Elektroninio dokumento nuorašas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Įstaigos kodas 188769113, Marijampolė, J. Basanavičiaus a. 1

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2022 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023- Nr. AL- (6.30.E.)

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
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**219600,99**	**199134,88**
I.	**Nematerialusis turtas**	P03	**525,11**	**552,27**
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		174,36	154,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas		350,75	396,64
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			1,31
I.5	Prestižas			
II.	**Ilgalaikis materialusis turtas**	P04	**165486,98**	**168384,55**
II.1	Žemė		8479,21	8019,47
II.2	Pastatai		41728,29	47990,54
II.3	Infrastruktūros statiniai		93920,34	95077,57
II.4	Kiti statiniai		1170,07	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2900,78	5109,58
II.6	Transporto priemonės		409,66	373,14
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas		3245,93	4624,88
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		3618,42	3595,25
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10014,28	3594,10
III.	**Ilgalaikis finansinis turtas**	P05, P06	**53588,90**	**30198,06**
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		53588,90	30198,06
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		53588,90	30198,06
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienų metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**	P07	**3103,25**	**3105,34**
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**11364,82**	**15537,76**
I.	Atsargos	P08	510,17	1077,72
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		510,17	1077,72
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	177,90	854,93

1	2	3	4	5
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	5708,22	5633,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1026,73	601,91
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1,18	79,01
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	918,02	1552,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3626,30	3304,33
III.6	Kitos gautinos sumos		135,98	95,81
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4968,53	7971,49
	IŠ VISO TURTO:		**234069,05**	**217777,98**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	**130255,38**	**149566,66**
I.	Iš valstybės biudžeto		59135,55	62525,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57406,41	60829,12
IV.	Iš kitų šaltinių		13713,41	26211,88
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**14005,80**	**14878,08**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6671,79	7084,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13,P14	6222,49	6497,96
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	439,06	559,06
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		10,24	27,88
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7334,01	7793,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	58,14	27,50
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13,P14	1460,33	1475,37
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	5,01	37,50
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		333,18	107,77
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1546,60	1428,72
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			4,80
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	397,37	792,45
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3296,88	3450,18
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	236,51	468,89
F.	**GRYNASIS TURTAS**	P18	89804,97	53332,52
I.	Rezervai		3822,69	3644,85
II.	Nuosavybės metodo įtaka		2771,68	-19990,32
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		83210,60	69677,98
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13532,61	4877,50
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		69677,98	64800,49
G.	**MAŽUMOS DALIS**		2,91	0,72
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**234069,05**	**217777,98**

Savivaldybės meras Povilas Isoda
Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės finansinės būklės ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-02 Nr. AL-4889 (6.30 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Malinauskienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:19
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:20
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-03 12:43 - 2024-02-03 12:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:48
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230531.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-02 nuorašą suformavo Vilija Dedurkevičiūtė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Elektroninio dokumento nuorašas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Įstaigos kodas 188769113, Marijampolė, J. Basanavičiaus a. 1

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023- Nr. AL- (6.30.E.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**113312,78**	**116924,26**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		56610,54	55056,85
II.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		56702,24	61867,41
II.1.	Mokesčių pajamos	P19	46536,48	38379,91
II.1.1.	Pelno ir pajamų		43233,09	35470,90
II.1.2.	Prekių ir paslaugų			
II.1.3.	Kitų mokesčių		3303,40	2909,02
II.2.	Socialinių įmokų pajamos			
II.3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10165,76	23487,50
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P22	**-107652,50**	**-113337,43**
I.	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-6141,92	-3762,23
II.	GYNYBOS		-67,32	-44,70
III.	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1006,56	-882,37
IV.	EKONOMIKOS		-10174,66	-7413,98
V.	APLINKOS APSAUGOS		-4464,70	-2573,77
VI.	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-5480,94	-4909,69
VII.	SVEIKATOS APSAUGOS		-8416,05	29132,82
VIII.	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-8918,67	-7456,13
IX.	ŠVIETIMO		-35652,46	-33737,06
X.	SOCIALINĖS APSAUGOS		-27329,23	-23424,70
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5660,28**	**3586,83**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**75,59**	**-209,00**
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	P23	**21,54**	**-41,54**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	P01	**35355,13**	**1520,55**
G.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**41112,54**	**4856,84**

1	2	3	4	5
H.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-780,39**	**-19351,84**
I.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**40332,15**	**-14495,00**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		40329,73	-14481,17
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		**2,42**	**-13,83**

Savivaldybės meras Povilas Isoda

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės veiklos rezultatų ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-02 Nr. AL-4888 (6.30 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Malinauskienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:20
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:20
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-03 12:43 - 2024-02-03 12:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230531.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-02 nuorašą suformavo Vilija Dedurkevičiūtė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Elektroninio dokumento nuorašas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Įstaigos kodas 188769113, Marijampolė, J. Basanavičiaus a. 1

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023- Nr. AL- (6.30.E.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**	P25	**14406,97**	**10132,85**
I.	Įplaukos		**110064,20**	**112966,09**
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		**53920,06**	**49081,86**
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		49823,61	44115,61
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3741,43	2642,92
I.1.3	Iš kitų šaltinių		355,02	2323,33
I.2	Iš mokesčių		46120,11	39167,14
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		9019,01	24183,90
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		1005,02	533,18
II.	Pervestos lėšos		-4147,22	-7014,07
III.	Išmokos		-91510,01	-95819,16
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-4821,35	-3539,03
III.2	Gynybos		-64,20	-46,98
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-937,87	-867,26
III.4	Ekonomikos		-2627,24	-2719,90
III.5	Aplinkos apsaugos		-186,21	-129,07
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1217,78	-5817,54
III.7	Sveikatos apsaugos		-7753,42	-24720,12
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-7810,74	-6352,97
III.9	Švietimo		-34648,51	-29344,67
III.10	Socialinės apsaugos		-31442,69	-22281,62
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-18535,97**	**-8950,46**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-15284,90	-7461,05
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-1459,99	-1522,81
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas÷			

1	2	3	4	5
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Gauti dividendai		69,00	33,40
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai (padidėjimas) sumažėjimas		-1860,07	
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1126,04**	**1620,91**
I.	Įplaukos iš gautų paskolų		1146,60	911,75
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-1302,08	-1392,97
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-183,10	-198,90
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1464,62	2708,69
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			-406,47
VI.	Gauti dalininko įnašai			
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			-1,19
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3002,96	2803,30
-	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**7971,49**	**5168,19**
-	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**4968,53**	**7971,49**

Savivaldybės meras Povilas Isoda

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės pinigų srautų ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-02 Nr. AL-4887 (6.30 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Malinauskienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:21
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:21
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-03 12:43 - 2024-02-03 12:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230531.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-02 nuorašą suformavo Vilija Dedurkevičiūtė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Elektroninio dokumento nuorašas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Įstaigos kodas 188769113, Marijampolė, J. Basanavičiaus a. 1

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023- Nr. AL- (6.30.E.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.**			**2900,01**		**-390,99**	**64800,49**	**67309,51**	**24,89**
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	627,93				627,93	
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-213,78	x			-213,78	
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	330,69		x		330,69	
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	0,01	0,01	
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	-247,49		-247,49	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	-19351,84	4867,15	-14484,70	-13,83
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						10,34	10,34	-10,34
10.	**Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.**			**3644,85**		**-19990,32**	**69677,98**	**53332,52**	**0,72**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	158,03				158,03	
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	19,80		x		19,80	
14.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			
15.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	-363,69	-0,10	-363,80	-0,22
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	23125,70	17194,97	40320,67	2,42
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai						-3662,26	-3662,26	
19.	**Likutis 2022m. gruodžio 31 d.**			**3822,69**		**2771,68**	**83210,60**	**89804,97**	**2,91**

Savivaldybės meras Povilas Isoda

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-02 Nr. AL-4886 (6.30 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Malinauskienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:21
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:21
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-03 12:43 - 2024-02-03 12:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230531.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-02 nuorašą suformavo Vilija Dedurkevičiūtė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Elektroninio dokumento nuorašas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS 2022METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023 m. d. Nr. AL – (6.30.E.)
Marijampolė

I BENDROJI DALIS

Marijampolės savivaldybės (toliau – savivaldybės) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – KFAR) rengė Marijampolės savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija), kodas 188769113, adresas J. Basanavičiaus a. 1, LT-68307 Marijampolė.

Savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Viešojo administravimo funkcijas įgyvendina savivaldybės administracija, viešąsias paslaugas teikia savivaldybės biudžetinės įstaigos (neformaliojo ir formaliojo švietimo, bibliotekų, kultūros, visuomenės sveikatos puoselėjimo, kūno kultūros ir sporto plėtojimo, socialinės bei priešgaisrinės saugos) ir viešosios įstaigos (pirminės asmens sveikatos priežiūros, greitosios medicinos pagalbos, stacionarias asmens sveikatos priežiūros ir socialines paslaugas, kultūros, sporto).

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., parengtos naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema konsolidavus savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų ataskaitas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VFSAFAS). Palyginimui pateikiami 2021 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenys.

Į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį yra įtraukta 40 savivaldybės biudžetinių įstaigų, 6 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų, Marijampolės regiono plėtros tarybos ir Savivaldybės iždo (toliau – savivaldybės iždas) finansinių ataskaitų rinkinių duomenys. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. DV-1568 „Dėl Marijampolės savivaldybės ir 2022 m. išteklių fondo ir kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašo patvirtinimo“ ir įrašytas į 2022 metų konsolidavimo schemą, patvirtintą LR finansų ministro 2023 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. 1K-29 „Dėl 2022 metų Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schemos patvirtinimo“.

Visi duomenys šiame **aiškinamajame rašte ir jo prieduose yra išreiškiami tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.**

2022 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2834 darbuotojai (2021 m. – 3577), iš jų 305 – viešosiose įstaigose, 2529 – biudžetinėse įstaigose ir 5 Marijampolės regiono plėtros taryboje. Darbuotojų skaičiaus pokytis įstaigose pateikiamas šio aiškinamojo rašto **1 priede**. Darbuotojų skaičius sumažėjo, nes Marijampolės ligoninės 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys, (2021 m. vidutiniškai dirbo 716 darbuotojai) konsoliduojamas Lietuvos Respublikos sveikatos ministerijos.

Reikšmingas įvykis savivaldybėje, turintis įtakos lyginamiems su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu duomenims yra tai, kad VšĮ Marijampolės ligoninė 2022 m. konsolidavime yra

išeinantis subjektas – jo finansinių ataskaitų duomenis konsoliduoja Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

1 lentelė ***Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje***

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	40
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	7
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	5
6.	Asocijuotieji subjektai	6
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Administruojami mokesčių fondai	
9.	Kiti subjektai	1

II APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. savivaldybės kontroliuojamo turto, t. y. **234,07 tūkst. eurų**.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau - VSAKIS).

Rengiant šį ataskaitų rinkinį, konsolidavimas buvo vykdomas sumuojant kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų eilučių (tų pačių straipsnių) reikšmes ir eliminuojant jų tarpusavio ūkines operacijas pagal subjektų pateiktą informaciją derinimo srityje, taip pat nederinamų operacijų, atliekamų darant dvejybinį ar viengubą įrašą. Konsoliduojantis subjektas pagal poreikį VSAKIS sistemoje atlieka rankinį duomenų koregavimą registruodamas rankinius įrašus, taip pat nagrinėja viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinių ataskaitų rinkiniai yra konsoliduojami, pateiktą pastabų informaciją ir pateikia apibendrintą komentarą.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami **tūkstančiais eurų.**

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte,

kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto ar įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė nematerialiojo turto įsigijimo dieną, kuri:

kai rinkoje prekiaujama tokiu pačiu arba panašiu nematerialiuoju turtu, – nustatoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 13-tojo standarto (toliau – standarto) 20 punkto nuostatas;

kai tokiu pačiu arba panašiu nematerialiuoju turtu neprekiaujama, – prilyginama vadovaujantis standarto 11 punktu nustatytų tiesiogiai su to nematerialiojo turto įsigijimu susijusių ir nematerialiojo turto parengimo naudoti išlaidų sumai;

kai tokiu pačiu arba panašiu nematerialiuoju turtu neprekiaujama ir nepatiriama jokių su to nematerialiojo turto įsigijimu ir paruošimu naudoti išlaidų, – nenustatoma. Šio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks nematerialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas (kontrolės tikslais).

Kiekvienas viešojo sektoriaus subjektas kiekvienam riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto vienetui nustato konkretų naudingo tarnavimo laiką. Panašaus pobūdžio ir naudojimo viešojo sektoriaus subjekto veikloje nematerialiojo turto vienetams yra nustatytas toks pats naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos 1–3 metai;
- kitas nematerialusis turtas 2–4 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą. Žemė, kultūros ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir rodomos tikrąja verte).

Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve. Jeigu ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikroji vertė nustatoma mažesnė, negu buvo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tikrosios vertės rezervas mažinamas ankstesnio laikotarpio pabaigoje nustatytos vertės skirtumo suma. Jeigu apskaičiuotas skirtumas yra didesnis už tikrosios vertės rezervo likutį, priskiriamą šiam turtui, skirtumo, viršijančio tikrosios vertės likutį, suma rodoma kaip nuostolis dėl turto nuvertėjimo veiklos rezultatų ataskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal kiekvieno viešojo sektoriaus subjekto vadovo patvirtintą naudingo tarnavimo laiką.

Panašaus pobūdžio ir naudojimo ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytas toks pats naudingo tarnavimo laikas:

- pastatai 70 – 140 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 30 – 100 metų;
- mašinos ir įrenginiai 5 – 25 metų;
- transporto priemonės 3 – 15 metų;
- baldai ir biuro įranga 3 – 12 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 1 – 25 metų.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostolis parodomi kitos veiklos rezultate.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Pripažinus turto nuvertėjimo

nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nudėvėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ar kitų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Prie statinio esminio pagerinimo darbų priskirtini ne tik statinio rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai, bet ir tie paprastojo remonto darbai, kurie skirti statiniui atnaujinti (modernizuoti):

statinio ar jo dalių apšiltinimas, statinio fasadų, stogo dangos ar apdailos keitimas, balkonų, lodžijų įstiklinimas, fasado elementų (langų, lauko durų, balkonų, lodžijų) pakeitimas;

viso statinio bendrųjų inžinerinių sistemų (vandentiekio, nuotekų šalinimo, šildymo, vėdinimo ir oro kondicionavimo, dujų, elektros, nuotolinio ryšio (telekomunikacijų), gaisrinės saugos ir gaisro aptikimo, pranešimo apie jį ir gesinimo, dūmų, šiukšlių šalinimo, žmonėms skirtų liftų, procesų valdymo, automatizavimo, signalizacijos ir kitos sistemos), užtikrinančių statinio (visų statinio patalpų) funkcionavimą ir tenkinančių jo naudotojų poreikius, įrengimas ar keitimas:

iš atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės, vėjo ir pan.) gaunamos energijos įrangos įrengimas ir kiti panašūs darbai.

Jeigu atlikti darbai nėra esminis ilgalaikio materialiojo turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jeigu atlikus esminį ilgalaikio materialiojo turto pagerinimą buvo prailgintas naudingo tarnavimo laikas, šio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė po esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo nudėvima per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimo skaičiavimas tikslinamas nuo kito mėnesio, kurį esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo darbai buvo baigti ir nustatytas naujas naudingo tarnavimo laikas, pirmos dienos.

Kilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkomųjų paveldosaugos darbų ir tvarkomųjų statybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos.

Biologinis turtas

Biologinis turtas skirstomas į šias grupes:

- gyvūnai;
- medynai;
- parkų ir skverų želdiniai;
- daugiamečiai sodiniai;
- pasėliai;
- kitas biologinis turtas.

Parkų ir skverų želdinių įsigijimo (įveisimo) išlaidas biologiniu turtu pripažįsta viešojo sektoriaus subjektas, kai jis, siekdamas teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą, želdinius sodina ir (arba) prižiūri parkuose ir skveruose, neatsižvelgiant į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, viešojo sektoriaus subjektui perduota patikėjimo ar panaudos teise. Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas:

- tikrąja verte;
- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Tikroji vertė nustatoma remiantis panašaus turto rinkos kainomis, patikslintomis atsižvelgiant į turto skirtumus.

Paskesnio vertinimo metu turtas, kuriam taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kurį viešojo sektoriaus subjektas per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Joms priskiriamas ir ūkinis inventorius, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pagaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pagaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos skirstomos į:

žaliavas ir medžiagas, naudojamas gamyboje, savo veikloje ar viešosioms paslaugoms teikti (kuras, atsarginės dalys ir pan.);

ūkinį inventorių. Pavyzdžiui, ilginamieji laidai, kabeliai, įrankiai, indai, baldai, patalynė, drabužiai, avalynė ir pan.;

viešojo sektoriaus subjekto įsigytas atsargas, kurios turi būti perduodamos kitiems subjektams nemokamai. Pavyzdžiui, kelio atšvaitai, kuriuos viešojo sektoriaus subjektas išdalija mokykloms kaip dovaną arba už simbolinį mokestį.

Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys. Prie nebaigtos gaminti produkcijos priskiriamas viešojo sektoriaus subjekto nebaigtas gaminti trumpalaikis turtas. Prie nebaigtų vykdyti sutarčių priskiriamos sukauptos nebaigtų teikti paslaugų pagal trumpalaikes sutartis išlaidos.

Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti. Prie šios grupės priskiriama viešojo sektoriaus subjekto pagaminta produkcija (įskaitant žemės ūkio produkciją) ir atsargos (įskaitant į atsargų grupę perkeltą biologinį turtą), išskyrus ilgalaikį turtą, skirtos parduoti.

Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti. Į šią grupę perkeliamas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, kurį priimtas sprendimas parduoti.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro:

mokėtina suma, pakoreguota nuolaidų ir nukainojimų, jei jų buvo, sumomis. Vėlesni pirkimo kainos koregavimai, atlikti atsargas užregistravus apskaitoje, rodomi taip:

jeigu atsargos parduotos arba sunaudotos veikloje, tuomet nuolaidų ar nukainojimo suma yra mažinamos sąnaudos atitinkamuose straipsniuose, kuriuose buvo užregistruota sunaudotų atsargų vertė;

jeigu atsargos dar neparduotos ir nesunaudotos, koreguojama jų įsigijimo savikaina, mažinant ją nuolaidų ar nukainojimo suma, tenkančia neparduotoms atsargoms;

su pirkimu susiję negrąžintini mokesčiai ir rinkliavos;

transporto (išskyrus, kai gabenama viešojo sektoriaus subjekto transportu), krovimo ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos žaliavų, medžiagų ir kitų atsargų įsigijimo išlaidoms. Vėlesnio atsargų gabenimo ir sandėliavimo išlaidos turi būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo padarytos.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas (FIFO)“ arba konkrečių kainų būdas. Kai atsargos parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos, kurią tikimasi gauti pardavus, paskirsčius ar sunaudojus.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rašomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

- ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., prenumeratos, nuomos) – išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais.

Šios išlaidos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais. Rengiant ataskaitų rinkinį, išankstiniai apmokėjimai vertinami įsigijimo savikaina, sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

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

- gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis);
- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- 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 sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai tai yra pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti. 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.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba privataus sektoriaus gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima finansavimo sumas ilgalaikiam materialiajam, nematerialiajam, biologiniam turtui, atsargoms įsigyti, taip pat apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, kurios skirtos išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu nėra aiški, priskiriamos kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji paskirtis.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms

kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos subjekto sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansavimo sąnaudos patiriamos (pripažįstamos) tada, kai subjektas iš savo uždirbtų pajamų (iš suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoja kito subjekto išlaidas arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti, arba iš gautų pajamų (mokesčių, palūkanų pajamų) ar skolintų lėšų suteikia finansavimo sumas kitiems subjektams. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Jeigu pagal sutartį, finansavimo ar paramos sutartį, padarytas išlaidas kompensuoja kitas subjektas, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažėjimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinas sumas;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir trumpalaikės paskolos,
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, viešojo sektoriaus subjektas jį įvertina įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į jų vykdymo terminus. Ilgalaikiai įsipareigojimai tai įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Registruojant ilgalaikius įsipareigojimus, nustatoma kokia yra šių ilgalaikių įsipareigojimų apskaičiuotų palūkanų norma. Palūkanų norma yra taikoma vertinant ilgalaikius įsipareigojimus amortizuota savikaina paskutinę einamojo ataskaitinio laikotarpio dieną, jei norma neatitinka rinkos palūkanų normos arba iš viso nėra nurodyta.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje viešojo sektoriaus subjektas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam vykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad rodytų esamą įvertinimą. Viešojo sektoriaus subjektai nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ar turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas finansine nuoma (lizingu), jeigu sutartyje yra bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri yra reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio. Tai nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui, didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai.

Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Išsinuomoto turto esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja. Nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, viešojo sektoriaus subjekto nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Turto perdavimo sutartys

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Patikėjimo teisė

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

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą. Sąnaudos prie veiklos segmentų priskiriamos pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- gynybos;
- ekonomikos;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie segmento reikalingas norint pateikti informaciją apie segmentui tenkančias sąnaudas.

Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, nuosavybės metodo įtaka (viešojo sektoriaus subjekto grynojo perviršio dalies, susidarančios iš nuosavybės metodu apskaitoje rodomų kontroliuojamų, asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų, jungtinės sutarties subjektų investicijų ar kitų investicijų),investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti.

Pajamos

Visos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant viešojo sektoriaus subjekto nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Finansines ir investicines pajamas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, pajamos dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtakos, dividendai, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose to laikotarpio, kurį yra uždirbamos, t. y. įvykus mokestiniam įvykiui, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių įmokų pajamų sumą bendrąja verte sudaro gautos ir gautinos mokesčių sumos, atėmus grąžintinas mokesčių sumas. Mokesčių pajamos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus išteklių fondo administratoriui teikiamą informaciją. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nepripažįstamos. Tokiu atveju pajamos užregistruojamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. tą laikotarpį, kai yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Jei viešojo sektoriaus subjektas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, kaip vietinės rinkliavos, administracinės baudos, pajamos už suteiktas paslaugas, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas pajamas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų atgauti, tokios sumos nelaikomos pajamomis, o rodomos kaip apskaičiuotos ir į biudžetą negrąžintinai pervestinos pajamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės ir sąnaudų sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų ir sąnaudų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas veiklą ir siekdamas pagrindinių tikslų, nustatytų nuostatuose arba teisės aktuose. Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas veiklą ir siekdamas nepagrindinių savo tikslų. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas investicinę, skolinimosi ir skolinimo veiklą, sandorius užsienio valiuta ir pan. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų sąnaudos apmokamos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Išskiriami šie pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, socialinių išmokų, nuomos, finansavimo, kitų paslaugų, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus subjektas ne rečiau kaip kartą per metus prieš sudarydamas metines finansines ataskaitas pagal viešojo sektoriaus subjekto apskaitos politikoje nustatytą tvarką turi įvertinti išmokų už kasmetines atostogas (kaupiamąjį ne darbo laiką) sumą ir registruoti darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas ir įsipareigojimą darbuotojams (sukauptas sąnaudas). Atidėjiniai skaičiuojami ir registruojami nutraukiant darbo santykius darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais. Jei įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant toje įstaigoje, turėtų būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Ilgalaikiai atidėjiniai yra diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Kai skirtumas tarp atidėjinio amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos nereikšmingas, įsigijimo savikaina gali būti laikoma amortizuota savikaina.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutiniai straipsniai įvertinami (perkainojami) pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

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.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Jeigu savivaldybės kontroliuojamas viešojo sektoriaus subjektas sudaręs sutartis, pagal kurias su kitais subjektais yra solidariai atsakingas už įsipareigojimo vykdymą, tokio įsipareigojimo vykdymo išlaidų dalis, kurią prisiėmė kitos sutarties šalys, ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte rodoma kaip neapibrėžtasis įsipareigojimas. Savivaldybės apskaitoje prie neapibrėžtųjų

įsipareigojimų priskiriamos Savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veikos rezultatų ataskaitoje, o informacija pateikiama tik aiškinamajame rašte.

Mažumos dalis

Į savivaldybės konsoliduotąsias ataskaitas įtraukta jos kontroliuojama viešojo sektoriaus subjektų nuosavybės dalis, priklausanti dalininkams, kurie nėra savivaldybės kontroliuojami subjektai, išskiriama ir rodoma kaip mažumos dalis.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento per ataskaitinius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

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.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato tokias užskaitas.

Savivaldybė pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia savivaldybės finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

III PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimo ir apskaitos klaidos 2022 m. buvo taisomos apskaitos klaidų taisymo sąskaitose, todėl esminių klaidų taisymo įtaka parodyta veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. 2022 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 35355,13 tūkst. eurų.

Savivaldybės administracija pergrupavo iš kitų finansavimo šaltinių į savivaldybės biudžeto finansavimo sumas 105,70 tūkst. eurų dėl vietinės reikšmės kelių įvertinimo tikrąja verte.

Vadovaujantis Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 m. audito ataskaita patikslinta nuosavybės metodo įtaka, atsižvelgiant į savivaldybės kontroliuojamų

bendrovių 2021 m. gautas dotacijas ilgalaikiam turtui įsigyti. Dėl šios priežasties nuosavybės metodo įtaka buvo tikslinta 23906,09 tūkst. eurų. Iš viso bendras tikslinimas 24011,79 tūkst. eurų.

Savivaldybės administracija, vadovaujantis 2021 m. Lietuvos respublikos valstybės kontrolės raštu „Dėl rizikingų apskaitos sričių savivaldybėse“ , vietinės reikšmės keliai (gatvės) ataskaitiniais metais pergrupuoti į tą finansavimo šaltinį, iš kurio paprastai finansuojama įstaigos veikla, t. y. savivaldybės biudžeto lėšas. Pergrupuoto turto vertė ir dėl to pergrupuotų finansavimo sumų vertė 8517,16 tūkst. eurų. Vadovaujantis jau minėtu raštu, biologinis turtas ataskaitiniais metais pergrupuotas į tą finansavimo šaltinį, iš kurio paprastai finansuojama įstaigos veikla, t. y. savivaldybės biudžeto lėšas. Pergrupuoto turto vertė ir dėl to pergrupuotų finansavimo sumų vertė 2488,61 tūkst. eurų. Dėl kitų priežasčių taisyta savivaldybės biudžeto finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 276,97 tūkst. eurų. Bendra savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti taisymo suma 11282,74 tūkst. eurų, kuri rankiniais įrašais iškelta į klaidų taisymo sąskaitą.

Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija pergrupavo iš valstybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui įsigyti į savivaldybės biudžeto lėšas nepiniginiam turtui įsigyti pastatų balansinės vertės sumą 71,1 tūkst. eurų. Vaikų lopšelis-darželis „Želmenėliai“ taisė neteisingai skaičiuotą praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, todėl 19,2 tūkst. eurų didino finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti sumą. Vaikų lopšelio-darželis „Šypsenėlė“ grąžino nepanaudotas savivaldybės biudžeto lėšas kitoms išlaidoms į savivaldybės iždą 13,1 tūkst. eurų, tačiau neteisingai šią sumą derino su savivaldybės iždu, todėl šį suma rankiniu įrašu buvo iškelta į klaidų taisymo sąskaitą. VšĮ „Marijampolės telekinas“ taisė savivaldybės biudžeto finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti – sumažino 17,01 tūkst. eurų.

Visi šie taisymai atlikti rankiniais įrašais ir perkelti į esminių apskaitos klaidų taisymo sąskaitą.

P02. Informacija pagal segmentus

2021 metų savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas šio aiškinamojo rašto **2 priede,** o 2022 m. laikotarpio duomenys pateikiami **3 priede**. Pagrindinės veiklos sąnaudų analizė pateikta P22 pastabos dalyje.

P03. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto **4 priede**. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje buvo nulinė.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo nematerialiojo turto laikotarpio pabaigoje sudarė kitas nematerialusis turtas – 66,7 proc. (2021 m. – 71,8 proc.). Bendras nematerialiojo turto likutis likutine verte sumažėjo 27,16 tūkst. eurų. Per 2022 m. savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai nematerialiojo turto įsigijo (pirko ir gavo neatlygintinai) už 340,22 tūkst. eurų (2021 m. įsigijo už 216,79 tūkst. eurų). Nurašė nematerialiojo turto už 167,49 tūkst. eurų (2021 m. nurašė už 180,04 tūkst. eurų). Daugiausiai šio turto ataskaitiniais metais įsigijo savivaldybės administracija – už 250,51 tūkst. eurų (130,2 tūkst. eurų programinė įranga, 120,31 tūkst. eurų statybų ekspertizės, projektai, detalieji planai), o daugiausiai nurašė Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka – už 86,63 tūkst. eurų (programinė įranga). Daugiausia nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikaina bei sukaupta amortizacijos suma metų pabaigoje pasikeitė nes 2022m. VšĮ Marijampolės ligoninės finansinių ataskaitų rinkinys perduotas Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos konsolidavimui.

Per 2022 m. buvo apskaičiuota 230,00 tūkst. eurų nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 1945,52 tūkst. eurų. Nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo skaičiuotas.

2022 metų pabaigoje nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, savivaldybėje nebuvo. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 1638,52 tūkst. eurų (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1522,06 tūkst. eurų). Daugiausia tokio turto turi

savivaldybės administracija – 1336,96 tūkst. eurų ir Perto Kriaučiūno viešoji biblioteka – 164,55 tūkst. eurų. Savivaldybės administracijoje tai projektinė dokumentacija, programinė įranga ir jos licencijos, o Perto Kriaučiūno bibliotekoje tai programinė įranga ir jos licencijos.

Per ataskaitinį laikotarpį patyrė sąnaudas už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis „Šaltinio“ progimnazija, Rygiškių Jono gimnazija, vaikų lopšelis-darželis „Rasa“, Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija. Bendra sąnaudų suma sudaro 8,15 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, nėra.

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija savivaldybėje nebuvo. Savivaldybės administracijoje naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto **5 ir 6 prieduose.** Pasikeitus 12-tojo VSAFAS nuostatoms dėl informacijos apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikimo, ši informacija pateikiama dvejuose prieduose.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansine verte sudaro infrastruktūros ir kiti statiniai – 93920,34 tūkst. eurų, arba 61,2 proc. viso ilgalaikio materialiojo, vertinamo įsigijimo savikaina, turto vertės (praėjusiais metais – 62,9 proc., arba 94550,89 tūkst. eurų) (2022 m. į šią grupę buvo atkelta iš nebaigtos statybos 4441,00 tūkst. eurų vertės turto).

Iš viso nebaigtos statybos grupė sumažėjo 5741,46 tūkst. eurų dėl pabaigtų objektų pergrupavimo į kitas turto grupes. Daugiausia pergrupavimų darė savivaldybės administracija: pergrupuota iš nebaigtos statybos (esminio pagerinimo darbų) į kitas turto grupes 4650,87 tūkst. eurų vertės turto. Stambiausi objektai:

Netičkampio kadastrinės vietovės melioracijos darbai – 126,91 tūkst. eurų (valstybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomas);

Kumelionių kadastrinės vietovės melioracijos darbai – 138,98 tūkst. eurų (valstybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomas);

Baraginės ir Patašinės melioracijos darbai – 505,78 tūkst. eurų (valstybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomas);

Stoties g. (tarp Dariaus ir Girėno g. ir Gedimino g. 2 -jų lygių sankryžos) – 135,27 tūkst. eurų;

Mokolų g. 77 ir „Šaltinio“ progimnazijos teritorijos (takai, stadionas, aikštelės) apšvietimo įrengimas – 103,73 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, likutinė vertė padidėjo 3098,58 tūkst. eurų. Padidėjimo ir sumažėjimo duomenys matomi 5 priede.

Turto, vertinamo tikrąja verte, balansinė vertė padidėjo 482,9 tūkst. eurų. Valstybinės ir savivaldybės žemės 8479,21 tūkst. eurų tikroji vertė buvo tikslinta 2022 m. gruodžio 31 d. Marijampolės savivaldybės administracijos apskaitoje. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2023 m. sausio 16 d. raštu Nr. (6.2Mr-01)-6K-2300368 „Dėl kelių finansavimo šaltinių“ savivaldybės administracijos apskaitoje pergrupuota 1203111 (kelių, gatvių įsigijimo savikaina) balansinėje sąskaitoje apskaitomi vietinės reikšmės keliai (gatvės), kurie buvo apskaitomi 1 euro verte. Šis turtas buvo įvertintas vadovaujantis Marijampolės savivaldybei priklausančių vietinės reikšmės kelių ir gatvių įvertinimo tikrąja verte tvarkos aprašu, patvirtintu Marijampolės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr. DV-1996 „Dėl Marijampolės savivaldybei priklausančių vietinės reikšmės kelių ir gatvių įvertinimo tikrąja verte tvarkos aprašo patvirtinimo“. Pergrupuoto turto balansinė vertė 105,70 tūkst. eurų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės 2021 m. vasario 17 d. raštu, vietinės reikšmės keliai (gatvės) ataskaitiniais metais pergrupuoti į tą finansavimo šaltinį, iš kurio finansuojama įstaigos veikla, t. y. savivaldybės biudžeto lėšas. Pergrupuoto turto balansinė vertė 85,17 tūkst. eurų.

