtikrinti, kad infrastruktūros objektas būtų perduotas Suteikiančiai institucijai ne blogesnes būklės, nei jis tuo metu turėjo būti natūraliai nusidėvėjęs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bet kuri šalis turi teisę vienašališkai, nesikreipdama į teisimą nutraukti sutartį. Šalys turi teisę nutraukti Sutartį Šalių susitarimu. Koncesininkui tinkamai įvykdžius Sutartį visą jos galiojimo laiką, Koncesijos sutartimi terminas Suteikiančiosios institucijos siūlymu gali būti pratęstas tolimesniam Šalių susitarimu nustatytam laikotarpiui.                                                            |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 26       | Panevėžio miesto savivaldybė                             | Koncesijos sutartis tarp Panevėžio miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Vestrus“ ir Panevėžio teniso klubo „Asteroidas“ kartu veikiančios jungtinės veiklos sutarties pagrindu bei UAB „Vestrus paslaugos“                                                                                                                                                         | Koncesininkas ir Bendrovė įsipareigoja sutarties galiojimo laikotarpiu į Koncesijos projektą investuoti ne mažiau kaip 3 mln. Eur. Iki 2014 m. koncesininkas neįvykdė priimtų įsipareigojimų (pradėti teikti koncesijos sutartyje numatytas paslaugas, baigti Infrastruktūros objekto statybos darbus ir jį pripažinti tinkamu naudojimui). Del šių aplinkybių atsirado prievolė mokėti baudas ir delspingius. | Žemės sklypas koncesininkui valdyti ir naudotis suteikiamas ne aukciono tvarka, remiantis Koncesijų įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi ir Konkursu sąlygomis, sudarant nuomos sutartį                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Koncesininkas ir bendrovė įsipareigoja užtikrinti, kad Infrastruktūros objekte visą sutarties galiojimo laikotarpį Bendrovė nematruksčiai teiktų ne mažesnes kokybės ir įvairovės nei Koncesininko pasiūlyme patvirtintą teniso kortų viešąsias paslaugas                                                                                      | Žemės sklypas, infrastruktūros objektas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bet kuri šalis turi teisę vienašališkai, nesikreipdama į teisimą nutraukti sutartį. Šalys turi teisę nutraukti Sutartį Šalių susitarimu nepasibaigus sutarties terminui.                                                                                                                                                                                                                                             | Koncesininkas turi teisę ir pareigą subnuomoti žemės sklypą Bendrovei toms pačioms sąlygomis, kokiomis pats nuomojasi žemės sklypą, sudarydamas su ja subnuomos sutartį.            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 27       | Panevėžio miesto savivaldybė                             | Koncesijos sutartis tarp Panevėžio miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Panevėžio arena“                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Arena perduota eksploatuoti Koncesininkui pasirašius perdavimo-priėmimo aktą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Koncesininkas vykdo ūkinę veiklą, susijusią su Arenos eksploatavimu bei viešųjų paslaugų teikimu kultūros, sporto, turizmo, laisvalaikio srityse. Koncesininkas užtikrina, kad Arenoje vyks ne mažiau kaip 50 renginių (įskaitant 20 Suteikiančiosios institucijos renginių) per metus                                                         | Sporto arenos pastatas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Koncesininkas grąžins Areną, kuri turės toliau būti tinkama Eksploatuoti, Suteikiančiai institucijai be jokio papildomo užmokesčio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bet kuri šalis turi teisę vienašališkai, nesikreipdama į teisimą nutraukti sutartį. Šalys turi teisę nutraukti Sutartį Šalių susitarimu nepasibaigus sutarties terminui.                                                                                                                                                                                                                                             | Suteikiančioji institucija moka Koncesininkui koncesijos mokestį; Koncesininkas sutinka su Panevėžio m. sporto įstaigų ir klubų įsikūrimo galimybėmis Arenos pagalbinėse patalpose. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 28       | Policijos departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos | 2015-12-29 (V2PPP) Partnerystės sutartis dėl Vilniaus apskrities vyriausiojo policijos komisariato Vilniaus 1-ojo policijos komisariato pastato Vilniuje, P. Vileišio g. , projektavimo, statybos ir paslaugų teikimo bei Vilniaus apskrities vyriausiojo policijos komisariato Areštinės Vilniuje, Birželio 23-osios 23 g. 10, statybos ir paslaugų teikimo Nr. 5-ST2-74 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuriamas ir skurats Objektas Sutarties galiojimo laikotarpiu priklausys Lietuvos Respublikai nuosavybės teisėmis, Areštinės ir Policijos komisariato pastatus panaudos teisėmis valdys ir priežiūrės Privatus subjektas Žemės sklypai Sutarties galiojimo laikotarpiu bus išnuomoti Privatiui subjektui (žemės nuoma mokesį Valdžios subjektas), kuriuos jis priežiūrės. Sutarties galiojimo metu Naujas turtas nuosavybės teise priklausys Privatiui subjektui iki jo perdavimo Valdžios subjektui Sutarties nustatyta tvarka. Pasibaigus šios sutarties terminui ar šioje sutartyje nustatytais atvejais, ją nutraukus, Objekto ir žemės sklypų priežiūros paslaugas perduodamos Valdžios subjektui | Privatus Subjektas pagal Sutarties sąlygas privalo per pirmus trys metus suprojektuoti ir pastatyti Areštinės ir Policijos komisariato pastatus. Privatus subjektas įsipareigoja 18 metų (t.y. nuo 3-ųjų iki 18 metų) teikti Objektų administravimo, priežiūros ir viešąsias paslaugas, kurių apibūdinimas ir reikalavimai nustatyti Sutartyje | reiskia Žemės sklypus (reiskia Areštinės žemės sklypą ir Policijos komisariato žemės sklypą kartu), Naują turtą (reiskia nuo Objekto (ar jo dalies) be žalos jam atskirintą ir/ar Paslaugoms teikti, reikalingą, Specifikacijoje ir Pasiūlyme numatytą įrangą, baldus, įrankius, priemones ar kitą kilnojimą turtą, kurį Privatus subjektas įgyja ar sukuria po Sutarties įsigaliojimo dienos (bet kokio sandorio pagrindu) ir Objektą (reiskia Areštinę ir Policijos komisariato arba bet kuri iš jų atskirai) | Pasibaigus Sutarties galiojimui ar ją nutraukus prieš terminą šioje sutartyje nustatyta tvarka ir sąlygomis, Objektas turi būti grąžinamas Valdžios subjektui, o Naujas turtas (išskyrus Sutarties vykdymo metu visiškai fiziškai nuedvėtą Naują turtą) perduodamas Lietuvos Respublikos nuosavybės per Valdžios subjektą. Privatus subjektas įsipareigoja forminti nuosavybės teisių į Naują turtą, perleidimą tokia forma, kokia bus reikalaujama pagal Sutarties pasibaigimo (nutraukimo) momentu taikytinus teises aktais. Už perleidžiamas nuosavybės teises į naują turtą, įvertintą likutinę vertę, Valdžios subjektas įsipareigoja mokėti 1 (vieną) eurą. Privatus subjektas privalo grąžinti Turto Valdžios subjektui, Šalims pasirašant Turto perdavimo – priėmimo (grąžinimo) aktą. | Sutartis gali būti nutraukta rašytiniu abiejų Šalių pasirašytu susitarimu jame nustatytomis sąlygomis arba vienos iš Šalių iniciatyva, Sutartį nutaumatys atvejais ir pagrindais, įteikiant rašytinį pranešimą kitai Šaliai.                                                                                                                                                                                         | Sutartyje numatytos                                                                                                                                                                 | Sutarties galiojimo metu Objektas nuo jo įsigijimo ar sukurimo (įskaitant neužbaigtą statybą) momento šios Sutarties pagrindu nuosavybės teise priklausys Lietuvos Respublikai, o Privatus subjektas Objektą valdys ir naudos panaudos teise šios Sutarties pagrindu. Visus su Objekto registravimu (kai jis privalomas pagal teises aktais) susijusius veiksmus privalo atlikti Privatus subjektas, Valdžios subjektui suteikiant visą tam reikalingą informaciją ir įgaliojimus. Užbaigtą statyti Objektą ar jo dalį Privatus subjektas įsipareigoja įregistruoti kaip Lietuvos Respublikos nuosavybę per 10 (dešimt) Darbo dienų nuo Objekto ar atitinkamos jo dalies statybos užbaigimo įforminimo teises aktų nustatytą tvarka, ir ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų nuo Objekto ar jo dalies registro duomenų registravimo Nekilnojamojo turto registre kreiptis į Areštinės ir Policijos komisariato valdytojus dėl Panaudos sutarties sudarymo. Areštinės ir Policijos komisariato valdytojai nedelsiant, bet ne vėliau kaip per 5 (penkis) darbo dienas, privalo sudaryti Panaudos sutartį (-s). Šalims sudarius tokia Panaudos sutartį, Privatus subjektas turi nedelsiant ją įregistruoti Nekilnojamojo turto registre. Šia sutartimi Valdžios subjektas be atskiros sutarties įgyja teisę naudotis Objektu ar atitinkama jo dalimi tiek, kiek tai būtina teisės aktose apibrėžtų Valdžios subjekto ir (ar) Areštinės bei Policijos komisariato valdytojų funkcijų vykdymui. Visus su Naujo turto registravimu (jeigu toks registravimas reikalingas pagal teises aktus) susijusius veiksmus (įskaitant su tuo susijusių išlaidų padengimą) privalo atlikti Privatus subjektas Valdžios subjektui suteikiant visą tam reikalingą informaciją ir įgaliojimus. | 2016-02-23 pasirašytas Tiesioginis susitarimas sudarytas tarp Policijos departamento prie VRM, AB SEB banko ir UAB „PPP projektas“ numatytas 2015-12-29 partnerystės sutartyje Nr. 5-ST2-74 su Finansuotoju. 2016-04-29 pasirašytas Susitarimas dėl išankstinių partnerystės sutarties įsigaliojimo sąlygų termino pratęsimo Nr. 5-ST2-107 (prie 2015-12-29 partnerystės sutarties Nr. 5-ST2-74), kuriame numatyta, kad Šalys susitaria pratęsti Sutarties įsigaliojimo visą apimtimį terminą, bet ne ilgiau kaip 90 (devyniasdešimt) dienų. |

| El. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga         | Partnerystės sutarties rūšis                                                                           | Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė                                                                                                                                | Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą            | Privatus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Turtas                                                                                                                               | Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą                                                                          | Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                          | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto                                                           | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pakeitimai       |
|---------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1       | 2                             | 3                                                                                                      | 4                                                                                                                                                                                                                                                             | 5                                                              | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7                                                                                                                                    | 8                                                                                                                                      | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10                                                                                                                       | 11                                                                                                                        | 12                                                                          |
| 29      | Radvilišio rajono savivaldybė | Koncesijos sutartis                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                | Įsipareigoja šioje Sutartyje nustatytais sąlygomis ir laikydamasis Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso bei kitų teisės aktų reikalavimų savo rizika ir atsakomybe teikti iki šiol uždarosios akcinės bendrovės "Radvilišio autobusų parkas" vykdytas viešąsias keleivių vežimo vietiniais (miesto ir priemiesčio) kelių transporto maršrutais bei kitas su tuo susijusias paslaugas | UAB „Radvilišio autobusų parkas“ turtas                                                                                              | Koncesijos laikotarpiu įsigytas turtas lieko koncesinininko nuosavybėje                                                                | Sutarties terminas iki 2023 metų su galimybe šalių susitarimu pratęsti dar 10 metų                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Koncesinininkas įsipareigoja investuoti į nedmenų parką 290 tūkst. Eur.                                                  | Naudoti UAB „Radvilišio autobusų parkas“ turtą nuomos pagrindais                                                          | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 30      | Radvilišio rajono savivaldybė | Koncesijos sutartis                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                | Įsipareigoja teikti komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Radvilišio ir Šeduvos miestų sąvartynai                                                                                              |                                                                                                                                        | Iki 2020 metų                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                          | Teisė valdyti ir naudoti sąvartynus ir rinkti vietinę rinkliavą                                                           | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 31      | Raseinių rajono savivaldybė   | Raseinių hipodromo valdymo ir naudojimo koncesijos suteikimo ir vykdymo sutartis                       | Nustatytas koncesijos mokestis (metinis - 47 500 eurų, per 5 koncesijos sutarties metus iš viso - 237 500 eurų), jis nesikeičia; Koncesinininkas pateikia sąskaitą faktūra ir suteikiančioji institucija apmoka ne vėliau, kaip iki einamųjų metų liepos 1 d. | Teisė naudotis turtu suteikta privačiam partneriui             | Yra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Pastatai, kiti statiniai ir kinojamas turtas (iš viso 49 vnt) esantys Raseinių r., Dumsiškių km., Dumsiškių g. 2 ir Paraseinio g.16. | Koncesijai pasibaigus visas turtas perduodamas neblogesnės būklės, išskyrus nusidevėjimą                                               | Numatyta sutarties nutraukimo galimybė. Pratęsimo galimybė nėra numatyta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                          | Privačiam subjektui turtas perduotas tikinės veiklos vykdymui, susijusios su hipodromo valdymu ir naudojimu.              | Sutartis pasirašyta 2016-03-29                                              |
| 32      | Šiaulių miesto savivaldybė    | Koncesijos sutartis su VŠĮ „Pramogų sala“                                                              | Peržidrėjus sutarties koncesijos mokestį ir jį indeksavus.                                                                                                                                                                                                    | Arenos pastatą J. Jablonskio g. 14, Šiauliuose ir žemės sklypą | Nuomoti patalpas nuomininkams, teikti laisvalaikio paslaugas ir teikti kitas paslaugas kurios neprieštarauja koncesijos sutarčiai.                                                                                                                                                                                                                                                            | Arenos pastatas, kitas ilgalaikis turtas, žemės sklypas                                                                              | Savivaldybei                                                                                                                           | Savivaldybei nusprendus sudaryti naują koncesijos sutartį, koncesinininkas, jei jis tinkamai vykdė sutartį, teisingai reikavimų tvarka, bet ne vėliau kaip prieš vienerius metus pateikęs savivaldybei išankstinį pranešimą, turi teisę pratesti sutarties terminą tolesniam šalių nustatytam laikotarpiui. Bet kuri sutarties šalis turi teisę nutraukti sutartį prie termino pabaiga, apie tai prieš 30 kalendorinių dienų pranešusi raštu. | Koncesinininkas pasibaigus sutarties terminui savivaldybei perduoda pastatą su visais atliktais pagerinimais ir daiktais |                                                                                                                           | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 33      | Šilalės rajono savivaldybė    | 2009-04-14 Koncesijos sutartis su UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras“ Nr.B6-86 (b)         | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                          | Nėra                                                           | Atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nėra                                                                                                                                 | Nėra                                                                                                                                   | Numatyta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nėra                                                                                                                     | Nėra                                                                                                                      | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 34      | Šilutės rajono savivaldybė    | 2008-09-26 Koncesijos sutartis su UAB „Kintai“, UAB „Šilutės vandens turizmo centras“ Nr.R5-(9.40)-894 | Nustatyta Koncesinininko grynojo pelno marža iki 10 proc. nuo pajamų                                                                                                                                                                                          | 25 m.                                                          | 1. Laivų švartavimo ir stovėjimo paslaugos; 2. Slipų laivų nuleidimo – iškėlimo paslaugos; 3. Automobilių aikštelės paslaugos; 4. Laivų saugojimo elinge ir ant kranto paslaugos; 5. Elektros energijos ir vandens tiekimo į laivus paslaugos; 6. Butinės paslaugos; 7. Informacinės, telefono, interneto paslaugos.                                                                          | Šilutės prieplauka (uostas)                                                                                                          | Pasibaigus sutarties galiojimui Koncesinininkas privalo užtikrinti, kad Šilutės prieplauka būtų grąžinta Suteikiančiajai institucijai. | Sutartis gali būti nutraukiama prieš terminą sutartyje nustatyta tvarka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -                                                                                                                        | Koncesinininkas užtikrina, kad Šilutės prieplaukos naudotojai ja galės naudotis lygiomis ir nediskriminacinėmis sąlygomis | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |

| El. Nr. | Savivaldybė / Įstaiga       | Partnersystės sutarties rūšis                                                                                                                                                             | Svarbūs partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                 | Privatus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Turtas                                                                                                                                                                                                                                                          | Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kitos teisės ir įsipareigojimai                                                                                                                                                                                                                                                    | Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pakeitimai       |
|---------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1       | 2                           | 3                                                                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5                                                                                                                                                                                                                                                                   | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7                                                                                                                                                                                                                                                               | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 12                                                                          |
| 35      | Širvintų rajono savivaldybė | 2006-12-15 (įsigaliojo nuo 2007-01-01) Koncesijos sutartis su UAB „Autovėlda“                                                                                                             | Nustatytas koncesijos mokestis, jis nesikeičia; investicijos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Pagal Koncesijos sutartį visas UAB „Širvintų autobusų parkas“ turtas perduotas naudoti koncesijos pagrindais                                                                                                                                                        | Keleivių vežimo paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Pagal koncesijos sutartį visas UAB „Širvintų autobusų parkas“ turtas perduotas naudoti koncesijos pagrindais                                                                                                                                                    | Koncesijai pasibaigus visas turtas perduoda-mas neblogėsnės būklės, išskyrus nusidėvėjimą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Apšęstos koncesijos sutartyje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Apšęstos koncesijos sutartyje                                                                                                                                                                                                                                                      | Turtas perduotas perdavimo priėmimo aktu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 36      | Tauragės rajono savivaldybė | Koncesijos sutartis su UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras“                                                                                                                    | Tipinėse sutartyse nustatomas Atliekų tvarkymo įkainis (tarifas) už vieną sutarkytą Atliekų toną (kubinį metrą) negali būti didesnis negu Savivaldybės Tarybos patvirtintas maksimalus Atliekų tvarkymo tarifas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                | Atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                            | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Pratęsimo galimybės: Koncesininkas su sąlyga, kad jis tinkamai vykdė sutartį ir nėra jos pažeidęs bei tęsia savo veiklą. Teisinių reikalavimų nustatyta tvarka bei ne vėliau kaip prieš vienerius metus pateikusi savivaldybei šlaikstinį pranešimą, turi teisę pratęsti koncesijos sutarties terminą tolesniam šalių nustatytam laikotarpiui. Nutraukimo galimybės: sutartyje numatytą koncesininko įsipareigojimų nevykdymas, savivaldybės trukdymas koncesininkui vykdyti sutarties sąlygas, finansinių įsipareigojimų nevykdymas, sistemos funkcionavimui reikalingų šioje sutartyje numatytų sprendimų nepriėmimas arba vilkinimas | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 37      | Trakų rajono savivaldybė    | 2005-09-28 Koncesijos sutartis su UAB Trakų šilumos tinklais, UAB „Trakų šiluma“ ir UAB „E energija“ (Koncesininkas), UAB „Prienų energija“ (Koncesininko duktėrinė bendrovė), Nr. T1-273 | Koncesininkas įsipareigojo atnaujinti ir modernizuoti šiuo metu ilgalaišką turtą. Per visą sutarties galiojimo laikotarpį Koncesininko investicijos turi būti ne mažesnės nei 16 mln. litų. Po sutarties galiojimo pasibaigimo ilgalaiškis turtas 5 metus privalo būti tinkamas naudoti ir paslaugoms teikti.                                                                                                                                                                                                                       | Ilgalaikis turtas perduotas naudoti koncesininkui pagal nuomos sutartį. Trumpalaikis turtas perduotas koncesininkui nuosavybės teisėmis.                                                                                                                            | Centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ilgalaikis turtas: pastatai ir statiniai (katilinės, sandėliai, garažai), transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai (šiluminiai tinklai, skaitikliai, katilai, siurbilai, degikliai ir kt.)                                                                   | Turtą perima šilumos tiekėjas- UAB Trakų šilumos tinklai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sutartis pasirašyta 25 metams su galimybe būti pratęsta 5 metams. Sutartis gali būti nutraukta prieš terminą jeigu šalyb nevykdo ar netinkamai vykdo sutartinius įsipareigojimus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Koncesininkas įsipareigoja nekeisti turtą paskirties, neatlikti jokių veiksmų koncesininkas atlieka savarankiškai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 38      | Utenos rajono savivaldybė   | 2008-05-26 Koncesijos sutartis su UAB „Kasandros grupė“                                                                                                                                   | Koncesininkas per pirmus 2 metus įsipareigoja į Hipodromą ir kitą su juo susijusią infrastruktūrą investuoti ne mažiau kaip 579,2 tūkst. Eur. Per visą koncesijos galiojimo laikotarpį – ne mažiau kaip 1158,5 tūkst. Eur. (pagal numatytą investicijų planą). Koncesininkas per 6 m., t.y. 2008-2012 m. investavo 3726,8 tūkst. Eur ir 2013 m. planai įvykdė visus įsipareigojimus pagal koncesijos sutartį. Koncesininkas įsipareigoja teikti metines ataskaitas aprašant koncesijos sutarties ir investicijų plano vykdymo eigą. | Koncesininkas turi teisę naudoti pastatus bei kitą turtą, įgyvendindamas savo teises bei vykdydamas koncesijos sutartimi prisiimtus savo įsipareigojimus. Pasirinkti bei įdiegti atitinkamą organizacinę Pastatų ar kito turto eksploatavimo bei valdymo struktūrą. | Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarią, patikimą ir saugų viešųjų bei kitų paslaugų teikimą vartotojams vadovaujantis LR galiojančiu teisiniu reikalavimu nustatyta tvarka, tvarkyti bei eksploatuoti Pastatus bei kitą perduotą ar naujai sukurta turtą, vadovautis investicijų planu, vystyti bei modernizuoti Hipodromą bei jame esančius pastatus, laiku ir tinkamai vykdyti visus savo įsipareigojimus bei prievoles. | Pastatas – Tribūna; Pastatas – teisėjų bokštelis ir prižiūtakas, treniručių takas, asfalto dangai; Kiti statiniai – kiemo statiniai (tvora, lauko tualetai); Starto įrenginys.                                                                                  | Pasibaigus sutarties galiojimo terminui, koncesininkas ne vėliau kaip per 90 dienų perduos savivaldybei ar jos numatytam trečiajam asmeniui valdyti ir naudoti pastatus bei kitą turtą „pilna komplektacija“, atsižvelgdamas į saugumą bei aplinkos apsaugos reikalavimus bei vadovaudamasis savivaldybės ir koncesininko raštu sutartais terminais bei sąlygomis. Vykdamas koncesijos sutartį, koncesininko naujai sukurtas turtas lieka koncesininko nuosavybėje. Pasibaigus sutarčiai koncesininkui išlieka pirmenybės teisė išsinuomoti turtą, kurį jis naudojo pagal koncesijos sutartį, jei tai neprieštaraus LR norminiams aktams. | Bet kuri koncesijos sutarties šalis turi teisę nutraukti sutartį prieš termino pasibaigimą, apie tai pranešdama raštu kitai šaliai, jeigu kita šalis iš esmės pažeidžia šią sutartį ir per 90 dienų nuo nukentėjusios šalies raštiško pranešimo apie sutarties pažeidimą šią pažeidimą neįstašo. Sutarties pratęsimas nenunatytas, bei pasibaigus sutarčiai koncesininkui išlieka pirmenybės teisė išsinuomoti turtą, kurį jis naudojo pagal koncesijos sutartį, jei tai neprieštaraus LR norminiams aktams.                                                                                                                            | Koncesininkas turi teisę teikti viešąsias paslaugas, gauti pajamas, vykdyti turto eksploataciją Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarią, patikimą paslaugų tiekimą vartotojams, vadovaujantis investicijų planu, laiku ir tinkamai vykdyti įsipareigojimus bei prievoles. | Nuosavybės teisė į Pastatus bei kitą perduodamą turtą su visais padarytais pagerinimais, visą Terminą bei Terminui pasibaigus išlieks Savivaldybei. Jei vykdamas Koncesijos sutartį, šis turtas yra nagriaunamas arba perstatomas, Savivaldybė duoda tam reikiamus leidimus ir netrukdo jį išregistruoti iš Nekilnojamojo turto registro. Jei perduodamo turto vertė yra daugiau nei 50% didesnė Sutarties nustatytuose įvertinimuose, vadovaujantis LR teisės aktų nustatyta tvarka formuojama bendroji dalinė Savivaldybės ir Koncesininko nuosavybė, jei Šalys nesutaria kitap. Vykdamas Koncesijos sutartį Koncesininko naujai sukurtais turtas lieka Koncesininko nuosavybė. | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 39      | Vilniaus miesto savivaldybė | Viešojo ir privataus sektorių partnerystė                                                                                                                                                 | Sutarties 6 priedas, indeksuojama einamųjų metinių mokėjimų dalis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Sutartimi Privatus subjektas sutinka, jog Nekilnojamojo turto naudosis Savivaldybės įsteigta biudžetinė įstaiga.                                                                                                                                                    | Teikti Balsių mokyklos ūkio priežiūros ir administravimo paslaugas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Balsių mokykla                                                                                                                                                                                                                                                  | Privatus subjektas nuosavybės teise perduos turtą, per viešąjį subjektą, Vilniaus miesto savivaldybei                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sutartis gali būti nutraukta tik šalių susitarimu ar tik dėl kitos šalies kaltės.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Privatus subjekto teisė į sukurta turtą, įgyta nuosavybės teisė yra ribojama nesuteikiant Privaçiam subjektui galimybės savo nuožiūra disponuoti šiuo turtu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 40      | Vilniaus rajono savivaldybė | Vilniaus rajono Vėliučionių k. šilumos ūkio veiklos ir ūkio priežiūros koncesijos sutartis                                                                                                | Pagal koncesijos sutartį Vilniaus rajono savivaldybės administracija už Koncesininko vykdomą veiklą atlyginimo nemoka ir nėra įsipareigojusi investuoti į perduotą turtą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Suteikta teisė naudotis Savivaldybės kontroliuojamos įmonės ūdarosies aiklės bendrovės „Nemėžio komunalininkas“ pagal nekilnojamojo turto atskirą nekilnojamojo turto nuomos sutartį                                                                                | Atnaujinti ir eksploatuoti Vėliučionių k. esantį šilumos ūkį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Katiline                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Numatyta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Privaçiam subjektui turtas perduotas šilumos tiekimo veiklai vykdyti, kuri susijusi su turto atnaujinimu, priežiūra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 41      | Vilniaus rajono savivaldybė | Vilniaus rajono Rukainių k. vidurinės mokyklos šilumos ūkio koncesijos sutartis                                                                                                           | Pagal koncesijos sutartį Vilniaus rajono savivaldybės administracija už Koncesininko vykdomą veiklą atlyginimo nemoka. Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti, kad mokyklai teikiamų paslaugų įkainis atitiktų Koncesininkui patvirtintą bazinį šilumos kainą.                                                                                                                                                                                                                                                                       | Šilumos ūkio valdymas vykdomas mokyklos pastate                                                                                                                                                                                                                     | Koncesininkas įsipareigojo savo lėšomis užtikrinti mokykloje esančio šilumos ūkio neprickaistinga veiklą, nepertraukiamą, patikimą, šilumos tiekimą, gamybą ir perdavimą mokyklos pastate. Vykdyti mokyklos šildymo sistemų priežiūrą, atnaujinimą.                                                                                                                                                                                  | Katiline                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Numatyta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Privaçiam subjektui suteiktas leidimas vykdyti ūkinę veiklą susijusią su šilumos ūkio valdymu mokyklos pastate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |
| 42      | Zarasų rajono savivaldybė   | 2016-08-31 Koncesijos sutartis Nr. SR-629 tarp Zarasų rajono savivaldybės ir UAB „Zarasų laisvalaikio centras“ bei VšĮ „Promo kartas“                                                     | Pagal koncesijos sutartį Zarasų rajono savivaldybės administracija už koncesininko vykdomą veiklą atlyginimo nemoka ir nėra įsipareigojusi investuoti į perduotą turtą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ilgalaikis turtas perduotas naudoti pagal ilgalaiškės nuomos sutartį, nuosavybės teisės nėra perduotos.                                                                                                                                                             | Koncesininkas sutartyje nurodytomis sąlygomis vykdo ūkinę - komercinę veiklą bei teikia viešąsias paslaugas ir gauna iš tokios veiklos pajamas.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Projektų "aktyvaus poilsio turizmo infrastruktūros Zaraso ežero Didžiojoje saloje sukurimas" ir "viešosios turizmo infrastruktūros Zaraso ežero Didžiojoje saloje sukurimas" metu sukurtais turtas - pastatai, infrastruktūra, įrenginiai su užimama teritorija | Perduotas turtas nuosavybės teise priklauso savivaldybei                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sutarties nutraukimo galimybe numatyta abiemis šalims. Sutarties pratęsimas galimas, tačiau įskaitant visus galimus termino pratęsimus, ji negali galioti ilgiau, kaip 25 metus nuo jos įsigaliojimo via apimtini.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Per pirmus du veiklos metus investuoti ne mažiau, kaip 115849,01 Eur be PVM, tinkamai teikti sutartyje numatytas paslaugas, sutarties terminui pasibaigus su visais pagerinimais perduoti suteikiantįjajai institucijai turtą.                                                     | Nėra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta. |



LIETUVOS BANKAS  
EUROSISTEMA

# METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

# 2016

# RINKINYS

# LIETUVOS BANKO METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2016

RINKINYS

# Turinys

Nepriklausomo auditoriaus išvada Lietuvos Respublikos Seimui / 3

Lietuvos banko balansas / 5

Lietuvos banko pelno (nuostolio) ataskaita / 7

Aiškinamasis raštas / 8

1. Metinių finansinių ataskaitų sudarymo pagrindai ir pateikimas / 8

2. Apskaitos politika / 8

3. Finansinė rizika ir jos valdymas / 13

4. Su dalyvavimu eurosistemoje susijusių operacijų finansinės apskaitos principai / 14

5. Pastabos dėl balanso / 17

6. Pastabos dėl pelno (nuostolio) ataskaitos / 28

7. Kitos pastabos / 32

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

Lietuvos Respublikos Seimui

### Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Lietuvos Banko (toliau – Bankas) 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tuomet pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Europos Centrinio Banko (ECB) valdančiosios tarybos patvirtintas ECB gaires (ES) 2016/2249 dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB/2016/34), Lietuvos banko įstatymą bei Lietuvos banko valdybos patvirtintą Lietuvos banko apskaitos politiką.

#### *Mūsų audito apimtis*

Banko finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- 2016 m. gruodžio 31 d. balansas;
- tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolio) ataskaita;
- finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus.

### Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinio auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

#### *Nepriklausomumas*

Esame nepriklausomi nuo Banko vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos Audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos Audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinį

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Europos Centrinio Banko (ECB) valdančiosios tarybos patvirtintas ECB gaires (ES) 2016/2249 dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB/2016/34), Lietuvos banko įstatymą bei Lietuvos banko valdybos patvirtintą Lietuvos banko apskaitos politiką, bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų rinkinio parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansinių ataskaitų rinkinį vadovybė privalo įvertinti Banko gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Banką ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tą padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Banko finansinių ataskaitų rinkinio rengimo procesą.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva  
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. [vilnius@lt.pwc.com](mailto:vilnius@lt.pwc.com), [www.pwc.com/lt](http://www.pwc.com/lt)

## **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinio auditą**

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinių ataskaitų rinkinys kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytas dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų rinkinio naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiuo finansinių ataskaitų rinkiniu.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- išsiaiškinome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Banko vidaus kontrolės efektyvumą.
- įvertinome taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- padarėme išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Banko gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinių ataskaitų rinkinyje arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bankas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- įvertinome bendrą finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinių ataskaitų rinkinyje pateikti pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla  
Partneris  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2017 m. kovo 31 d.

## LIETUVOS BANKO BALANSAS

(tūkst. Eur)

|                                                                                                    | Pastabos  | 2016-12-31        | 2015-12-31        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>TURTAS</b>                                                                                      |           |                   |                   |
| <b>1. Auksas ir gautinas auksas</b>                                                                | <b>1</b>  | <b>205 508</b>    | <b>182 309</b>    |
| <b>2. Pretenzijos ne euro zonos rezidentams užsienio valiuta</b>                                   |           | <b>2 735 714</b>  | <b>2 379 184</b>  |
| Iš TVF gautinos lėšos                                                                              | <b>2</b>  | 175 044           | 174 803           |
| Sąskaitos bankuose ir investicijos į vertybinius popierius, išorės paskolos ir kitas išorės turtas | <b>3</b>  | 2 560 670         | 2 204 380         |
| <b>3. Pretenzijos euro zonos rezidentams užsienio valiuta</b>                                      | <b>4</b>  | <b>137 272</b>    | <b>115 603</b>    |
| <b>4. Pretenzijos ne euro zonos rezidentams eurai</b>                                              | <b>5</b>  | <b>71 439</b>     | <b>317 066</b>    |
| <b>5. Su pinigų politikos operacijomis susijęs skolinimas</b>                                      |           |                   |                   |
| <b>euro zonos kredito įstaigoms eurai</b>                                                          | <b>6</b>  | <b>303 000</b>    | <b>345 700</b>    |
| Pagrindinės refinansavimo operacijos                                                               |           | –                 | –                 |
| Ilgesnės trukmės refinansavimo operacijos                                                          |           | 303 000           | 345 700           |
| Koreguojamosios grįžtamosios operacijos                                                            |           | –                 | –                 |
| Struktūrinės grįžtamosios operacijos                                                               |           | –                 | –                 |
| Ribinio skolinimo galimybė                                                                         |           | –                 | –                 |
| Kreditai, susiję su įkaito vertės išlaikymo prievole                                               |           | –                 | –                 |
| <b>6. Kitos pretenzijos euro zonos kredito įstaigoms eurai</b>                                     | <b>7</b>  | <b>365</b>        | <b>21</b>         |
| <b>7. Euro zonos rezidentų vertybiniai popieriai eurai</b>                                         |           | <b>6 836 895</b>  | <b>3 423 859</b>  |
| Pinigų politikos tikslais laikomi vertybiniai popieriai                                            | <b>8</b>  | 6 339 625         | 2 508 058         |
| Kiti vertybiniai popieriai                                                                         | <b>9</b>  | 497 270           | 915 801           |
| <b>8. Valdžios sektoriaus skola eurai</b>                                                          |           | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>9. Vidinės Eurosistemos pretenzijos</b>                                                         |           | <b>4 056 692</b>  | <b>4 489 542</b>  |
| Dalyvavimas ECB                                                                                    | <b>10</b> | 207 183           | 207 183           |
| Pretenzijos, atitinkančios pervestas užsienio atsargas                                             | <b>11</b> | 239 454           | 239 454           |
| Grynosios pretenzijos, susijusios su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje                       | <b>12</b> | 3 556 459         | 3 751 032         |
| Kitos Eurosistemos pretenzijos (grynosios)                                                         | <b>13</b> | 53 596            | 291 872           |
| <b>10. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>                                                             |           | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>11. Kitas turtas</b>                                                                            |           | <b>117 010</b>    | <b>77 450</b>     |
| Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas                                                   | <b>14</b> | 30 034            | 30 437            |
| Kitas finansinis turtas                                                                            | <b>15</b> | 3 355             | 3 355             |
| Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai                                                      | <b>16</b> | 32 578            | 6 059             |
| Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos                                                 | <b>17</b> | 50 108            | 36 714            |
| Kitas įvairus turtas                                                                               | <b>18</b> | 936               | 885               |
| <b>Visas turtas</b>                                                                                |           | <b>14 463 895</b> | <b>11 330 734</b> |

|                                                                                                        | Pastabos  | 2016-12-31        | 2015-12-31        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                                                 |           |                   |                   |
| <b>1. Banknotai apyvartoje</b>                                                                         | <b>19</b> | <b>6 081 566</b>  | <b>5 960 269</b>  |
| <b>2. Įsipareigojimai euro zonos kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, eurai</b> | <b>20</b> | <b>2 481 461</b>  | <b>2 841 656</b>  |
| Einamosios sąskaitos (įskaitant privalomųjų atsargų sistemą)                                           |           | 2 481 461         | 2 841 656         |
| Indėlių galimybė                                                                                       |           | –                 | –                 |
| Terminuotieji indėliai                                                                                 |           | –                 | –                 |
| Koreguojamosios grįžtamosios operacijos                                                                |           | –                 | –                 |
| Indėliai, susiję su įkaito vertės išlaikymo prievole                                                   |           | –                 | –                 |
| <b>3. Kiti įsipareigojimai euro zonos kredito įstaigoms eurai</b>                                      | <b>21</b> | <b>–</b>          | <b>25 778</b>     |
| <b>4. Išleisti skolos sertifikatai</b>                                                                 |           | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>5. Įsipareigojimai kitiems euro zonos rezidentams eurai</b>                                         | <b>22</b> | <b>691 063</b>    | <b>1 272 627</b>  |
| Įsipareigojimai valdžios sektoriui                                                                     |           | 689 958           | 1 272 620         |
| Kiti įsipareigojimai                                                                                   |           | 1 105             | 7                 |
| <b>6. Įsipareigojimai ne euro zonos rezidentams eurai</b>                                              | <b>23</b> | <b>21 362</b>     | <b>806</b>        |
| <b>7. Įsipareigojimai euro zonos rezidentams užsienio valiuta</b>                                      | <b>24</b> | <b>372 947</b>    | <b>191 972</b>    |
| <b>8. Įsipareigojimai ne euro zonos rezidentams užsienio valiuta</b>                                   | <b>25</b> | <b>45 815</b>     | <b>52 052</b>     |
| <b>9. TVF suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo</b>                                        | <b>26</b> | <b>174 924</b>    | <b>174 677</b>    |
| <b>10. Vidiniai Eurosistemos įsipareigojimai</b>                                                       |           | <b>3 590 341</b>  | <b>–</b>          |
| Grynieji įsipareigojimai, susiję su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje                            |           | –                 | –                 |
| Kiti Eurosistemos įsipareigojimai (grynieji)                                                           | <b>27</b> | 3 590 341         | –                 |
| <b>11. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos</b>                                                                 | <b>28</b> | <b>1 300</b>      | <b>2 832</b>      |
| <b>12. Kiti įsipareigojimai</b>                                                                        |           | <b>217 826</b>    | <b>125 666</b>    |
| Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai                                                          | <b>16</b> | 5 023             | 30 988            |
| Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos                                                     | <b>29</b> | 4 190             | 1 011             |
| Kiti įvairūs įsipareigojimai                                                                           | <b>30</b> | 208 613           | 93 667            |
| <b>13. Atidėjiniai</b>                                                                                 | <b>31</b> | <b>105 728</b>    | <b>49 690</b>     |
| <b>14. Perkainojimo sąskaitos</b>                                                                      | <b>32</b> | <b>223 661</b>    | <b>193 369</b>    |
| <b>15. Kapitalas</b>                                                                                   | <b>33</b> | <b>428 896</b>    | <b>417 561</b>    |
| Įstatinis kapitalas                                                                                    |           | 60 000            | 60 000            |
| Atsargos kapitalas                                                                                     |           | 368 896           | 357 561           |
| <b>16. Pelnas</b>                                                                                      | <b>44</b> | <b>27 004</b>     | <b>21 779</b>     |
| <b>Visi įsipareigojimai</b>                                                                            |           | <b>14 463 895</b> | <b>11 330 734</b> |

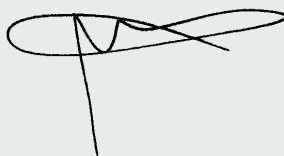
## LIETUVOS BANKO PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

(tūkst. Eur)

|                                                                                               | Pastabos  | 2016 m.         | 2015 m.         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Palūkanų pajamos                                                                              |           | 34 240          | 22 547          |
| Palūkanų išlaidos                                                                             |           | (3 664)         | (1 621)         |
| <b>1. Grynosios palūkanų pajamos</b>                                                          | <b>34</b> | <b>30 576</b>   | <b>20 926</b>   |
| Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos) iš finansinių operacijų                           |           | 28 557          | (891)           |
| Finansinių straipsnių vertės sumažėjimas                                                      |           | (6 390)         | (16 307)        |
| Pervedimai į atidėjinius rizikoms                                                             |           | (56 500)        | (15 800)        |
| <b>2. Grynasios finansinių operacijų, vertės sumažėjimo ir atidėjinių rizikoms rezultatas</b> | <b>35</b> | <b>(34 334)</b> | <b>(32 998)</b> |
| Komisinių ir kitų atlygių pajamos                                                             |           | 6 028           | 5 395           |
| Komisinių ir kitų atlygių išlaidos                                                            |           | (1 282)         | (723)           |
| <b>3. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos</b>                                         | <b>36</b> | <b>4 747</b>    | <b>4 672</b>    |
| <b>4. Pajamos iš nuosavybės finansinių priemonių</b>                                          | <b>37</b> | <b>13 190</b>   | <b>10 382</b>   |
| <b>5. Grynasios pinigų politikos pajamų paskirstymo rezultatas</b>                            | <b>38</b> | <b>47 924</b>   | <b>46 963</b>   |
| <b>6. Kitos pajamos</b>                                                                       | <b>39</b> | <b>1 207</b>    | <b>7 176</b>    |
| <b>GRYNOSIOS PAJAMOS</b>                                                                      |           | <b>63 310</b>   | <b>57 121</b>   |
| <b>7. Personalo išlaikymo išlaidos</b>                                                        | <b>40</b> | <b>(14 771)</b> | <b>(15 267)</b> |
| <b>8. Administracinės išlaidos</b>                                                            | <b>41</b> | <b>(8 348)</b>  | <b>(8 296)</b>  |
| <b>9. Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos</b>                                        | <b>14</b> | <b>(2 102)</b>  | <b>(2 786)</b>  |
| <b>10. Banknotų gamybos išlaidos</b>                                                          | <b>42</b> | <b>(9 344)</b>  | <b>–</b>        |
| <b>11. Kitos išlaidos</b>                                                                     | <b>43</b> | <b>(1 740)</b>  | <b>(8 992)</b>  |
| <b>PELNAS</b>                                                                                 | <b>44</b> | <b>27 004</b>   | <b>21 779</b>   |

Lietuvos banko 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2017 m. kovo 29 d. nutarimu Nr. 03-50.

