Elektroninio dokumento nuorašas

(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)

180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133, Telšiai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio iždo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2026-09-30 Nr. 3
(data)

TURINYS

III KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2 psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	3 psl.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	4 psl.

Patvirtiname iždo 2026 metų III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

Administracijos direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	Lina Leinartienė (vardas ir pavardė)
Finansų skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Regina Radimonienė (vardas ir pavardė)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	**ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS**	P01	**566 113,42**	**566 113,42**
2.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	P02	**13 248 802,84**	**5 754 694,31**
2.1	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 169 443,99	3 990 674,71
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		374 774,64	894 077,72
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		152 222,89	
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		419,28	991,57
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		5 642 027,18	3 095 605,42
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		7 079 358,85	1 764 019,60
3.	**IŠ VISO TURTO**		**13 814 916,26**	**6 320 807,73**
4.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P03	**4 321 579,47**	**501 107,45**
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		4 321 579,47	501 107,45
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	P04	**19 609 278,84**	**15 147 096,16**
5.1.	ATIDĖJINIAI		566 113,42	566 113,42
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 139 397,92	5 861 622,04
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		5 139 397,92	5 861 622,04
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 903 767,50	8 719 360,70
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		1 997 227,10	1 934 016,86
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11 906 540,40	6 785 343,84
5.3.3.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			98 639,41
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		11 906 540,40	6 686 704,43
6.	**GRYNASIS TURTAS**		**(10 115 942,05)**	**(9 327 395,88)**
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-10 115 942,05	-9 327 395,88
7.	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO**		**13 814 916,26**	**6 320 807,73**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	**PAJAMOS**	P05	**39 831 734,50**	**36 029 332,88**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
1.1.1	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE		37 426 307,25	34 160 760,27
1.2.1.	Mokesčių pajamos		37 426 307,25	34 160 760,27
1.2.2.	Pervestinų mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS		2 405 427,25	1 868 572,61
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		1 958 833,91	1 718 592,78
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos			
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		250 266,84	25 136,42
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		43 616,01	55 183,43
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		32 392,35	40 333,91
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		32 392,35	40 333,91
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.6.	Kitos		120 318,14	29 326,07
1.3.7.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	**SĄNAUDOS**		**40 620 280,67**	**36 501 744,44**
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		119,00	(60,00)
2.2.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS	P06	40 437 428,93	36 269 511,83
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		182 732,74	232 292,61
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos	P07	182 682,30	232 292,61
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		50,44	
2.4.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**		**(788 546,17)**	**(472 411,56)**
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
5.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	P08	**(788 546,17)**	**(472 411,56)**

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Telšių rajono savivaldybės iždo (toliau – Savivaldybės iždas) bendrosios dalies ir apskaitos politikos informacija išsamiai pateikta 2025 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas Telšių rajono savivaldybės interneto svetainėje adresu https://telsiai.lt/lt/administracija/administracine-informacija/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai.

Telšių rajono savivaldybės iždo 2026 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2026 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis. Ataskaitų rinkinyje duomenys nurodyti eurais ir euro centais.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos Telšių rajono savivaldybės iždo veiklai nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės iždo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigaliojo VSAFAS pakeitimai, kurie turėjo tiesioginės įtakos finansinių ataskaitų rinkinio sudarymui. Atsižvelgiant į šiuos pakeitimus, praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai buvo pergrupuoti dėl palyginamosios informacijos.

III. PASTABOS

P01 Ilgalaikis finansinis turtas. Savivaldybės iždo ilgalaikis finansinis turtas, tai lėšos, kurias sudaro sukaupti pensijinio amžiaus darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, valstybės tarnautojų ir politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų atidėjiniai – 566 113,42 Eur.

P02 Trumpalaikis turtas. Savivaldybės iždo trumpalaikį turtą 2026 m. rugsėjo 30 d. sudaro per vienus metus gautinos sumos – 6 169 443,99 Eur ir pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose – 7 079 358,85 Eur.

Didžiausią dalį (91,45 proc.) per vienus metus gautinų sumų sudaro kitos gautinos sumos (pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, gautinos sumos pagal pateiktas finansavimo pajamų pažymas, sukauptos pajamos už turto naudojimą, gautinos rinkliavos ir kitos sukauptos gautinos pajamos).

P03 Finansavimo sumos. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 321 579,47 Eur.

P04 Įsipareigojimai. Savivaldybės iždo įsipareigojimus sudaro atidėjiniai – 566 113,42 Eur, ilgalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikės vidaus paskolos) – 5 139 397,92 Eur ir trumpalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis – 1 997 227,10 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos) – 13 903 767,50 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų didžiausią dalį (85,64 proc.) sudaro kiti įsipareigojimai (sukauptos mokėtinos sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms, Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – Valstybinė mokesčių inspekcija) sukauptų pervestinų sumų permokos ir kitos sukauptos mokėtinos sumos).

P05 Pajamos. Savivaldybės iždo pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro mokesčių pajamos grynąja verte iš Valstybinės mokesčių inspekcijos – 37 426 307,25 Eur ir kitos pajamos iš rinkliavų – 1 958 833,91 Eur, kitų prekių pardavimo ir paslaugų – 250 266,84 Eur, baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų – 43 616,01 Eur, finansinės ir investicinės veiklos – 32 392,35 Eur ir kitų pajamų – 120 318,14 Eur.

P06 Finansavimo sąnaudos. 2026 m. rugsėjo 30 d. viešojo sektoriaus subjektų užregistruotos finansavimo sąnaudos sudarė 40 437 428,93 Eur.

P07 Palūkanų sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį už gautas paskolas buvo užregistruota 182 682,30 Eur palūkanų sąnaudų.

P08 Grynasis perviršis ar deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2026 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės iždo deficitas yra 788 546,17 Eur.

2026 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės iždo neapibrėžtieji įsipareigojimai (prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių prisiimtų įsipareigojimų) sudarė 1 676 435,04 Eur (UAB „Telšių autobusų parkas“ – 124 860,99 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1 551 574,05 Eur). Lyginant su ataskaitinių metų pradžia neapibrėžtųjų įsipareigojimų likutis sumažėjo 2,17 proc.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių rajono savivaldybės iždo 2026 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-11-19 Nr. F4-219
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	Regina Radimonienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-11-19 11:06
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-10-27 09:57 - 2030-10-27 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Lina Leinartienė Savivaldybės administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-11-19 11:22
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-10-17 15:30 - 2030-10-17 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2026-09-30 sutrumpintas aiškinamasis raštas.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20261109.12
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-11-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-11-19 nuorašą suformavo Vaida Rimkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo Dokumentų valdymo sistema „Deka Office“ (2026-11-19)