Ataskaitiniais metais kelių vertė didėjo ir dėl atliktų esminio pagerinimo darbų, kurie didina turto vertę.

Visos nekilnojamosios kultūros vertybės savivaldybės biudžetinėse įstaigose buvo apskaitomos tikrąja verte. Tikrąja verte apskaitomi šie pastatai: Socialinio pagalbos centro naudojamo pastato dalis (184,51 tūkst. eurų), Pedagoginės psichologinės tarnybos naudojamo pastato dalis (20,15 tūkst. eurų), savivaldybės administracijai priklausantys pastatai (237,26 tūkst. eurų), Rygiškių Jono gimnazijos pastatas (751,08 tūkst. eurų), Meilės Lukšienės švietimo centro pastatas (135,45 tūkst. eurų), Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus pastatas (142,78 tūkst. eurų) ir Meno mokyklos pastatas (829,59 tūkst. eurų), VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centro pastatas (332,78 tūkst. eurų).

Viešojo sektoriaus subjektas patikslina ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę ne rečiau kaip kas 5 metus, išskyrus šiuos atvejus, kai turto tikroji vertė turi būti koreguojama per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjektui gavus naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas, atsiradus naujų aplinkybių (pavyzdžiui, atlikus ilgalaikio materialiojo turto esminio pagerinimo darbus, pasikeitus ilgalaikio materialiojo turto naudojimo paskirčiai, apimčiai ir pan.). Tikrąją vertę tikslino savivaldybės administracija (sklypai (savivaldybių žemė), Marijampolės krašto ir prezidento Kazio Griniaus muziejus (kilnojamosios kultūros vertybės), meno mokykla (nekilnojamosios kultūros vertybės).

Per 2022 m. buvo apskaičiuotas 8873,98 tūkst. eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 135808,73 tūkst. eurų.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta **7 priede**. Patikėjimo teise gautą turtą sudaro savivaldybės administracijos gautos žemės vertė. Tai perduota žemė po vietinės reikšmės keliais, kurie apskaitomi savivaldybės administracijos balanse ir infrastruktūros statiniai grupei priskiriami – melioracijos darbai.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 36879,14 tūkst. eurų (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 37843,82 tūkst. eurų). Ši informacija pagal viešojo sektoriaus subjektus pateikta **8 priede**. Daugiausia nudėvėto turto naudoja savivaldybės administracija 31531,9 tūkst. eurų (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 27851,81 tūkst. eurų). Tai vietinės reikšmės asfalto, betono, žvyro dangos keliai, kuriems neatlikti esminio pagerinimo darbai, apšvietimo tinklai, kompiuterinė įranga, baldai, ūkinės paskirties statiniai prie socialinių būstų, baldai, ūkinis inventorius ir t.t.

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai neturi. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti likutinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra savivaldybės administracijoje. Jų likutinė vertė 10679,2 tūkst. eurų (praėjusiais ataskaitiniais metais – 10786,62 tūkst. eurų). Tai savivaldybės socialinių būstų, nuomojamų gyventojams, negyvenamų patalpų, nuomojamų juridiniams asmenims, žemės, nuomojamos UAB Marijampolės laisvosios ekonominės zonos valdymo bendrovei, vertė.

Savivaldybės turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 526,77 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 677,2 tūkst. eurų). Savivaldybės administracijoje – 526,77 tūkst. eurų (miesto stebėjimo kameros ir transporto priemonė). Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

Kilnojamųjų kultūros vertybių turi Meilės Lukšienės švietimo centras (621,41 tūkst. eurų), Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus (291,55 tūkst. eurų).

Vertybių, užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 33,99 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 34,44 tūkst. eurų). Šis turtas yra Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejuje. Šioje įstaigoje nustačius ir įvertinus netinkamą būklę, ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyti 79 vnt. gamtos skyriaus eksponatų, registruotų simboline vieno euro verte. Kiekvienais metais, vadovaujantis Lietuvos respublikos

kultūros ministro 2010 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. ĮV-446 patvirtintomis Muziejinių vertybių (eksponatų) vertinimo metodinėmis rekomendacijomis, atliekamas eksponatų vertinimas ir eksponatai įvertinami tikrąja verte. Ataskaitiniu laikotarpiu 371 vnt. eksponatų įvertinti tikrąja verte

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį pripažintus, panaikinus ar sumažintus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolius pateikta **2 lentelėje**.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuotas Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejuje – 2,30 tūkst. eurų.

Nenaudojamo veikloje materialiojo turto savivaldybėje nėra. Praėjusiais metais buvo 26,56 tūkst. eurų Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotyje (ryšio perdavimo spinta).

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įstaigos neturi.

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija savivaldybėje nebuvo.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 411,76 tūkst. eurų (praėjusiais metais 437,86 tūkst. eurų). Tai kitų pastatų turto grupės turtas.

2 lentelė ***Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį pripažintus, panaikintus ar sumažintus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolius***

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Infrastruktūros statiniai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-0,29			
2.	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-2,30		
3.	Nebaigta statyba	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nuvertėjimo būdas	-2,20			
	Iš viso	x	x	x	-2,50	-2,30		

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įstaigos neturi.

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija savivaldybėje nebuvo.

P05. Finansinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus sudarė 53588,90 tūkst. eurų (praėjusiais metais 30198,06 tūkst. eurų). Tai Marijampolės savivaldybės turimos akcijos, dalininko įnašai įvertinus grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje 973,73 tūkst. eurų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus išeliminuojamos. Jų vertė 2022 m sumažėjo 5,15 tūkst. eurų dėl VšĮ Marijampolės euroregiono Marijampolės biuro likvidavimo.

Parduoti laikomo finansinio turto 2022 m. pabaigoje savivaldybėje nėra. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto savivaldybėje nėra. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta **3 lentelėje**.

Savivaldybės kontroliuojamų viešųjų įstaigų, kurios nėra viešojo sektoriaus subjektai, jungtinė finansinės būklės ataskaita pateikiama **P27 pastaboje**.

2022 m. savivaldybės finansinio turto (investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus) vertė padidėjo 23390,84 tūkst. eurų. Pasikeitimui įtakos turėjo:

naujų akcijų įsigijimas 1533,66 tūkst. eurų: UAB „Sūduvos vandenys“, iš kurių – 1459,99 tūkst. eurų kapitalo didinimas piniginiu įnašu ir 73,67 tūkst. eurų - turtu;

nuosavybės metodo įtaka 22761,8 tūkst. eurų;

parduoti dalininko įnašai UAB „Marijampolės švara“, VšĮ Verslo informacinis centras“, VšĮ Marijampolės teniso aikštynas“ – (-187,09) tūkst. eurų;

dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti UAB „Sūduvos vandenys“ ir UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras – (-717,53) tūkst. eurų (gavimas minus panaudojimas) .

Vadovaujantis LR Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento 2021 m. liepos 14 d. rekomendacijomis Nr. TR-15/2021-7 „Dėl dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti valstybės ar savivaldybių valdomai bendrovei pagal 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ registravimo“, Savivaldybės apskaitoje užregistruota kontroliuojamų bendrovių dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti. Šių dotacijų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. buvo **23188,57** tūkst. eurų. Šios dotacijos apskaitytos savivaldybės administracijos apskaitos balansinėje sąskaitoje.

2022 m. dauguma savivaldybės valdomų UAB veiklą vykdė pelningai ir preliminariose ataskaitose pateikta pelno dalis, tenkanti savivaldybei – **223,06** tūkst. eurų. UAB „Sūduvos vandenys“ ir UAB „Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras“ preliminariose ataskaitose pateikė veiklos nuostolį. Savivaldybei tenkanti nuostolio dalis – **1580,31** tūkst. eurų. Asocijuotųjų viešųjų įstaigų pelno dalis, tenkanti savivaldybei – **514,68** tūkst. eurų, nuostolio dalis – **125,43** tūkst. eurų.

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	54562,63	31176,94
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	973,73	978,88
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotus subjektus	53588,90	30198,06
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
3.	Po vienų metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso (išeliminuota investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus)	53588,90	30198,06

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius:

- per vienerius metus 6,31 tūkst. eurų;
- nuo vienerių iki penkerių metų 2,04 tūkst. eurų.

Tai vaikų lopšelio-darželio „Vaivorykštė“ gautinos lėšos 3,35 tūkst. eurų už patalpų nuomą ir „Šaltinio“ progimnazijos gautinos lėšos 5,0 tūkst. eurų už patalpų nuomą.

Savivaldybės administracija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo turto, išnuomoto veiklos nuoma, kurio balansinė vertė buvo 10679,18 tūkst. eurų (žemė – 1344,23 tūkst. eurų, pastatai – 9039,38 tūkst. eurų, infrastruktūros statiniai – 280,99 tūkst. eurų, nekilnojamosios kultūros vertybės – 14,57 tūkst. eurų). Atitinkamai 2021 m. pabaigoje turto, išnuomoto veiklos nuoma, balansinė vertė buvo 10786,62 tūkst. eurų (žemės 1124.04 tūkst. eurų, pastatų 9159,56 tūkst. eurų, infrastruktūros statinių 489,97 tūkst. eurų, nekilnojamųjų kultūros vertybių 13,05 tūkst. eurų).

Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių, kurie būtų pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį savivaldybėje nebuvo.

Pagal panaudos sutartis perduoto savivaldybės kontroliuojamiems viešojo sektoriaus subjektams turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną savivaldybės administracijoje sudarė 411,76 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 437,88 tūkst. eurų). Pagal turto grupes tai kiti pastatai.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas **9 priede.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybėje buvo 3103,25 tūkst. eurų vertės biologinio turto (praėjusiais metais 3105,34 tūkst. eurų). Tai parkų ir skverų želdiniai bei kitas biologinis turtas, apskaitomas savivaldybės administracijos balanse (3099,40 tūkst. eurų) ir daugiafunkciame centre „Žiburėlis“ (3,85 tūkst. eurų). Per 2022 m. savivaldybės administracija nurašė 31,82 tūkst. eurų vertės biologinio turto, o įsigijo už 29,72 tūkst. eurų vertės biologinio turto. Daugiafunkcis centras „Žiburėlis“ kitą biologinį turtą – žaliąją veją apskaito tikrąja verte. Tikrosios vertės nustatymo pagrindas – tokio paties ar panašaus turto rinkos kaina, patikslinta atsižvelgiant į turto skirtumus.

Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidų kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, pripažintų viešojo sektoriaus subjektų sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį savivaldybėje nebuvo.

P08. Atsargos

Atsargų vertės pagal grupes pateiktos **4 lentelėje.**

Didžiausią atsargų dalį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 474,17 tūkst. eurų (92,9 proc.). Ilgalaikio materialiojo turto, atkelto į atsargų skirtų parduoti grupę, nebuvo. Per ataskaitinius metus savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai sunaudojo savo veikoje atsargų už 6971,74 tūkst. eurų, pardavė už 50,37 tūkst. eurų (tai savivaldybės administracijoje ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti – 15,2 tūkst. eurų, Kultūros centre scenos įranga, kuri buvo morališkai pasenusi ir netinkama naudoti – 32,14 tūkst. eurų). Savivaldybėje perduota atsargų ir medžiagų už 42,68 tūkst. eurų. Medžiagų ir žaliavų perdavimus vykdė savivaldybės administracija (6,11 tūkst. eurų kitiems viešojo sektoriaus subjektams), VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras (33,06 tūkst. eurų). Daugiausiai savivaldybėje atsargų per ataskaitinį laikotarpį savo veiklai sunaudojo, VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras – už 433,79 tūkst. eurų (praėjusiais metais už 1217,87 tūkst. eurų), savivaldybės administracija – už 550,79 tūkst. eurų (praėjusiais metais už 366,25 tūkst. eurų), Marijampolės visuomenės sveikatos biuras – už 172,1 tūkst. eurų. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. buvo 1286,61 tūkst. eurų (2021 m. 3287,05 tūkst. eurų). Daugiausia atsargų nemokamai gavo, VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras – už 143,60 tūkst. eurų (praėjusiais metais už 1249,62 tūkst. eurų).

Strateginių ir neliečiamųjų atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pradžioje buvo – 8,05 tūkst. eurų (tame skaičiuje savivaldybės administracijoje – 6,33 tūkst. eurų). Likutį sudarė 2021 m. SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro Marijampolės savivaldybei perduotos strateginės ir neliečiamos atsargos. Strateginių ir neliečiamųjų atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje savivaldybėje buvo – 3,99 tūkst. eurų (savivaldybės administracijoje – 2,31 tūkst. eurų).

4 lentelė. ***Atsargų vertė pagal grupes***

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	3,99	8,05
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	474,17	1037,59
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	32,01	32,08
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų iš viso	510,17	1077,72

Vienas iš analizės rodiklių yra atsargų apyvartumas. Atsargų apyvartumas parodo, per kiek vidutiniškai dienų nuo įsigijimo sunaudojamos atsargos. Kuo dienų skaičius didesnis, tuo atsargos ilgiau užsiguli, atsargų valdymas įstaigoje yra prastesnis. Apyvartumas skaičiuojamas atsargų likutį laikotarpio pabaigoje padalinus iš sunaudotų per metus atsargų vertės ir padauginus iš 360. Atsargų apyvartumas savivaldybėje 2022 m. buvo 58,7 dienos, (2021 m. buvo 45 dienos).

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Marijampolės savivaldybės administracija neturėjo.

Materialiojo turto, kuris buvo skirtas parduoti 2022 metais pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo buvo: +20,29 tūkst. eurų, , transporto priemonių +0,4 tūkst. eurų,. Iš viso 20,69 tūkst. eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta **5 lentelėje**.

5 lentelė. ***Informacija apie išankstinius apmokėjimus***

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	177,90	854,93
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	131,91	776,18
1.2	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai mokėjimai darbuotojams	5,58	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,05	8,48
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne VSS subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	40,36	70,27
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė	177,90	854,93

Didžiausią dalį išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (131,91 tūkst. eurų. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 644,27 tūkst. eurų. Daugiausia tokių mokėjimų turėjo savivaldybės administracija,

kurios išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma sudaro 103,49 tūkst. eurų. Ši suma buvo apmokėta AB ESO už elektros linijos iškėlimą, tačiau darbai neįvykdyti.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 40,36 tūkst. eurų. Praėjusiais metais šios sąnaudos sudarė 70,27 tūkst. eurų.

Išankstiniai mokėjimai sumažėjo dėl VšĮ Marijampolės ligoninė išėjimo iš Marijampolės savivaldybės VSS.

Išankstinių apmokėjimų darbuotojams turėjo Meno mokykla (3,4 tūkst. eurų), Sporto mokykla (2,12 tūkst. eurų), vaikų lopšelis-darželis „Rasa“ (0,59 tūkst. eurų).

Išankstinių apmokėjimų viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti per ataskaitinį laikotarpį savivaldybėje nebuvo.

P10. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto **9 priede.**

2022 m. savivaldybės per vienus metus gautinos sumos sudarė 6037,23 tūkst. eurų (2021 m. – 5991,44 tūkst. eurų). Didžiausią šios sumos dalį sudarė sukauptos gautinos sumos – 3626,30 tūkst. eurų (60,1 proc.) (2021 m. – 3304,33 tūkst. eurų (55,2 proc.), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 654,05 tūkst. eurų (10,8 proc.) (2021 m. jos sudarė 1390,37 tūkst. eurų (23,2 proc.).

Reikšmingą gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas dalį sudarė sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų gautinos sumos 546,7 tūkst. eurų. Tai lėšos, gautinos už suteiktas paslaugas iš teritorinių ligonių kasų bei iš kitų juridinių ir fizinių asmenų.

Gautini mokesčiai – 1026,73 tūkst. eurų (17,0 proc.) (2021 m. – 601,91 tūkst. eurų (9,8 proc.). Gautinų mokesčių sumą sudaro į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios mokesčių sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo pervestos į savivaldybės iždo sąskaitą.

Didžiausią dalį sukauptose gautinose sumose sudaro savivaldybės iždo sukauptos gautinos sumos – 2451,23 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1826,86 tūkst. eurų). Tai iš valstybės biudžeto gautinos finansavimo sumos – 1684,30 tūkst. eurų; sukauptos pajamos iš mokesčių – 472,94 tūkst. eurų; sukauptos pajamos už turto naudojimą (valstybinės žemės nuomos mokestis) – 220,56 tūkst. eurų; sukauptos netesybų pajamos – 44,18 tūkst. eurų; sukauptos palūkanos, baudos ir delspinigiai – 29,26 tūkst. eurų.