Valdybos pirmininkas



Vitas Vasiliauskas

Organizacijos tarnybos

Apskaitos departamento direktorė



Lina Našlėnienė

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMO PAGRINDAI IR PATEIKIMAS

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuva įsivedė bendrąją ES valiutą – eurą ir tapo euro zonos nare.

Lietuvos bankas finansinę apskaitą tvarko ir metines finansines ataskaitas sudaro vadovaudamasis Europos Centrinio Banko (toliau – ECB) valdančiosios tarybos patvirtintomis ECB gairėmis (ES) 2016/2249 dėl Europos centrinių bankų sistemos apskaitos ir finansinės atskaitomybės teisinio pagrindo (ECB/2016/34) (toliau – Apskaitos gairės), Lietuvos banko įstatymu ir Lietuvos banko valdybos patvirtinta Lietuvos banko apskaitos politika. Tose finansinės apskaitos srityse, kurių ne-reglamentuoja Apskaitos gairės ir Lietuvos banko apskaitos politika ir kai nėra atitinkamai sričiai taikomų ECB reikalavimų arba nurodymų, vadovaujamas Lietuvos bankui taikytiniais ES teisės aktais patvirtintų tarptautinių apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų principais.

Lietuvos banko balanse, pelno (nuostolio) ataskaitoje ir pastabose pateikiami suminiai skaičiai dėl apvalinimo gali nesutapti su juos sudarančių skaičių suma.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. BENDRIEJI PRINCIPAI

Lietuvos banko finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis šiais pagrindiniais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, kaupimo, įvykių po balanso pripažinimo.

Kokybinės Lietuvos banko sudaromų metinių finansinių ataskaitų savybės yra šios: ekonominė realybė ir skaidrumas, atsargumas, reikšmingumas, nuoseklumas ir palyginamumas.

Auksas, apyvartiniai vertybiniai popieriai ir kitas finansinio turto sudėtyje esantis balansinis ir nebalansinis turtas bei įsipareigojimai (toliau – finansiniai straipsniai) į finansinę apskaitą įrašomi įsigijimo (sandorio) verte ir metinėse finansinėse ataskaitose parodomi pagal jų rinkos kainą (išskyrus amortizuota verte vertinamus skolos vertybinius popierius). Kiekvienos emisijos skolos ir nuosavybės apyvartinių vertybinių popierių ir kiekvieno išvestinio sandorio perkainojimo pagal rinkos kainą rezultatų apskaita tvarkoma atskirai.

Finansiniai straipsniai užsienio valiuta metinėse finansinėse ataskaitose parodomi eurai pagal rinkos kursą<sup>1</sup>. Aukso ir kiekvienos užsienio valiutos perkainojimo pagal rinkos kursą rezultatų apskaita tvarkoma atskirai.

Nerealizuotasis perkainojimo nuostolis, susidaręs finansinių metų pabaigoje dėl atskiro finansinio straipsnio perkainojimo pagal rinkos kainą ar rinkos kursą ir viršijantis į perkainojimo sąskaitą įrašytą ankstesnį su tuo pačiu finansiniu straipsniu susijusį nerealizuotąjį perkainojimo prieaugį, pripažįstamas einamųjų finansinių metų išlaidomis. Šis nerealizuotasis perkainojimo nuostolis negali būti dengiamas paskesniais metais dėl rinkos kainos ar rinkos kurso pokyčių susidariusiu to paties finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiu arba kompensuojamas kito finansinio straipsnio perkainojimo prieaugiu.

Nerealizuotasis perkainojimo prieaugis, susidaręs finansinių metų pabaigoje dėl atskiro finansinio straipsnio perkainojimo pagal rinkos kainą ir rinkos kursą, parodomas perkainojimo sąskaitose.

Apskaičiuojant realizuotuosius ir nerealizuotuosius rezultatus iš aukso, vertybinių popierių ir užsienio valiutos, šių finansinių straipsnių įsigijimo vertei nustatyti taikomas vidurkinio kurso ir vidurkinės kainos metodas.

Pajamos ir išlaidos apskaitoje pripažįstamos tuo metu, kai jos uždirbamos arba patiriamos, o ne tada, kai jos gaunamos arba sumokamos. Pajamos ir išlaidos užsienio valiuta pripažįstamos eurai pagal jų įtraukimo į apskaitą dienos rinkos kursą ir tą dieną daro įtaką atitinkamos užsienio valiutos pozicijai.

<sup>1</sup> Rinkos kursas – euro ir užsienio valiutos orientacinis kursas, nustatomas kasdienės suderinimo procedūros tarp ECBS centrinių bankų bei kitų centrinių bankų metu ir skelbiamas ECB.

## 2.2. UŽSIENIO VALIUTA

*Euro ir užsienio valiutų, kuriomis Lietuvos bankas turi didžiausias pozicijas, rinkos kursai*  
(valiutos vnt. už 1 Eur)

| Valiutos pavadinimas                   | Kodas | 2016-12-31 | 2015-12-31 | Pokytis (%) |
|----------------------------------------|-------|------------|------------|-------------|
| Šveicarijos frankas                    | CHF   | 1,07390    | 1,08350    | -9,0        |
| JAV doleris                            | USD   | 1,05410    | 1,08870    | -3,2        |
| Japonijos jena                         | JPY   | 123,400    | 131,070    | -5,9        |
| Specialiosios skolinimosi teisės (SST) | XDR   | 0,78456    | 0,78567    | -0,1        |
| Kinijos ženminbi juanis                | CNY   | 7,32020    | 7,06080    | 3,7         |
| Kanados doleris                        | CAD   | 1,41880    | 1,51160    | -6,1        |
| Didžiosios Britanijos svaras sterlingų | GBP   | 0,85618    | 0,73395    | 16,7        |

Užsienio valiutos vidurkinis kursas perskaičiuojamas kiekvieną dieną, kai padidėja atitinkamos užsienio valiutos pozicija, o kai ji sumažėja, skaičiuojamas realizuotasis rezultatas.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį atskiros užsienio valiutos perkainojimo nuostolį, šios užsienio valiutos vidurkinis kursas tikslinamas pagal tų finansinių metų paskutinės darbo dienos rinkos kursą.

## 2.3. AUKSAS

Auksas metinėse finansinėse ataskaitose parodomas pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos vienos Trojos uncijos rinkos kainą eurai.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį aukso perkainojimo nuostolį, aukso vidurkinė kaina tikslinama pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos rinkos kainą.

Operacijos, susijusios su aukso apsiikeitimo sandoriais, apskaitoje parodomos taip pat kaip ir atpirkimo skolinimosi sandoriai.

## 2.4. APYVARTINIAI VERTYBINIAI POPIERIAI

Apyvartiniai skolos ir nuosavybės vertybiniai popieriai į balansinę apskaitą įtraukiami įsigijimo verte atsiskaitymo pagal sandorį dieną.

Pinigų politikos tikslais ir iki išpirkimo termino laikomi skolos vertybiniai popieriai balanse parodomi amortizuota verte, atėmus jų vertės sumažėjimą. Kiti apyvartiniai vertybiniai popieriai balanse parodomi pagal balanso dienos rinkos kainą. Perkainojimo rezultatai dėl vertybinių popierių rinkos kainos ir dėl užsienio valiutos rinkos kurso pokyčių parodomi atskirose perkainojimo sąskaitose.

Kiekvienos emisijos vertybinių popierių vidurkinė kaina perskaičiuojama darbo dienos pabaigoje atsižvelgiant į visų per dieną įsigytų tos pačios emisijos vertybinių popierių kiekį ir jų dienos pirkimų vidurkinę kainą. Pagal šią perskaičiuotą vidurkinę kainą apskaičiuojamos tą pačią dieną parduotų tos emisijos vertybinių popierių realizuotosios pajamos arba išlaidos.

Su skolos vertybiniais popieriais kartu nupirkta atkarpos išmoka į vertybinių popierių įsigijimo vertę neįskaitoma, apskaitoje ji parodoma atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Su nuosavybės vertybiniais popieriais kartu nupirktų dividendų suma įtraukiama į įsigijimo vertę. Dividendai, nupirkti po jų paskelbimo dienos, apskaitoje parodomi atskirame balanso straipsnyje kaip kitas turtas.

Skolos vertybinių popierių įsigijimo vertės ir nominaliosios vertės skirtumas – nuolaida arba premija – pripažįstamas pajamomis arba išlaidomis tolygiai kiekvieną dieną nuo atsiskaitymo pagal pirkimo sandorį dienos iki skolos vertybinių popierių išpirkimo arba atsiskaitymo pagal pardavimo sandorį dienos. Su infliacija susietų vertybinių popierių nominalo vertė indeksuojama pagal infliacijos indeksą kiekvieną dieną nuo atsiskaitymo pagal pirkimo sandorį dienos iki vertybinių popierių išpirkimo arba atsiskaitymo pagal pardavimo sandorį dienos, nominalo vertės pokytį pripažįstant palūkanų pajamomis arba išlaidomis.

Skolos vertybinių popierių be atkarpos nuolaida kaupiama taikant vidinės grąžos normą (angl. *internal rate of return*), o skolos vertybinių popierių su atkarpa nuolaida arba premija – taikant tiesinį metodą.

Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus nerealizuotąjį atskiros emisijos vertybinių popierių perkainojimo nuostolį, šios emisijos vertybinių popierių vidurkinė kaina tikslinama pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų rinkos kainą.

## 2.5. NEAPYVARTINĖS NUOSAVYBĖS PRIEMONĖS

Neapyvartinės nuosavybės priemonės – tai Lietuvos banko reikmėms laikomos ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius siekiant dalyvauti tam tikros įmonės, kurios nuosavybės vertybiniais popieriais viešai neprekiuojama ir jų kaina nėra kotiruojama rinkoje, veikloje. Apskaitoje šios investicijos parodomos įsigijimo verte, atsižvelgus į šių nuosavybės priemonių vertės sumažėjimą.

## 2.6. PAJAMOS IR IŠLAIDOS

Palūkanos iš atitinkamo finansinio straipsnio ar priemonės pelno (nuostolio) ataskaitoje parodomos grynąja verte (palūkanų pajamos mažinamos su tuo pačiu finansiniu straipsniu ar priemone susijusiomis palūkanų išlaidomis).

Realizuotosios pajamos ir išlaidos, susijusios su užsienio valiutos, aukso ir vertybinių popierių pardavimu, įtraukiamos į pajamų ir išlaidų sąskaitas. Šios pajamos ir išlaidos apskaičiuojamos atsižvelgiant į atitinkamo finansinio straipsnio vidurkinį kursą arba kainą.

Finansinių straipsnių nerealizuotieji perkainojimo prieaugiai nepripažįstami pajamomis, jie parodomi perkainojimo sąskaitose. Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, viršijantys su atitinkamu finansiniu straipsniu susijusį perkainojimo prieaugį, finansinių metų pabaigoje pripažįstami išlaidomis.

Turto vertės sumažėjimas pripažįstamas išlaidomis ir nėra panaikinamas paskesniais metais, nebent vertė padidėja, o tą padidėjimą galima susieti su pastebimu įvykiu, įvykusi po to, kai vertės sumažėjimas buvo pirmą kartą įtrauktas į apskaitą.

Dividendai iš apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių į apskaitą įtraukiami, kai yra paskelbiami, o dividendai iš nuosavybės priemonių, laikomų banko reikmėms, – kai jie gaunami arba gaunamas pranešimas apie jų paskirstymą.

## 2.7. GRĮŽTAMIEJI SANDORIAI

Grįžtamieji sandoriai yra operacijos, kurias atlikdamas Lietuvos bankas perka arba parduoda turtą sudarydamas atpirkimo sandorį arba vykdo įkaitu užtikrintas kredito operacijas.

Atpirkimo skolinimosi sandoriai apskaitoje parodomi kaip įkeitimu užtikrinti kitų sandorių šalių indėliai: balanso įsipareigojimų dalyje įrašomi įsipareigojimai grąžinti pinigus, o finansinis turtas, sutartyje nurodytas kaip įkaitas (kuris pagal šiuos sandorius yra parduodamas ir atperkamas), sandorių galiojimo laikotarpiu ir toliau rodomas balanso turto dalyje.

Atpirkimo investavimo sandoriai apskaitoje parodomi balanso turto dalyje kaip banko suteikti kreditai. Pagal šiuos sandorius gautas įkaitas sandorių galiojimo laikotarpiu banko balanse nepašalinamas ir neperkainojamas.

Atpirkimo investavimo ir atpirkimo skolinimosi sandoriuose numatyto įkaito pirkimo ir atpirkimo verčių skirtumas pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laikotarpį.

## 2.8. VALIUTŲ KEITIMO SANDORIAI

Pagal neatidėliotinus valiutų keitimo sandorius, išankstinius valiutų keitimo sandorius ir valiutų apsikeitimo sandorius gautina ir mokėtina užsienio valiuta turi įtakos atitinkamos užsienio valiutos pozicijai sandorio sudarymo dieną ir parodoma nebalansinėse sąskaitose nuo sandorio sudarymo iki atsiskaitymo dienos.

Skirtumas tarp išankstinio valiutų keitimo ar valiutų apsikeitimo sandorio vertės neatidėliotinu kursu ir sandorio vertės išankstiniu kursu pripažįstamas palūkanų pajamomis arba išlaidomis, kurios kaupiamos tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laikotarpį.

Išankstiniai valiutų keitimo sandoriai be įvykdymo (angl. *non-deliverable foreign exchange forwards*) nuo jų sudarymo dienos iki pabaigos dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje tariamąja verte, apskaičiuota pagal sandorio išankstinį kursą. Šių sandorių vertė balanse parodoma pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų rinkos kainą. Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus sandorių perkainojimo nuostolį, jis parodomas balanso įsipareigojimų dalyje kaip nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumas. Skirtumas tarp sandorio išankstinio kurso ir neatidėliotino kurso, galiosiančio atsiskaitymo pagal sandorį dieną, atsižvelgus į sukauptą vertės sumažėjimą, pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

## 2.9. IŠANKSTINIAI VERTYBINIŲ POPIERIŲ SANDORIAI

Pagal išankstinius vertybinių popierių sandorius perkami arba parduodami vertybiniai popieriai parodomi nebalansinėje apskaitoje nuo sandorio sudarymo iki atsiskaitymo dienos sandoryje numatyta išankstine vertybinių popierių kaina (angl. *forward price of the transaction*). Šių sandorių vertė balanse parodoma pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų išankstinę rinkos kainą. Išankstinių vertybinių popierių sandorių atsiskaitymo dieną vertybinių popierių pirkimo arba pardavimo operacijos parodomos balansinėse sąskaitose pagal šių vertybinių popierių tos dienos rinkos kainą, o šios kainos ir sandorio kainos skirtumas pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

## 2.10. PALŪKANŲ NORMŲ SANDORIAI

Palūkanų normų ateities sandoriai nuo jų sudarymo dienos iki nutraukimo arba įvykdymo dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje jų nominaliąja verte. Šių sandorių kasdienis kintamosios maržos pokytis pripažįstamas realizuotosiomis pajamomis arba išlaidomis.

Palūkanų normų apsikeitimo sandoriai nuo jų sudarymo dienos iki nutraukimo arba įvykdymo dienos parodomi nebalansinėje apskaitoje tariamąja verte. Šių sandorių vertė balanse parodoma pagal finansinių metų paskutinės darbo dienos jų rinkos kainą. Finansinių metų pabaigoje išlaidomis pripažinus sandorio perkainojimo nuostolį, jis parodomas balanso įsipareigojimų dalyje kaip nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumas ir yra amortizuojamas tiesiniu metodu iki sandorio pabaigos dienos. Palūkanų pajamos ir išlaidos kaupiamos tolygiai kiekvieną dieną per visą sandorio galiojimo laiką.

## 2.11. ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

Prie ilgalaikio materialiojo turto priskiriami materialieji turto objektai, kurie nenusidėvi per vienus metus ir kurių įsigijimo vertė (įskaitant pridėtinės vertės mokestį) yra ne mažesnė kaip 2 000 Eur. Prie ilgalaikio nematerialiojo turto priskiriami materialios substancijos neturintys turto objektai, teikiantys ekonominę naudą ne trumpiau kaip vienus metus ir kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 2 000 Eur. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, kuri mažinama jo sukauptu nusidėvėjimu (amortizacija). Nebaigto kurti arba rekonstruoti ilgalaikio turto, meno kūrinių, muziejaus fondų, į kultūros vertybių registrą įtraukto materialiojo turto, išskyrus pastatus, nusidėvėjimas neskaiciuojamas. Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas visą numatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesinį metodą.

### *Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas*

| Ilgalaikis turtas                                 | Metai |
|---------------------------------------------------|-------|
| Materialusis turtas                               |       |
| Pastatai                                          | 45–59 |
| Pinigų skaičiavimo įranga                         | 7–12  |
| Kompiuterių įranga                                | 3–8   |
| Kitas inventorių (baldai, kabinetų įranga ir kt.) | 5–30  |
| Nematerialusis turtas                             | 3–5   |

Kai yra požymių, kad nekilnojamojo turto rinkos vertė reikšmingai sumažėjo, šio turto įsigijimo vertė finansinių metų pabaigoje mažinama nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma.

Pardavus ilgalaikį turtą, šio turto pardavimo vertės ir jo balanse parodytos vertės skirtumas pripažįstamas pajamomis arba išlaidomis.

Ilgalaikio turto palaikymo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos tada, kai jos patiriamos.

## 2.12. BANKNOTAI IR MONETOS APYVARTOJE

Euro zonos nacionaliniai centriniai bankai ir ECB, kurie kartu sudaro Eurosistemą, išleidžia eurų banknotus<sup>2</sup>. Bendra apyvartoje cirkuliuojančių eurų banknotų vertė paskirstoma Eurosistemos centriniams bankams kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną pagal banknotų paskirstymo raktą<sup>3</sup>.

ECB skiriama 8 proc. visų apyvartoje cirkuliuojančių eurų banknotų vertės. Kiti 92 proc. paskirstomi Eurosistemos nacionaliniams centriniams bankams priklausomai nuo jų pasirašyto ECB kapitalo rakto. Kiekvienam nacionaliniam centriniam bankui (toliau – NCB) paskirstytų banknotų dalis atskleidžiama jų balanso įsipareigojimų straipsnyje „1. Banknotai apyvartoje“.

Skirtumas tarp kiekvienam NCB pagal banknotų paskirstymo raktą paskirstytos banknotų vertės ir faktiškai į apyvartą išleistų banknotų vertės parodomas kaip vidinis Eurosistemos likutis, už kurį gaunamos arba mokamos palūkanos<sup>4</sup>. Šios palūkanų pajamos arba išlaidos atskleidžiamos pelno (nuostolio) ataskaitos straipsnyje „1. Grynosios palūkanų pajamos“ (žr. 34 pastabą).

Siekiant sumažinti pinigų politikos pajamų svyravimus prie Eurosistemos prisijungus naujiems nariams, šių narių grynosios vidinės Eurosistemos pretenzijos (įsipareigojimai) dėl eurų banknotų apyvartoje paskirstymo tikslinamos kompensacine suma, kuri pradedama taikyti euro įvedimo metais ir tolygiai mažinama per kitus penkerius metus. Lietuvos bankui kompensacinės sumos taikymo laikotarpis baigsis 2020 m. gruodžio 31 d. ir nuo 2021 m. sausio 1 d. palūkanų pajamos bus skaičiuojamos už visą grynųjų Lietuvos banko pretenzijų dėl eurų banknotų paskirstymo sumą.

Lietuvos banko į apyvartą išleistų eurų monetų ir apyvartoje likusių litų monetų nominalioji vertė parodoma balanso straipsnyje „12. Kiti įsipareigojimai“. Vadovaujantis Apskaitos gairėmis, šiame straipsnyje nuo 2016 m. sausio 1 d. parodoma ir litų banknotų nominalioji vertė (2015 m. gruodžio 31 d. ji buvo parodyta balanso įsipareigojimų straipsnyje „1. Banknotai apyvartoje“).

Nustačius, kad apskaičiuota įsipareigojimo priimti litų banknotus ar monetas vykdymo tikimybė yra nereikšmingai maža, tokių litų banknotų ar monetų nominalioji vertė nurašoma iš balanso, sudarant atidėjinius apskaičiuotai įsipareigojimo vertei, o skirtumą tarp apskaičiuoto įsipareigojimo ir banknotų ar monetų nominaliosios vertės pripažįstant pajamomis.

Kolekcinų, proginių monetų ir kitų numizmatinių vertybių pardavimo vertė pripažįstama pajamomis.

Banknotų ir monetų gamybos ir jų apyvartos išlaidos pripažįstamos, kai yra patiriamos, ir nesiejamos su pinigų išleidimu į apyvartą.

