

**ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 188726051, Vilniaus g. 263, LT-76337 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2021 M. SAUSIO 1 D. IKI 2021 M. KOVO 31 D.  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. gegužės 25 d. Nr.  
Šiauliai

**I SKYRIUS  
BENDROJI DALIS**

Šiaulių rajono savivaldybės administracija (toliau - ŠRSA) yra biudžetinė įstaiga, kodas 188726051.

Adresas: Vilniaus g. 263, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

ŠRSA savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių rajono savivaldybės taryba, turinti juridinio asmens statusą, klasifikatoriaus kodas 111105174.

Pagrindinė veikla „Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla“, kodas 84.11.20.

Detali informacija yra pateikta 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (toliau – FAR AR).

Tarpinių finansinių ataskaitų informacija pateikta 2021-03-31 duomenimis.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali turėti įtakos tolesnei ŠRSA veiklai, nebuvo.

**II SKYRIUS  
APSKAITOS POLITIKA**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitos įverčiai keisti nebuvo, klaidos netaisytos.

Detali informacija apie taikomą apskaitos politiką pateikta FAR AR.

**III SKYRIUS  
PASTABOS**

**Pastaba Nr. P1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.**

Nematerialųjų turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialus turtas bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 3 476 822,03 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 2 932 171,75 Eur.

Įsigyta programinės įrangos per I ketv. už 458,10 Eur.

Nurašyta programinės įrangos už 203,31 Eur. Sukaupta nurašyto nematerialaus turto amortizacija – 203,31 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 2.750.674,59 Eur. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto, balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 0,00 Eur.

**Pastaba Nr. P2. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 175 237 421,78 Eur, tikroji vertė yra - 125 877,04 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 59 210 885,69 Eur.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2021 M. SAUSIO 1 D. IKI  
2021 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Per 2021 m. I ketv. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 673 666,27 Eur, iš jų: infrastruktūros ir kitų statinių – 2 178,00 Eur, baldų ir biuro įrangos – 6 916,36 Eur ir nebaigtos statybos darbų – 664 571,91 Eur.

Per 2021 m. I ketv. atliktos rekonstrukcijos už 664 571,91 Eur: Kairių miestelio bendruomeninės ir viešosios infrastruktūros kompleksiškas atnaujinimas – 1 998,38 Eur, Gruzdžių miestelio bendruomeninės ir viešosios infrastruktūros kompleksiškas atnaujinimas – 50 342,58 Eur, kompleksinis Kuršėnų m. daugiabučių namų gyvenamųjų kvartalų sutvarkymas – 49 428,26 Eur, Pavenčių laisvalaikio zonos įkūrimas – 93 902,56 Eur, Raudėnų mokyklos-daugiafunkcinio centro pritaikymas vietos gyventojų poreikiams – 23 555,82 Eur, Šiaulių r. Ginkūnų lopšelio-darželio plėtra – 171 841,62 Eur., gerinti rajono viešųjų erdvių būklę ir gyvenamosios aplinkos infrastruktūrą – 105 938,80 Eur, Šiaulių r. Kužių darželio „Vyturėlis“ pastato atnaujinimas – 151 787,62 Eur, melioracijos įrenginių remontas ir rekonstrukcija Šiaulių rajone – 15 776,27 Eur.

Iš nebaigtos statybos turto grupės pergrupuota 194.872,76 Eur, iš jų: į negyvenamuosius pastatus – 166 195,49 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių turto grupę – 28 647,27 Eur.

2021 m. I ketv. nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 95 458,55 Eur, t.y. negyvenamieji pastatai – 94 112,43 Eur (kieto kuro katilinė Šakynos k., pastatas Kužių mstl.) bei baldai ir biuro įranga už 1 346,12 Eur.

Šiaulių rajono gatvių ir kelių verčių pagal Turto valdymo skyriaus tarnybinį pranešimą Nr. TV2-58 apskaitoje užregistruota už 7 288 944,00 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3 087 419,05 Eur. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai balansinė vertė 19 780 263,80 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 11 894 006,28 Eur, iš jų žemė – 355 000 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 11 442 696,90 Eur, kiti pastatai – 96 309,38 Eur.

**Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudarė 21 053 830,76 Eur, iš jų:

1. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 479 441,66 Eur, kurios nuo metų pradžios nekito. Detali informacija FAR AR.

2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – uždarytų akcinių bendrovių akcijas ir VŠĮ dalininko kapitalą 18 544 206,00 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 2 029 787,64 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

4. Kitos sumos – 394,91 Eur.

**Pastaba Nr. P4. Biologinis turtas.**

Biologinį turtą sudaro parkų ir skverų želdiniai.