2022 m. savivaldybės iždo per vienus metus gautinos sumos sudarė 3503,47 tūkst. eurų, t. y. 1074,07 tūkst. eurų daugiau nei 2021 m.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turėjo priskaičiavę 329,01 tūkst. eurų gautinų sumų nuvertėjimo (nuvertėjimas buvo skaičiuotas ankstesniais metais tačiau dar nenurašytas arba nesumažintas po atstatymo). 2021 m. ši suma buvo 357,82 tūkst. eurų. Nuvertėjimo sumos – savivaldybės vaikų lopšelių-darželių nuvertintos gautinos už suteiktas paslaugas sumos, kurių nėra tikimybės atgauti. (Vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ – 2,53 tūkst. eurų, vaikų lopšelis-darželis „Šaltinėlis“ – 0,95 tūkst. eurų, Jono Totoraičio progimnazija – 0, 14 tūkst. eurų). Ataskaitiniu laikotarpiu savivaldybės administracijoje apskaičiuotas gautinų delspinigių už žemės nuomos mokestį nuvertėjimas – 6,79 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro UAB „Lietuvos cukrus“ ir UAB „Arvi fertis“ priskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą. Minėtoms bendrovėms pradėtas likvidavimo procesas ir galimybė atgauti sumas yra mažai tikėtina. 2022 m. UAB „Lietuvos cukrus“ padengė 11,05 tūkst. eurų delspinigių. Savivaldybės apskaitoje apskaitoma 2021 m. užregistruotas gautinų sumų už valstybinės žemės nuomos mokestį nuvertėjimas – 318,6 tūkst. eurų. Per 2022 m. nuvertėjimas nebuvo skaičiuotas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigų sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta **6 lentelėje**.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 8337,56 tūkst. eurų (2021 m. – 7971,49 tūkst. eurų).

Valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos finansinės paramos pinigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje daugiausia buvo savivaldybės administracijoje – 253,88 tūkst. eurų. Lėšų likutis susidarė, nes buvo gauti avansiniai mokėjimai vykdomiems projektams finansuoti. Savivaldybės iždе valstybės biudžeto lėšų pinigų likutis – 492,96 tūkst. eurų.

Savivaldybės biudžeto pinigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo savivaldybės išde – 1874,36 tūkst. eurų. Vaikų lopšelyje-darželyje „Šypsenėlė“ liko 13,1 tūkst. eurų nepanaudotų savivaldybės biudžeto lėšų, kurie iki 2022 m. sausio 10 d. buvo grąžinti į savivaldybės biudžetą.

Daugiausia kitų šaltinių pinigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo VšĮ Pirminės sveikatos priežiūros centras – 1096,74 tūkst. eurų, VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis – 699,12 tūkst. eurų . Kultūros centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitė 12,13 tūkst. eurų ir turėjo 2,18 tūkst. eurų pinigų likutį kasoje. Pinigai Kultūros centro kasoje – kitų renginius organizuojančių subjektų surinktos lėšos už parduotus bilietus, kurios bus pervestos į užsakovų banko sąskaitas. Pinigų kasoje turėjo VšĮ „Marijampolės telekinas“ – 3,86 tūkst. eurų, VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras – 1,35 tūkst. eurų, VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis – 1,10 tūkst. eurų.

6 lentelė. ***Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus***

Eil. Nr.	**Straipsnio pavadinimas**	**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)	847,18	492,96	458,48	127,68
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	847,17	492,96	458,48	127,68
1.2.	Pinigai kasoje	7,0			
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)	1895,99	1893,46	3602,30	3600,99
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1893,80	1893,46	3602,30	3600,99
2.2.	Pinigai kasoje	2,13			
2.3.	Pinigai kelyje	0,1			
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–	5594,39	15000,00	3910,71	10,25
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	5584,92	15000,00	3880,44	10,25
3.2.	Pinigai kasoje	9,49		27,58	
3.3.	Pinigai kelyje	0,1		2,69	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	8337,56	2401,43	7971,49	3738,91
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	2367,33	2367,33	3724,67	3724,67

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie savivaldybės finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta **10 priede**.

Finansavimo sumų likutis finansinės būklės ataskaitoje parodo ne tik nepanaudotą finansavimo likutį pinigais, bet ir finansavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės naudos. Jeigu turtas visiškai nenudėvėtas, tai ir finansavimo sumos nepanaudotos. Jeigu yra išankstinių apmokėjimų, tačiau paslaugos dar negautos, tai taip pat yra nepanaudotos finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pergrupavimo stulpelyje pateikiama finansavimo sumų pergrupavimas ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 59135,55 tūkst. eurų (2021 m. – 62525,66 tūkst. eurų), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sudarė 57406,41 tūkst. eurų (2021 m. – 60829,12 tūkst. eurų), iš kitų šaltinių – 13713,41 tūkst. eurų (2021 m. – 26223,23 tūkst. eurų).

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose metų pabaigoje nelieka, nes savivaldybei šios lėšos yra ne finansavimo sumos, o pajamos.

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai 2022 m. gavo 100,58 tūkst. eurų paramos pinigais, 63,19 tūkst. eurų paramos turtu ir 49,30 tūkst. eurų paramos turto panauda (2021 m. gavo 59,09 tūkst. eurų paramos pinigais, 405,19 tūkst. eurų paramos turtu ir 7,58 tūkst. eurų paramos paslaugomis). Daugiausiai paramos gavo Marijampolės socialinės pagalbos centras, savivaldybės administracija, Kultūros centras. Socialinės pagalbos centras daugiausiai paramos gavo turtu – nekondiciniais duonos gaminiais, paskutinės dienos galiojimo maisto produktais, kurie paskirstyti klientams. Daugiausia 2022 m. paramos panaudojo savivaldybės administracija, vaikų lopšelis-darželis „Rūta“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotos paramos pinigais turėjo Kultūros centras ir savivaldybės administracija. Informacija apie savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų gautą ir panaudotą paramą pateikta **17 ir 18 prieduose**.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Visus savivaldybės įsipareigojimus (14005,80 tūkst. eurų) sudaro: paskolos (7153,37 tūkst. eurų), iš jų savivaldybės administracijos – 379,42 tūkst. eurų ir savivaldybės iždo – 6773,95 tūkst. eurų, finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai (526,78 tūkst. eurų), visi jie savivaldybės administracijos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (12,91 tūkst. eurų). (savivaldybės administracijos – 12,9 tūkst. eurų (valstybės garantija nuomininkams, kurie buvo iškelti iš tikriesiems savininkams grąžintų būstų. Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (be ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies) yra 439,06 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro įstaigų kompensacijos darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus (420,83 tūkst. eurų) ir Mokolų progimnazijoje suformuotas atidėjinys dėl profesinės ligos mokamam žalos atlyginimui (18,23 tūkst. eurų).

Atidėjinių neskaičiavo savivaldybės administracija, Petro Armino progimnazija, Sasnavos pagrindinė mokykla.

Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai yra 58,14 tūkst. eurų. Ją sudaro Socialinio pagalbos centro suformuotas atidėjinys (49,67 tūkst. eurų), Mokolų progimnazijos suformuotas žalos atlyginimas (3,64 tūkst. eurų), vaikų lopšelio-darželio „Šypsenėlė“ atidėjinys (4,82 tūkst. eurų).

Informacija apie savivaldybės finansinių įsipareigojimų pokytį per 2022 metus pateikta **11 priede**.

Savivaldybės administracijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje parodyta 379,42 tūkst. eurų paskola (348,29 tūkst. eurų ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai ir 31,13 tūkst. eurų ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis) yra skirta daugiabučių namų modernizavimo programai, renovuoti daugiabučiame gyvenamajame name negyvenamąsias patalpas (ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 386,45 tūkst. eurų). Šis įsipareigojimas apskaitomas pagal savivaldybės būstų administratoriaus pateikus duomenis apie prisiimtus įsipareigojimus. Šiuos įsipareigojimus ir palūkanas už negyvenamųjų patalpų renovaciją apmoka savivaldybės administracija, o už

gyvenamųjų patalpų renovaciją apmoka VšĮ Būsto energijos taupymo agentūra iš valstybės biudžeto lėšų.

7 lentelė. ***Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną***

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1.	Vieni metai	1262,71	1262,71
2.	Nuo vienų iki dvejų metų	63,35	63,35
3.	Nuo dvejų iki trejų metų	664,23	664,23
4.	Nuo trejų iki ketverių metų	303,50	303,50
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų	366,182	366,182
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	4493,40	4493,40
7.	Iš viso	7153,37	7153,37

Įsipareigojimų pripažinimas ir registravimas kaupimo principu parodo, kiek reikės išleisti pinigų dėl praeities ūkinių įvykių.

Mokolų progimnazija 2022 metais suformavo 31,27 tūkst. eurų ilgalaikį atidėjinį (iš viso kartu su ilgalaikio atidėjinio einamųjų metų dalimi). Jį sudaro:

18,23 tūkst. eurų vienam darbuotojui dėl profesinės ligos mokamas žalos atlyginimas, kuriam mokėjimo terminas nustatytas iki gavėjo mirties. Iš šios sumos 3,64 tūkst. eurų yra ilgalaikio atidėjinio einamųjų metų dalis.

9,4 tūkst. eurų yra suformuotas atidėjinys pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms.

Informacija apie gautų paskolų grąžinimą pagal terminus pateikta **7 lentelėje.** pastaboje.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta **8 lentelėje**.

2022 m. gruodžio 31 d. savivaldybės iždo ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 6773,95 tūkst. eurų, lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 130,5 tūkst. eurų. Savivaldybės administracijos ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 379,41 tūkst. eurų. 2022 m. savivaldybė iždas iš bankų paėmė 1146,60 tūkst. eurų. Visa savivaldybės iždo paskolų suma skirta investiciniams projektams finansuoti. Savivaldybės administracijos paskolų suma skirta namų renovavimo programos išlaidoms apmokėti. Savivaldybės iždas grąžino paskolų – 1277,10 tūkst. eurų. Paskolų grąžinimas ir palūkanų mokėjimas kredito įstaigoms vykdomas kas mėnesį pagal sudarytas sutartis.

Visos savivaldybės iždo apskaitomos paskolos yra su kintama palūkanų norma. Savivaldybės administracijos prisiimti ilgalaikiai įsipareigojimai yra su fiksuota palūkanų norma.

8 lentelė. ***Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas***

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1.	Per vienerius metus:		195,00	1232,00
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		195,00	1232,00
2.	Nuo vienerių iki penkerių metų			1031,00
3.	Po penkerių metų		332,00	4511,00
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		527,00	6774,00

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 526,78 tūkst. eurų. Tai savivaldybės administracijos mokėtina suma.

Per vienerius metus savivaldybės administracijos mokėtina suma – 194,96 tūkst. eurų, po penkerių metų savivaldybės administracijos mokėtina suma – 331,82 tūkst. eurų.

Savivaldybės administracija finansinės nuomos būdu yra įsigijusi automobilį už kurį sumokėti reikės per ketverius metus ir į apskaitą įtraukta ilgalaikis įsipareigojimas mokėti už miesto stebėjimo kamerų sistemos įsigijimą. 2022 m. buvo įsigyta papildomos miesto vaizdo stebėjimo kameros.

Ilgalaikių įsipareigojimų suma laikotarpio pabaigoje savivaldybės administracijoje yra 919,10 tūkst. eurų (praėjusiais metais buvo 1079,61 tūkst. eurų). Ilgalaikius įsipareigojimus savivaldybės administracijoje sudaro gautų paskolų likutis 348,29 tūkst. eurų ir gautų paskolų likutis, kaip ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 31,13 tūkst. eurų, finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai 331,82 tūkst. eurų ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai kaip ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 194,96 tūkst. eurų, kiti įsipareigojimai 12,9 tūkst. eurų.

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1.	Per vienerius metus	194,96	194,96
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	x	194,96
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)		
2.	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų	331,82	331,82
4.	**Pagrindinių finansinės nuomos įmokų**	**526,78**	**x**
5	Palūkanos (-)		x
6.	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4+5)	526,78	526,78

Savivaldybės finansinės nuomos įsipareigojimai pagal laikotarpius pateikti **9 lentelėje**. Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis pateikta **10 lentelėje**.

10 lentelė. ***Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis***

Eil.Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	194,96	168,40
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	331,82	508,80
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	526,78	677,20

Nuomos įmokų, pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų, pripažintų laikotarpio pajamomis suma sudarė 151,00 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 156,25 tūks.t eurų). Didžiausia suma buvo viešojoje įstaigoje „VšĮ Marijampolės futbolo centras“ – 137,51 tūkst. eurų.

Pagal panaudos sutartis savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų gauto turto vertė (ne iš savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų), nurodyta sutartyje pagal turto grupes, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 11373,25 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 12559,58 tūkst. eurų). Daugiausia, materialiojo turto pagal panaudos sutartis, gauto ne iš savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų, savivaldybėje turėjo:

- Marijampolės savivaldybės administracija – 7907,78 tūkst. eurų;
- Sūduvos gimnazija – 305,06 tūkst. eurų;
- Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos centras – 301,69 tūkst. eurų;
- Rygiškių Jono gimnazija – 346,00 tūkst. eurų.

P15. Atidėjiniai

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

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	Per vienus metus	58,14	58,14
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	54,49	54,49
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	3,65	3,65
2	Nuo vienų iki penkerių metų	439,06	439,06
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma iš viso	497,20	497,20

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje prie ilgalaikių įsipareigojimų apskaičiuota ir užregistruota atidėjiniai darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją, dirbant viešojo sektoriaus subjektuose. Ši suma įstaigose sudarė 475,33 (praėjusiais metais – 582,34 tūkst. eurų). Atidėjinių suma 184,63 tūkst. eurų sumažėjo dėl VšĮ Marijampolės ligoninė išėjimo iš Marijampolės savivaldybės konsoliduojamųjų VSS. Daugiausia kompensacijų darbuotojams priskaičiuota šiose įstaigose: Rygiškių Jono gimnazijoje (36,04 tūkst. eurų), Meno mokykloje (28,67 tūkst. eurų), Socialiniame pagalbos centre (49,67 tūkst. eurų). Atidėjinių vertė sumažėjo dėl diskontavimo iš viso 4,96 tūkst. eurų. Šie pasikeitimai buvo: vaikų lopšelyje-darželyje „Rūta“ sumažėjo 7,40 tūkst. eurų, o vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ padidėjo 0,53 tūkst. eurų, vaikų lopšelyje-darželyje „Rasa“ padidėjo 1,91 tūkst. eurų .

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikta **13 priede.**

Daugiausia 2022 m. atidėjinių panaudota Sporto centre, vaikų lopšelyje-darželyje „Šypsenėlė“, Jono Totoraičio progimnazijoje.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Savivaldybės 2022m. suteiktos garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų UAB „Sūduvos vandenys“ buvo laikotarpio pradžioje 723,90 tūkst. eurų, laikotarpio pabaigoje buvo 1295,82 tūkst. eurų. 2022 m. suteikta šiai UAB paskolų dėl kurių suteiktos garantijos 635,51 tūkst. eurų, o grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos 63,60 tūkst. eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

2022 m. pabaigoje savivaldybės trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 7334,01 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 7793,18 tūkst. eurų). Tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1460,33 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1475,37 tūkst. eurų), ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai sudarė 58,14 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 27,50 tūkst. eurų), mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 333,18 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 107,77 tūkst.

eurų), mokėtinos socialinės išmokos – 1546,60 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1428,72 tūkst. eurų), grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų 2022 m. pabaigoje nebuvo (praėjusiais metais – 4,80 tūkst. eurų), mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 5,01 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 37,50 tūkst. eurų).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto **12 lentelėje**.

12 lentelė. ***Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas***

Eil. Nr.	**Straipsnio pavadinimas**	**Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena**			**Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena**		
		Iš viso	**Tarp jų viešojo sektoriaus subjek-tams**	**Tarp jų kontūro-liuoja-miems ir asoci-juo-tiems ne viešojo sekto-riaussub jekt-ams**	**Iš viso**	**Tarp jų viešojo sekto-riaussub jek-tams**	**Tarp jų kontūro-liuoja-miems ir asoci-juotiems ne viešojo sekto-riaussubj ek-tams**
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	5,01	0,08		37,50	2,71	
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	134,12	131,71		398,31	392,87	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	397,37	1,31	52,06	792,45	15,63	123,42
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	3296,88	17,06		3450,18	8,52	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	3073,60	0,19		3362,65	2,22	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	99,43			0,02		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	123,85	16,87		87,50	6,30	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	102,39	10,98		74,67	4,33	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	7,77	7,77		1,73	1,73	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	25,59			25,57	0,09	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	69,03	3,21		47,37	2,51	
6.	Kai kurių trumpa-laikių mokėtinų sumų balansinė vertė	3935,76	161,14	52,06	4753,11	424,05	123,42

Didžiausią mokėtinų sumų, pateiktų šioje lentelėje, dalį sudarė sukauptos mokėtinos sumos (3296,88 tūkst. eurų arba 83,7 proc. nuo lentelėje pateiktų mokėtinų sumų). Praėjusiais metais sukauptos mokėtinos sumos sudarė 72,6 proc.. Tiekėjams mokėtinos sumos sudarė 10,1 proc. nuo šioje lentelėje pateiktų mokėtinų sumų (praėjusiais metais 16,1 proc.). Tiekėjams mokėtinų sumų analizė pagal visus viešojo sektoriaus subjektus pateikta šio aiškinamojo rašto **15 priede**. Didžiausią dalį sukauptų mokėtinų sumų sudarė sukauptos atostoginių sąnaudos – 3073,60 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 3362,65 tūkst. eurų). Sumažėjimas dėl VšĮ Marijampolės ligoninė išėjimo.