## 2.13. ATIDĖJINIAI FINANSINĖMS RIZIKOMS IR ĮSIPAREIGOJIMAMS

Lietuvos banko valdyba, siekdama, kad Lietuvos bankas turėtų pakankamai finansinių išteklių, kuriais būtų galima padengti finansinio turto, įskaitant finansinį turtą, įgytą vykdant Eurosistemos pinigų politikos operacijas, bei su šio turto valdymu susijusių finansinių įsipareigojimų riziką, ir siekdama sudaryti prielaidas apsaugoti Lietuvos banko kapitalą ir finansinio turto realiąją vertę, formuoja atidėjinius tikėtinioms valiutos kurso, palūkanų normos, aukso kainos ir kredito rizikoms (toliau – atidėjiniai rizikoms). Šie atidėjiniai sudaromi Lietuvos banko valdybos nustatyta tvarka. Atidėjiniai rizikoms gali būti panaudoti su finansinio turto operacijomis susijusioms grynosioms išlaidoms (realizuotiesiems rezultatams, nerealizuotiesiems perkainojimo nuostoliams ir vertės sumažėjimo išlaidoms) ar jų daliai dengti.

Atidėjiniai išeitinėms išmokoms, mokėtinioms tarnautojams, įgysiantiems teisę į valstybinio socialinio draudimo pensiją dirbant Lietuvos banke, vertinami atliekant aktuarinius skaičiavimus. Jų dydis nustatomas kaip tarnautojų išėjimo į pensiją metu uždirbtų išeitinių išmokų, apskaičiuotų pagal darbuotojų kaitos rodiklį ir atlyginimų augimo prielaidas, dabartinė vertė taikant ilgalaikio skolinimo palūkanų normą Lietuvos Respublikoje.

Kiti Lietuvos banke sudaromi atidėjiniai įsipareigojimams, tokiems kaip tarnautojų darbo užmokesčiui už kasmetines atostogas, išeitinėms išmokoms ir kompensacijoms ar nurašytiems litų banknotams ir monetoms keisti, nėra diskontuojami dėl santykinai trumpo laikotarpio nuo šių atidėjinių sudarymo iki jų panaudojimo.

Atidėjiniai rizikoms ir įsipareigojimams sudaromi pagal metų pabaigos būklę ir įtraukiami į išlaidų sąskaitas.

<sup>2</sup> 2010 m. gruodžio 13 d. Sprendimas ECB/2010/29 dėl eurų banknotų emisijos (nauja redakcija), OL L 35, 2011 2 9, p. 26, su pakeitimais.

<sup>3</sup> Banknotų paskirstymo raktas – tai procentinės dalys, apskaičiuotos atsižvelgiant į ECB dalį visoje eurų banknotų emisijoje ir taikant pasirašyto kapitalo raktą NCB daliai visoje eurų banknotų emisijoje.

<sup>4</sup> 2016 m. lapkričio 3 d. Sprendimas ECB/2016/36 dėl valstybių narių, kurių valiuta yra euro, nacionalinių centrinių bankų pinigų politikos pajamų paskirstymo (nauja redakcija), OL L 347, 2016 12 20, p. 26.

### 3. FINANSINĖ RIZIKA IR JOS VALDYMAS

#### 3.1. SU PINIGŲ POLITIKOS OPERACIJOMIS SUSIJUSIOS FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Su pinigų politika susijusio turto ir operacijų rizika valdoma integruotai visos Eurosistemos mastu. Lietuvos bankas šiame rizikos valdymo procese dalyvauja per atstovavimą ECB Rizikos valdymo komitete (angl. *Risk Management Committee*), kuris yra atsakingas už finansinės rizikos, susijusios su Eurosistemos pinigų politikos operacijomis ir Eurosistemos užsienio atsargų investavimu, valdymą. Prireikus Lietuvos bankas papildo ir detalizuoja finansinės rizikos, kylančios dėl su pinigų politika susijusių operacijų, vertinimą, nustato papildomus Lietuvos banko kompetencijai priskirtus rizikos limitus ir kontroliuoja jų vykdymą.

Valdant skolinimo operacijų riziką, nustatomi reikalavimai sandorio šalims, su kuriomis tokios operacijos gali būti vykdomos, užstato reikalavimai ir kitos rizikos kontrolės priemonės. Vertybinių popierių pirkimo operacijų rizikai riboti nustatomi vertybinių popierių, kuriuos Eurosistema gali įsigyti pagal patvirtintas vertybinių popierių pirkimo programas, reikalavimai, ribojama jų įsigijimo apimtys.

#### 3.2. SU LIETUVOS BANKO INVESTICIJOMIS SUSIJUSIOS FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Investuodamas su pinigų politikos operacijomis nesusijusį finansinį turtą, Lietuvos bankas susiduria su rinkos, kredito, likvidumo ir atsiskaitymų rizika.

Pagrindinė priemonė rinkos (palūkanų normos, skolos ir nuosavybės vertybinių popierių kainos ir valiutos kurso) rizikai valdyti yra rizikos vertės rodiklis (angl. *value-at-risk*), kuris negali viršyti Lietuvos banko valdybos nustatyto su pinigų politikos operacijomis nesusijusio finansinio turto investicijų rizikos biudžeto, t. y. maksimalios leistinos neigiamos 100 mln. Eur grąžos per metus su 95 proc. tikimybe. Rizikos biudžeto taikymas užtikrina integruotą rinkos rizikos valdymą, sudaro sąlygas lanksčiau taikyti įvairias investavimo strategijas ir vienu bendru rodikliu įvertina nuosavybės ir skolos vertybinių popierių riziką. Rizikos vertei apskaičiuoti taikomas rizikos vertinimo modelis, kurį taikant atsižvelgiama į praeities dėsningumus ir į prognozuojamą makroekonominę aplinką. 2016 m. gruodžio 31 d. rizikos vertė buvo 66 mln. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 63 mln. Eur).

Siekiant patikimos rizikos valdymo sistemos, kartu su rizikos biudžetu taikomos ir kitos rinkos rizikos valdymo priemonės.

Finansinio turto, nesusijusio su įsipareigojimais užsienio valiuta, valiutos kurso rizikai valdyti kartu su rizikos biudžetu nustatomi atvirosios valiutos pozicijos limitai. Finansinio turto dalies, susijusios su įsipareigojimais užsienio valiuta, valiutos kurso rizika eliminuojama investuojant įsipareigojimų valiuta.

Valdant finansinę riziką, svarbus vaidmuo tenka tinkamam investicijų paskirstymui, siekiant sumažinti investicijų koncentraciją. Lietuvos bankas 2016 m. investicijų diversifikaciją užtikrino investuodamas į dvylikos šalių ir daugiau negu šešiasdešimt emitentų skolos vertybinius popierius. Lietuvos bankas taip pat investuoja ir į biržoje prekiaujamus fondus (angl. *exchange traded funds*), susietus su gerai diversifikuotais nuosavybės ir skolos vertybinių popierių rinkų indeksais.

Valiutos kurso ir palūkanų normos rizikoms valdyti Lietuvos bankas plačiai taiko išvestines finansines priemones. Visos išvestinės finansinės priemonės įtraukiamos vertinant Lietuvos banko finansinio turto investicijų rinkos ir kredito riziką.

Kredito rizika valdoma dirbant tik su patikimomis finansų įstaigomis, investuojant tik į investicinį reitingą turinčias finansines priemones, išskaidant investicijas, nustatant emitentų, sandorio šalių ir jų grupių įsipareigojimų Lietuvos bankui dydžio limitus.

Likvidumo rizika valdoma derinant įsipareigojimų ir juos atitinkančių investicijų trukmę.

Atsiskaitymų rizikai mažinti taikomos įvairios sąskaitų valdymo priemonės: atsiskaitymai vykdomi vienu metu, derinami pinigų srautai, pasirašomos savitarpio įsipareigojimų įsiskaitymų sutartys.

#### 4. SU DALYVAVIMU EUROSISTEMOJE SUSIJUSIŲ OPERACIJŲ FINANSINĖS APSKAITOS PRINCIPAI

Šioje dalyje pateikti dėl operacijų, susijusių su dalyvavimu Eurosistemoje, susidariusių pretenzijų ir įsipareigojimų bei pajamų ir išlaidų straipsnių apskaitos principai.

##### 4.1. DALYVAVIMAS ECB KAPITALE

Nacionalinių centrinių bankų dalys pasirašytame ECB kapitale priklauso nuo nustatyto ECB kapitalo raktų, kuris, vadovaujantis Europos centrinių bankų sistemos (ECBS) ir ECB statuto nuostatomis, turi būti tikslinamas kas penkeri metai, remiantis Europos Komisijos duomenimis apie ES valstybių narių gyventojų skaičių ir bendrąjį vidaus produktą (BVP), ir pasikeitus ES valstybių narių skaičiui.

##### ES šalių centrinių bankų dalyvavimas ECB kapitale

| Centrinis bankas                                                      | Kapitalo raktas<br>2016 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(%) | Apmokėtas ECB<br>kapitalas 2016 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(Eur) | Kapitalo raktas<br>2015 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(%) | Apmokėtas ECB<br>kapitalas 2015 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(Eur) |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <i>Nationale Bank van België /<br/>Banque Nationale de Belgique</i>   | 2,4778                                              | 268 222 025                                                   | 2,4778                                              | 268 222 025                                                   |
| <i>Deutsche Bundesbank</i>                                            | 17,9973                                             | 1 948 208 997                                                 | 17,9973                                             | 1 948 208 997                                                 |
| <i>Eesti Pank</i>                                                     | 0,1928                                              | 20 870 614                                                    | 0,1928                                              | 20 870 614                                                    |
| <i>Banc Ceannais na hÉireann /<br/>Central Bank of Ireland</i>        | 1,1607                                              | 125 645 857                                                   | 1,1607                                              | 125 645 857                                                   |
| <i>Bank of Greece</i>                                                 | 2,0332                                              | 220 094 044                                                   | 2,0332                                              | 220 094 044                                                   |
| <i>Banco de España</i>                                                | 8,8409                                              | 957 028 050                                                   | 8,8409                                              | 957 028 050                                                   |
| <i>Banque de France</i>                                               | 14,1792                                             | 1 534 899 402                                                 | 14,1792                                             | 1 534 899 402                                                 |
| <i>Banca d'Italia</i>                                                 | 12,3108                                             | 1 332 644 970                                                 | 12,3108                                             | 1 332 644 970                                                 |
| <i>Central Bank of Cyprus</i>                                         | 0,1513                                              | 16 378 236                                                    | 0,1513                                              | 16 378 236                                                    |
| <i>Latvijas Banka</i>                                                 | 0,2821                                              | 30 537 345                                                    | 0,2821                                              | 30 537 345                                                    |
| <i>Lietuvos bankas</i>                                                | 0,4132                                              | 44 728 929                                                    | 0,4132                                              | 44 728 929                                                    |
| <i>Banque centrale du Luxembourg</i>                                  | 0,2030                                              | 21 974 764                                                    | 0,2030                                              | 21 974 764                                                    |
| <i>Bank Ċentrali ta' Malta / Central<br/>Bank of Malta</i>            | 0,0648                                              | 7 014 605                                                     | 0,0648                                              | 7 014 605                                                     |
| <i>De Nederlandsche Bank</i>                                          | 4,0035                                              | 433 379 158                                                   | 4,0035                                              | 433 379 158                                                   |
| <i>Oesterreichische Nationalbank</i>                                  | 1,9631                                              | 212 505 714                                                   | 1,9631                                              | 212 505 714                                                   |
| <i>Banco de Portugal</i>                                              | 1,7434                                              | 188 723 173                                                   | 1,7434                                              | 188 723 173                                                   |
| <i>Banka Slovenije</i>                                                | 0,3455                                              | 37 400 399                                                    | 0,3455                                              | 37 400 399                                                    |
| <i>Národná banka Slovenska</i>                                        | 0,7725                                              | 83 623 180                                                    | 0,7725                                              | 83 623 180                                                    |
| <i>Suomen Pankki – Finlands Bank</i>                                  | 1,2564                                              | 136 005 389                                                   | 1,2564                                              | 136 005 389                                                   |
| <b>Iš viso (euro zonos<br/>centriniai bankai)</b>                     | <b>70,3915</b>                                      | <b>7 619 884 851</b>                                          | <b>70,3915</b>                                      | <b>7 619 884 851</b>                                          |
| <i>Българска народна банка (Bul-<br/>garijos nacionalinis bankas)</i> | 0,8590                                              | 3 487 005                                                     | 0,8590                                              | 3 487 005                                                     |
| <i>Česká národní banka</i>                                            | 1,6075                                              | 6 525 450                                                     | 1,6075                                              | 6 525 450                                                     |
| <i>Danmarks Nationalbank</i>                                          | 1,4873                                              | 6 037 512                                                     | 1,4873                                              | 6 037 512                                                     |
| <i>Hrvatska narodna banka</i>                                         | 0,6023                                              | 2 444 963                                                     | 0,6023                                              | 2 444 963                                                     |
| <i>Magyar Nemzeti Bank</i>                                            | 1,3798                                              | 5 601 129                                                     | 1,3798                                              | 5 601 129                                                     |
| <i>Narodowy Bank Polski</i>                                           | 5,1230                                              | 20 796 192                                                    | 5,1230                                              | 20 796 192                                                    |
| <i>Banca Națională a României</i>                                     | 2,6024                                              | 10 564 124                                                    | 2,6024                                              | 10 564 124                                                    |
| <i>Sveriges Riksbank</i>                                              | 2,2729                                              | 9 226 559                                                     | 2,2729                                              | 9 226 559                                                     |
| <i>Bank of England</i>                                                | 13,6743                                             | 55 509 148                                                    | 13,6743                                             | 55 509 148                                                    |
| <b>Iš viso (ne euro zonos centriniai<br/>bankai)</b>                  | <b>29,6085</b>                                      | <b>120 192 083</b>                                            | <b>29,6085</b>                                      | <b>120 192 083</b>                                            |
| <b>Iš viso</b>                                                        | <b>100,0000</b>                                     | <b>7 740 076 935</b>                                          | <b>100,0000</b>                                     | <b>7 740 076 935</b>                                          |

Lietuvos banko įnašas į ECB kapitalą atskleidžiamas 10 pastaboje „Dalyvavimas ECB“.

#### 4.2. Į ECB PERVESTOS UŽSIENIO ATSARGOS

Vadovaudamiesi ECBS ir ECB statuto 48 ir 30 straipsnių nuostatomis, nacionaliniai centriniai bankai, prisijungdami prie Eurosistemos, perveda į ECB užsienio atsargų dalį, apskaičiuotą pagal NCB kapitalo rakto ir jau pervedusių užsienio atsargų nacionalinių centrinių bankų kapitalo raktų sumos santykį.

ECB vidiniai įsipareigojimai, atitinkantys nacionalinių centrinių bankų pervestas užsienio atsargas, sudarė 40 792 608 tūkst. Eur. Lietuvos banko į ECB pervesta užsienio atsargų dalis atskleidžiama 11 pastaboje „Pretenzijos, atitinkančios pervestas užsienio atsargas“.

Už šias pervestas užsienio atsargas (išskyrus aukso dalį) nacionaliniams centriniams bankams mokamos palūkanos pagal naujausią žinomą ribinę palūkanų normą, taikomą Eurosistemos pagrindinių refinansavimo operacijų aukcionuose.

#### 4.3. SKOLINIMAS EURO ZONOS KREDITO ĮSTAIGOMS EURAIS

*Pagrindinės refinansavimo operacijos:* pagrindinės refinansavimo operacijos vykdomos kas savaitę sudarant likvidumą didinančius grįžtamuosius sandorius, kurių terminas yra viena savaitė ir kurie įprastai vykdomi standartinių konkursų būdu. Šios operacijos atlieka pagrindinį vaidmenį reguliuojant palūkanų normas, valdant likvidumą finansų rinkoje ir išreiškiant pinigų politikos poziciją.

*Ilgesnės trukmės refinansavimo operacijos:* šios operacijos vykdomos siekiant suteikti sandorio šalims papildomą ilgesnės trukmės refinansavimą. 2016 m. operacijos buvo vykdomos atsižvelgiant į privalomųjų atsargų laikymo laikotarpį ir jų trukmę svyravo nuo 3 iki 48 mėnesių. Be to, 2016 m. kovo mėn. ECB valdančioji taryba nusprendė vykdyti naują keturių tikslinių ilgesnės trukmės refinansavimo operacijų seriją. Šių operacijų trukmė yra ketveri metai su galimybe po dvejų metų grąžinti visą ar dalį pasiskolintos sumos. Tikslinėms ilgesnės trukmės refinansavimo operacijoms taikytina palūkanų norma priklausys nuo sandorio šalies skolinimo rezultatų, skaičiuojamų nuo refinansavimo suteikimo dienos iki 2018 m. sausio mėn. Šių operacijų faktinė palūkanų norma bus nustatyta 2018 m., o jos dydis svyruos intervalu nuo pagrindinių refinansavimo operacijų palūkanų normos iki indėlių galimybės palūkanų normos, buvusių refinansavimo suteikimo metu. Kadangi faktinė šių operacijų palūkanų norma bus žinoma tik 2018 m., o ją patikimai įvertinti šiuo momentu nėra įmanoma, laikantis atsargumo principo, 2016 m. tikslinių ilgesnės trukmės refinansavimo operacijų palūkanoms apskaičiuoti taikyta indėlių galimybės palūkanų norma.

*Koreguojamosios grįžtamosios operacijos:* jos skirtos rinkos likvidumo situacijai reguliuoti ir palūkanų normoms valdyti, o ypač – švelninti nenumatytų rinkos svyravimų įtaką palūkanų normoms. Atsižvelgiant į jų pobūdį, šios operacijos vykdomos *ad hoc* pagrindu.

*Struktūrinės grįžtamosios operacijos:* tai grįžtamieji atvirosios rinkos sandoriai, vykdomi koreguojant Eurosistemos struktūrinę likvidumo poziciją finansų sektoriaus atžvilgiu standartinių konkursų būdu.

*Ribinio skolinimo galimybė:* tai Eurosistemos teikiama nuolatinė galimybė, pagal kurią sandorių šalys už iš anksto nustatytą palūkanų normą ir įkaitą gali gauti iš nacionalinių centrinių bankų vienos nakties paskolą.

*Kreditai, susiję su įkaito vertės išlaikymo prievole:* jie parodo sandorio šaliai sumokėtus grynuosius pinigus tais atvejais, kai įkaito vertė viršija nustatytą vertės pokyčio ribą ir tai reiškia, kad yra įkaito, susijusio su pinigų politikos operacijomis, perviršis.

Pagal ECBS ir ECB statuto 32 straipsnio 4 dalį iš pinigų politikos operacijų susidariusius nuostolius proporcingomis dalimis, nustatytomis pagal savo kapitalo raktą, dengia visi Eurosistemos nacionaliniai centriniai bankai. Lietuvos banko dalis ECB kapitale nuo 2014 m. sausio 1 d. sudaro 0,4132 proc. 2016 m. nei Lietuvos bankas, nei kiti nacionaliniai centriniai bankai nepatyrė nuostolių iš pinigų politikos operacijų.

Nuostoliai iš pinigų politikos operacijų gali susidaryti, jeigu sandorio šalis neįvykdo savo įsipareigojimų ir jeigu už pinigų politikos operacijas ji pateikė nepakankamą užstatą. ECB valdančiosios tarybos sprendimu specifinio užstato, kurį NCB gali priimti savo nuožiūra, rizika nėra paskirstoma tarp Eurosistemos nacionalinių centrinių bankų.

#### 4.4. PINIGŲ POLITIKOS TIKSLAIS LAIKOMI VERTYBINIAI POPIERIAI

2016 m. gruodžio 31 d. ECB ir nacionaliniai centriniai bankai turėjo vertybinių popierių, įsigytų pagal tris padengtų obligacijų pirkimo programas, vertybinių popierių rinkų programą, turtu už-

tikrintų vertybinių popierių pirkimo programą, viešojo sektoriaus pirkimo programą<sup>5</sup> ir bendrovių sektoriaus pirkimo programą, kurių vertė sudarė 1 654 026 mln. Eur.

Pirmoji ir antroji padengtų obligacijų pirkimo programos ir vertybinių popierių rinkų programa buvo baigta įgyvendinti iki 2012 m. pabaigos.

2016 m. ECB ir nacionaliniai centriniai bankai toliau vykdė ankstesniais finansiniais metais pradėtas trečiąją padengtų obligacijų pirkimo programą, turtu užtikrintų vertybinių popierių pirkimo programą ir viešojo sektoriaus pirkimo programą. Visos šios programos sudaro išplėstinę turto pirkimo programą, kurią 2016 m. papildė bendrovių sektoriaus pirkimo programa. Pagal šią programą nacionaliniai centriniai bankai gali pirkti tinkamas euro zonos bendrovių obligacijas eurais.