Biologinis turtas (29 vnt.) apskaitoje registruotas simboliškai vieno euro verte.

Biologinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3.028,17 Eur.

Per 2021 m. I ketv. biologinio turto neįsigyta.

**Pastaba Nr. P5. Atsargos.**

Atsargos, kurios yra naudojamos ŠRSA veikloje, buvo įrauktos į sąnaudas tą laikotarpį, kurį buvo pradėtos naudoti ir perkeltos į nebalansinę sąskaitą.

Balanse rodoma tik naujo turto ir nenurašytų atsargų vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje registruota medicinos prekių už 10777,65 Eur. Šios prekės (testai, respiratoriai) yra gautos ir susijusios su COVID-19 liga (koronavirusine infekcija).

Per 2021 metus iš Europos socialinio fondo agentūros nemokamai gauta atsargų už 25389,12 Eur. Šios atsargos gautos vykdant projektą „Paramos maisto produktais ir higienos prekėmis“. Jos išdalintos socialiai pažeidžiamiems asmenims.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2021 M. SAUSIO 1 D. IKI  
2021 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**Pastaba Nr. P6. Sukauptos gautinos sumos.**

Ši likutį sudaro:

| Eil. Nr. | Sąskaitos numeris | Sąskaitos pavadinimas          | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur |
|----------|-------------------|--------------------------------|---|---|
| 1.       | 2282101           | Sukauptos finansavimo pajamos  | 2282092,10                                      | 1803238,76                                      |
| 2.       | 2283001           | Kitos sukauptos gautinos sumos | 50331,30  | 463,60  |
|          |                   | <b>Iš viso:</b>                | <b>00</b>                                       | <b>0</b>  |

**Pastaba Nr. P7. Kitos gautinos sumos.**

Ši likutį sudaro:

| Eil. Nr. | Sąskaitos numeris | Sąskaitos pavadinimas                | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur |
|----------|-------------------|--------------------------------------|---|---|
| 1.       | 2272              | Gautini delspinigiai                 | 254,67  | 215,90  |
| 2.       | 2292              | Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų | 988,27  | 812,00  |
| 3.       | 2293              | Išieškotinos sumos už padarytą žalą  | 0   | 0   |
| 4.       | 2294              | Gautinos palūkanos                   | 16,48   | 15,11   |
| 5.       | 22972             | Gautinos vietinės rinkliavos *       | 736543,94                                       | 756437,32                                       |
| 6.       | 2298              | Kitos gautinos sumos                 | 18140,85  | 8562,25   |
|          |                   | <b>Iš viso:</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

\* - tai vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą.

**Pastaba Nr. P8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 1 082 692,90 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Iždo, likutis – 174593,29 Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

**Pastaba Nr. P9. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 5,69 %, įtakoją gautas finansavimas vykdamas ES projektus, finansavimas socialinėms išmokoms, finansavimas iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui bei Šiaulių rajono gatvių ir kelių verčių tikslinimas.

**Pastaba Nr. P10. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.**

- 35110,81 Eur – ilgalaikės vidaus paskolos. Tai pagal LR Finansų ministerijos pateiktas rekomendacijos dėl savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo, įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, išlaidų ir valstybės paramos buhalterinės apskaitos registruotas kredito, suteikto savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimui (modernizavimui), kurį administruoja savivaldybės paskirtas administratorius, kai lengvatinis kreditas gautas iš komercinio banko ir įmokos kompensuojamos valstybės biudžeto lėšomis, likutis. Mokėjimus kredito įstaigai atlieka VŠĮ „Būsto energijos taupymo agentūra“ (toliau – BETA) ir savivaldybės biudžeto lėšomis.

- 11760,74 Eur – būsimi nuompinigiai pagal Vyriausybės nutarimu patvirtintą valstybės ar savivaldybės gyvenamųjų patalpų išnuomojimo, įskaičiuojant grąžintų savininkui nuomos patalpų vertę į nuompinigius, tvarkos aprašą,

- 877,93 Eur – socialinio būsto išsipirkimas.

**Pastaba Nr. P11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 8,44 %.

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 110860,68 Eur ir sudarė 2,80 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tai mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams.

31,48 % trumpalaikių įsipareigojimų – mokėtinos socialinės išmokos.

Su darbo santykiais susijusio įsiskolinimo, susidarymą įtakoją darbo užmokesčio mokėjimas pagal Šiaulių rajono savivaldybės administracijos darbo tvarkos taisykles kito mėnesio antrą darbo dieną (darbo užmokestis už gruodžio mėnesį sumokamas iki einamųjų metų gruodžio 31 d.).