Daugiausia su darbo santykiais susijusių mokėtinų sumų turėjo VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras ir VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis (už 2022 m. gruodžio mėn. darbo užmokesčio priskaitymai).

Buvo gauta 25,59 tūkst. eurų išankstinių apmokėjimų. Tai vaikų darželiuose („Pasaka“, „Ąžuoliukas“, „Šaltinėlis“, „Vaivorykštė“, „Šypsenėlė“, Patašinės universalus daugiafunkcis centras) už vaikų išlaikymą tėvų sumokėtos įmokos už ateinantį laikotarpį, Sporto mokykloje už būrelių lankymą. Vaikų lopšeliuose-darželiuose „Rasa“, Želmenėliai“, „Nykštukas“, „Rūta“ išankstinių mokėjimų už vaikų išlaikymą (permokų) nėra.

Lyginant konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje tiekėjams mokėtiną sumą su savivaldybės suvestinėje 2022 m. gruodžio 31 d. mokėtinų sumų ataskaitoje (Forma Nr. 9, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. 1K-417) rodoma mokėtina suma už prekių ir paslaugų naudojimą, mokėtina suma už kitas išlaidas, mokėtina suma už sandorių dėl materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo įsipareigojimų vykdymą, matome, kad yra reikšmingų nesutapimų. Šie nesutapimai susidaro dėl tokių priežasčių:

- konsoliduotoje Finansinės būklės ataskaitoje yra išeliminuotos tarpusavio mokėtinos sumos, o Formoje Nr. 9 yra aritmetiškai sudėtos visų įstaigų mokėtinos sumos;
- konsoliduotoje Finansinės būklės ataskaitoje yra ir viešųjų įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, tiekėjams mokėtinos sumos, o Formoje Nr. 9 yra tik savivaldybės biudžetinių įstaigų mokėtinos sumos;
- konsoliduotoje Finansinės būklės ataskaitoje yra tiekėjams mokėtinos sumos iš visų savivaldybės finansavimo šaltinių (valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitų šaltinių) ir savivaldybės pajamų, o Formoje Nr. 9 yra rodoma tik mokėtinos sumos iš biudžeto lėšų.

P18. Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervas parodo, kiek žemės, kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė yra didesnė nei šio turto įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį tikrosios vertės rezervas padidėjo 19,8 tūkst. eurų. Tikrosios vertės rezervas keitėsi šiose įstaigose:

- Savivaldybės administracija... ..... +14,13 tūkst. eurų;
- Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus ..... +4,62 tūkst. eurų;
- Meno mokykla ..... +1,05tūkst. eurų.

Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto savivaldybės administracijoje sudarė 158,03 tūkst. eurų.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai, iš viso turto balansinės vertės atimant visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Savivaldybės grynasis turtas 2022 metų pabaigoje sudarė 9001,43 tūkst. eurų, tai 38,4 proc. nuo bendros savivaldybės turto sumos (praėjusiais metais 24,5 proc.). Šis santykis parodo, kiek turto liktų savivaldybei padengus visus savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Nuosavybės metodo įtaka parodo investicijos į ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pokytį ir yra lygi savivaldybei tenkančių kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo daliai, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą. 2022 m. pokytis, apskaičiuotas

pagal kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų rezultatus yra – (+2771,68 tūkst. eurų), praėjusiais metais buvo – (-19990,32 tūkst. eurų).

Sukauptas perviršis (deficitas) – įstaigos veiklos rezultatas, išskyrus nuosavybės metodo įtaką. Sukaupto perviršio ar deficito pasikeitimą sudaro visų viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymo įtakos skirtumas.

3,465,79 tūkst. eurų kitų 2022 m. konsolidavimo pokyčių sudaro išeinančių subjektų – VšĮ Marijampolės ligoninė 2021 m. sukauptas perviršis.

P19. Mokesčių pajamos

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto **14 priede**.

Kaupimo principu pripažintos pajamos neparodo faktiškai surinktų lėšų už teikiamas paslaugas, parduotą turtą, bet parodo, kiek yra gauta ekonominės naudos (turto) dėl suteiktų paslaugų, parduoto turto.

2022 metų savivaldybės mokesčių pajamos buvo 46536,48 tūkst. eurų (2021 m. – 38379,91 tūkst. eurų). Šių pajamų gauta 8156,57 tūkst. eurų arba 21,3 proc. daugiau nei 2021 m. Didžiausią dalį, 43233,09 tūkst. eurų (92,9 proc.), sudarė gyventojų pajamų mokestis (padidėjo 21,9 proc. lyginant su 2021 m.); nekilnojamojo turto mokestis – 1947,84 tūkst. eurų (4,2 proc. nuo visų mokesčių pajamų), žemės mokestis – 945,28 tūkst. eurų (2,0 proc.).

Savivaldybės gyventojų pajamų mokesčio sumas sudaro valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pervestas gyventojų pajamų mokestis.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų savivaldybėje nėra.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos

Informacija apie 2021 metų kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikta **13 lentelėje.**

Ženklai (+ ir -) aiškinamojo rašto lentelėse ir prieduose pateikiami taip, kaip konsolidavimo sistemoje VSAKIS. Kadangi rezultatas gaunamas sumavimo principu, todėl sąnaudos rašomos su minuso ženklu.

13 lentelė. ***Kitos pagrindinės veiklos pajamos, kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos***

Eil. Nr.	**Straipsnio pavadinimas**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	10165,75	23487,50
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	240,12	242,56
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	3592,84	17768,78
1.4.	Kitos	6332,79	5476,15
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	10165,76	23487,50
1.	**Kitos veiklos pajamos**	408,73	554,64
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	1,93	1,78
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	313,75	251,50
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	49,54	269,49
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	6,40	3,98
1.6.	Kitos	37,11	27,89
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veikos pajamos	-0,40	-0,92
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	-332,74	-762,72

1	2	3	4	1
3.1.		Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-0,13	-2,79
3.2.		Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-6,22	-26,59
3.3.		Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-499,81
3.4.		Paslaugų sąnaudos		-66,23
3.5.		Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.		Kitos veiklos sąnaudos	-326,39	-167,30
4.		Kitos veikos rezultatas	75,59	-209,00

Konsoliduotąsias pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė gautos suteiktų paslaugų pajamos (3592,84 tūkst. eurų). Jos reikšmingai sumažėjo palyginus su 2021 metais, nes praėjusias metais didžiausią šių pajamų dalį buvo gavusi VšĮ Marijampolės ligoninė – 15180,16 tūkst. eurų. Daugiausia šių pajamų gavo VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras ir Marijampolės savivaldybės administracija. Daugiausiai pagrindinės veiklos kitų pajamų gavo VšĮ Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras – 3980,93 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 3558,99 tūkst. eurų) ir VšĮ Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis – 1999,14 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1744,55 tūkst. eurų).

Kitos veiklos pajamos savivaldybėje ataskaitiniais metais buvo 408,73 tūkst. eurų, tai 145,91 tūkst. eurų mažiau nei praėjusiais metais. Kitos veiklos sąnaudos, palyginus su 2021 m. sumažėjo 762,72 tūkst. eurų. 2022 m. nebuvo prie kitos veiklos sąnaudų priskirta ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šio aiškinamojo rašto **3 priede** detalizuojamos savivaldybės turėtos sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas. Per 2022 m. iš viso buvo padaryta 107652,5 tūkst. eurų (2021 metais – 113337,43 tūkst. eurų. 2021 m. savivaldybės sąnaudų sumoje buvo 20217,1 tūkst. eurų VšĮ Marijampolės ligoninė pagrindinės veiklos sąnaudų. Reikšmingą sąnaudų sumažėjimą lėmė VšĮ Marijampolės ligoninė išėjimas iš Marijampolės savivaldybės konsoliduojamų subjektų, todėl duomenų lyginimas su 2021 m. nėra informatyvus.

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo patirta 49679,54 tūkst. eurų sąnaudų (praėjusiais metais – 58661,23 tūkst. eurų kurių tarpe buvo 13778,1 tūkst. eurų VšĮ Marijampolės ligoninės sąnaudos), arba 46,1 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų (praėjusiais metais buvo 51,8 proc.). Iš jų daugiausia teko švietimo funkcijai – 29011,14 tūkst. eurų (58,3 proc. nuo darbo užmokesčio sąnaudų), sveikatos apsaugai – 6313,66 tūkst. eurų (12,7 proc. nuo darbo užmokesčio sąnaudų). Praėjusiais metais sveikatos apsaugos funkcijai buvo patirta 20116,34 tūkst. eurų sąnaudų iš kurių 13778,1 tūkst. eurų buvo patirta VšĮ Marijampolės ligoninės.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. 2022 m. yra priskaičiuota 9103,99 tūkst. eurų (2021 metais – 9657,16 tūkst. eurų) nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų (8,4 proc. nuo visų sąnaudų). Šių sąnaudų analizė parodo, kad didžiausia jų dalis (5807,44 tūkst. eurų, t. y. 63,8 proc. nuo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų) tenka ekonomikos funkcijai vykdyti.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 2,6 proc. nuo visų sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų patyrė švietimo funkcijas vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos sudarė 0,02 proc. nuo visų sąnaudų (166,41 tūkst. eurų). Daugiausia šių sąnaudų (71,5 proc., arba 118,97 tūkst. eurų) turėjo švietimo funkcijas vykdantys viešojo sektoriaus subjektai. Švietimo įstaigose šios sąnaudos padidėjo nuo 46,77 tūkst. eurų iki 118,97 tūkst. eurų lyginant su 2021 metais.

Transporto sąnaudos sudarė 0,5 proc. nuo visų sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų tenka sveikatos apsaugos (34,1 proc.), švietimo (25,9 proc.) funkcijoms.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 107,11 tūkst. eurų, t. y. 0,1 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia kvalifikacijos kėlimo sąnaudų teko švietimo – 57,1 proc. funkcijas vykdantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos sudarė 3,1 proc. visų sąnaudų. Daugiausiai jų teko būsto ir komunalinio ūkio (38,0 proc.), ekonomikos (30,1 proc.) funkcijas vykdantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio turto, atsargų ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2022 metus. Jos sudarė 0,1 visų sąnaudų.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sudarė 3,5 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų (praėjusiais metais – 6,7 proc.). Daugiausia jų tenka sveikatos apsaugos (18,2 proc.) ir švietimo (53,7 proc.) funkcijoms.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos tik iš valstybės biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos. Šios sąnaudos sudarė 20,0 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Beveik visos šio sąnaudos (95,9 proc.) tenka socialinės apsaugos funkciją vykdantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Daugiausia nuomos sąnaudos teko poilsio, kultūros ir religijos funkciją vykdantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Finansavimo, kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudarė 15,2 proc. visų sąnaudų.

Šiame aiškinamajame rašte pateikiamos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą (sąnaudų pripažinimas nesusijęs su pinigų mokėjimu);
- sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų ekonominės klasifikacijos;
- dalis sąnaudų yra finansuojama ne iš valstybės ar savivaldybės biudžetų (pavyzdžiui, darbo užmokestis sveikatos apsaugai finansuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.

Skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro pagrindinės veikos perviršį ar deficitą. 2022 m. pagrindinės veiklos perviršis buvo 5660,28 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 3586,83 tūkst. eurų). Pagrindinės veiklos sąnaudų pokytis pagal valstybės funkcijas parodytas **14 lentelėje**, pagal išlaidų straipsnius parodytas **15 lentelėje**.

14 lentelė. ***Pagrindinės veiklos sąnaudų pokytis pagal valstybės funkcijas***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Proc.	Pokytis (3-4)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis be VšĮ Marijampolės ligoninė *
1	2	3	4	5	6	7	8
	Pagrindinės veiklos sąnaudos	**107652,5**	**100**	**113337,43**	**100**	**-5684,93**	**93120,27**
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bendrųjų valstybės paslaugų	6141,92	5,7	3762,23	3,3	2379,69	3762,23
2	Gynybos	67,32	0,1	44,70	0,0	22,62	44,70
3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos	1006,56	0,9	882,37	0,8	124,19	882,37
4	Ekonomikos	10174,66	9,5	7413,98	6,5	2760,68	7413,98
5	Aplinkos apsaugos	4464,70	4,1	2573,77	2,3	1890,93	2573,77

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Būsto ir komunalinio ūkio	5480,94	5,1	4909,69	4,3	571,25	4909,69
7	Sveikatos apsaugos	8416,05	7,8	29132,82	25,7	-20716,77	8915,67
8	Sąnaudos, susijusios su poilsiu, kultūra ir religija	8918,67	8,3	7456,13	6,6	1462,54	7456,13
9	Švietimo	35652,46	33,1	33737,06	29,8	1915,40	33737,06
10	Socialinės apsaugos	27329,23	25,4	23424,70	20,7	3904,53	23424,70

*Duomenys pateikiami tik informacijai, tačiau su 2022 m. lyginti negalima, nes atimta visos VšĮ Marijampolės ligoninė visos sąnaudos, nekreipiant dėmesio į eliminavimą.

15 lentelė. ***Pagrindinės veiklos sąnaudų pokytis pagal išlaidų straipsnius.***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Proc.	Pokytis (3-4)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis be VšĮ Marijampolės ligoninė *
1	2	3	4	5	6	7	8
	Pagrindinės veiklos sąnaudos	**107652,50**	**100**	**113337,43**	**100**	**-5684,93**	**93120,27**
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	49679,54	46,1	58661,23	51,8	-8981,69	44883,13
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	9103,99	8,5	9657,16	8,5	-553,17	8192,76
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	2843,60	2,6	2987,88	2,6	-144,28	2222,38
4	Komandiruočių	166,41	0,2	79,33	0,1	87,08	79,33
5	Transporto	567,43	0,5	383,37	0,3	184,06	323,37
6	Kvalifikacijos kėlimo	107,11	0,1	117,74	0,1	-10,63	98,64
7	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	3381,71	3,1	3629,45	3,2	-247,74	3350,35
8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	110,25	0,1	544,15	0,5	-433,9	544,15
9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	3718,02	3,5	7553,68	6,7	-3835,66	3924,28
10	Socialinių išmokų	21483,69	20,0	18255,96	16,1	3227,73	18255,96
11	Nuomos	151,00	0,1	156,13	0,1	-5,13	155,93
12	Finansavimo	6447,48	6,1	6322,99	5,6	124,49	6322,99
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Kitų paslaugų	9732,29	9,0	4748,36	4,2	4983,93	4587,36
14	Kitos	159,98	0,1	239,99	0,2	-80,01	179,59

*Duomenys pateikiami tik informacijai, tačiau su 2022 m. lyginti negalima, nes atimta visos VšĮ Marijampolės ligoninė visos sąnaudos, nekreipiant dėmesio į eliminavimą.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 1**6 priede**.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta **16 lentelėje.**

2021 m. gauta 69,00 tūkst. eurų dividendų, 2021 m. buvo gauta dividendų 33,40 tūkst. eurų. Didžiausią dalį finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudarė 127,50 tūkst. eurų savivaldybės iždo ir savivaldybės administracijos palūkanų sąnaudos.

Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktoje surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitoje (S1) pateikti duomenys rodo, kad „Palūkanos už mokestines paskolas“ yra neigiamas, todėl Marijampolės savivaldybės iždo metinėje ataskaitoje yra palūkanų pajamos -5,04 tūkst. eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2021 metų pabaigoje buvo teigiamas, t. y. 21,54 tūkst. eurų (2020 metais buvo neigiamas – -41,54 tūkst. eurų).

Baudų ir delspinigių pajamų gavo savivaldybės iždas 52,5 tūkst. eurų, Kultūros centras 0,9 tūkst. eurų, savivaldybės administracija 26,68 tūkst. eurų.

16 lentelė. ***Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	144,04	91,21
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	80,08	56,44
1.3	Palūkanų pajamos	-5,04	1,37
1.4	Dividendai	69,00	33,40
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	-122,50	-132,75
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,15	-0,60
2.3	Palūkanų sąnaudos	-127,50	-132,15
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	5,15	
3	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**	21,54	-41,54

P24. Finansinės rizikos valdymas

Gautų paskolų likučiai neviršija savivaldybių skolinimosi limitų, nustatytų Lietuvos Respublikos 2022 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta **17 lentelėje**.