Nuo 2016 m. balandžio mėn. iki 2017 m. kovo mėn. vertybinių popierių pirkimai pagal turto pirkimo programą Eurosistemoje išaugo nuo 60 iki 80 mlrd. Eur per mėnesį. 2016 m. gruodžio mėn. ECB valdančioji taryba nusprendė pratęsti pirkimus pagal turto pirkimo programą už 60 mlrd. Eur per mėnesį iki 2017 m. pabaigos arba ilgiau, jei tai bus būtina, tačiau bet koku atveju jie bus vykdomi tol, kol ECB valdančioji taryba įsitikins, kad infliacijos raida vėl tapo tvari ir atitinka siekį. Paaiškėjus, kad finansinės sąlygos nepalankios infliacijos raidos siekiui, ECB valdančioji taryba gali nuspręsti pratęsti programą ir padidinti jos apimtį. Grynieji pirkimai bus vykdomi kartu reinvestuojant lėšas, gautas iš pagal turto pirkimo programą įsigytų vertybinių popierių išpirkimo, suėjus jų terminui.

Lietuvos banko turimų vertybinių popierių vertė atskleidžiama 8 pastaboje „Pinigų politikos tikslais laikomi vertybiniai popieriai“.

Pagal visas šias programas įsigyti vertybiniai popieriai Eurosistemos centrinių bankų balansuose parodomi amortizuota verte, sumažinta vertės sumažėjimu. Vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienais metais remiantis numatoma atsiperkamąja verte pagal metų pabaigos būklę.

#### 4.5. ĮSIPAREIGOJIMAI EURO ZONOS KREDITO ĮSTAIGOMS, SUSIJĘ SU PINIGŲ POLITIKOS OPERACIJOMIS, EURAIS

*Indėlių galimybė:* Eurosistemos teikiama nuolatinė galimybė, pagal kurią sandorių šalys už iš anksto nustatytą palūkanų normą gali nacionaliniuose centriniuose bankuose padėti vienos nakties indėlių.

*Terminuotieji indėliai:* šie įsipareigojimai yra nustatyto termino ir fiksuotosios palūkanų normos likvidumo mažinimo koreguojamosios operacijos.

*Koreguojamosios grįžtamosios operacijos:* tai likvidumą mažinančios grįžtamosios operacijos, kurios atliekamos subalansuoti didelius likvidumo svyravimus.

*Indėliai, susiję su įkaito vertės išlaikymo prievole:* jie parodo sandorio šalies indėlių pavidalu sumokėtus grynuosius pinigus tais atvejais, kai įkaito rinkos vertė yra mažesnė už nustatytą vertės pokyčio ribą ir tai reiškia, kad trūksta su galiojančiomis pinigų politikos operacijomis susijusio įkaito.

#### 4.6. DALYVAVIMAS MOKĖJIMŲ SISTEMOJE TARGET2

Dėl per sistemą TARGET2<sup>6</sup> atliekamų tarpvalstybinių mokėjimų ES centrinių bankų sąskaitose šioje sistemoje susidaro tarpusavio likučiai. Šie likučiai kasdien yra dengiami tarpusavyje ir tada priskiriami ECB, kiekvienam NCB paliekant vieną grynąją poziciją tik ECB atžvilgiu. Lietuvos banko vidiniai Eurosistemos likučiai, susidarę TARGET2 ECB atžvilgiu, parodomi balanso straipsniuose „Kitos Eurosistemos pretenzijos (grynosios)“ arba „Kiti Eurosistemos įsipareigojimai (grynieji)“.

#### 4.7. PINIGŲ POLITIKOS PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

Eurosistemos nacionalinių centrinių bankų pinigų politikos pajamos, uždirbtos vykdant Eurosistemos pinigų politikos funkcijas, pagal ECBS ir ECB statuto 32 straipsnį skaičiuojamos ir paskirstomos nacionaliniams centriniams bankams proporcingai jų ECB pasirašyto kapitalo raktams kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Eurosistemos NCB pinigų politikos pajamos – tai pajamos, uždirbtos iš nustatyto turto, laikomo įsipareigojimų bazei padengti.

Pagrindiniai nustatyto turto straipsniai: su pinigų politikos operacijomis susijęs skolinimas kredito įstaigoms eurais; pinigų politikos tikslais laikomi vertybiniai popieriai; grynosios vidinės Eurosistemos pretenzijos, atitinkančios ECB pervestas užsienio atsargas, taip pat susidariusios dėl TARGET2 operacijų ir dėl eurų banknotų paskirstymo Eurosistemoje; sukauptos palūkanos už ilgesnio nei

<sup>5</sup> 2015 m. kovo 4 d. Sprendimas ECB/2015/10 dėl viešojo sektoriaus vertybinių popierių pirkimo antrinėse rinkose programos, OL L 121, 2015 5 14, p. 20.

<sup>6</sup> Transeuropinė automatizuota realaus laiko atskirųjų atsiskaitymų skubių pervedimų sistema.

vieni metai termino pinigų politikos operacijas; tam tikras kiekis aukso, nustatomas proporcingai kapitalo raktui (laikoma, kad auksas pajamų neuždirba). Laikoma, kad vertybiniai popieriai, įsigyti pagal pirmąją bei antrąją padengtų obligacijų pirkimo programas (ECB sprendimai ECB/2009/16 ir ECB/2011/17), ir vyriausybės vertybiniai popieriai, įsigyti pagal antrinės rinkos viešojo sektoriaus pirkimo programą (ECB sprendimas ECB/2015/10), uždirba pajamų, šių popierių likučiams taikant naujausią žinomą Eurosistemos pagrindinių refinansavimo operacijų ribinę palūkanų normą.

Pagrindiniai įsipareigojimų bazės straipsniai: banknotai apyvartoje; su pinigų politikos operacijomis susiję įsipareigojimai kredito įstaigoms eurai; gryniesi vidiniai Eurosistemos įsipareigojimai dėl TARGET2 operacijų ir dėl eurų banknotų paskirstymo Eurosistemoje. Palūkanos, sumokėtos už šiuos įsipareigojimus, atimamos iš NCB surinktų pinigų politikos pajamų.

Už skirtumą, susidariusį tarp NCB nustatyto turto vertės ir įsipareigojimų bazės vertės, skaičiuojamos palūkanos, tam skirtumui taikant naujausią žinomą Eurosistemos pagrindinių refinansavimo operacijų ribinę palūkanų normą.

Suskaiciavus per finansinius metus visų Eurosistemos nacionalinių centrinių bankų uždirbtas pinigų politikos pajamas ir gautą rezultatą paskirsčius nacionaliniams centriniams bankams proporcingai pagal jų kapitalo raktus, skirtumai tarp kiekvieno NCB surinktų (angl. *pooled*) ir pagal kapitalo raktą jam tenkančių pinigų politikos pajamų apmokami per TARGET2. Lietuvos banko grynasis pinigų politikos pajamų paskirstymo rezultatas atskleistas 38 pastaboje.

#### 4.8. ECB PELNO PASKIRSTYMAS

ECB pelnas skirstomas pagal ECBS ir ECB statuto 33 straipsnio nuostatas. ECB valdančioji taryba gali priimti sprendimą ECB pajamas arba jų dalį pervesti į atidėjinius, skirtus valiutos kurso, palūkanų normos, kredito ir aukso kainos rizikoms dengti. Kita dalis paskirstoma ECB kapitalo dalininkams proporcingai jų pasirašyto kapitalo raktui.

Jei ECB valdančioji taryba nenusprendžia kitaip, ECB senjoražo pajamas, gautas iš ECB paskirstytų 8 proc. eurų banknotų, taip pat pajamas iš vertybinių popierių, įsigytų pagal vertybinių popierių programas (vertybinių popierių rinkų, trečiąją padengtų obligacijų pirkimo, turtu užtikrintų vertybinių popierių pirkimo ir viešojo sektoriaus pirkimo), ECB paskirsto kitų metų sausio mėn. kaip tarpinį pelną<sup>7</sup>. Gautą tarpinį ECB pelno paskirstymo rezultatą euro zonos nacionaliniai centriniai bankai pripažįsta pajamomis tų finansinių metų, kuriais šios pajamos buvo uždirbtos, o ne kuriais buvo gautos.

Galutinį pelną, likusį po tarpinio pelno paskirstymo ir pervedimo į atidėjinius, ECB paskirsto ECB valdančiajai tarybai patvirtinus ECB metines finansines ataskaitas. Gautą galutinį ECB pelno paskirstymo rezultatą nacionaliniai centriniai bankai pripažįsta finansinių metų, kuriais jis gautas, pajamomis.

ECB pelno paskirstymo metu pervestos sumos atskleidžiamos pelno (nuostolio) ataskaitos straipsnyje „4. Pajamos iš nuosavybės finansinių priemonių“ (žr. 37 pastabą).

## 5. PASTABOS DĖL BALANSO

### 1 pastaba. Auksas ir gautinas auksas

|                                | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Aukso kiekis                   |                |                |
| Trojos uncijomis               | 187 158        | 187 324        |
| Kilogramais                    | 5 821          | 5 826          |
| Trojos uncijos kaina, Eur      | 1 098,046      | 973,225        |
| <b>Aukso vertė, tūkst. Eur</b> | <b>205 508</b> | <b>182 309</b> |

<sup>7</sup> 2014 m. gruodžio 15 d. Sprendimas dėl tarpinio Europos Centrinio Banko pajamų paskirstymo (ECB/2014/57) (nauja redakcija), OL L 53, 2015 2 25, p. 24, su pakeitimais.

### Aukso investicijos

(Trojos uncijomis)

|                        | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Apsikeitimo sandoriai  | 187 158        | 109 866        |
| Terminuotieji indėliai | –              | 77 458         |
| <b>Iš viso</b>         | <b>187 158</b> | <b>187 324</b> |

2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos bankas visą turimą auksą buvo investavęs į aukso apsikeitimo sandorius.

Aukso kiekis 2016 m., palyginti su 2015 m., sumažėjo dėl aukso luitų svorio skirtumo, atsiradusio atsiskaitant pagal aukso investavimo sandorius.

Aukso vertės padidėjimą 2016 m. lėmė finansų rinkose pakilusi aukso kaina.

### 2 pastaba. Iš TVF gautinos lėšos

(tūkst. Eur)

|                              | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|------------------------------|----------------|----------------|
| SST likutis sąskaitoje TVF   | 175 000        | 174 759        |
| Grynoji atsargų pozicija TVF | 44             | 44             |
| <b>Iš viso</b>               | <b>175 044</b> | <b>174 803</b> |

Didžioji Lietuvos banko valdomoje TVF sąskaitoje esančių SST dalis yra TVF Lietuvos Respublikai pagal 2009 m. paskirstymą suteiktų 137 239 tūkst. SST (174 924 tūkst. Eur). Jų atitikmuo parodomas Lietuvos banko balanso įsipareigojimų straipsnyje „9. TVF suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo“. Už TVF sąskaitoje esančių SST likutį Lietuvos bankas gauna palūkanas, o už Lietuvos Respublikos gautas pagal TVF paskirstymą SST, moka palūkanas.

### Grynoji atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde

(tūkst. SST)

|                                                      | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Lietuvos kvota TVF                                   | 441 600    | 183 900    |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo ląštai | (429 238)  | (180 630)  |
| Piniginės lėšos TVF sąskaitoje Lietuvos banke        | (1 113)    | (523)      |
| Vertės pokytis                                       | (11 215)   | (2 713)    |
| <b>Grynoji atsargų pozicija TVF</b>                  | <b>34</b>  | <b>34</b>  |

Remiantis 2010 m. gruodžio 15 d. TVF valdytojų valdybos priimta rezoliucija, 2016 m. vasario 10 d. Lietuvos kvota TVF buvo padidinta 257 700 tūkst. SST ir jos vertė 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 441 600 tūkst. SST, 99,75 proc. Lietuvos kvotos apmokėta euraiš išreikštais Lietuvos Respublikos Vyriausybės beprocenčiais pasižadėjimo ląštaiš.

Grynoji atsargų pozicija TVF – skirtumas tarp Lietuvos kvotos, nustatytos SST, ir TVF naudai išleis-  
tų Lietuvos Respublikos Vyriausybės beprocenčių pasižadėjimo ląštų bei TVF sąskaitos Lietuvos  
banke, skirtos finansinėms operacijoms su TVF, likučio euraiš. Dėl euro vertės pokyčio SST atžvilgiu  
susidaręs skirtumas parodomas kaip vertės pokytis. 2016 m. pakeistas grynosios atsargų pozicijos  
TVF atskleidimas, atskiriant valiutos kurso korekciją nuo Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasi-  
žadėjimo ląštų bei TVF sąskaitos Lietuvos banke vertės, atitinkamai perklasifikuojant 2015 m.  
palyginamąją informaciją.

(tūkst. SST)

|                                                      | 2015-12-31<br>likutis, parodytas<br>2015 m.<br>ataskaitoje | Perklasifikuota<br>suma | 2015-12-31<br>likutis, parodytas<br>2016 m.<br>ataskaitoje |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|
| Lietuvos Respublikos Vyriausybės pasižadėjimo ląštai | (183 347)                                                  | 2 717                   | (180 630)                                                  |
| Piniginės lęšos TVF sąskaitoje Lietuvos banke        | (519)                                                      | (4)                     | (523)                                                      |
| Vertęs pokytis                                       | –                                                          | (2 713)                 | (2 713)                                                    |

Lietuvos kvota TVF priklauso Lietuvos Respublikai ir parodo jos balsavimo teisę TVF, taip pat šalies finansinius įsipareigojimus TVF ir galimo skolinimosi iš jo dydį.

Lietuvos bankas atlieka Lietuvos vardu iš TVF gaunamų lęšų depozitoriumo funkciją.

### 3 pastaba. Sąskaitos bankuose ir investicijos į vertybinius popierius, išoręs paskolos ir kitas išoręs turtas užsienio valiuta

Šį balanso straipsnį sudaro Lietuvos banko sąskaitų likučiai, investicijos į vertybinius popierius ir atpirkimo investavimo sandoriai ne euro zonos šalyse užsienio valiuta.

(tūkst. Eur)

|                                 | JPY            | USD            | CHF            | CNY           | CZK            | Kitos          | Iš viso          |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>2016-12-31</b>               |                |                |                |               |                |                |                  |
| Sąskaitų likučiai               | 709 277        | 7 300          | 775 839        | 681           | 476 848        | 571            | <b>1 970 515</b> |
| Skolos vertybiniai popieriai    | –              | 326 138        | –              | 88 794        | –              | 174 938        | <b>589 870</b>   |
| Atpirkimo investavimo sandoriai | –              | 285            | –              | –             | –              | –              | <b>285</b>       |
| <b>Iš viso</b>                  | <b>709 277</b> | <b>333 723</b> | <b>775 839</b> | <b>89 476</b> | <b>476 848</b> | <b>175 508</b> | <b>2 560 670</b> |
| <b>2015-12-31</b>               |                |                |                |               |                |                |                  |
| Sąskaitų likučiai               | 832 516        | 1 313          | 292            | 538           | 914 191        | 618            | <b>1 749 468</b> |
| Skolos vertybiniai popieriai    | 87 778         | 275 690        | –              | 90 647        | –              | –              | <b>454 115</b>   |
| Atpirkimo investavimo sandoriai | –              | 797            | –              | –             | –              | –              | <b>797</b>       |
| <b>Iš viso</b>                  | <b>920 294</b> | <b>277 800</b> | <b>292</b>     | <b>91 185</b> | <b>914 191</b> | <b>618</b>     | <b>2 204 380</b> |

Metų pabaigoje sąskaitų likučiai buvo apie tris kartus didesni nei vidutiniškai per metus (558 mln. eurų) dėl sudarytų trumpos trukmęs sandorių, siekiant pasinaudoti metų pabaigoje susidariusiomis palankiomis sąlygomis pinigų rinkoje.

### Sąskaitų bankuose ir investicijų į vertybinius popierius, išoręs paskolų ir kito išoręs turto pasiskirstymas pagal emitento ir sandorio šalies ekonominę erdvę

(tūkst. Eur)

|                                  | 2016-12-31       | 2015-12-31       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Šveicarija                       | 775 839          | 292              |
| Japonija                         | 728 247          | 922 988          |
| Ne euro zonos ES valstybęs naręs | 595 391          | 953 645          |
| JAV                              | 179 337          | 194 023          |
| Kanada                           | 96 975           | –                |
| Kinija                           | 89 479           | 91 188           |
| Tarptautinė finansų įstaigos     | 65 657           | 13 423           |
| Kitos šalys                      | 29 745           | 28 820           |
| <b>Iš viso</b>                   | <b>2 560 670</b> | <b>2 204 380</b> |

#### 4 pastaba. Pretenzijos euro zonos rezidentams užsienio valiuta

(tūkst. Eur)

|                              | USD            | CHF           | Kitos    | Iš viso        |
|------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| <b>2016-12-31</b>            |                |               |          |                |
| Sąskaitų likučiai            | 127            | 0             | 0        | <b>127</b>     |
| Skolos vertybiniai popieriai | 137 145        | –             | –        | <b>137 145</b> |
| <b>Iš viso</b>               | <b>137 272</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>137 272</b> |
| <b>2015-12-31</b>            |                |               |          |                |
| Sąskaitų likučiai            | 597            | 1             | 1        | <b>598</b>     |
| Skolos vertybiniai popieriai | 103 242        | 11 764        | –        | <b>115 006</b> |
| <b>Iš viso</b>               | <b>103 838</b> | <b>11 765</b> | <b>1</b> | <b>115 603</b> |

#### 5 pastaba. Pretenzijos ne euro zonos rezidentams eurai

Šį balanso straipsnį sudaro Lietuvos banko sąskaitų likučiai ir investicijos į vertybinius popierius ne euro zonos šalyse eurai.

(tūkst. Eur)

|                              | 2016-12-31    | 2015-12-31     |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Sąskaitų likučiai            | 386           | 2 661          |
| Skolos vertybiniai popieriai | 71 052        | 314 405        |
| <b>Iš viso</b>               | <b>71 439</b> | <b>317 066</b> |

#### *Pretenzijų ne euro zonos rezidentams eurai pasiskirstymas pagal emitento ir sandorio šalies ekonominę erdvę*

(tūkst. Eur)

|                                  | 2016-12-31    | 2015-12-31     |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Ne euro zonos ES valstybės narės | 64 499        | 251 546        |
| Japonija                         | 6 937         | 6 878          |
| Tarptautinės finansų įstaigos    | 3             | 31 144         |
| Kitos šalys                      | –             | 27 498         |
| <b>Iš viso</b>                   | <b>71 439</b> | <b>317 066</b> |

#### 6 pastaba. Su pinigų politikos operacijomis susijęs skolinimas euro zonos kredito įstaigoms eurai

(tūkst. Eur)

|                                           | 2016-12-31     | Sudaryta per 2016 m. | 2015-12-31     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Pagrindinės refinansavimo operacijos      | –              | 194 000              | –              |
| Ilgesnės trukmės refinansavimo operacijos | 303 000        | 310 500              | 345 700        |
| Ribinio skolinimo galimybė                | –              | 697                  | –              |
| <b>Iš viso</b>                            | <b>303 000</b> | <b>505 197</b>       | <b>345 700</b> |

Šios operacijos apibūdintos Aiškinamojo rašto dalyje „4.3. Skolinimas euro zonos kredito įstaigoms eurai“.

#### 7 pastaba. Kitos pretenzijos euro zonos kredito įstaigoms eurai

Šiame straipsnyje parodyti su pinigų politikos operacijomis nesusiję Lietuvos banko sąskaitų likučiai kredito įstaigose, kurie 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 365 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 21 tūkst. Eur).

## 8 pastaba. Pinigų politikos tikslais laikomi vertybiniai popieriai

Šiame straipsnyje parodomi Lietuvos banko pagal viešojo sektoriaus pirkimo programą įsigyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir tarptautinių institucijų vertybiniai popieriai, kurie balanse parodomi amortizuota verte (žr. Aiškinamojo rašto 4.4 dalį).

(tūkst. Eur)

|                                                                         | 2016-12-31        |                  | 2015-12-31        |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                                         | amortizuota verte | rinkos verte     | amortizuota verte | rinkos verte     |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybės                                        |                   |                  |                   |                  |
| vertybiniai popieriai                                                   | 1 530 440         | 1 547 227        | 841 172           | 844 783          |
| Tarptautinių institucijų vertybiniai popieriai                          | 4 809 185         | 4 786 705        | 1 666 886         | 1 666 435        |
| <b>Viešojo sektoriaus vertybinių popierių pirkimo programa, iš viso</b> | <b>6 339 625</b>  | <b>6 333 932</b> | <b>2 508 058</b>  | <b>2 511 218</b> |

Lentelėje parodyta vertybinių popierių rinkos vertė nėra įtraukta nei į balansą, nei į pelno (nuostolio) ataskaitą ir šioje pastaboje pateikta tik atskleidimo tikslais.

ECB valdančioji taryba, remdamasi vertės sumažėjimo testo rezultatais, nusprendė, kad pagal 2016 m. gruodžio 31 d. būklę visi numatomi pinigų srautai iš vertybinių popierių, įsigytų pagal viešojo sektoriaus vertybinių popierių pirkimo programą, bus gauti ir todėl 2016 m. Lietuvos bankas į apskaitą neįtraukė jokių vertės sumažėjimo nuostolių.