18,17 % trumpalaikių įsiskolinimų sudaro skola tiekėjams, iš jų įsiskolinimas vykdamas ES projektus sudaro 311946,49 Eur, seniūnijų veiklos programos įsiskolinimas 133163,99 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 1180446,91 Eur kurių didžiausios sumos: sukauptos atostoginių sąnaudų 457219,40 Eur; kitos sukauptos mokėtinos sumos 651539,69 Eur (iš jų mokėtina suma išdui: 5251,39 Eur patalpų nuomos lėšos, 73761,89 Eur socialinio būsto nuompinigia, 434244,87 Eur rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą).

**Pastaba Nr. P12. Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4,79 %, tai tiesiogiai susiję finansavimu iš savivaldybės biudžeto bei ilgalaikio turto nusidėvėjimu.

**Pastaba Nr. P13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos apskaičiuotas kitas pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- Apskaičiuotos valstybės rinkliavos – 16338,20 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 386013,38 Eur.

Šios pajamos apskaitoje registruotos kaip pervestinos.

**Pastaba Nr. P14. Pagrindinės veiklos sąnaudų.**

Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu bendros pagrindinės veiklos sąnaudų išaugo 4,64 %, tačiau keitėsi pagal atskiras sąnaudų rūšis.

ŠRSA etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažintų darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo Lietuvos respublikos vyriausybės priimti sprendimai dėl minimalios algos padidėjimo, koeficientų pokyčiai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų didėjimui 1,52 % įtakos turėjo ilgalaikio turto pokyčiai 2020 m., nurodyti FAR AR bei turto, iš nebaigtos statybos turto grupės pergrupuoto į infrastruktūros ir kitus statinius, nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų sąnaudų sumažėjo 8,04 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sumažėjo 89,74 %.

Komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų esminiam sumažėjimui įtakos turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimai, susiję su COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo valdymu ir prevencija.

Nurašytų sumų sąnaudų tiesiogiai susijusios su nurašytu ilgalaikiu turto.

Finansavimo sąnaudų sumažėjo 44,85 %.

Kitų paslaugų sąnaudų dėl darbų ir paslaugų, apmokamų iš seniūnijų veiklos programos, išaugo 47,09 %.

Kitų paslaugų sąnaudų sumažėjo 4,45 %.

**Pastaba Nr. P15. Kitos veiklos rezultatas.**

Dinamiškai įtakos turėjo nekilnojamo turto pardavimas, pervestinos sumos už parduotą turtą.

Ataskaitiniu laikotarpiu ŠRSA neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto užregistravusi nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2021 M. SAUSIO 1 D. IKI  
2021 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Reikšmingų įvykių, įtakojančių administracijos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Administracijos direktorius

Gipoldas Karklelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Valerija Mikalauskiene

**DETALŪS METADUOMENYS**

|   |   |
|---|---|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA<br>188726051, Vilniaus g. 263, LT-76337 Šiauliai, Lietuva  |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ<br>UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2021 M. SAUSIO 1 D. IKI 2021 M.<br>KOVO 31 D.<br>SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | 2021-05-25 Nr. B6-23(5.6E)  |
| <b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>                                      | –   |
| <b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>  | ADOC-V1.0   |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas   |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Valerija Mikalauskienė, Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja,<br>BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS   |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | VALERIJA,MIKALAUSKIENĖ LT   |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2021-05-25 10:22:01 (GMT+03:00)   |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-EPES  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | –   |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE   |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2021-05-04 10:30:26 – 2026-05-03 23:59:59   |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas   |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Gipoldas Karklelis, Savivaldybės administracijos direktorius  |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | GIPOLDAS KARKLELIS LT   |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2021-05-25 11:00:42 (GMT+03:00)   |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-EPES  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | –   |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT   |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2020-01-22 16:11:24 – 2022-01-21 16:11:24   |
| <b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>                                  | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Šiaulių rajono savivaldybės administracija, į.k.188726051 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:13:21 iki 2021-12-26 14:13:21 |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>  | –   |
| <b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>  | –   |
| <b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>   | –   |
| <b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>  | –   |
| <b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>   | –   |
| <b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>                | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.39.1  |
| <b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b> | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus.<br>Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-05-25 11:18:01)  |
| <b>Paieškos nuoroda</b>   | –   |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>   | Nuorašą suformavo 2021-05-25 11:18:01 Dokumentų valdymo sistema Avilys  |