17 lentelė. ***Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis***

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	14457,90	13508,60
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	14457,90	13508,60

P25. Pinigų srautai.

Konsoliduotoje savivaldybės Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pinigų srautų ataskaitoje yra parodomi visi savivaldybės pinigai (tiek biudžeto, tiek ne biudžeto) ir jų srautai.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo, iš kokių savivaldybės pagrindinės veiklos sričių gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas. Savivaldybės pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 14406,97 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 10132,85 tūkst. eurų). Didžiausią įplaukų dalį 2022 m. sudarė finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (49823,61 tūkst. eurų. arba 45,3 proc. visų įplaukų). Praėjusiais metais didžiausią įplaukų dalį sudarė iš valstybės biudžeto gautos įplaukos (44115,61 tūkst. eurų, arba 39,1 proc. visų įplaukų). 2022 m. iš mokesčių gautos įplaukos sudarė 46120,11 tūkst. eurų arba 41,9 proc. visų įplaukų, 8,2 proc. sudarė už suteiktas paslaugas gautos įmokos (praėjusiais metais – 21,4 proc.), 4,6 proc. sudarė kitos įplaukos (finansavimas iš ES lėšų, iš kitų šaltinių, gautos palūkanos ir kitos įplaukos). Už suteiktas paslaugas ankstesniais metais daug lėšų gaudavo VšĮ Marijampolės ligoninė.

Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 91510,01 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 95819,16 tūkst. eurų). Didžiausia išmokų dalis buvo pervestos švietimo (37,9 proc., praėjusiais metais – 30,6 proc.), socialinės apsaugos (34,3 proc., praėjusiais metais – 23,3 proc.) ir sveikatos apsaugos (8,5 proc., – praėjusiais metais 25,8 proc.) funkcijas vykdančių viešojo sektoriaus subjektų.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą (išskyrus finansinį) ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys galimybes teikti viešąsias paslaugas. Investicinės veiklos pinigų srautus sudarė ilgalaikio turto įsigijimui ataskaitiniais metais išleistos lėšos – 15284,90 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 7461,05 tūkst. eurų). Iš tos sumos 12955,97 tūkst. eurų savivaldybės administracijos, 370,60 tūkst. eurų Sporto centro, 265,83 tūkst. eurų Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejaus sumokėti pinigai. Ilgalaikio finansinio turto įsigijimui 2022 m. buvo išleista 1459,99 tūkst. eurų (2021 m. 1522,81 tūkst. eurų).

Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, kokiu mastu per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjektai naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Finansinės veiklos pinigų srautai sudarė – 1126,04 tūkst. eurų. Iš jų per ataskaitinį laikotarpį gautos ilgalaikės paskolos sudarė 1146,60 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 911,75 tūkst. eurų), per ataskaitinį laikotarpį sugrąžintų paskolų suma sudarė 1302,08 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1392,97 tūkst. eurų). Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti iš išorinių finansavimo šaltinių sudarė 1464,62 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 2708,69 tūkst. eurų). Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimams apmokėti 2021 m. buvo išleista 183,10 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 198,90 tūkst. eurų)

Valiutos kursų pasikeitimo 2022 m. įstaigos neturėjo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 4968,53 tūkst. eurų.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Savivaldybė į grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį įtraukia tik viešojo sektoriaus subjektams priskiriamų subjektų finansines ataskaitas.

Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikiama šio aiškinamojo rašto **16 priede**.

Savivaldybės kontroliuojamų viešųjų įstaigų, kurios nėra viešojo sektoriaus subjektai nėra, todėl jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) neteikiama.

Savivaldybės kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikiamas **18 lentelėje**.

Kontroliuojantysis subjektas savo finansinėse ataskaitose investicijas į konsoliduojamus subjektus rodo taikydamas savikainos metodą, o investicijas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – taikydamas nuosavybės metodą.

Kontroliuojamų uždarųjų akcinių bendrovių nepaskirstytas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) lyginant su 2021m. sumažėjo 1275,66 tūkst. eurų ir sudarė 1182,23 tūkst. eurų nuostolį. Daugiausia nuostolio turėjo UAB „Sūduvos vandenys“ – 1410,9 tūkst. eurų ir UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras – 461,7 tūkst. eurų.

18 lentelė. ***Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)***

Eil. Nr.	**Straipsniai**	**Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (tūkst. eurų)**	**Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (tūkst. eurų)**
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	71009,27	69530,18
I	Nematerialusis turtas	84,08	83,55
II	Materialusis turtas	70625,84	68842,18
III	Finansinis turtas	299,35	604,44
B	Biologinis turtas	0,82	0,95
C	Kitas trumpalaikis turtas	6962,77	8314,33
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	319354	198,18
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienerius metus gautinos sumos	3553,95	4551,75
IV	Kitas trumpalaikis turtas	179,08	154,77
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2910,20	3409,63
	Iš viso turto:	**77972,86**	**77845,46**
D	Nuosavas kapitalas	36502,92	36220,11
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	35838,30	34195,97
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	617,73	680,26
IV	Rezervai	1374,65	1564,18
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	-1327,77	-220,29
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-1182,23	93,43
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-145,53	-313,73
E	Dotacijos ir subsidijos	32592,29	34865,15
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	8877,65	6760,19
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3324,83	2369,57
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5552,82	4390,63
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	**77972,86**	**77845,46**

PRIDEDAMA:

1 priedas. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičiaus kitimą Marijampolės savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose 2020–2022 m.

2 priedas. 2021 m. informacija pagal veiklos segmentus

3 priedas. 2022 m. informacija pagal veikos segmentus
4 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
5 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
6 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
7 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje
8 priedas .Informacija apie materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pagaminimo savikainą pagal viešojo sektoriaus subjektus
9 priedas. Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį
10 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas
11 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
12 priedas. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą
13 priedas. Atidėjiniai pagal jų paskirtį
14 priedas. Mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį grynąja verte
15 priedas. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas Marijampolės savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose 2020-2021m./m.
16 priedas. Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracijos kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus
17 priedas. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas
18 priedas. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą
19 priedas. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį

Savivaldybės meras Povilas Isoda

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

Vilija Dedurkevičiūtė, tel. (8 343) 90037, el. p. vilija.dedurkeviciute@marijampole.lt

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
1 priedas

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIAUS KITIMĄ MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTUOSE 2020-2022 M./M.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas ir pavadinimas	Vidutinis darbuotojų skaičius		
	2020 m.	2021 m.	2022 m.
1	2	3	4
151005541-Viešoji įstaiga "Marijampolės telekinas“	22	21	21
151388723 - Marijampolės socialinės pagalbos centras	196	196	196
151494178 - Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	10	16	20
165803154 - Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė	721	716	x
165803535 - Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras	186	186	191
165816949 - Marijampolės priešgaisrinės apsaugos tarnyba	43	43	44
165823751Viešoji įstaiga Nemuno euroregiono Marijampolės biuras	4	4	2
165842157 - Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis	68	67	67
188200941 - Lietuvos prezidento K. Griniaus memorialinis muziejus	4	x	x
188769113 - Marijampolės savivaldybės administracija	225	228	228
190377450 - Marijampolės sav. Mokolų progimnazija	40	40	38
190377831 - Marijampolės sav. Padovinio pagrindinė mokykla	33	x	x
190379088 - Marijampolės sav. Želsvos pagrindinė mokykla	37	35	34
190396618 - Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras	13	12	13
190398811 - Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija	74	73	67
190448342 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Nykštukas"	59	55	61
190448538 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rasa“	61	60	61
190448723 - Marijampolės vaikų darželis "Linelis"	26	24	x
190448919 - Marijampolės vaikų lopšelis–darželis "Varpelis"	36	36	x
190449259 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"	55	56	59
190450375 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Vaivorykštė"	56	54	51
190450037 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“	52	49	50
190450222 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"	56	56	57
190449444 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rūta"	59	66	76
190450418 - Marijampolės "Žiburėlio" mokykla-daugiafunkcis centras	80	81	89
190450756 - Marijampolės "Smalsučio" pradinė mokykla	28	24	24
190451281 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Želmenėliai"	59	73	75
190451662 - Marijampolės Rygiškių Jono gimnazija	89	88	89
190452045 - Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazija	73	76	77

1	2	3	4
190453670 - Marijampolės "Ryto" pagrindinė mokykla	81	85	86
190454249 - Marijampolės "Šaltinio" progimnazija	74	74	74
190454587 - Marijampolės Petro Armino progimnazija	50	50	51
190493241 - Marijampolės Meilės Lukšienės švietimo centras	16	16	17
190493622 - Marijampolės sporto mokykla	10	x	x
190493960 - Marijampolės žaidimų sporto mokykla	30	x	x
190494539 - Marijampolės moksleivių kūrybos centras	39	44	44
190495783 - Marijampolės Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka	64	64	69
190495979 - Marijampolės kraštotyros muziejus	22	x	x
190496013 - Marijampolės kultūros centras	122	123	122
190497115 - Marijampolės savivaldybės sporto centras "Sūduva"	15	x	x
191649519 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šypsenėlė"	59	56	52
191813694 - Marijampolės jaunimo mokykla	24	x	x
193291234 - Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	5	5	5
290379840 - Marijampolės sav. Igliaukos Anzelmo Matučio gimnazija	60	59	60
290399490 - Marijampolės sav. Sasnavos pagrindinė mokykla	47	47	45
290452950 - Marijampolės Jono Totoraičio progimnazija	91	91	90
290496690 - Marijampolės dramos teatras	18	14	14
291814110 - Marijampolės suaugusiųjų mokymo centras	45	46	45
300093776 - Marijampolės sveikatingumo centras "Sveikatos banga"	6	x	x
300594972 - Marijampolės Sūduvos gimnazija	92	88	85
300595234 - Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla	40	40	44
301618682 - Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	35	32	34
304381879 - Marijampolės meno mokykla	72	74	74
305114886 – Viešoji įstaiga „VšĮ Marijampolės futbolo centras“	19	17	19
305457924 Viešoji įstaiga Marijampolės turizmo ir verslo informacinis centras „SMART Marijampolė“	3	3	5
305562124 – Marijampolės sporto centras	45	87	80
305700575- Marijampolės regiono plėtros taryba		4	5
Iš viso viešojo sektoriaus subjektuose	**3633**	**3577**	**2834**

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
2 priedas

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3762,23	-44,70	-882,37	-7413,98	-2573,77	-4909,69	-29132,82	-7456,13	-33737,06	-23424,70	-113337,43
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2646,87	-38,67	-753,12	-373,61		-407,70	-20116,34	-4754,41	-25792,81	-3777,69	-58661,23
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-199,81		-28,42	-4642,07	-93,15	-1792,42	-1651,81	-450,79	-668,22	-130,47	-9657,16
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-85,93	-0,26	-10,20	-5,03	-8,26	-425,11	-900,15	-362,76	-1127,37	-62,82	-2987,88
1.4	Komandiruočių	-1,25			-0,75		-0,03	-0,44	-29,15	-46,77	-0,94	-79,33
1.5	Transporto	-40,71		-13,58	-0,66	-0,25	-0,63	-167,28	-57,19	-71,35	-31,72	-383,37
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-6,71		-6,76	-0,09	-0,10	-0,84	-27,65	-2,73	-55,81	-17,05	-117,74
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-79,91		-13,24	-839,45	-66,06	-2017,46	-294,17	-84,70	-234,46		-3629,45

1.	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-23,25			-381,76	-17,39	-36,52	-0,02	-84,53	-0,69		-544,15
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-136,67	-2,25	-43,58	-87,94	-1,19	-4,61	-5150,66	-207,67	-1588,76	-330,35	-7553,68
1.10	Socialinių išmokų	-2,20		-1,20				-5,78	-10,27	-63,16	-18173,35	-18255,96
1.11	Nuomos	-2,21		-1,45				-1,45	-151,03			-156,13
1.12	Finansavimo	-53,70		-3,00	-603,64	-1177,03	-35,00	-71,24	-694,94	-3136,13	-548,31	-6322,99
1.13	Kitų paslaugų	-448,01	-3,52	-7,81	-477,75	-1210,34	-186,92	-659,64	-522,73	-881,00	-350,63	-4748,36
1.14	Kitos	-35,00			-1,23		-2,44	-86,19	-43,24	-70,54	-1,37	-239,99
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos:	-3539,03	-46,98	-867,26	-2719,90	-129,07	-5817,54	-24720,12	-6352,97	-29344,67	-22281,62	-95819,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2597,95	-39,80	-756,73	-385,85		-420,12	-20065,52	-4618,76	-25580,98	-3777,32	-58243,02
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-132,64	-0,29	-9,92	-5,04		-357,69	-833,69	-342,46	-1021,83	-58,91	-2762,48
3.1.3	Komandiruočių	-1,48			-0,45		-0,10	-0,44	-26,64	-45,89	-0,94	-75,94
3.1.4	Transporto	-38,52		-15,04	-1,91	-0,25	-1,69	-162,65	-62,20	-79,40	-32,25	-393,91
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-6,71		-6,76	-0,19		-0,84	-27,65	-2,65	-56,66	-17,05	-118,51

1.	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-141,46		-13,24	-964,07		-4745,76	-293,85	-89,83	-241,03		-6489,23
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-64,81	-2,25	-55,70	-87,94	-1,19	-4,61	-2667,80	-281,42	-1493,74	-229,39	-4893,86
3.1.8	Socialinių išmokų	-2,20		-1,20				-5,78	-26,44	-93,60	-17833,53	-17962,75
3.1.9	Nuomos	-2,44		-1,45				-1,45	-142,98	-0,12		-148,44
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-412,12	-4,64	-7,21	-1273,22	-127,63	-279,29	-578,80	-671,39	-701,35	-330,86	-4386,53
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-88,81					-5,00					93,81
3.1.12	Kitos išmokos	-44,90			-1,23		-2,44	-82,49	-88,20	-30,06	-1,37	-250,69

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
3 priedas

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-6141,92	-67,32	-1006,56	-10174,66	-4464,7	-5480,94	-8416,05	-8918,67	-35652,46	-27329,23	-107652,50
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3002,2	-40,06	-850,96	-409,47		-464,73	-6313,66	-5197,8	-29011,14	-4369,52	-49679,54
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-199,76		-42,38	-5807,44	-89,9	-1371,08	-167,59	-466,33	-824,04	-135,46	-9103,99
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-114,94	-0,19	-11,2	-6,36	-1,84	-388,09	-191,91	-507,98	+1523,94	-97,14	-2843,60
1.4.	Komandiruočių	-3,34			-0,99		-0,06	-1,2	-41,28	-118,97	-0,57	-166,41
1.5.	Transporto	-49,71		-18,87	-1,2	-0,30	-0,39	-193,44	-103,72	-146,96	-52,83	-567,43
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo	-13,17		-1,4				-10,51	-3,64	-61,14	-17,25	-107,11
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-89,19		-5,27	-1016,54	-0,17	-1284,57	-102,91	-260,88	-622,18		-3381,71

1	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-5,62				-28,22	-29,18	-0,33	-35,87	-11,04		-110,25
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-172,65	-3,69	-40,05	-67,91	-1,07	-2,01	-678,94	-389,09	-1995,11	-367,48	-3718,02
1.10.	Socialinių išmokų	-2,60			-790,00			-5,11	-10,22	-64,54	-20611,22	-21483,69
1.11.	Nuomos	-1,53		-2,11	-3,40			-1,46	-142,51			-151,00
1.12.	Finansavimo	-2347,6		-22,4	-257,26	-2243,14	-80,00	-97,53	-676,16	-122,9	-600,47	-6447,48
1.13.	Kitų paslaugų	-89,10	-3,37	-11,92	-1809,96	-2098,25	-1858,98	-602,36	-1079,01	-1102,07	-1077,27	-9732,29
1.14.	Kitos	-50,50			-4,14	-1,80	-1,85	-49,08	-4,18	-48,44		-159,98
2.	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1.	Išmokos:	-4821,35	-64,2	937,87	-2627,24	-186,21	-1217,78	-7753,42	-7810,74	-34648,51	-31442,69	-91510,01
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2938,66	-58,15	-843,67	-432,28		-455,98	-6275,74	-5107,19	-28688,06	-4269,52	-49069,25
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-186,85	-0,18	-12,33	-6,21	-1,84	-342,22	-161,54	-506,00	-1613,20	-77,53	-2907,90
3.1.3.	Komandiruo-čių	-3,78			-0,89		-0,06	-1,20	-40,50	-118,19	-0,57	-165,20
3.1.4.	Transporto	-89,95	-0,17	-20,12	-5,56	-0,30	-1,56	-186,45	-101,45	-157,47	-54,45	-617,47
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo	-13,97		-1,40				-11,81	-3,70	-62,46	-17,25	-110,59