## 9 pastaba. Kiti vertybiniai popieriai

Šiame straipsnyje parodyti Lietuvos banko turimi euro zonos rezidentų skolos vertybiniai popieriai ir apyvartiniai nuosavybės vertybiniai popieriai.

(tūkst. Eur)

|                                                                       | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Skolos vertybiniai popieriai, išskyrus laikomus iki išpirkimo termino | 153 417        | 430 819        |
| Skolos vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo termino           | –              | 12 659         |
| Apyvartiniai nuosavybės vertybiniai popieriai                         | 343 854        | 472 324        |
| <b>Iš viso</b>                                                        | <b>497 270</b> | <b>915 801</b> |

2015 m. gruodžio 31 d. iki išpirkimo termino laikyti skolos vertybiniai popieriai buvo išpirkti 2016 m. pradžioje.

Apyvartiniai nuosavybės vertybiniai popieriai – tai investicijos į biržoje prekiaujamų fondų vienetų, atkartojančius bendrovių skolos arba nuosavybės vertybinių popierių indeksus. Nuosavybės vertybinių popierių indeksus atkartojančių investicijų rinkos vertė 2016 m. pabaigoje sudarė 128 309 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 122 678 tūkst. Eur).

Per 2016 m. investicijų eurus, nesusijusių su pinigų politikos operacijomis, apimtis sumažėjo dėl itin mažo ir toliau mažėjančio saugiausių ir likvidžiausių investicijų euro zonoje pajamingumo.

## 10 pastaba. Dalyvavimas ECB

(tūkst. Eur)

|                                                                             | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Lietuvos banko įnašas į ECB kapitalą                                        | 44 729         | 44 729         |
| Lietuvos banko įnašas į ECB rezervus ir atidėjinius, prilyginamus rezervams | 162 454        | 162 454        |
| <b>Iš viso</b>                                                              | <b>207 183</b> | <b>207 183</b> |

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Lietuvos bankui tenkanti pasirašyto ir apmokėto ECB kapitalo dalis – 0,4132 proc., o tai sudaro 44 729 tūkst. Eur.

Lietuvos bankas pagal ECBS ir ECB statuto 48 straipsnio 2 dalį yra įnešęs 162 454 tūkst. Eur į ECB rezervus ir į atidėjinius.

### 11 pastaba. Pretenzijos, atitinkančios pervestas užsienio atsargas

Lietuvos bankas, tapęs Eurosistemos dalimi, pagal ECBS ir ECB statuto 48 straipsnio 1 dalį 2015 m. pradžioje į ECB pervedė užsienio atsargų dalį.

Šiame balanso straipsnyje Lietuvos banko pretenzijos, atitinkančios pervestas užsienio atsargas, sudaro 239 454 tūkst. Eur. Jos apskaičiuotos visų nacionalinių centrinių bankų į ECB pervestų užsienio atsargų vertei eurai, istoriniais 1998 m. gruodžio 31 d. kursais, taikant Lietuvos banko kapitalo rakto ir Eurosistemos nacionalinių centrinių bankų kapitalo raktų sumos santykį.

### 12 pastaba. Grynosios pretenzijos, susijusios su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje

Šiame straipsnyje parodoma Lietuvos banko pretenzija Eurosistamai, susijusi su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje (žr. Aiškinamojo rašto Apskaitos politikos dalį „2.12. Banknotai ir monetos apyvartoje“ ir 19 pastabą). Palūkanos už šias pretenzijas (žr. 34 pastabą), patikslintas kompensacinė suma (žr. Apskaitos politikos dalį „2.12. Banknotai ir monetos apyvartoje“) apskaičiuojamos kiekvieną dieną, taikant naujausią žinomą ribinę palūkanų normą, kurią Eurosistema taiko pagrindinių refinansavimo operacijų konkursams.

### 13 pastaba. Kitos Eurosistemos pretenzijos (grynosios)

(tūkst. Eur)

|                                      | 2016-12-31    | 2015-12-31     |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Pinigų politikos pajamų paskirstymas | 47 924        | 46 963         |
| Tarpinis ECB pelno paskirstymas      | 5 672         | 4 767          |
| Likutis TARGET2 sąskaitoje           | –             | 240 142        |
| <b>Iš viso</b>                       | <b>53 596</b> | <b>291 872</b> |

Pretenzija ECB dėl pinigų politikos pajamų paskirstymo susidarė kaip skirtumas tarp surenkamų pinigų politikos pajamų ir jų paskirstymo Eurosistemos nacionaliniams centriniams bankams (žr. 38 pastabą „Grynasis pinigų politikos pajamų paskirstymo rezultatas“).

ECB valdančiosios tarybos sprendimu 966 235 tūkst. Eur 2016 m. pajamų ECB skyrė Eurosistemos nacionaliniams centriniams bankams kaip tarpinį ECB pelno paskirstymą (žr. Aiškinamojo rašto dalį „4.8. ECB pelno paskirstymas“). Lietuvos bankas jam tenkančią dalį – 5 672 tūkst. Eur – pripažino 2016 m. pajamomis (žr. 37 pastabą „Pajamos iš nuosavybės finansinių priemonių“).

Palūkanos už TARGET2 likučius apskaičiuojamos kiekvieną dieną, taikant naujausią žinomą ribinę palūkanų normą, kurią Eurosistema taiko pagrindinių refinansavimo operacijų konkursams.

### 14 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

(tūkst. Eur)

|                                    | Materialusis turtas          |                                                         |                                                  |                                                         | Nematerialusis turtas (įskaitant nebaigtą kurti) | Iš viso         |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|
|                                    | pastatai ir nebaigta statyba | pinigų skaičiavimo įranga (įskaitant nebaigtą montuoti) | kompiuterių įranga (įskaitant nebaigtą montuoti) | kitas materialusis turtas (įskaitant nebaigtą montuoti) |                                                  |                 |
| Įsigijimo vertė 2015-12-31         | 36 313                       | 5 919                                                   | 10 301                                           | 8 164                                                   | 8 118                                            | <b>68 814</b>   |
| Padidėjimas 2016 m.                | –                            | –                                                       | 1 082                                            | 67                                                      | 550                                              | <b>1 699</b>    |
| Sumažėjimas 2016 m.                | –                            | –                                                       | (583)                                            | (62)                                                    | (1 538)                                          | <b>(2 183)</b>  |
| Įsigijimo vertė 2016-12-31         | 36 313                       | 5 919                                                   | 10 800                                           | 8 170                                                   | 7 129                                            | <b>68 331</b>   |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2015-12-31 | (12 943)                     | (4 742)                                                 | (8 809)                                          | (6 478)                                                 | (5 406)                                          | <b>(38 378)</b> |
| Nusidėvėjimas 2016 m.              | (868)                        | (200)                                                   | (454)                                            | (120)                                                   | (461)                                            | <b>(2 102)</b>  |
| Nurašytas nusidėvėjimas 2016 m.    | –                            | –                                                       | 583                                              | 62                                                      | 1 538                                            | <b>2 183</b>    |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2016-12-31 | (13 811)                     | (4 941)                                                 | (8 680)                                          | (6 537)                                                 | (4 328)                                          | <b>(38 297)</b> |
| <b>Likutinė vertė 2016-12-31</b>   | <b>22 501</b>                | <b>978</b>                                              | <b>2 120</b>                                     | <b>1 633</b>                                            | <b>2 802</b>                                     | <b>30 034</b>   |
| <b>Likutinė vertė 2015-12-31</b>   | <b>23 369</b>                | <b>1 177</b>                                            | <b>1 492</b>                                     | <b>1 686</b>                                            | <b>2 712</b>                                     | <b>30 437</b>   |

Lietuvos bankas nėra sudaręs sandorių, pagal kuriuos būtų įkeistas Lietuvos banko materialusis turtas.

#### 15 pastaba. Kitas finansinis turtas

(tūkst. Eur)

|                                         | 2016-12-31   | 2015-12-31   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Tarptautinių atsiskaitymų banko akcijos | 3 334        | 3 334        |
| SWIFT akcijos                           | 21           | 21           |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>3 355</b> | <b>3 355</b> |

Lietuvos bankas yra Tarptautinių atsiskaitymų banko (TAB) narys, turintis 1 070 akcijų, kurių įsigijimo vertė yra 3 334 tūkst. Eur, o kiekvienos akcijos nominalioji vertė – 5 000 SST. 2016 m. už TAB akcijas Lietuvos bankas gavo 290 tūkst. Eur dividendų (2015 m. – 303 tūkst. Eur).

Lietuvos bankas turi septynias SWIFT akcijas, jų įsigijimo vertė yra 20 741 Eur. Dividendai už šias akcijas nemokami.

#### 16 pastaba. Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumai

Nebalansinių priemonių perkainojimo skirtumų straipsniuose parodomi pagal valiutų keitimo sandorius gautinų ir mokėtinų užsienio valiutų perkainojimo pagal rinkos kursą rezultatai, taip pat išankstinių valiutų keitimo sandorių be įvykdymo, išvestinių palūkanų normų ir išankstinių vertybinių popierių sandorių perkainojimo pagal jų rinkos kainą rezultatai.

(tūkst. Eur)

|                                                    | 2016-12-31         |                    | 2015-12-31         |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | teigiami skirtumai | neigiami skirtumai | teigiami skirtumai | neigiami skirtumai |
| Valiutų keitimo sandoriai                          | 25 688             | 4 374              | 234                | 28 265             |
| Išankstiniai valiutų keitimo sandoriai be įvykdymo | 6 178              | 649                | 5 327              | 2 723              |
| Palūkanų normų apskaitos sandoriai                 | 713                | –                  | 488                | –                  |
| Išankstiniai vertybinių popierių sandoriai         | –                  | –                  | 11                 | –                  |
| <b>Iš viso</b>                                     | <b>32 578</b>      | <b>5 023</b>       | <b>6 059</b>       | <b>30 988</b>      |

#### 17 pastaba. Sukauptos pajamos ir būsimųjų laikotarpių išlaidos

(tūkst. Eur)

|                                                             | 2016-12-31    | 2015-12-31    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sukauptos palūkanų pajamos                                  | 44 335        | 23 727        |
| Už pinigų politikos tikslais laikomus vertybinius popierius | 34 506        | 12 656        |
| Už kitus vertybinius popierius                              | 5 453         | 8 269         |
| Už išvestines finansines priemones                          | 3 692         | 1 603         |
| Už sąskaitas ir indėlius                                    | 663           | 721           |
| Už vidines Eurosistemos pretenzijas                         | 21            | 345           |
| Už pinigų politikos operacijas                              | –             | 134           |
| Kitos sukauptos palūkanų pajamos                            | 1             | 0             |
| Nupirktų skolos vertybinių popierių atkarpos išmokos dalis  | 4 918         | 11 637        |
| Kitos sukauptos pajamos                                     | –             | 984           |
| Būsimųjų laikotarpių išlaidos                               | 856           | 366           |
| <b>Iš viso</b>                                              | <b>50 108</b> | <b>36 714</b> |

## 18 pastaba. Kitas įvairus turtas

(tūkst. Eur)

|                                                | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Kreditai Lietuvos banko tarnautojams           | 492        | 635        |
| Trumpalaikis turtas                            | 353        | 174        |
| Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos | 91         | 76         |
| <b>Iš viso</b>                                 | <b>936</b> | <b>885</b> |

Lietuvos banko valdybos sprendimu nuo 2009 m. kreditai Lietuvos banko tarnautojams nebeteikiami.

## 19 pastaba. Banknotai apyvartoje

(tūkst. Eur)

|                                                            | 2016-12-31       | 2015-12-31       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Eurų banknotai                                             | 6 081 566        | 5 850 517        |
| Eurų banknotai, Lietuvos banko išleisti į apyvartą         | 2 525 107        | 2 099 484        |
| Eurų banknotų koregavimas pagal banknotų paskirstymo raktą | 4 085 333        | 4 259 813        |
| ECB išleistų eurų banknotų dalis                           | (528 873)        | (508 781)        |
| Litų banknotai                                             | –                | 109 752          |
| <b>Iš viso</b>                                             | <b>6 081 566</b> | <b>5 960 269</b> |

Šiame straipsnyje parodyta pagal banknotų paskirstymo raktą Lietuvos bankui tenkanti visų apyvartoje esančių eurų banknotų dalis (žr. Apskaitos politikos dalį „2.12. Banknotai ir monetos apyvartoje“). Banknotų paskirstymo raktas 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 0,5400 proc. Faktiškai Lietuvos banko išleistų į apyvartą eurų banknotų nominalioji vertė 2016 m. padidėjo 20 proc.: nuo 2 099 484 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d.) iki 2 525 107 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d.). Kadangi faktiškai Lietuvos banko išleistų į apyvartą eurų banknotų nominalioji vertė yra mažesnė už paskirstytų eurų banknotų nominaliąją vertę, susidaręs 3 556 459 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 3 751 032 tūkst. Eur) skirtumas parodomas balanso turto dalyje kaip gryniosios pretenzijos, susijusios su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje (žr. 12 pastabą).

Nuo 2016 m. sausio 1 d. apyvartoje esančių litų banknotų nominalioji vertė pagal Apskaitos gairių reikalavimus parodoma balanso straipsnyje „12. Kiti įsipareigojimai“.

## 20 pastaba. Įsipareigojimai euro zonos kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, eurai

Šiame straipsnyje parodyti kredito įstaigų, kurioms taikomas reikalavimas laikyti privalomąsias atsargas, sąskaitų Lietuvos banke likučiai. Už sąskaitų likučius, kurie atitinka privalomųjų atsargų reikalavimus, mokamos palūkanos, taikant naujausią žinomą ribinę palūkanų normą, kurią Euro-sistema taiko pagrindinių refinansavimo operacijų konkursams. Už sąskaitų likučius, viršijančius privalomųjų atsargų reikalavimus, skaičiuojamos palūkanos, taikant mažesniąją iš šių reikšmių: 0 proc. arba palūkanų normą už naudojimąsi indėlių galimybe.

(tūkst. Eur)

|                                                              | 2016-12-31       | Sudaryta per 2016 m. | 2015-12-31       |
|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Einamosios sąskaitos (įskaitant privalomųjų atsargų sistemą) | 2 481 461        | –                    | 2 841 656        |
| Indėliai, susiję su įkaito vertės išlaikymo prievole         | –                | 110 508              | –                |
| <b>Iš viso</b>                                               | <b>2 481 461</b> | <b>110 508</b>       | <b>2 841 656</b> |

Likvidumą mažinančios pinigų politikos operacijos apibūdinamos Aiškinamojo rašto dalyje „4.5. Įsipareigojimai euro zonos kredito įstaigoms, susiję su pinigų politikos operacijomis, eurai“.

## 21 pastaba. Kiti įsipareigojimai euro zonos kredito įstaigoms eurai

2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos bankas neturėjo kitų įsipareigojimų euro zonos kredito įstaigoms eurai. 2015 m. gruodžio 31 d. šiame straipsnyje buvo parodyti su euro zonos kredito įstaigomis sudaryti aukso apsikeitimo sandoriai (25 778 tūkst. Eur).

**22 pastaba. Įsipareigojimai kitiems euro zonos rezidentams eurai**

Šiame straipsnyje parodyti euro zonos rezidentų sąskaitų likučiai eurai, laikomi Lietuvos banke.  
(tūkst. Eur)

|                                    | 2016-12-31     | 2015-12-31       |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Įsipareigojimai valdžios sektoriui | 689 958        | 1 272 620        |
| Kiti įsipareigojimai               | 1 105          | 7                |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>691 063</b> | <b>1 272 627</b> |

**23 pastaba. Įsipareigojimai ne euro zonos rezidentams eurai**

Šiame straipsnyje parodomi tarptautinių institucijų sąskaitų likučiai eurai, laikomi Lietuvos banke, kurie 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 18 262 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 806 tūkst. Eur) ir kiti įsipareigojimai ne euro zonos rezidentams, kurių likutis 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 3 100 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. jų nebuvo).

**24 pastaba. Įsipareigojimai euro zonos rezidentams užsienio valiuta**

Šiame straipsnyje atskleidžiami Lietuvos banko su euro zonos finansų sektoriaus rezidentais sudaryti atpirkimo skolinimosi ir aukso apsikeitimo sandoriai, taip pat įsipareigojimai valdžios sektoriui, kurių didžiausią dalį sudaro valstybės valdymo institucijų sąskaitų likučiai užsienio valiuta.

(tūkst. Eur)

|                                    | USD            | XDR       | JPY          | GBP        | Kitos    | Iš viso        |
|------------------------------------|----------------|-----------|--------------|------------|----------|----------------|
| <b>2016-12-31</b>                  |                |           |              |            |          |                |
| Įsipareigojimai finansų sektoriui  | 372 720        | –         | –            | –          | –        | <b>372 720</b> |
| Atpirkimo skolinimosi sandoriai    | 151 279        | –         | –            | –          | –        | <b>151 279</b> |
| Aukso apsikeitimo sandoriai        | 221 441        | –         | –            | –          | –        | <b>221 441</b> |
| Įsipareigojimai valdžios sektoriui | 184            | 44        | –            | –          | –        | <b>227</b>     |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>372 903</b> | <b>44</b> | –            | –          | –        | <b>372 947</b> |
| <b>2015-12-31</b>                  |                |           |              |            |          |                |
| Įsipareigojimai finansų sektoriui  | 183 028        | –         | 6 016        | –          | –        | <b>189 044</b> |
| Atpirkimo skolinimosi sandoriai    | 102 069        | –         | –            | –          | –        | <b>102 069</b> |
| Aukso apsikeitimo sandoriai        | 80 960         | –         | 6 016        | –          | –        | <b>86 975</b>  |
| Įsipareigojimai valdžios sektoriui | 2 526          | 44        | –            | 358        | 0        | <b>2 928</b>   |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>185 555</b> | <b>44</b> | <b>6 016</b> | <b>358</b> | <b>0</b> | <b>191 972</b> |

**25 pastaba. Įsipareigojimai ne euro zonos rezidentams užsienio valiuta**

Šiame straipsnyje parodomi Lietuvos banko su ne euro zonos rezidentais sudaryti atpirkimo skolinimosi sandoriai JAV doleriais, kurių vertė 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 45 815 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 52 052 tūkst. Eur).

**26 pastaba. TVF suteiktų specialiųjų skolinimosi teisių atitikmuo**

Šiame straipsnyje atskleidžiami įsipareigojimai TVF, susiję su 2009 m. TVF atliktu SST paskirstymu visoms šalims narėms. Lietuvai pagal šį paskirstymą suteikta 137 239 tūkst. SST (žr. 2 pastabą „Iš TVF gautinos lėšos“).

**27 pastaba. Kiti Eurosistemos įsipareigojimai (grynieji)**

Šiame straipsnyje parodomas 2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banko grynasis vidinis Eurosistemos likutis, susidaręs TARGET2 ECB atžvilgiu (žr. Aiškinamojo rašto dalį „4.6. Dalyvavimas mokėjimų sistemoje TARGET2“). 2015 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banko likutis TARGET2 sąskaitoje parodomas balanso turto dalyje kaip grynoji vidinė Eurosistemos pretenzija (žr. 13 pastabą).

Palūkanos už TARGET2 likučius apskaičiuojamos kiekvieną dieną, taikant naujausią žinomą ribinę palūkanų normą, kurią Eurosistema taiko pagrindinių refinansavimo operacijų konkursams.

## 28 pastaba. Nebaigtų atsiskaitymų lėšos

Šio straipsnio likutį daugiausia sudarė nebaigtos vykdyti komercinių bankų kasinio aptarnavimo operacijos.