1.	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-90,42		-5,27				-102,91	-276,19	-662,18		-1136,98
3.1.7.	Atsargų įsigijimo	-56,94	-1,55	-40,07	-82,67	-8,06	-0,89	-348,21	-480,72	-2091,97	-203,08	-3314,15
3.1.8.	Socialinių išmokų	-17,00			-961,66	-1,80		-13,01	-30,56	-118,88	-26136,62	-27279,54
3.1.9.	Nuomos	-3,68		-2,11				-2,18	-112,76	-0,69		-121,41
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	-1153,81	-4,15	-12,90	-1030,62	-174,21	-401,62	-586,08	-1031,92	-859,84	-683,67	-5938,81
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos	-103,02					-6,06			-0,01		-109,09
3.1.12	Kitos išmokos	-163,27			-107,36		9,39	-64,30	-119,75	-275,54	-0,01	-739,63

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
4 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialus 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		1201,11	0,30		1814,91	1,31			3017,63
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		158,03	0,15		138,22	43,82			340,22
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		156,66	0,15		138,22	43,82			338,85
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		1,36							1,36
2.3.	Nematerialusis turtas , įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-138,64			-28,85				-167,49
3.1.	parduoto									

3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-138,64			-28,85				-167,49
4.	Pergrupavimai (+/-)		0,06			57,89	-45,13			12,82
5.	Kiti pokyčiai		-427,17			-305,37				-732,55
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/5)		793,38	0,45		1676,80				2470,63
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, pagaminimo savikaina		504,17			1134,35				1638,52
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1046,79	-0,01	X	-1418,56	X	X		-2465,36
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-114,72	-0,14	X	-115,15	X	X		-230,00
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	138,07			28,85				166,92
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X	138,07		X	28,85	X	X		163,3
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai		404,42			178,51				582,92

13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7+8-9-10/-11+/-12)	X	-619,02	-0,15	X	-1326,35	X	X		-1945,52
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18/-19/-20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		174,36	0,31		350,45				525,11
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		154,32	0,29		396,35	1,31			552,27

24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	8,15	X	X	X	X	X	X	8,15
25.	25.Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
5 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	57715,81	193480,21	1125,18	13190,64	2454,27	15383,57	3594,10	286943,78
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	655,61	2960,72	0,00	755,28	169,12	1067,34	12521,81	18129,88
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina	515,47	357,71		642,59	116,74	968,42	12503,86	15104,79
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	140,14	2603,01	0,00	80,02	52,38	98,93	17,95	2992,42
2.3.	Pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutarti įsigyto turto įsigijimo savikaina				32,67				32,67
2.4.	Turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-101,85	-306,85		-157,07	-129,71	-425,36	-2,20	-1123,04
3.1.	parduoto	-0,55				-7,24			-7,80
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto	-101,30	-306,85		-157,07	-122,47	-425,36	-2,20	-1115,25
4.	Pergrupavimai (+/-)	263,41	4441,00	767,60	307,94	7,24	213,85	-5741,46	259,58
5.	Kiti pokyčiai				-7046,91	-113,45	-7493,70	-357,97	-15012,03
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	58532,98	200575,07	1892,77	7049,88	2387,48	8745,70	10014,28	289198,17
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje įsigijimo savikaina	77,77	28693,29	278,11	2236,03	1509,51	4084,45		36879,14
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-15934,61	-98929,32	-645,31	-8081,06	-2081,13	-10981,49	x	-136652,92
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-137,70	-1533,63		-80,01	-8,36	-14,86	x	-1774,56
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-783,80	-6739,82	-38,39	-625,72	-124,24	-562,01	x	-8873,98
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	63,26	293,26		153,93	129,71	357,08	x	997,25
10.1.	parduoto	0,55				7,24		x	7,80
10.2.	perduoto							x	
10.3.	nurašyto	62,71	293,26		153,93	122,47	357,08	x	989,46
11.	Pergrupavimai (+/-)	-11,84	254,77	-39,00	15,36	-7,24	-46,25	x	165,81
12.	Kiti pokyčiai				4468,40	113,44	5747,83	x	10329,68
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-16804,68	-106654,73	-722,70	-4149,10	-1977,82	-5499,69	x	-135808,73
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-0,09		-0,09
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-0,29					-2,20	-2,50
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		-0,29					-2,20	-2,50
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto		-0,29					-2,20	-2,50
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)						-0,09		-0,09
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	41728,29	93920,34	1170,07	2900,78	409,66	3245,93	10014,28	153389,35
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						26,56		26,56
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	9039,38	280,99		x	x	x	x	9320,38
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	41781,20	94550,89	479,86	5109,58	373,14	4401,99	3594,10	150290,77
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė				650,42	26,78			677,20
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						26,56		26,56
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	9159,56	489,97		x	x	x	x	9649,53

Marijampolės savivaldybės 2021 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
6 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		5456,12	1188,91	2518,30	778,01	75,91	10017,25
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)		985,15			21,64		1006,79
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		985,15			21,64		1006,79
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)			-15,67		-0,08		-15,75
3.1.	parduoto							
3.2.	perduoto			-15,67				-15,67
3.3.	nurašyto					-0,08		-0,08
4.	Pergrupavimai (+ / –)						-4,07	
5.	Kiti pokyčiai							
6.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		6441,27	1173,25	2518,30	799,57	71,84	11004,22
7.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu**	**X**	**X**	**X**	-103,46		X	-103,46
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)	X	X	X			X	
9.1.	parduoto	X	X	X			X	
9.2.	perduoto	X	X	X			X	
9.3.	nurašyto	X	X	X			X	
10.	Pergrupavimai (+ / –)	X	X	X			X	
11.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	

12.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 – 9 + / – 10 + / – 11)**	**X**	**X**	**X**	-103,46		X	-103,46
1	2	3	4	5	6	7	8	9
13.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu**	**X**	**X**	**X**	-216,08		X	-216,08
14.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X	X	X			X	
16.1.	parduoto	X	X	X			X	
16.2.	perduoto	X	X	X			X	
16.3.	nurašyto	X	X	X			X	
17.	Pergrupavimai (+ / –)	X	X	X			X	
18.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu**	X	X	X	-216,08		X	-216,08
20.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		1116,88	257,56	433,80	108,76		1917,01
21.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		-525,52		-2,42			-527,94
22.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+			15,77	1,06	4,62		21,45
23.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1 + 23.2 + 23.3)				2,42			2,42
23.1.	parduoto							
23.2.	perduoto				2,42			2,42
23.3.	nurašyto							
24.	Pergrupavimai (+ / –)							
25.	Kiti pokyčiai							
26.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20 + 21 + / – 22 – 23 + / – 24 + / – 25)**		591,36	273,33	434,86	113,39		1412,94
26.1.	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2.	vidutinė rinkos vertė				18,78			18,78
26.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina				751,08		51,66	802,75
26.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					113,39		113,39
27.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 12 – 19 + 26)**		7032,63	1446,58	2633,62	912,96	71,84	12097,62
27.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias							
27.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							

27.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė			1344,23	14,57	x	x	1358,80
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 13 + 20)**		6573,00	1446,47	2632,56	886,78	75,91	11614,72
28.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė			1124,04	13,05	x	x	1137,09

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
7 priedas

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBES PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administracini ai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamo sios kultūros vertybės	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)								Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1.	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6609,74			4188,32			4,07						10802,13
2.	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7032,63			4838,60									11871,24

Marijampolės savivaldybės 2022m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
8 priedas

INFORMACIJA APIE MATERIALIOJO TURTO, KURIS YRA VISIŠKAI NUDĖVĖTAS, TAČIAU VIS DAR NAUDOJAMAS VEIKLOJE, ĮSIGIJIMO AR PAGAMINIMO SAVIKAINĄ PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTUS

Subjekto kodas ir pavadinimas	2022m. pabaigoje	2021 m. pabaigoje
1	2	3
151005541- Viešoji įstaiga „Marijampolės telekinas“	304,6	290,1
151388723 – Marijampolės socialinės pagalbos centras	219,1	188,1
151494178 – Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	22,4	18,4
165803154 – Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė	X	4753,8
165803535 – Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras	637,5	680,4
165842157 – Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis	593,5	552,8
165816949 – Marijampolės priešgaisrinės apsaugos tarnyba	321,4	308,0
188769113 – Marijampolės savivaldybės administracija	31531,9	27851,8
190377450 – Marijampolės savivaldybės Mokolų progimnazija	66,0	70,8
190379088 – Marijampolės sav. Želsvos progimnazija	41,7	44,9
190396618 – Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras	18,1	14,4
190398811 – Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija	208,2	208,0
190448342 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“	32,7	24,6
190448538 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rasa“	26,2	45,3
190449259 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“	21,2	20,8
190449444 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“	43,1	51,8
190450037 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“	17,8	19,3
190450222 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šaltinėlis“	25,4	25,5
190450375 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Vaivorykštė“	59,3	58,2
190450418 – Marijampolės „Žiburėlio“ mokykla-daugiafunkcis centras	104,9	78,5
190450756 – Marijampolės „Smalsučio“ pradinė mokykla	X	27,95
190451281 – Marijampolės mokykla-darželis „Želmenėliai“	46,8	39,5
190451662 – Marijampolės Rygiškių Jono gimnazija	259,9	297,5
190452045 – Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazija	102,7	82,1
190453670 – Marijampolės „Ryto“ pagrindinė mokykla	106,1	112,6
190454249 – Marijampolės „Šaltinio“ progimnazija	84,1	78,9
190454587 – Marijampolės Petro Armino progimnazija	230,8	201,3
190493241 – Marijampolės Meilės Lukšienės švietimo centras	42,8	42,4
190494539 – Marijampolės moksleivių kūrybos centras	2,7	2,7
190495783 – Marijampolės Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka	288,0	203,1
190495979 – Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus	23,8	20,8

muziejus		
1	2	3
190496013 – Marijampolės kultūros centras	338,2	269,5
191649519 – Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsenėlė“	40,9	58,9
290379840 – Marijampolės savivaldybės Igliaukos Anzelmo Matučio gimnazija	85,2	80,0
290399490 – Marijampolės sav. Sasnavos pagrindinė mokykla	68,2	68,3
290452950 – Marijampolės Jono Totoraičio progimnazija	172,7	141,2
290496690 – Marijampolės dramos teatras	X	27,2
291814110 – Marijampolės suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	X	107,6
300594972 – Marijampolės Sūduvos gimnazija	224,10	233,4
300595234 – Marijampolės „Saulės“ pradinė mokykla	26,4	20,9
301618682 – Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	35,8	80,9
304381879 – Marijampolės meno mokykla	78,5	75,7
305562124 – Marijampolės sporto centras	297,9	261,2
Iš viso	**36879,16**	**37839,2**

_____

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
9 priedas

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvū-nai	Medy-nai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugeme-čiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2047,69			1057,65		3105,34
2.	Biologinio turto padidėjimas dėl:			15,78			13,94		29,72
2.1.	Prieauglio ir prieaugio							X	
2.2.	Įsigijimo			15,78			13,94		29,72
2.3.	Gauto nemokamai							X	
2.4.	Pergrupavimo							-	
2.5.	Nuvertėjimo atstatymo							-	
2.6.	Tikrosios vertės pokyčio								
3.	Biologinio turto sumažėjimas dėl:			-10,78			-21,04		-31,82
3.1.	Pardavimo							X	
3.2.	Perdavimo							X	
3.3.	Nurašymo			-10,78			-21,04		-31,82
3.4.	Pergrupavimo								
3.5.	Nuvertėjimo								
3.6.	Tikrosios vertės pokyčio							-	
4.	Kiti pokyčiai *							-	
5.	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2–3+/–4+/-5)			2052,69			1050,56		3103,25

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
10 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
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)	6037,23	5132,22	6,06	5991,44	5226,46	0,16
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	1,18	1,18		79,01	61,51	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1026,73	1023,73		601,91	601,91	
1.2.1.	Gautini mokesčiai	1026,73	1026,73		601,91	601,91	
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1240,24	534,73	6,06	1892,53	1280,25	0,16
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	586,19			502,16		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	654,05	534,73	6,06	1390,37	1280,25	0,16
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	44,90	0,71		30,26		
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	3626,30	3549,58		3304,33	3259,07	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.5.1.	Iš biudžeto	3516,34	3516,34		3014,45	3014,45	
1.5.2.	Kitos	109,96	33,24		289,88	244,62	
1.6.	Kitos gautinos sumos	97,87	19,29		83,40	23,14	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	329,01			-357,82		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5708,22	5132,22	6,06	5633,62	5226,46	0,16

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
11 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitiniolaikotar-pio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergru-pavimas	Perduota kitiems viešojo sekto-riaussubjek-tams	Finansa-vimo sumų sumažė-jimas dėl turto parda-vimo	Finansavi-mo sumų sumažė-jimas dėl jų panau-dojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėji-mas dėl jų perdavi-mo ne viešojo sekto-riaussubj ek-tams	Finan-savimo sumos (grąžin-tos)	Finansavi-mo sumų (gautinų) pasikeiti-mas	Kiti konsolida-vimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto:**	62525,66	52919,75	-107,75	-479,96	-0,86	-46088,32	-2390,66	-447,89	-81,66	-6712,76	59135,55
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	62337,22	4959,62	2521,18	-16,70	-0,86	-4677,41	-35,28			-6668,47	58419,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	188,45	47960,13	-2628,93	-463,26		-41410,91	-2355,38	-447,89	-81,66	-44,29	716,26
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	60829,12	5591,25	-107,00			-6052,44	-177,50	-4,27		-2672,75	57406,41
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59636,92	1606,81	2818,24			-4436,38				-2422,28	57203,31
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1192,20	3984,44	-2925,24			-1616,06	-177,50	-4,27		-250,47	203,10
4.	**Iš kitų šaltinių:**	26211,88	468,64	-10978,53	-0,02	-15,54	-1516,63	-0,25	-0,70		-455,44	13713,41
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	26055,00	130,38	-10933,05	-0,02	-15,54	-1171,04	-0,25			-455,44	13610,03
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	156,89	338,26	-45,48			-345,58		-0,70			103,38
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	149566,66	58979,64	-11193,28	-479,99	-16,40	-53657,38	-2568,41	-452,85	-81,66	-9840,95	130255,38

_____

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
12 priedas

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitiniolaikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimosavikaina)	Finansiniųįsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	Kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6497,96	1197,22	-1231,57			-241,13			6222,49
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti iždo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos	5989,16	1164,55	-1231,57			-31,48			5890,67
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo)įsipareigojimai	508,80	32,67				-209,65			331,82
1.5.	Kiti įsipareigojimai									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1470,15	1472,70				-1485,18			1457,66
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti iždo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos	1301,75	1263,04				-1302,08			1262,71
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	168,40	209,65				-183,10			194,96
2.5.	Kiti įsipareigojimai									
3.	Kiti įsipareigojimai	33,11	0,57				-20,77			12,91
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	27,88					-17,64			10,24
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5,23	0,57				-3,13			2,66
4.	Iš viso	8001,21	2670,49	-1231,57			-1747,08			7693,06

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

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
13 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	Kompensacijos darbuotojams	582,34	9,65	1,91	-65,13	-326,79	-184,63	17,35
2	Žalos atlyginimas	4,22				-4,22		4.22
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas/veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimas							
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							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita		500,85	-6,87	13,64	-0,48		479,85
12	Iš viso atidėjinių	586,56	510,50	-4,96	78,78	-331,48	-184,63	497,20

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
14 priedas

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil.Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:	43233,09	35470,90
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	43233,09	35470,90
1.2.	Pelno mokestis		
1.3.	Socialinis mokestis		
2.	Turto mokesčių iš viso:	2950,97	2707,04
2.1.	Žemės mokestis	945,28	906,23
2.2.	Paveldimo turto mokestis	57,86	42,35
2.3.	Nekilnojamojo turto mokestis	1947,84	1758,47
3.	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso:		
3.1.	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2.	Akcizai		
3.3.	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4.	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5.	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4.	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso:		
4.1.	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2.	Eksporto mokesčiai		
4.3.	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5.	Kitų mokesčių iš viso:	352,42	201,98
5.1.	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	63,47	82,45
5.2.	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3.	Mokestis už aplinkos teršimą	242,75	101,40
5.4.	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5.	Kiti mokesčiai	46,21	18,13
6.	Mokesčių pajamų iš viso	46536,48	38379,91

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
15 priedas

INFORMACIJA APIE TIEKĖJAMS MOKĖTINAS SUMAS MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTUOSE 2021-2022 M./M.

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	2022 m.	2021 m.
1	2	3
151388723 - Marijampolės socialinės pagalbos centras	6,82	0,88
151005541Viešoji įstaiga Marijampolės telekinas	21,16	22,58
151494178 - Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	0,27	0,12
165803154 - Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė	X	323,03
165803535 - Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras	53,74	48,95
165816949 - Marijampolės priešgaisrinės apsaugos tarnyba		
165842157 - Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis	56,04	18,48
188769113 - Marijampolės savivaldybės administracija	96,68	227,49
190377450 - Marijampolės sav. Mokolų progimnazija		1,78
190379088 - Marijampolės sav. Želsvos progimnazija	0,10	0,46
190396618 - Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras	0,10	0,46
190398811 - Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija	68,87	2,27
190448342 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Nykštukas"	2,89	6,23
190448538 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rasa“	0,48	8,56
190449259 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"	3,63	2,04
190450375 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Vaivorykštė"	1,17	9,55
190450037 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Ąžuoliukas“	0,47	2,18
190450222 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"	1,71	28,79
190449444 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rūta"	0,22	1,87
190450418 - Marijampolės "Žiburėlio" mokykla-daugiafunkcis centras		0,17
190450756 - Marijampolės "Smalsučio" pradinė mokykla		0,79
190451281 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Želmenėliai"	3,55	5,59
190451662 - Marijampolės Rygiškių Jono gimnazija	0,38	1,49
190452045 - Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazija	4,90	2,19
190453670 - Marijampolės "Ryto" pagrindinė mokykla	1,98	9,65
190454249 - Marijampolės "Šaltinio" progimnazija	2,09	13,46
190454587 - Marijampolės Petro Armino progimnazija	0,72	11,47
190493241 - Marijampolės Meilės Lukšienės švietimo centras	0,48	1,03
190494539 - Marijampolės moksleivių kūrybos centras	0,44	0,65
190495783 - Marijampolės Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka	1,47	2,46
190495979 - Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus	0,10	1,94
190496013 - Marijampolės kultūros centras	0,28	1,20

1	2	3
191649519 - Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šypsenėlė"	1,60	0,51
193291234 - Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	2,53	
290379840 - Marijampolės savivaldybės Igliaukos Anzelmo Matučio vidurinė mokykla	0,10	2,87
290399490 - Marijampolės sav. Sasnavos pagrindinė mokykla	0,94	0,06
290452950 - Marijampolės Jono Totoraičio progimnazija	1,63	0,71
290496690 - Marijampolės dramos teatras		
291814110 - Marijampolės suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras		5,75
300594972 - Marijampolės Sūduvos gimnazija	0,88	1,81
300595234 - Marijampolės "Saulės" pradinė mokykla	2,01	6,04
301618682 - Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	0,40	0,13
304381879 – Marijampolės meno mokykla	5,67	7,53
305114886 - Viešoji įstaiga „VšĮ Marijampolės futbolo centras“	30,61	0,30
305457924 -Viešoji įstaiga Marijampolės turizmo ir verslo informacinis centras „SMART Marijampolė“	0,05	0,09
305562124 – Marijampolės sporto centras	20,05	8,87
305700575 – Marijampolės regiono plėtros taryba	0,17	
Iš viso viešojo sektoriaus subjektuose	**397,37**	**792,45**

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
16 priedas

INFORMACIJA APIE MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (EUR)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (EUR)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (EUR)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos**		**X**	**X**		**-47239,83**	**14281431,18**	
1.1..	Marijampolės socialinės pagalbos centras	Marijampolė, Bažnyčios g. 19	X	X		-13791,50	-83323,15	Vaikų globa, senelių globa ir soc. paslaugos
1.2..	Marijampolės kontrolės ir audito tarnyba	Marijampolė, Vytauto g. 17	X	X		0,00	0,00	Savivaldybės ataskaitų auditas ir kontrolės funkcijos
1.3..	Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Marijampolė, Lietuvininkų g. 18	X	X		-1313,23	21965,37	Kita žmonių sveikatos priežiūros veikla
1.4.	Marijampolės priešgaisrinė apsaugos tarnyba	Marijampolė, Vytauto g. 17	X	X		0,00	0,00	Priešgaisrinė sauga ir gelbėjimo darbai
1.5.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“	Marijampolė, Uosupio g. 2	X	X		2215,79	3082,15	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.6.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“	Marijampolė, P.Vaičaičio g. 24	X	X		-6021,31	1607,01	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.7.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“	Marijampolė, Draugystės g. 5A	X	X		18174,95	48743,67	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.8.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šaltinėlis“	Marijampolė, K. Griniaus g. 12A	X	X		-2859,47	6226,17	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.9.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsenėlė“	Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 80	X	X		2036,66	4950,73	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.10.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Vaivorykštė“	Marijampolė, Mokolų g. 11	X	X		-3351,43	9567,15	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.11.	Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras	Marijampolės sav., Marijampolės sen., Patašinės k.	X	X		323,23	532,32	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.12.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Želmenėliai“	Marijampolė, Žemaitės g. 25	X	X		-3726,24	6263,86	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.13.	Marijampolės „Žiburėlio“ mokykla-daugiafunkcis centras	Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 82	X	X		6202,07	6706,22	Pradinis mokymas
1.14.	Marijampolės „Saulės“ pradinė mokykla	Marijampolė, Kokolos g. 4	X	X		4541,50	5878,56	Pradinis mokymas
1.15.	Marijampolės „Smalsučio“ pradinė mokykla	Marijampolė, Draugystės g. 19	X	X		0,00	0,00	Pradinis mokymas
1.16.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“	Marijampolė, Mokolų g. 69	X	X		1941,67	4252,38	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.17.	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rasa"	Marijampolė, Rasos g. 21	X	X		-9,50	2744,73	Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas
1.18.	Marijampolės Petro Armino progimnazija	Marijampolė, Vytenio g. 47	X	X		1162,49	2998,76	Pagrindinis ugdymas
1.19.	Marijampolės Rimanto Stankevičiaus progimnazija	Marijampolė, Vasario 16-osios g. 7	X	X		36753,23	65962,43	Pagrindinis ugdymas
1.20.	Marijampolės „Ryto“ pagrindinė mokykla	Marijampolė, Mokyklos g. 22	X	X		1478,00	8009,23	Pagrindinis ugdymas
1.21.	Marijampolės „Šaltinio“ progimnazija	Marijampolė, Mokolų g. 61	X	X		-1602,99	12489,64	Pagrindinis ugdymas
1.22.	Marijampolės Jono Totoraičio progimnazija	Marijampolė, Dariaus ir Girėno g. 7	X	X		16216,32	23526,01	Pagrindinis ugdymas
1.23.	Marijampolės sav. Mokolų progimnazija	Marijampolės sav., Šunskų sen., Mokolų k.	X	X		23,30	342,50	Pagrindinis ugdymas
1.24.	Marijampolės meno mokykla	Marijampolė, Vytauto g. 47	X	X		1476,95	777059,25	Neformalusis švietimas

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.25.	Marijampolės sav. Sasnavos pagrindinė mokykla	Marijampolės sav., Sasnavos mst., Sūduvos g. 46	X	X		258,21	1622,56	Pagrindinis ugdymas
1.26.	Marijampolės savivaldybės Želsvos progimnazija	Marijampolės sav., Liudvinavo sen., Želsvos k. V. Marazo g. 6	X	X		0,00	0,00	Pagrindinis ugdymas
1.27.	Marijampolės Rygiškių Jono gimnazija	Marijampolė, Kauno g. 7	X	X		1140,03	2330,01	Vidurinis mokymas
1.28.	Marijampolės „Sūduvos“ gimnazija	Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 32	X	X		188,92	22310,35	Vidurinis mokymas
1.29.	Marijampolės sav. Igliaukos Anzelmo Matučio gimnazija	Marijampolės sav., Igliaukos sen., Igliauka, Jaunimo g.6	X	X		2954,62	2943,12	Vidurinis mokymas
1.30.	Marijampolės sav. Liudvinavo Kazio Borutos gimnazija	Marijampolės sav., A. Juozapavičiaus g.3, Liudvinavas	X	X		2479,87	3123,75	Vidurinis mokymas
1.31.	Marijampolės suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	Marijampolė, Kauno g. 113	X	X		0,00	0,00	Vidurinis mokymas
1.32.	Marijampolės moksleivių kūrybos centras	Marijampolė, Juknevičiaus g. 28	X	X		3625,72	5472,82	Kultūrinis švietimas
1.33.	Marijampolės pedagoginė psichologinė tarnyba	Marijampolė, Bažnyčios g. 19	X	X		-2502,30	9508,27	Sveikatos priežiūros, švietimo., kultūros ir kt. soc. psl.
1.34.	Marijampolės Meilės Lukšienės švietimo centras	Marijampolė, P. Butlerienės g. 3	X	X		-3230,67	13238,48	Kitas švietimas
1.35.	Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus	Marijampolė, Vytauto g. 31	X	X		3515,19	192178,08	Muziejų veikla
1.36.	Marijampolės kultūros centras	Marijampolė, Vilkaviškio g. 2	X	X		35639,74	72977,48	Kultūrinė veikla
1.37.	Marijampolės Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka	Marijampolė, Vytauto g. 20	X	X		2441,05	5667,16	Bibliotekų veikla
1.38.	Marijampolės dramos teatras	Marijampolė, P. Armino g. 2	X	X		0,00	0,00	Kultūrinė veikla
1.39.	Marijampolės sporto centras	Marijampolė, Sporto g. 1	X	X		7842,51	33263,08	Vaikų ir jaunimo papildomas ugdymas, sveikat. paslaugų teikimas

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.40.	Marijampolės savivaldybės administracija	Marijampolė, J. Basanavičiaus a.1	X	X		-66983,55	12987211,03	Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla
2.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**		**495,95**	**973726,94**		**2043546,04**	**7335343,74**	
2.1.	Viešoji įstaiga Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotis	P. Kriaučiūno g.2,Marijampolės m. Marijampolės sav.	100	101346,73		5168,89	872764,72	Asmens sveikatos priežiūra
2.2	Viešoji įstaiga Marijampolės pirminės sveikatos priežiūros centras	P. Kriaučiūno g.2,Marijampolės m. Marijampolės sav.	100	5792,46		144026,59	1062309,19	Asmens sveikatos priežiūra
2.3.	Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė	Palangos g.1, Marijampolės m. Marijampolės sav.	50	191310,82		1825976,51	5003895,51	Asmens sveikatos priežiūra
2.4	Viešoji įstaiga „VšĮ Marijampolės futbolo centras“	Marijampolė, Kauno g. 125	65,02	500		-58837,77	-28822,61	Sportinė veikla
2.5	Viešoji įstaiga „Marijampolės telekinas“	Marijampolė, Kauno g. 113	99,61	674676,99		110674,30	408872,09	Pramoginė veikla
2.6.	Viešoji įstaiga Marijampolės turizmo ir verslo informacinis centras „SMART Marijampolė“	J. Basanavičiaus a. 1, Marijampolė	100	100,00		16537,52	16324,84	Turizmo veikla
3.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**							
4.	**Valstybės ir savivaldybių įmonės*** **		**X**	**X**				
5.	**Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės**		**408,85**	**25192837,78**	**23188565,09**	**-1611255,00**	**36502920,00**	
5.1.	UAB Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras	Vokiečių g.10, Marijampolės m.	36,67	12743,28	5210573,84	-461754,00	12179585,00	Pelno siekianti įstaiga
5.2.	UAB „Sūduvos vandenys“	Vasaros g.7, Marijampolė	100	16799029,64	17977991,25	-1410982,00	15503320,00	Pelno siekianti įstaiga
5.3.	UAB„ Marijampolės autobusų parkas “	Vasaros g. 6, Marijampolė	100	2141765,76		101601,00	1990257,00	Pelno siekianti įstaiga
5.4.	UAB „Marijampolės šilumos tinklai“	Gamyklų g 8, Marijampolė	100	6127563,70		21787,00	6316954,00	Pelno siekianti įstaiga

5.5.	UAB „Marijampolės butų ūkis“	Kauno g. 13B, Marijampolė	72,18	111735,40		138093,00	512804,00	Pelno siekianti įstaiga
6.	**Asocijuotieji subjektai**		**220,73**	**2318232,73**		**728344,00**	**4479529,90**	
6.1	Viešoji įstaiga Marijampolės futbolo klubas	Kauno g.125, Marijampolės m.	50,00	1933513,67		-250835,00	208250,00	Pelno nesiekianti sporto organizacija
6.2	Viešoji įstaiga Marijampolės kultūros ir istorinio paveldo turizmo centras	Bendoriaus g.3, Marijampolė	20,00	28,96		0,00	0,00	Informacinė veikla susijusi su turizmo vystymu
6.3.	UAB „Kelranga“	Gėlyno g.15, Marijampolė	46,00	197275,52		1118866,00	3583219,00	Pelno siekianti įstaiga
6.4.	VšĮ Marijampolės Sūduvos mokomasis šaudymo centras	Vasaros g. 52, Marijampolė	4,26	289,81		20,00	17031,00	Sportinė veikla
6.5.	VšĮ Marijampolės automobilių sporto ir vairuotojų mokymo centras	Dailidės g. 10, Marijampolė	50,80	30,00		-28,00	543,00	Vairavimo mokymai
6.6.	VšĮ Daukšių socialinės pagalbos ir pagyvenusių žmonių užimtumo centras	Marijampolės sav. Daukšiai, Mokyklos g. 6	5,00	1,00		0,00	20,00	Soc. pagalbos ir pagyvenusių žmonių užimtumas
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.	**Administruojami išteklių fondai**	**X**	**X**	**X**		**462102,74**	**-5422020,02**	
7.1.	Savivaldybės iždas	X	X	X		-823039,45	-6245059,47	
8.	**Administruojami mokesčių fondai**	**X**	**X**	**X**				
9.	**Kiti subjektai**					**0,00**	**0,00**	
9.1	Marijampolės regiono plėtros taryba	Vytauto g. 28, Marijampolė	0,00	0,00		0,00	0,00	Regiono plėtros politikos formavimas

* - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;
** - įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių. Kiek yra kontroliuojamų ir kitų subjektų;
*** - teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

_____

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
17 priedas

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinisdarbuotojų sk.	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinisdarbuotojų sk.	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas.	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas.	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai**	8	-244,81	-28,46			-21,25	8	-239,36	-26,37			-17,29
2	**Teisėjai**												
3	**Valstybės tarnautojai**	142	-2449,14	-326,52			-377,42	137	-2104,66	-316,65			-288,69
3.1	Einantys vadovaujamas pareigas	34	-793,89	-112,80			-129,14	33	-720,42	-111,88			-92,94
3.2	patarėjai	2	-79,68	-14,06				2	-47,95	-15,73			
3.3	specialistai	106	-1575,57	-199,66			-248,28	102	-1336,29	-189,05			-195,75
4	**Kariai**												

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	2551	-40092,08	-1690,54	-30,47		-3112,22	3289	-45290,27	-4411,55	-100,06		-4411,59
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	110	-2969,77	-138,93	-0,01		-377,85	155	-3663,75	-223,54	-2,79		-538,80
5.2	Kiti darbuotojai	2441	-37122,31	-1554,61	-30,46		-2734,37	3134	-41626,52	-4188,01	-97,27		-3872,78
6	**Kiti**	133	-1189,69	-35,19	-1,93		-79,86	143	-1272,49	-87,40	-2,10		-92,75
7	**Iš viso:**	2834	-43975,73	-2080,65	-32,40		-3590,76	3577	-48906,78	-4841,98	-102,16		-4810,31
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	x	-519,03	-27,21	-0,09		-67,83	X	-842,04	-41,78	-1,40		-72,87

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
18 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	kodas	pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos respublikos juridiniai asmenys	x	54,24	63,19		49,30	166,72
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	x	6,68				6,68
3	Fiziniai asmenys	x	7,25				7,25
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	x	32,41	x	x	x	32,41
5	Anonimiškai	x					6,85
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	x					213,07
7	Iš viso	x	100,58	63,19		49,30	471,86

Marijampolės savivaldybės 2022 m.
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
19 priedas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	**Paramos rūšis**	**Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**Per ataskaitinį laikotarpį**					**Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**
			Gauta*	**Pergrupuota į kitą paramos rūšį**	**Sunaudota subjekto veikloje**	**Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams**	**Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	118,57	100,58	4,92	-128,52			95,55
2.	Turtu, išskyrus pinigus	339,87	63,19	4,33	-16,40	-52,51	-321,52	16,96
3.	Paslaugomis	0,45		0,38	-0,75			0,09
4.	Turto panauda		49,30					49,30
5.	**Iš viso**	**458,89**	**213,07**	**9,63**	**-145,68**	**-52,51**	**-321,52**	**161,89**

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas dėl Marijampolės savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-02 Nr. AL-4885 (6.30 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Malinauskienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:22
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:22
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-03 12:43 - 2024-02-03 12:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-02 09:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-02 09:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230531.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-02 nuorašą suformavo Vilija Dedurkevičiūtė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-