## 29 pastaba. Sukauptos išlaidos ir būsimųjų laikotarpių pajamos

(tūkst. Eur)

|                                    | 2016-12-31   | 2015-12-31   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Sukauptos palūkanų išlaidos        | 2 466        | 291          |
| Už išvestines finansines priemones | 1 782        | 244          |
| Už pinigų politikos operacijas     | 623          | –            |
| Kitos sukauptos palūkanų išlaidos  | 62           | 47           |
| Kitos sukauptos išlaidos           | 1 678        | 673          |
| Būsimųjų laikotarpių pajamos       | 46           | 47           |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>4 190</b> | <b>1 011</b> |

## 30 pastaba. Kiti įvairūs įsipareigojimai

(tūkst. Eur)

|                                     | 2016-12-31     | 2015-12-31    |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Litų banknotai apyvartoje           | 97 508         | –             |
| Eurų apyvartinės monetos apyvartoje | 78 181         | 60 489        |
| Litų apyvartinės monetos apyvartoje | 32 341         | 32 613        |
| Kiti įvairūs įsipareigojimai        | 582            | 564           |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>208 613</b> | <b>93 667</b> |

## 31 pastaba. Atidėjiniai

(tūkst. Eur)

|                                                                                                                                     | 2016-12-31     | 2015-12-31    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Atidėjiniai rizikoms                                                                                                                | 102 420        | 45 920        |
| Atidėjiniai įsipareigojimams                                                                                                        | 3 307          | 3 770         |
| Išaitinėjami išmokoms, mokėtinoms tarnautojams, įgysiantiems teisę į valstybinio socialinio draudimo pensiją dirbant Lietuvos banke | 1 426          | 1 908         |
| Tarnautojų darbo užmokesčiui už kasmetines atostogas                                                                                | 1 263          | 1 233         |
| Lietuvos banko valdybos narių išaitinėjami kompensacijoms, numatytiems Lietuvos banko įstatyme                                      | 121            | 96            |
| Išaitinėjami išmokoms pagal sudarytus susitarimus, mokėtinus tarnautojams paskesniais finansiniais metais                           | 13             | 15            |
| Atidėjiniai litų banknotams ir monetoms keisti                                                                                      | 484            | 517           |
| <b>Iš viso</b>                                                                                                                      | <b>105 728</b> | <b>49 690</b> |

Lietuvos banko valdyba 2016 m. pakeitė atidėjinių rizikoms sudarymo tvarką, pagal kurią užsibrėžiamas pasiekti atidėjinių rizikoms dydis lygus Lietuvos bankui tenkančios apskaitinės rizikos įverčiui, kuris kasmet nustatomas atliekant Eurosistemos ir atskirų jos narių – centrinių bankų – finansinių rizikų ir rezervų vertinimą pagal ECB valdančiosios tarybos aprobuotą metodologiją. Siekiamam atidėjinių rizikoms dydžiui nustatyti naudojamas tikėtino vertės stygiaus (angl. *expected shortfall*) rodiklis ir 99 procentų patikimumo lygmuo.

Lietuvos banko valdyba, remdamasi šiuo rizikos lygio įvertinimu, priėmė sprendimą 2016 m. sudaryti papildomus 56 500 tūkst. Eur atidėjinius rizikoms.

Atidėjinių išaitinėjami išmokoms, mokėtinoms tarnautojams, įgysiantiems teisę į valstybinio socialinio draudimo pensiją dirbant Lietuvos banke, sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo aktuarinius skaičiavimus sudarantys veiksniai, tokie kaip ilgalaikio skolinimo palūkanų normos Lietuvos Respublikoje mažėjimas ir darbuotojų kaitos koeficiento didėjimas. Šių atidėjinių pasikeitimas parodomas kaip išlaidų sumažėjimas 40 pastaboje „Personalo išlaikymo išlaidos“.

Atidėjiniai litų banknotams ir monetoms keisti – tai 2014 m. sudaryti atidėjiniai nurašytų litų banknotų ir monetų, kurie gali būti grąžinti į Lietuvos banką pakeitimui į eurus, nominaliajai vertei padengti. Per 2016 m. 34 tūkst. Eur šių atidėjinių buvo panaudota (per 2015 m. – 91 tūkst. Eur).

### 32 pastaba. Perkainojimo sąskaitos

Šiose sąskaitose parodomi nerealizuotieji užsienio valiutos, skolos ir apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių bei nebalansinių finansinių priemonių perkainojimo prieaugiai. Nerealizuotieji finansinių straipsnių perkainojimo prieaugiai, susidarę iki įstojimo į euro zoną, parodomi atskirai nuo kitų perkainojimo prieaugių.

(tūkst. Eur)

|                                                            | 2016-12-31     | 2015-12-31     |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Perkainojimo sąskaitos                                     |                |                |
| Perkainojimo prieaugis, susidaręs iki įstojimo į euro zoną | 164 456        | 164 456        |
| Aukso                                                      | 23 357         | –              |
| Nuosavybės vertybinių popierių                             | 14 585         | 9 206          |
| Užsienio valiutos                                          | 11 378         | 10 741         |
| Išvestinių finansinių priemonių                            | 6 890          | 5 826          |
| Skolos vertybinių popierių                                 | 2 994          | 3 139          |
| <b>Iš viso</b>                                             | <b>223 661</b> | <b>193 369</b> |

Nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, pagal 2016 finansinių metų pabaigos būklę pripažinti išlaidomis, parodomi 35 pastaboje „Grynasis finansinių operacijų, vertės sumažėjimo ir atidėjinių rizikoms rezultatas“.

### 33 pastaba. Kapitalas

#### 2016 m. kapitalo pokyčių ataskaita

(tūkst. Eur)

|                     | 2016-12-31     | 2015 m. pelno paskirstymas | 2015-12-31     |
|---------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Kapitalas           |                |                            |                |
| Įstatinis kapitalas | 60 000         | –                          | 60 000         |
| Atsargos kapitalas  | 368 896        | 11 335                     | 357 561        |
| <b>Iš viso</b>      | <b>428 896</b> | <b>11 335</b>              | <b>417 561</b> |

Lietuvos banko įstatinis kapitalas yra 60 000 tūkst. Eur ir yra visiškai suformuotas.

Lietuvos banko įstatyme nustatyta, kad Lietuvos banko atsargos kapitalas turi būti ne mažesnis už penkis įstatinio kapitalo dydžius ir gali būti didinamas iš Lietuvos banko pelno Lietuvos banko valdybos nepriklausomu sprendimu, priimtu atsižvelgiant į rizikas ir galimą jų poveikį. Atsargos kapitalas naudojamas susidariusiam Lietuvos banko nuostoliui padengti.

Lietuvos banko valdyba 2015 m. priėmė sprendimą didinti Lietuvos banko atsargos kapitalą iki siektino dydžio, numatant, kad jo kasmetinio didinimo tempas būtų santykinai artimas Lietuvos banko prognozuojamam vidutinio laikotarpio Lietuvos Respublikos BVP (apskaičiuoto palyginamosiomis kainomis) metinio augimo tempų vidurkiui.

## 6. PASTABOS DĖL PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITOS

### 34 pastaba. Grynosios palūkanų pajamos

(tūkst. Eur)

|                                                                       | 2016 m.             |                      | 2015 m.             |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                       | palūkanų<br>pajamos | palūkanų<br>išlaidos | palūkanų<br>pajamos | palūkanų<br>išlaidos |
| Pinigų politikos operacijų                                            | 17 091              | (537)                | 4 553               | –                    |
| Pinigų politikos tikslais laikomų vertybinių popierių                 | 10 791              | –                    | 2 575               | –                    |
| Einamųjų sąskaitų (įskaitant privalomųjų atsargų sistemą)             | 6 296               | –                    | 1 838               | –                    |
| Indėlių, susijusių su įkaito vertės išlaikymo prievole                | 4                   | –                    | 2                   | –                    |
| Pagrindinių refinansavimo operacijų                                   | 0                   | –                    | 1                   | –                    |
| Ribinio skolinimo galimybės                                           | 0                   | –                    | 1                   | –                    |
| Ilgesnės trukmės refinansavimo operacijų                              | –                   | (537)                | 136                 | –                    |
| Skolos vertybinių popierių                                            | 11 029              | –                    | 12 729              | –                    |
| Sąskaitų likučių Lietuvos banke                                       | 2 895               | –                    | 1 020               | –                    |
| Valiutų keitimo sandorių                                              | 2 829               | –                    | 2 785               | –                    |
| Vidinių Eurosistemos pretenzijų (įsipareigojimų)                      | 265                 | –                    | 1 004               | (11)                 |
| Už pretenzijas, susijusias su eurų banknotų paskirstymu Eurosistemoje | 192                 | –                    | 902                 | –                    |
| Už TARGET2 likučius                                                   | 51                  | –                    | –                   | (11)                 |
| Už į ECB pervestas užsienio atsargas                                  | 21                  | –                    | 102                 | –                    |
| Palūkanų normų apskaitimo sandorių                                    | –                   | (179)                | –                   | (89)                 |
| Lietuvos banko sąskaitų likučių                                       | –                   | (284)                | –                   | (1 187)              |
| Aukso apskaitimo sandorių                                             | –                   | (994)                | 103                 | –                    |
| Atpirkimo skolinimosi sandorių                                        | –                   | (1 671)              | –                   | (303)                |
| Kitos                                                                 | 130                 | –                    | 353                 | (31)                 |
| <b>Iš viso palūkanų pajamų (išlaidų)</b>                              | <b>34 240</b>       | <b>(3 664)</b>       | <b>22 547</b>       | <b>(1 621)</b>       |
| <b>Grynosios palūkanų pajamos</b>                                     | <b>30 576</b>       |                      | <b>20 926</b>       |                      |

2016 m. Lietuvos bankas uždirbo 9 650 tūkst. Eur gryųjų palūkanų pajamų daugiau negu 2015 m., daugiausia dėl gryųjų palūkanų pajamų iš pinigų politikos operacijų augimo. Šį augimą lėmė besitęsiantis vertybinių popierių įsigijimas pagal viešojo sektoriaus pirkimo programą (žr. 8 pastabą) ir neigiamos palūkanų normos už naudojimąsi indėlių galimybe mažėjimas nuo –0,2 iki –0,4 proc. Taip pat dėl neigiamų palūkanų normų, taikytų skaičiuojant antros serijos tikslinių ilgesnės trukmės refinansavimo operacijų palūkanas, didėjo grynosios palūkanų išlaidos (žr. aiškinamojo rašto 4.3 dalį).

2016 m. dėl neigiamų palūkanų pakeitus palūkanų pajamų ir išlaidų atvaizdavimą pelno (nuostolio) ataskaitoje (žr. Apskaitos politikos 2.6 dalį „Pajamos ir išlaidos“), buvo suvienodintos neigiamų ir teigiamų palūkanų dengimo nuostatos ir atitinkamai perklasifikuotos 882 tūkst. Eur 2015 m. palūkanų pajamos ir išlaidos. Dėl perklasifikavimo 2015 m. grynosios palūkanų pajamos nepasikeitė.

### 35 pastaba. Grynasios finansinių operacijų, vertės sumažėjimo ir atidėjinių rizikoms rezultatas

Šiame straipsnyje parodomos a) grynosios pajamos (išlaidos), susijusios su finansinių priemonių, aukso ir užsienio valiutos pardavimo sandoriais; b) finansinių straipsnių vertės sumažėjimas, kurį sudaro nerealizuotieji perkainojimo nuostoliai, susidarę dėl rinkos kainų ir kursų kritimo 2016 m. gruodžio 31 d., palyginti su šių straipsnių vidurkinėmis kainomis ir kursais, ir c) Lietuvos banko valdybos sprendimu sudaryti papildomi atidėjiniai valiutos kurso, palūkanų normos, aukso kainos ir kredito rizikoms dengti, kurie sudaryti remiantis prisiimtose apskaitinės rizikos lygio įvertinimu.

(tūkst. Eur)

|                                                                                           | 2016 m.         | 2015 m.         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Grynosios realizuotosios pajamos (išlaidos)</b>                                        | <b>28 557</b>   | <b>(891)</b>    |
| Sandorių vertybiniais popieriais                                                          | 46 200          | 8 662           |
| Išvestinių palūkanų normų sandorių                                                        | (24 421)        | (10 318)        |
| Kitų sandorių auksu ir užsienio valiuta                                                   | 6 778           | 766             |
| <b>Finansinių straipsnių vertės sumažėjimas</b>                                           | <b>(6 390)</b>  | <b>(16 307)</b> |
| Vertybinių popierių                                                                       | (5 705)         | (10 837)        |
| Išvestinių finansinių priemonių                                                           | (649)           | (2 723)         |
| Užsienio valiutos                                                                         | (37)            | (5)             |
| Aukso                                                                                     | –               | (2 742)         |
| <b>Pervedimai į atidėjinius rizikoms</b>                                                  | <b>(56 500)</b> | <b>(15 800)</b> |
| <b>Grynasis finansinių operacijų, vertės sumažėjimo ir atidėjinių rizikoms rezultatas</b> | <b>(34 334)</b> | <b>(32 998)</b> |

### 36 pastaba. Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos

(tūkst. Eur)

|                                                    | 2016 m.      | 2015 m.      |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Komisinių ir kitų atlygių pajamos                  | 6 028        | 5 395        |
| Finansų rinkos dalyvių įmokos                      | 5 035        | 4 532        |
| Atsiskaitymo paslaugų                              | 511          | 606          |
| Kitų paslaugų                                      | 482          | 257          |
| Komisinių ir kitų atlygių išlaidos                 | (1 282)      | (723)        |
| Finansinių priemonių                               | (1 037)      | (622)        |
| Kitos                                              | (245)        | (101)        |
| <b>Grynosios komisinių ir kitų atlygių pajamos</b> | <b>4 747</b> | <b>4 672</b> |

Lietuvos banko vykdoma finansų rinkos priežiūra pagal Lietuvos banko įstatymo nuostatas finansuojama iš prižiūrimų finansų rinkos dalyvių įmokų ir Lietuvos banko lėšų. 2016 m. Lietuvos bankas surinko 4 781 tūkst. Eur įmokų finansų rinkos priežiūros išlaidoms padengti (2015 m. – 4 532 tūkst. Eur).

Lietuvos bankui 2015 m. pavesta vykdyti finansų įstaigų pertvarkymo funkciją. 2016 m. Lietuvos bankas surinko 254 tūkst. Eur finansų rinkos dalyvių įmokų pertvarkymo institucijos veiklai finansuoti (2015 m. tokių įmokų nebuvo).

Komisinių ir kitų atlygių išlaidos daugiausia padidėjo dėl 2016 m. sumokėtų atlygių už išorės valdytojų perduoto finansinio turto valdymą (2015 m. tokių išlaidų Lietuvos bankas nepatyrė).

### 37 pastaba. Pajamos iš nuosavybės finansinių priemonių

(tūkst. Eur)

|                                                         | 2016 m.       | 2015 m.       |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Apyvartinių nuosavybės vertybinių popierių dividendai   | 5 646         | 5 312         |
| Pajamos iš ECB pelno paskirstymo                        | 7 255         | 4 767         |
| Neapvyartinių nuosavybės vertybinių popierių dividendai | 290           | 303           |
| <b>Iš viso</b>                                          | <b>13 190</b> | <b>10 382</b> |

2016 m. pajamas iš ECB pelno paskirstymo sudarė Lietuvos bankui tenkančios 2015 m. galutinio ECB pelno paskirstymo (1 583 tūkst. Eur) ir 2016 m. tarpinio ECB pelno paskirstymo (5 672 tūkst. Eur) pajamos (2015 m. Lietuvos banko atitinkamas pajamas sudarė tik 2015 m. tarpinio ECB pelno paskirstymo pajamos).

### 38 pastaba. Grynas pinigų politikos pajamų paskirstymo rezultatas

(tūkst. Eur)

|                                                                 | 2016 m.       | 2015 m.       |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Lietuvos banko surinktos grynosios pinigų politikos pajamos     | (10 233)      | (5 754)       |
| Lietuvos bankui paskirstytos grynosios pinigų politikos pajamos | 58 159        | 52 717        |
| Ankstesnių laikotarpių pinigų politikos pajamų patikslinimas    | (2)           | –             |
| <b>Grynas pinigų politikos pajamų paskirstymo rezultatas</b>    | <b>47 924</b> | <b>46 963</b> |

### 39 pastaba. Kitos pajamos

(tūkst. Eur)

|                                                                              | 2016 m.      | 2015 m.      |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pajamos iš kolekcinų, proginų monetų ir kitų numizmatinių vertybių pardavimo | 801          | 3 589        |
| Pajamos iš išimtų iš apyvartos litų monetų laužo pardavimo                   | 144          | 3 450        |
| Pajamos iš monetų pakavimo ritinėliais paslaugų suteikimo                    | 59           | –            |
| Kitos įvairios pajamos                                                       | 203          | 137          |
| <b>Iš viso</b>                                                               | <b>1 207</b> | <b>7 176</b> |

2016 m. pajamos iš kolekcinų, proginų monetų ir kitų numizmatinių vertybių pardavimo sumažėjo sumažėjus išleidžiamų kolekcinų ir proginų monetų skaičiui.

### 40 pastaba. Personalo išlaikymo išlaidos

(tūkst. Eur)

|                                                                                | 2016 m.       | 2015 m.       |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Darbo užmokesčio išlaidos                                                      | 11 097        | 11 194        |
| Valdybos nariams                                                               | 380           | 381           |
| Struktūrinių padalinių vadovams                                                | 763           | 814           |
| Kitiems Lietuvos banko tarnautojams                                            | 9 954         | 9 998         |
| Kitos išmokos                                                                  | 525           | 286           |
| Valstybinio socialinio draudimo įmokos                                         | 3 578         | 3 534         |
| Atidėjinių su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams išlaidos (pajamos) | (429)         | 253           |
| <b>Iš viso</b>                                                                 | <b>14 771</b> | <b>15 267</b> |

Pagal Lietuvos banko įstatymą Lietuvos banko valdybą sudaro: Valdybos pirmininkas, du Valdybos pirmininko pavaduotojai ir du Valdybos nariai.

2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke veikė keturios tarnybos, keturi savarankiški departamentai ir keturi savarankiški skyriai. Iš viso 2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos banke faktiškai dirbo 588 tarnautojai, iš jų 19 – pagal terminuotas darbo sutartis (2015 m. pabaigoje – atitinkamai 609 ir 26 tarnautojai). Dar 13 tarnautojų turėjo vaiko priežiūros atostogas ar nemokamas atostogas jų darbo ECB ar TVF laikotarpiu (2015 m. pabaigoje – 10 tarnautojų).

2016 m. sumažėjęs Lietuvos banko tarnautojų skaičius lėmė darbo užmokesčio išlaidų sumažėjimą ir vienkartinį kitų išmokų padidėjimą dėl tarnautojams, nutraukiant darbo sutartis, sumokėtų išeitinių išmokų.

#### 41 pastaba. Administracinės išlaidos

(tūkst. Eur)

|                                                          | 2016 m.      | 2015 m.      |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Administracinės išlaidos                                 |              |              |
| Turto priežiūros                                         | 3 305        | 3 145        |
| Informacinių sistemų palaikymo ir informacijos įsigijimo | 1 414        | 1 440        |
| Narystės tarptautinėse organizacijose įmokų              | 1 123        | 878          |
| Tarnybinių komandiruočių                                 | 760          | 837          |
| Įrangos ir biuro reikmenų                                | 423          | 468          |
| Tarnautojų mokymo                                        | 347          | 415          |
| Komunikacijos                                            | 236          | 282          |
| Ryšio ir pašto                                           | 222          | 186          |
| Kitos                                                    | 518          | 644          |
| <b>Iš viso</b>                                           | <b>8 348</b> | <b>8 296</b> |

#### 42 pastaba. Banknotų gamybos išlaidos

Lietuvos bankas kartu su kitais euro zonos nacionaliniais centriniais bankais dalyvauja eurų banknotų gamyboje. ECB valdančioji taryba nustato eurų banknotų nominalus ir jų kiekius, kuriuos kiekvienais metais savo lėšomis turi pagaminti euro zonos nacionaliniai centriniai bankai. 2016 m. Lietuvos bankas patyrė 9 344 tūkst. Eur išlaidų už eurų banknotų gamybą Eurosistemos strateginių atsargų papildymui (2015 m. tokių išlaidų Lietuvos bankas nepatyrė).

#### 43 pastaba. Kitos išlaidos

(tūkst. Eur)

|                                                 | 2016 m.      | 2015 m.      |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kolekcinų ir proginių monetų kaldinimo išlaidos | 593          | 1 896        |
| Eurų apyvartinių monetų kaldinimo išlaidos      | 447          | 7 035        |
| Pinigų apyvartos išlaidos                       | 56           | 59           |
| Kitos įvairios išlaidos                         | 644          | 2            |
| <b>Iš viso</b>                                  | <b>1 740</b> | <b>8 992</b> |

2015 m. patenkinus eurų apyvartinių monetų poreikį, 2016 m. mažėjo apyvartinių monetų kaldinimo apimtis. Kitos įvairios išlaidos 2016 m. patirtos dėl atlikto Lietuvos kredito unių turto kokybės vertinimo.

#### 44 pastaba. Pelno paskirstymas

Vadovaujantis Lietuvos banko įstatymo 23 straipsniu, finansinių metų pelnas (nuostolis) skirstytinas (dengiamas) tokia tvarka:

- 1) pasibaigus finansiniams metams, skirstomas (dengiamas) paskirstytinasis pelnas (nuostolis) – jį sudaro tų metų pelno (nuostolio) ir ankstesnių finansinių metų nepaskirstytojo pelno (jei toks buvo likęs) suma;
- 2) susidarius paskirstytinajam nuostoliui, jis dengiamas turimu Lietuvos banko atsargos kapitalu. Jei atsargos kapitalo nepakanka, likęs nepadengtas nuostolis dengiamas paskesnių finansinių metų paskirstytinuoju pelnu;
- 3) paskirstytinasis pelnas paskirstomas tokia tvarka:
  - ankstesnių finansinių metų nepadengtiems nuostoliams padengti;
  - įstatiniam kapitalui iki Lietuvos banko įstatyme nustatyto dydžio sudaryti;
  - atsargos kapitalui sudaryti iki Lietuvos banko valdybos nepriklausomu sprendimu, priimtu atsižvelgiant į rizikas ir galimą jų poveikį, nustatytos sumos, ne mažesnės už penkis Lietuvos banko įstatinio kapitalo dydžius;
  - Lietuvos banko pelno įmokai į valstybės biudžetą. Ši įmoka neturi viršyti sumos, kuri lygi 70 proc. apskaičiuoto paskutinių trejų pasibaigusių finansinių metų Lietuvos banko pelno (nuostolio) vidurkio.

Paskirstytinojo pelno likusi dalis laikoma nepaskirstytuoju pelnu, kuris bus skirstomas paskesniais finansiniais metais.

#### ***Pelno paskirstymas***

(Eur)

|                                     | 2016 m.           | 2015 m.           | 2014 m.           |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pelno paskirstymas                  |                   |                   |                   |
| Lietuvos banko įstatiniam kapitalui | –                 | –                 | 2 075 996         |
| Lietuvos banko atsargos kapitalui   | 15 493 621        | 11 334 686        | 10 724 178        |
| Valstybės biudžetui                 | 11 510 168        | 10 444 643        | 7 537 005         |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>27 003 790</b> | <b>21 779 329</b> | <b>20 337 179</b> |

## **7. KITOS PASTABOS**

### **45 pastaba. Išvestinės priemonės**

2016 m. gruodžio 31 d. Lietuvos bankas turėjo galiojančių valiutų apskaitimo, išankstinių valiutų keitimo, išankstinių valiutų keitimo be įvykdymo, palūkanų normų ateities ir palūkanų normų apskaitimo sandorių. Visi šie sandoriai buvo sudaryti valdant Lietuvos banko finansinį turtą, nesusijusį su pinigų politikos operacijomis.

#### ***Valiutų apskaitimo sandoriai ir išankstiniai valiutų keitimo sandoriai***

(tūkst. Eur)

|                 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|-----------------|------------|------------|
| Pretenzijos     | 4 625 327  | 3 121 849  |
| Įsipareigojimai | 4 625 327  | 3 121 849  |

#### ***Išankstiniai valiutų keitimo sandoriai be įvykdymo***

(tūkst. Eur)

|                          | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Tiriamos pretenzijos     | 184 298    | 472 443    |
| Tariamai įsipareigojimai | 181 131    | 473 468    |

#### ***Palūkanų normų ateities sandoriai***

(tūkst. Eur)

|                          | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Tiriamos pretenzijos     | 1 590 705  | 248 016    |
| Tariamai įsipareigojimai | 320 300    | 326 804    |

#### ***Palūkanų normų apskaitimo sandoriai***

2016 m. gruodžio 31 d. galiojusių palūkanų normų apskaitimo sandorių tariamoji vertė sudarė 4 743 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 36 741 tūkst. Eur).

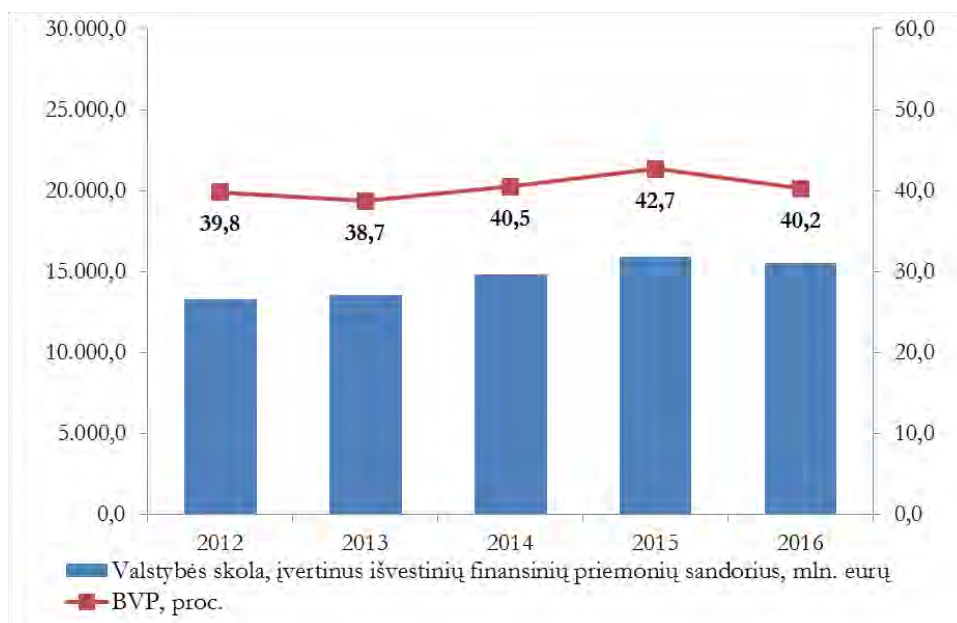
Lietuvos bankas  
Gedimino pr. 6, LT-01103 Vilnius  
Tel. (8 5) 268 0029  
Faks. (8 5) 268 0038  
El. p. [info@lb.lt](mailto:info@lb.lt)  
<http://www.lb.lt>

## INFORMACIJA APIE VALSTYBĖS SKOLĄ UŽ 2016 METUS

### Valstybės skolos struktūra, dinamika, valdžios sektoriaus skola pagal priemones ir valstybės skolos ir bendrojo vidaus produkto (BVP) santykis

Valstybės skola apsidraudus nuo valiutų kursų svyravimo (t. y. skolos rodiklis, kurį Europos Komisija naudoja lygindama visų Europos Sąjungos valstybių skolą ir vertindama atitiktį Maastrichto skolos kriterijui) per 2016 metus sumažėjo 403,5 mln. eurų, arba 2,5 procentinio punkto nuo BVP, ir metų pabaigoje buvo lygi 15 536,0 mln. eurų, kas sudarė 40,2 proc. BVP (38 637,4 mln. eurų) (1 diagrama).

1 diagrama. Valstybės skolos ir jos santykio su BVP kitimas



Šaltinis – Lietuvos statistikos departamentas.

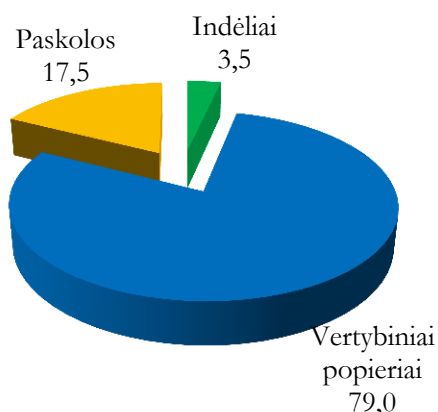
Skolos mažėjimui teigiamą įtaką darė 2015 metų pabaigoje sukauptos 1 mlrd. eurų lėšos, skirtos 2016 m. vasarį išperkamai 1 mlrd. eurų euroobligacijų emisijai. Skolos didėjimui neigiamą įtaką turėjo dėl Vyriausybės vykdomos griežtos fiskalinės politikos mažėjantis, bet vis dar deficitinis valstybės biudžetas ir Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – SODRA) biudžetas.

Nekonsoliduotą valstybės skolą 2016 metų pabaigoje sudarė centrinės valdžios skola – 14 620,3 mln. eurų, vietinės valdžios skola – 655,6 mln. eurų ir SODROS skola – 3 894,1 mln. eurų.

2016 metais valdžios sektoriaus skolos su indėliais susiję įsipareigojimai padidėjo beveik 8,0 mln. eurų ir sudarė 541,4 mln. eurų, arba 3,5 proc. valdžios sektoriaus skolos. Metų pabaigoje Vyriausybės vertybinių popierių (VVP) vertė sumažėjo 252,1 mln. eurų ir sudarė 79,0 proc. valdžios sektoriaus skolos,

arba 12 277,8 mln. eurų, paskolos sumažėjo 159,4 mln. eurų ir sudarė 17,5 proc. (2 716,8 mln. eurų) valdžios sektoriaus skolos (2 diagrama).

2 diagrama. Valstybės skola pagal priemones 2016 m. gruodžio 31 d., proc.



Šaltinis – Lietuvos statistikos departamentas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai 2016 metais sumažėjo 83,9 mln. eurų ir sudarė 99,5 proc. visos valstybės skolos (15 456,8 mln. eurų), o trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 319,6 mln. eurų ir sudarė 0,5 proc. valstybės skolos (79,2 mln. eurų).

Praėjusiais metais Finansų ministerija vidaus rinkoje nominaliąja verte išplatino 890,5 mln. eurų obligacijų ir 153,8 mln. eurų taupymo lakštų, o išpirko 437,9 mln. eurų obligacijų ir 164,0 mln. eurų taupymo lakštų.

2016 m. rugsėjo 15 d. Lietuva tarptautinėse kapitalo rinkose papildė 450,0 mln. eurų nominaliąja verte 2015 metais išleistą 20 metų trukmės euroobligacijų emisiją, už kurią mokamos 2,125 proc. metinės palūkanos. Taip pat per 2016 metus buvo išpirkta 1 237,4 mln. eurų užsienio rinkose išleistų euroobligacijų (nominaliąja verte, įvertinus išvestinių finansinių priemonių sandorius).

Per 2016 metus buvo gauta 20,0 mln. eurų paskolų ir grąžinta 52,9 mln. eurų paskolų užsienio kreditoriams.

## Valstybės skolos valdymas, skolinimosi poreikis ir valstybės piniginių išteklių valdymas

2016 metais Finansų ministerija, vadovaudamasi Vyriausybės skolinimosi ir skolos valdymo gairėmis, sėkmingai pasiekė iškeltą tikslą – užtikrino valstybės išlaidų finansavimą ir skolinių įsipareigojimų vykdymą laiku, sumažino Vyriausybės skolinimosi kainą ir laikėsi nustatytų rizikos rodiklių:

- valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos paramą) ir SODROS biudžeto išlaidoms finansuoti pasiskolinta 754 mln. eurų;
- ankstesnei skolai grąžinti pasiskolinta 1 882 mln. eurų;
- vidutinė svertinė palūkanų už skolą valstybės vardu norma 2016 metų pabaigoje buvo 3,7 proc. (2015 metais – 3,9 proc.);
- buvo laikomasi visų teisės aktuose nustatytų limitų.

1 lentelė. Lėšų poreikis 2016 metais, mln. eurų

| Tikslas                                                                                                                                                 | Planas         | Faktas             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| Užsienio skolai grąžinti (įvertinus išvestinių finansinių priemonių sandorius)                                                                          | 1 055          | 1 237 <sup>1</sup> |
| Valstybės biudžeto deficitui finansuoti                                                                                                                 | 652            | 427                |
| Vidaus skolai grąžinti                                                                                                                                  | 603            | 598                |
| SODROS biudžeto deficitui finansuoti ir skolai perfinansuoti                                                                                            | 405            | 420                |
| ES paramos lėšų neigiamam balansui finansuoti                                                                                                           | 267            | 18                 |
| Lėšų perskolinimas kitiems valdžios sektoriaus subjektams                                                                                               | 50             | 0                  |
| Kitiems tikslams, iš jų:<br>Valstybinio socialinio draudimo fondo iš komercinių bankų paimtoms paskoloms perfinansuoti, finansiniam užstatui užtikrinti | 0 <sup>2</sup> | 90<br>41           |
| <b>Iš viso:</b>                                                                                                                                         | <b>3 032</b>   | <b>2 831</b>       |

Šaltinis – Finansų ministerija.

<sup>1</sup> Iš jų 263 mln. eurų panaudota 2017 ir 2020 m. išperkamų VVP išankstiniam išpirkimui.

<sup>2</sup> Buvo numatyta galimybė skolintis kitiems tikslams, pvz., Valstybinio socialinio draudimo fondo iš komercinių bankų paimtoms paskoloms perfinansuoti (iki 336 mln. eurų), finansiniam užstatui pagal sudarytus išvestinių finansinių priemonių sandorius užtikrinti (iki 108 mln. eurų) ir pan.

2 lentelė. Finansavimas 2016 metais, mln. eurų

| Finansavimo priemonės                     | Planas       | Faktas       |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Skolinimasis:                             | 1 660        | 1 515        |
| Vidaus rinka:                             | 1 160        | 1045         |
| VVP aukcionai                             | 1 000        | 891          |
| Taupymo lėšos                             | 160          | 154          |
| Užsienio rinka:                           | 500          | 470          |
| Euroobligacijos                           | 500          | 450          |
| Tarptautinių finansų institucijų paskolos | 0            | 20           |
| Finansavimas iš ankstesnių metų likučio   | 1 306        | 877          |
| Grįžtančios perskolintos lėšos            | 353          | 368          |
| Kitos priemonės:                          |              |              |
| iš jų gautas finansinis užstatas          | 0            | 41           |
| <b>Iš viso:</b>                           | <b>3 319</b> | <b>2 801</b> |

Šaltinis – Finansų ministerija.

Vyriausybės skolinimosi ir skolos valdymo vidutinės trukmės uždavinių vykdymas buvo sėkmingas:

- Didžiąją 2016 metų dalį visų trukmių VVP pelningumas mažėjo, o rinkos korekciją lapkričio mėnesį lėmė JAV prezidento rinkimų rezultatai. Vis spartėjanti šalies ūkio raida, dėl griežtos viešųjų finansų politikos mažėjantis skolinimosi poreikis, investuotojų pasitikėjimas Vyriausybės politika ir palanki padėtis tarptautinėse finansų rinkose buvo tie veiksniai, kurie leido sumažinti skolinimosi kainą.
- Skolinimasis buvo orientuotas į vidutinės ir ilgos trukmės emisijas ir paskolas, taip siekiant vidutinės trukmės tikslo – ilginti skolos trukmę ir mažinti perfinansavimo riziką. 2016 metų pabaigoje trumpalaikiai (iki vieno metų likutinės trukmės) skoliniai įsipareigojimai valstybės vardu sudarė 8,4 proc. (2015 m. – 11 proc.) visų valstybės vardu priimtų skolinių įsipareigojimų, skola už kintamas palūkanas sudarė 0,1 proc. (2015 m. – taip pat 0,1 proc.), vidutinė svertinė likutinė skolos trukmė metais sudarė 6,2 metų (2015 m. – taip pat 6,2 m.), skolos grąžinimo grafikas gana tolygus.
- Investuotojų informavimo kampanija (tiksliniai susitikimai su užsienio investuotojais ir vidaus aukcionų dalyviais) padidino Lietuvos vidaus ir užsienio VVP paklausą bei likvidumą, prisidėjo prie užsienio investuotojų pritraukimo įsigyjant vidaus VVP (2016 metų pabaigoje užsienio investuotojų įsigytų Lietuvos VVP dalis, palyginti su 2015 metų pabaiga, padidėjo nuo 13,5 iki 17,3 proc. visų vidaus rinkoje išleistų VVP).
- Platinant VVP aukciono būdu 2016 metais buvo siekiama sukurti likvidžias, bent 200 mln. eurų dydžio emisijas ir bent kartą per mėnesį pasiūlyti įsigyti 3, 5, 7 ir 10 metų ar panašios likutinės trukmės emisijas. Taip 2016 metais buvo sukurta viena nauja lyginamoji (etaloninė)

emisija, išperkama 2019 metų birželį, o 2019 m. kovą, 2020, 2021 ir 2024 metais išperkamos emisijos viršijo 200 mln. eurų ribą.

- Vidaus VVP (be taupymo lakštų) trukmė padidėjo nuo 4,3 iki 4,8 metų.

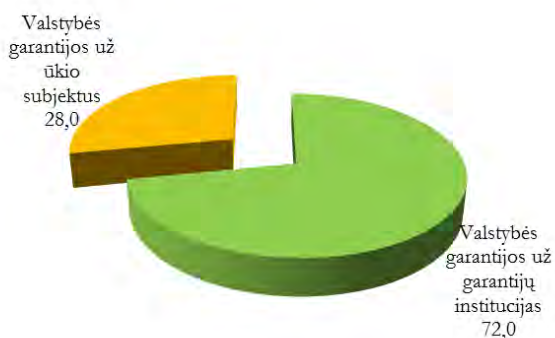
### **Skolos valdymo išlaidų rodiklių tendencijos**

Skolos valstybės vardu valdymo išlaidos 2016 metais sudarė 528,9 mln. eurų ir, palyginti su 2015 metais, sumažėjo 55 mln. eurų, arba 9,4 proc. Skolos valstybės vardu valdymo išlaidos mažėjo nuo 2014 metų, nors skola nominaliaja išraiška vis didėjo. Vidutinė svertinė palūkanų norma už skolą valstybės vardu ėmė mažėti jau nuo 2011 metų ir 2016 metų pabaigoje sudarė 3,7 procento.

### **Suteiktos valstybės garantijos – dydis, sandara, tendencijos**

2016 metų pabaigoje ūkio subjektų negrąžintų valstybės garantuojamų paskolų likutis, įskaitant ir paskolas, gautas su garantijų institucijų garantija, sudarė 304,0 mln. eurų, arba 72,0 mln. eurų daugiau negu metų pradžioje. Valstybės garantuojamos paskolos užsienio kreditoriams 2016 metų pabaigoje sudarė 31,1 mln. eurų, arba 10,2 proc. visos valstybės garantuotos skolos, valstybės garantuojamos paskolos vidaus kreditoriams – apie 54,1 mln. eurų, arba 17,8 proc. visos valstybės garantuotos skolos, o vidaus paskolos, gautos su garantijų institucijų garantija, sudarė 218,8 mln. eurų, arba 72,0 proc. visos valstybės garantuotos skolos (3 diagrama).

**3 diagrama. Valstybės garantuojamų skolininkų pasiskirstymas pagal sektorius, proc.**



Šaltinis – Finansų ministerija.

2016 metais toliau buvo teikiamos valstybės garantijos kredito įstaigoms, teikiančioms paskolas studentams studijų kainai sumokėti, gyvenimo išlaidoms ir dalinėms studijoms pagal tarptautines (tarpžinybines) sutartis apmokėti. Negrąžintų valstybės garantuojamų paskolų studentams likutis 2016 metų pabaigoje sudarė 54,1 mln. eurų.

Planuojama, kad 2017 metais valstybės garantijos galės būti teikiamos už garantijų institucijų priimtus skolinius įsipareigojimus (limitas – 340 mln. eurų), studentams suteikiamas paskolas (limitas – 80 mln. eurų) ir tarptautinių finansų institucijų teikiamas paskolas valstybės investicijų projektams finansuoti (limitas – 116 mln. eurų).

Valstybė pagal Lietuvos Respublikos Seimo ratifikuotus tarptautinius susitarimus taip pat yra suteikusi garantijas šioms tarptautinėms finansų institucijoms:

- dėl Šiaurės investicijų banko suteiktų investicijų projektų paskolų, kurių negrąžintas likutis 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 316,8 mln. eurų ir Lietuvos finansiniai įsipareigojimai dėl šių paskolų sudarė 21,6 mln. eurų;
- dėl Šiaurės investicijų banko suteiktų aplinkosaugos investicijų projektų paskolų, kurių negrąžintas likutis 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 30,2 mln. eurų ir Lietuvos garantiniai įsipareigojimai sudarė 1,64 proc. visų banko valstybių narių įsipareigojimų, t. y. 0,5 mln. eurų;
- dėl Europos investicijų banko iš nuosavų išteklių teikiamų paskolų, kurių negrąžintas likutis 2016 metų pabaigoje buvo 884,8 mln. eurų. Valstybių narių garantija padengia 75 proc. šios sumos, t. y. 663,6 mln. eurų. Atitinkamai Lietuvos finansiniai įsipareigojimai, kurie yra skaičiuojami proporcingai nuo Lietuvos įnašo į Europos investicijų banko kapitalą (apie 0,15 proc.), pagal garantiją sudarė 1,0 mln. eurų.

Valstybės finansiniai įsipareigojimai, nustatyti proporcingai pagal Šiaurės investicijų banko ir Europos investicijų banko išduotų paskolų likutį, 2016 metų pabaigoje iš viso sudarė 23,1 mln. eurų.

### **Valstybės perskolinamos paskolos – dydis, sandara, tendencijos**

2016 metų pabaigoje ūkio subjektams suteiktų valstybės perskolinamų paskolų negrąžintas likutis sudarė 3 812,6 mln. eurų, arba 143,8 mln. eurų daugiau nei metų pradžioje, o ūkio subjektų skolos valstybei pagal įvykdytas valstybės garantijas – 39,1 mln. eurų, arba 2,1 mln. eurų mažiau nei metų pradžioje. Visa ūkio subjektų skola valstybei 2016 metų pabaigoje sudarė 3 851,7 mln. eurų. Didžiausią valstybės skolininkų dalį – 94,1 procento – sudarė savivaldybės ir SODRA.

Nuo 2017 metų antro pusmečio toliau bus teikiamos paskolos subjektams iš Europos Sąjungos fondų lėšų finansuojamiems valstybės investicijų projektams. Europos investicijų bankas siekia finansuoti tokius projektus, kurie turi teigiamą poveikį augimui ir darbo vietų kūrimui Europos Sąjungoje: strateginės infrastruktūros plėtros projektams, investicijoms į inovacijas ir įgūdžių plėtrą, mažų ir vidutinių įmonių galimybių gauti finansavimą gerinimui ir kovos su klimato kaita projektams. Projektai finansuojami 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programai įgyvendinti skirtomis Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis.