

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos  
2023 m. liepos 27 d. sprendimo Nr.TS-254  
4 priedas

## **Rokiškio rajono savivaldybė**

### **2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2023-05-29 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>130.807,43</b>	<b>125.328,78</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	210,12	150,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		23,69	12,40
I.3	Kitas nematerialusis turtas		176,51	127,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		9,92	9,92
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	119.683,75	114.153,66
II.1	Žemė		197,44	214,44
II.2	Pastatai		27.927,40	27.602,20
II.3	Infrastruktūros statiniai		58.058,15	73.985,62
II.4	Kiti statiniai		17.613,90	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.479,00	1.551,16
II.6	Transporto priemonės		573,49	523,13
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.660,84	2.585,29
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		3.397,72	2.895,43
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.775,81	4.796,39
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	10.913,56	11.025,04
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		10.913,56	11.025,04
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		10.913,56	11.025,04
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	<b>P07</b>	<b>81,69</b>	<b>81,69</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>9.711,30</b>	<b>8.478,64</b>
I	Atsargos	P08	1.394,41	1.129,30
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		1.257,18	1.036,08
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		137,24	93,21
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	59,68	80,90
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.022,05	3.199,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		587,34	346,53
III.3	Gautinos finansavimo sumos		15,15	98,68
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.279,82	1.083,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.982,17	1.545,98
III.6	Kitos gautinos sumos		157,58	124,84
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.235,16	4.068,85
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>140.600,42</b>	<b>133.889,11</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>97.875,66</b>	<b>93.571,44</b>
I	Iš valstybės biudžeto		38.895,73	34.635,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.226,34	19.466,01
IV	Iš kitų šalių		38.753,59	39.469,69
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>15.644,73</b>	<b>14.411,93</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.648,49	9.660,85
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.320,01	9.359,22
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	328,48	130,76
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			170,87
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.996,24	4.751,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	227,04	157,67
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	619,49	186,99
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		163,28	102,21
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		944,77	795,35
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	559,23	449,41
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.718,15	2.391,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	764,29	668,36
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>27.080,03</b>	<b>25.905,75</b>
I	Rezervai		2.627,61	2.261,44
II	Nuosavybės metodo įtaka		-336,73	412,28
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.789,15	23.232,03
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.557,12	339,13
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.232,03	22.892,89
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		140.600,42	133.889,11

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Godeliauskas

(vardas ir pavardė)

Zita Žukeliene

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L. 2023-05-26 09:45:34

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

2023-05-29 Nr. 21  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>71.980,68</b>	<b>62.391,45</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		31.347,04	28.068,05
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40.633,65	34.323,40
II.1	Mokesčių pajamos	P19	26.109,97	21.810,84
II.1.1	Pelno ir pajamų		24.802,59	20.608,26
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.307,38	1.202,58
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	14.523,67	12.512,56
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-70.109,81</b>	<b>-61.714,55</b>
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-7.188,86	-5.417,08
II	GYNYBOS		-26,79	-19,24
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.305,44	-1.174,85
IV	EKONOMIKOS		-2.834,49	-2.936,46
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.180,58	-1.039,72
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.415,83	-2.863,40
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-13.121,63	-12.543,91
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.240,94	-3.670,70
IX	ŠVIETIMO		-20.509,94	-17.937,05
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-17.285,30	-14.112,14
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.870,87</b>	<b>676,90</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>129,27</b>	<b>-2,75</b>
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-443,08</b>	<b>647,03</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>-57,73</b>
<b>G</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.557,06</b>	<b>1.263,45</b>
<b>H</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-749,01</b>	<b>-1.017,17</b>
<b>I</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>808,05</b>	<b>246,28</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SŪBJEKTUI		808,05	246,28
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Godeliauskas

(vardas ir pavardė)

Zita Žiukelienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, I.T-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

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

2023-05-29 Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7.918,50</b>	<b>5.201,92</b>
I	Išplaukos		92.547,95	61.304,21
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		31.316,51	25.761,09
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.143,27	1.656,18
I.1.3	Iš kitų šaltinių		91,44	691,11
I.2	Iš mokesčių		25.823,05	22.295,41
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		10.706,69	9.026,07
I.5	Gautos palūkanos			0,00
I.6	Kitos išplaukos		24.701,70	4.221,63
II	Pervestos lėšos		-744,26	-634,87
III	Išmokos		-83.885,20	-55.467,41
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-24.319,99	-2.999,54
III.2	Gynybos		-37,30	-29,06
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.326,37	-1.135,85
III.4	Ekonomikos		-2.547,73	-2.530,56
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.319,02	-1.073,18
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.247,62	-2.012,80
III.7	Sveikatos apsaugos		-10.547,36	-9.775,73
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.914,24	-3.575,48
III.9	Švietimo		-20.102,48	-17.561,51
III.10	Socialinės apsaugos		-17.523,08	-14.773,68
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-7.741,22</b>	<b>-3.765,04</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.741,22	-3.867,10
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00	102,07
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-10,97</b>	<b>-680,51</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų		32,38	148,41
II	Gautų paskolų grąžinimas		-71,59	-673,30
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		114,97	171,09
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-84,50	
VI	Gauti dalininko įnašai		0,00	
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-2,23	-526,70
<b>D</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		166,31	756,38
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.068,85	3.312,48
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.235,16	4.068,85

Savivaldybės meras  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)  
(parašas)

Ramūnas Godeliauskas  
(vardas ir pavardė)  
Zita Žiukelienė  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pajūvirtinta  
ID -2147378332  
D/L 2023-05-26 09:45:34

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

2023-05-29 Nr. 4  
(data)

*Pateiktoms vertyboms ir tikslumams - nįskaidomiems eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likuis užtrauktis laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2 039,32		1 429,45	22 892,89	26 361,67		
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	222,12		X		222,12		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-924,32	-924,32		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1 263,45	246,28		
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X			0,00	0,00		
10	Likuis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2 261,44		412,28	23 232,03	25 905,75		
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	366,17		X		366,17		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,00	0,00		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1 557,06	808,03		
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		0,06	0,06		
19	Likuis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2 627,61		336,73	24 789,15	27 080,03		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras  
(teisės aktais įpareigoto pusrūšyti asmens pareigų pavalimimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja  
(vriaušiusis buhalteris (buhalteris), teisu nivaloma pagal teises aktus)

Ramūnas Godulevičius  
(vardas ir pavardė)

Zita Žibekienė  
(vardas ir pavardė)

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS  
2022 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį rengia Rokiškio rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija).

Rokiškio rajono savivaldybė (toliau - Savivaldybė) - įstatymo nustatytas valstybės teritorijos administracinis vienetas, kurio bendruomenė turi Konstitucijos laiduotą savivaldos teisę, įgyvendinamą per to valstybės teritorijos administracinio vieneto nuolatinių gyventojų išrinktą savivaldybės tarybą ir jos sudarytas, jai atskaitingas vykdomąją ir kitas savivaldybės institucijas ir įstaigas. Savivaldybė atlieka Konstitucijos nustatytas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kitų įstatymų savivaldybėms priskirtas vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Savivaldybės atliekamos funkcijos apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais.

Savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, įstaigos kodas 188772248.

Savivaldybės administracijos buveinė: Sąjūdžio a. 1, Rokiškis.

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS  
SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Subjekto tipas ir pavadinimas</b>	<b>Subjektų skaičius</b>
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	30
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	0
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	0
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	5
6.	Asocijuotieji subjektai	0
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Administruojami mokesčių fondai	0
9.	Kiti subjektai	0

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2022 metus:

30 biudžetinių įstaigų;

4 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų;

Rokiškio rajono savivaldybės išdo.

Taip pat šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas: 5 kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių (UAB Rokiškio autobusų parkas, UAB Rokiškio vandenys, AB Rokiškio komunalininkas, AB Panevėžio energija, UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras).



Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinius duomenų konsolidavimui.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas (sąrašas pridedamas). Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schema patvirtinta 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“.

2022 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2022 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2021 metus. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai nustatytais terminais.

2022 m. savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius – 2218, lyginant su 2021 m., sumažėjo 44.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
4. Pinigų srautų ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

2022 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 140,6 tūkst. eurų.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

2022 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo tvarkos aprašu, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika bei kitais teisės aktais.

### **Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai**

Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupė laikoma ekonominiu vienetu, konsoliduojamos jų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir tarpusavio skolų likučius, eliminuojamos investicijos į prie viešojo sektoriaus subjektų grupės priklausančius konsoliduojamus subjektus, šių investicijų nuvertėjimo sumos ir konsoliduojamų subjektų dalininkų kapitalas.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis ar deficitas). Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Savivaldybės subjektų turta,



finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2022 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos bendra Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiuta – eurai. Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurai ir euro centais. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurai ir euro centais. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatas ir VSAFAS nustatytas aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų formas pateikiamas tūkstančiais eurų (su dviem skaičiais po kablelio).

### **Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas**

Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų ar kitų teisės aktų, reglamentuojančių finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo arba siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimu laikomas principų, metodų ir taisyklių, pagal kuriuos tvarkoma apskaita, keitimas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra nauja apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiu ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius, taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, 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, pirmos dienos. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Nematerialusis turtas nurašomas iš apskaitos, jei jis pripažįstamas nebetinkamu (negalimu) naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka šio turto pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingą tarnavimo laiką.

Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo 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, pirmos dienos.

Ilgalaikis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

### **Biologinis turtas**

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje tikrąja verte arba įsigijimo savikaina, jei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, pažintiniais tikslais ir galima patikimai nustatyti tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma tik tada, kai savivaldybė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai įvertina įsigijimo savikaina ir registruoja pagal jo įsigijimo pagrindimo dokumentus.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių

įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos ir kiti. Investicijos į kontroliuojamus subjektus, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina.

### **Atsargos**

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Prie atsargų priskiriamos medžiagos, žaliavos ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos – Viešojo sektoriaus subjektų iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VSS tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pripažįstamos apskaitoje, jei tenkinamos davėjo nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, yra davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms 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 viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

### **Mokesčių pajamos**

Mokesčio suma pripažįstama mokesčio pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokestinis įvykis, jei dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokėjus įvykdoma mokesčio prievolė, sumokama neteikiant deklaracijos ar kito dokumento, tokios įmokos suma pripažįstama mokesčių pajamomis jos gavimo momentu. Mokesčių pajamos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus pateiktą informaciją. Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

Savivaldybės apskaitoje mokesčių pajamas sudaro valstybės biudžeto bendroji dotacija, savivaldybių biudžetams skiriama gyventojų pajamų mokesčiui ir savivaldybių struktūrų skirtumams išlyginti ir iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos gautos pelno ir pajamų, turto ir kitų mokesčių įplaukos.

### **Kitos pajamos**

Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tikėtina, kad savivaldybė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai gali patikimai įvertinti pajamas, gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Kitos pajamos apskaitoje registruojamos ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t.y. suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento ir jos finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo ir jų išleidimo momentą. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

### **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

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 ir finansinės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos per nuomos laikotarpį.

### **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir

įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai yra perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Kai ataskaitiniu laikotarpiu pakeičiama finansinių ataskaitų straipsnių pateikimo ar klasifikavimo tvarka, norint užtikrinti finansinės informacijos palyginamumą, praėjusio laikotarpio finansiniai duomenys taip pat turi būti atitinkamai perklasifikuoti. Tuo atveju, kai praėjusio laikotarpio palyginamosios informacijos perklasifikuoti neįmanoma arba tai padaryti neracionalu, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi nurodyti priežastį, dėl kurios perklasifikuoti netikslinga, taip pat pokyčių, kurie įvyktų, jei sumos būtų perklasifikuotos, pobūdį.

### **Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimas**

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai tvarko apskaitą pagal segmentus.

Segmentai - viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems viešojo sektoriaus subjektų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Konsoliduotoje finansinėje ataskaitoje informacija pateikta pagal šiuos veiklos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo, socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Savivaldybės įstaigos, tvarkydamos apskaitą, vadovaujasi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principais. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą arba paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,1 proc. VSS grupės konsoliduotojo turto.

### **P02 pastaba. Informacija pagal segmentus.**

Konsoliduotose savivaldybės ataskaitose pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai pateikti pagal segmentus. Informacija pagal segmentus pateikiama prieduose

„Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

2022 metų pagrindinės veiklos sąnaudos 70109,81 tūkst. eurų, iš jų 29,3 proc. tenka švietimui; 24,7 proc. - socialinei apsaugai; 18,7 proc. - sveikatos apsaugai; 10,3 proc. - bendrosioms valstybės paslaugoms; 6 proc. - poilsiui, kultūrai ir religijai; 4 proc. - ekonomikai; 3,4 proc. - būstui ir komunaliniam ūkiui; 1,9 proc. - viešajai tvarkai ir visuomenės apsaugai; 1,7 proc. – aplinkos apsaugai.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 36648,16 tūkst. eurų (52,3 proc.), iš jų didžiausia dalis teko švietimo funkcijai 15729,84 tūkst. eurų (42,9 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų) ir sveikatos apsaugai 9927,74 tūkst. eurų (27,1 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamos 3 viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymime, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos segmentui tekusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės biudžetų lėšų, o iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimą. 2022 metais apskaičiuota 5278,28 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 7,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis 43,8 proc. tenka bendrųjų valstybės paslaugų segmentui; 15,3 proc. - švietimo segmentui; 14,3 proc. – būsto ir komunalinio ūkio segmentui; 11,5 proc. - ekonomikos segmentui, 7 proc. – sveikatos apsaugos segmentui, 6 proc. – poilsio, kultūros ir religijos segmentui. Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos iš biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos, kurios 2022 metais sudarė 9648,29 tūkst. eurų. Šios sąnaudos sudaro 13,8 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis 93,2 proc. tenka socialinės apsaugos segmentui.

Finansavimo sąnaudos sudaro 8,1 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 6,4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 4,4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. 1,7 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Transporto sąnaudos sudaro 0,7 proc., nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 0,6 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų, Likusios sąnaudos sudaro nereikšmingą dalį visų sąnaudų.

Šiame aiškinamajame rašte pateikiamos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose, nes finansinėse ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose įplaukos ir išlaidos rodomos pinigų principu, sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų ekonominės klasifikacijos, taip pat dalis sąnaudų finansuojama ne iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pvz. privalomojo sveikatos draudimo fondo).

### **P03 pastaba. Nematerialusis turtas.**

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“.

Nematerialiojo turto likutinė vertė, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 60,05 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 31,11 tūkst. eurų, nurašyta už 10,46 tūkst. eurų. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nėra	Nėra

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1436,26	782,29

Didžiausią nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, dalį sudaro savivaldybės administracijos nematerialusis turtas 1428,76 tūkst. eurų, iš jų 754,95 tūkst. eurų – programinė įranga ir jos licencijos, 673,81 tūkst. eurų – kitas nematerialusis turtas.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto finansinio turto nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio nematerialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nebuvo.

#### **P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą pateikiama prieduose „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“, „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“, „Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę“.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 119683,8 tūkst. eurų, per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 5530,1 tūkst. eurų.

Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 12945,2 tūkst. eurų, iš jų už 11794,1 tūkst. eurų įsigyta savivaldybės administracijos vykdant projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos paramos lėšų. Parduota, perduota ir nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 3403,9 tūkst. eurų.

Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 75628,6 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 5215,2 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas – 302,1 tūkst. eurų, iš jų: 80,4 tūkst. savivaldybės administracijos žemės ir nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės pokytis, Rokiškio krašto muziejaus kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė padidėjo 382,5 tūkst. eurų.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės administracijos patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 13005,2 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, vertė padidėjo 1999 tūkst. eurų: sumažėjo 18 tūkst. eurų – dėl žemės tikrosios vertės perskaičiavimo pagal vidutines rinkos vertes, nebaigtos statybos vertė padidėjo 114,4 tūkst. eurų, infrastruktūros ir kitų statinių vertė padidėjo 1902,9 tūkst. eurų., kito patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 0,3 tūkst. eurų.

Kita informacija apie materialųjį turą:

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina (tūkst. eurų):



Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5142,7	8277,01

Didžiausią dalį materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sudaro savivaldybės administracijos turtas 3743,8 tūkst. eurų, Panemunėlio universalaus daugiafunkcio centro - 192,5 tūkst. eurų, Obelių gimnazijos – 191,9 tūkst. eurų, Rokiškio kultūros centro – 139,8 tūkst. eurų, Rokiškio socialinės paramos centro – 127,7 tūkst. eurų, Priešgaisrinės tarnybos – 125,7 tūkst. eurų, Obelių socialinių paslaugų namų – 122 tūkst. eurų, Juodupės gimnazijos – 111,4 tūkst. eurų.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto, likutinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

#### **P05, P06 pastabos. Ilgalaikis finansinis turtas.**

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama prieduose „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ ir „Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus padidėjo 417,2 tūkst. eurų: dalininko kapitalas padidintas VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centrui 30 tūkst. eurų ir VŠĮ Rokiškio rajono ligoninei 30 tūkst. eurų, VŠĮ Rokiškio turizmo ir verslo centrui suformuotas dalininko įnašas 357,2 tūkst. eurų. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus sumažėjo 111,5 tūkst. eurų: 2022 m. gruodžio mėn. UAB „Rokiškio butų ūkis“ prijungus prie AB „Rokiškio komunalininkas“ susidarė pokytis minusavus finansinį turtą 44 tūkst. eurų ir padidinus AB „Rokiškio komunalininkas“ akcijas 466,5 tūkst. eurų. Lietuvos Respublikos aplinkos projektų valdymo agentūra perdavė dotacijas ilgalaikiam turtui finansavimo sumas kontroliuojamoms įstaigoms investicijai didinti: UAB „Rokiškio vandenys“ - 122 tūkst. eurų, AB „Rokiškio komunalininkas“ daugiabučių namų modernizavimui – 5,9 tūkst. eurų, UAB Panevėžio regiono atliekų centras“ – 67,5 tūkst. eurų, AB „Panevėžio energija“ – 19,6 tūkst. eurų. Neigiama nuosavybės metodo įtaka finansinį turtą sumažino 749 tūkst. eurų.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaitos pateiktos priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Savivaldybės administracija pagal panaudos sutartis perdavusi kitiems Viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė paskutinę ataskaitinio mėnesio dieną 1226 tūkst. eurų, iš kurių 7,7 tūkst. eurų – kitos grupės Viešojo sektoriaus subjektams perduotas turtas (VŠĮ „Placiajuostis internetas“ – 6,4 tūkst. eurų, Valstybinė teritorijų planavimo ir statybos inspekcija prie Aplinkos ministerijos – 1,3 tūkst. eurų).

**P07 pastaba. Biologinis turtas.**

Informacija apie biologinį turtą pateikiama priede „Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį biologinio turto vertė nepasikeitė. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 81,7 tūkst. eurų, iš jų 72,2 tūkst. eurų daugiamečiai sodiniai, 7 tūkst. eurų – parkų ir skverų želdiniai, 2,5 tūkst. eurų – kitas biologinis turtas.

**P08 pastaba. Atsargos.**

Informacija apie atsargas pateikiama prieduose „Atsargų vertė pagal grupes“ ir „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1394,4 tūkst. eurų. Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 3958,2 tūkst. eurų, parduota, perleista, sunaudota veikloje ir kt. nurašymai – 3743,6 tūkst. eurų. Atsargų balansinė vertė 2022 m. padidėjo 100,75 tūkst. eurų.

Didžiausią dalį (89,6 proc.) atsargų grupėje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys padidėjo 2 tūkst. eurų ir sudaro 5 tūkst. eurų, iš jų 3 tūkst. eurų – Rokiškio krašto muziejaus katalogo „Rokiškio dvaro kolekcija“ leidybos sąnaudos. Rokiškio baseino atsargos, skirtos parduoti 2,1 tūkst. eurų. Savivaldybės administracijos ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti, padidėjo 44 tūkst. eurų.

Savivaldybės administracija turi valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų, kurių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 11,9 tūkst. eurų.

**P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 59,7 tūkst. eurų. Didžiausią dalį išankstinių apmokėjimų sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 31,7 tūkst. eurų (53,1 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų 27,1 tūkst. eurų savivaldybės administracijos priskaičiuotos išėtinės išmokos ir socialinio draudimo įmokos 2023 m. sausio 2 d. atleistiems darbuotojams. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 20,7 tūkst. eurų (34,7 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų: 9,3 tūkst. eurų J.Keliuočio viešosios bibliotekos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą. Kamajų gimnazijos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 10,8 tūkst. eurų, iš jų 8 tūkst. eurų už malkas.

VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 5,1 tūkst. eurų ( draudimas, leidinių prenumerata).

**P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 4022 tūkst. eurų. Didžiausią dalį per vienus metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 1982,2 tūkst. eurų (49,3 proc. gautinų sumų), iš jų 1523 tūkst. eurų – sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, tai įstaigų patirtos sąnaudos, kurios

bus kompensuotos iš finansavimo sumų, kitos sukauptos gautinos sumos – 459,2 tūkst. eurų, iš jų 281,5 tūkst. eurų – savivaldybės išdo sukauptos pajamos iš mokesčių.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1279,8 tūkst. eurų, iš jų - už suteiktas paslaugas 1150,7 tūkst. eurų, iš kurių didžiausią dalį sudaro sveikatos priežiūros įstaigų gautinos sumos už suteiktas paslaugas: 720,8 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės, 345,1 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos centro, 47,8 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio psichikos sveikatos centro. Gautinos sumos už turto naudojimą – 128,8 tūkst. eurų, iš jų 116 tūkst. eurų gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Gautinos sumos už turto naudojimą – 173,26 tūkst. eurų, iš jų 162,31 tūkst. eurų gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę. Gautini mokesčiai – 346,53 tūkst. eurų, iš jų: 345,05 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Savivaldybės išdo gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas - 587,4 tūkst. eurų.

### **P12 pastaba. Finansavimo sumos. Parama.**

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Informacija apie gautą ir panaudotą paramą pateikiama prieduose „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje nelieka – visos sumos eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose, taip pat rankinių įrašų pagalba koreguojant finansavimo sumų perdavimą ne savo grupės viešojo sektoriaus subjektams.

Savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai 2022 metais gavo 60,6 tūkst. eurų paramą, iš jų 50 tūkst. eurų pinigais, 9,9 tūkst. eurų turtu, 0,7 tūkst. eurų paslaugomis. Didžiausią paramos dalį 43,1 proc. skyrė Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys, 20,6 proc. – fiziniai asmenys, 30,7 proc. – fiziniai asmenys, gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį, 5,6 proc. – anonimiškai skirta parama.

Paramos likutis 2022 metų pabaigoje – 107 tūkst. eurų.

### **P13 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai.**

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“, priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Savivaldybės išdo ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2022 metų pabaigoje 9320 tūkst. eurų.

Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų laikotarpio pabaigai nebuvo.

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

Informacija apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių pateikiama prieduose „Finansinė nuoma. Veiklos nuoma. Panauda“.

Laikotarpio pabaigai finansinės nuomos įsipareigojimų ir turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) nebuvo.

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) – 86,1 tūkst. eurų, iš jų 48,9 tūkst. eurų savivaldybės administracijos, 21 tūkst. eurų – Obelių socialinių paslaugų namų, 7,6 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės, 4,9 tūkst. eurų – Visuomenės sveikatos biuro, 3,6 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro.

Pagal panaudą gauto turto balansinė vertė 3244,3 tūkst. eurų, iš jų 3234,2 tūkst. eurų – ilgalaikis materialusis turtas.

Didžiausią pagal panaudą gauto turto dalį 2816,4 tūkst. eurų (87,1 proc.) sudaro savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis gauta žemė.

Pagal panaudą gautų atsargų vertė 8,8 tūkst. eurų (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių).

### **P15 pastaba. Atidėjiniai**

Informacija apie atidėjinius pateikiama prieduose „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Atidėjinių vertė laikotarpio pabaigai 555,5 tūkst. eurų, iš jų 225,8 tūkst. eurų – kompensacijos darbuotojams, 295,6 tūkst. eurų – kiti atidėjiniai (pensijinio amžiaus darbuotojų išėtinėms išmokoms), 34,1 tūkst. eurų – žalos atlyginimas (VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras).

Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką: 227 tūkst. eurų - per vienerius metus, 19 tūkst. eurų - nuo vieno iki penkerių metų, 309,5 tūkst. eurų – po penkerių metų.

### **P17 pastaba. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.**

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Didžiausią dalį 2718,2 tūkst. eurų (58,3 proc.) sudaro sukauptos mokėtinos sumos, iš kurių 2392,7 tūkst. eurų (88 proc.) – sukauptos atostoginių sąnaudos; kitos sukauptos mokėtinos sumos 321,2 tūkst. eurų, iš jų 227,1 tūkst. eurų – savivaldybės izdo, 29,8 tūkst. eurų – J.Keliuočio viešosios bibliotekos, 28,8 tūkst. eurų – Rokiškio krašto muziejaus sukauptos mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos 559,2 tūkst. eurų, iš kurių 46,1 proc. savivaldybės administracijos, 9,1proc. VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės, 6,9 proc. VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro tiekėjams mokėtinos sumos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 689,9 tūkst. eurų (14,8 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų).

Savivaldybės administracijos mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 619,4 tūkst. eurų, iš jų 217,5 tūkst. eurų kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams.

### **P18 pastaba. Grynasis turtas.**

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 2627,6 tūkst. eurų. Didžiausią jo dalį 2563,5 tūkst. eurų (97,6 proc.) sudaro Rokiškio krašto muziejaus muziejinės ir nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikraja verte. Likusi suma 64,1 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos tikrosios vertės rezervas. Tikrosios vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį 366,2 tūkst. eurų.

2022 m. savivaldybės administracija paskaičiavo neigiamą nuosavybės metodo įtaką 749 tūkst. eurų, tai sumažino finansinį turta.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atėmus visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Grynasis turtas 2022 metų pabaigoje sudarė 27080 tūkst. eurų. Jis sudaro 19,3 proc. nuo bendros turto sumos.

### **P19 pastaba. Mokesčių pajamos.**

Informacija apie mokesčių pajamas pateikiama priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“.

2022 m. mokesčių pajamos 26110 tūkst. eurų.

Gyventojų pajamų mokestis – 24802,6 tūkst. eurų ir sudaro 95 proc. visų mokesčių pajamų.

Turto mokesčiai 999,5 tūkst. eurų, tai sudaro 3,8 proc. visų mokesčių pajamų, iš jų 640,3 tūkst. eurų žemės mokestis (64,1 proc. turto mokesčių), nekilnojamo turto mokestis – 336,1 tūkst. eurų (33,6 proc. turto mokesčių), paveldimo turto mokestis – 23,1 tūkst. eurų (2,3 proc. turto mokesčių).

Kiti gauti mokesčiai (už valstybinius gamtos išteklius, aplinkos teršimą ir kt.) – 307,8 tūkst. eurų (1,2 proc. visų mokesčių pajamų).

### **P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikiama priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 14523,7 tūkst. eurų, iš jų didžiausią dalį 7016,1 tūkst. eurų (48,3 proc.) sudaro VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės pajamos iš PSDF biudžeto ir fiziniams bei juridiniams asmenims suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugų pajamos.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos kitos pajamos 167,3 tūkst. eurų, iš jų 80,8 tūkst. eurų – parduotų gyvenamųjų ir negyvenamųjų patalpų aukciono būdu pajamos, 77,1 tūkst. eurų – prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo grąžintos savivaldybės biudžeto lėšos. Suteiktų paslaugų pajamos – 6249,4 tūkst. eurų, didžiausią dalį apskaičiuotų pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamų sudaro VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro 3763,6 tūkst. eurų (60,2 proc.) pajamos už asmens sveikatos priežiūros suteiktas mokamas paslaugas ir paslaugas, kurios apmokamos iš privalomo sveikatos draudimo fondo; 467,3 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautos žemės nuomos mokesčių pajamos; 361 tūkst. eurų – Visuomenės sveikatos biuro gautos pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis iš kitų savivaldybių; 448,9 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio psichikos sveikatos centro pajamos už suteiktas paslaugas; 257,5 tūkst. eurų – Rokiškio baseino gautos pajamos už suteiktas paslaugas, 157 tūkst. eurų – Rokiškio socialinės paramos centro pajamos už suteiktas paslaugas, 125,2 tūkst. eurų - Obelių socialinių paslaugų namų pajamos už suteiktas paslaugas, kita dalis suteiktų paslaugų pajamų - ikimokyklinių įstaigų tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose bei kitų įstaigų valgyklų, socialinių paslaugų, kultūrinių renginių, transporto nuomos bei kitos atsiktinės pajamos.

Pajamos iš rinkliavų 1061,4 tūkst. eurų, iš jų 1015,3 tūkst. eurų – vietinės rinkliavos, 46,1 tūkst. eurų – valstybės rinkliavos.

Kitos veiklos pajamų didžiausią dalį sudaro kitos pajamos, iš kurių didžiausią dalį 67,8 tūkst. eurų sudaro savivaldybės administracijos nuomos pajamos, turto pardavimo pelnas ir kt. Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos – 66,9 tūkst. eurų, iš jų 66,5 tūkst. eurų - Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos gautos valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos; 20,7 tūkst. eurų – pajamos iš atsargų pardavimo, iš kurių 10,3 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio turizmo ir verslo informacijos centro, 10,1 tūkst. eurų – Rokiškio baseino; Ilgalaikio turto pardavimo pelnas 2,95 tūkst. eurų, t. sk. 2,73 tūkst. eurų savivaldybės administracijos turto pardavimo pelnas; nuomos pajamos 6,1 tūkst. eurų, iš kurių 5,9 tūkst. eurų - Rokiškio baseino gautos pajamos už nuomą.

Kitos veiklos sąnaudos 36,7 tūkst. eurų, iš kurių 23,6 tūkst. eurų J.Tumo-Vaižganto gimnazijos kitos veiklos kitos sąnaudos.

Kitos veiklos rezultatas – 129,3 tūkst. eurų.

### **P22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama prieduose „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“, „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Didžiausią dalį kitų pagrindinės veiklos sąnaudų 43 tūkst. eurų – J.Keliuočio viešosios bibliotekos kitos sąnaudos (spaudos prenumerata, projektų vykdymo išlaidos), 16,8 tūkst. eurų Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro pagrindinės veiklos kitos pajamos.

### **P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama priede „Finansines ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 42,6 tūkst. eurų, iš jų: 15,8 tūkst. eurų į savivaldybės išdą gauti dividendai; 26,7 tūkst. eurų – baudų ir delspinigių pajamos; Reikšmingas pokytis (sumažėjimas) finansinės ir investicinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusių metų rezultatu susidarė dėl 2021 metais Valstybės išdo suteiktos kompensacijos negautoms pajamoms dengti, taip pat 41,1 tūkst. eurų mažiau gauta dividendų.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 485,7 tūkst. eurų, iš jų 141 tūkst. eurų savivaldybės išdo palūkanų sąnaudos bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 340,3 tūkst. eurų (savivaldybės administracijos investuotas turtas į Rokiškio turizmo ir verslo informacijos centrą, susidaręs skirtumas investicinėms veiklos pajamoms).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (-443,1 tūkst. eurų).

### **P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas.**

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikiama priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis“.

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. – 15089,2 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įsipareigojimų suma padidėjo 965,7 tūkst. eurų

Visa įsipareigojimų suma nacionaline valiuta - eurais.

**P27 pastaba. Kontroliuojamų subjektų finansinė būklė.**

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaita pateikta priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Savivaldybės meras



Ramūnas Godeliauskas

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja



Zita Žiukelienė



### M39 Rokiškio rajono savivaldybė

#### Kontroliuojami ir (arba) valdomi viešojo sektoriaus subjektai

Kontroliuojamo arba valdomo VSS kodas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS pavadinimas	Nuosavybės dalys (%)
173223934	VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS	100,00
173224274	Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė	100,00
173234044	Rokiškio socialinės paramos centras	100,00
173236814	Rokiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	100,00
173259236	Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras	100,00
173722563	Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras	100,00
188662691	Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	100,00
188772248	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	100,00
190227842	Rokiškio lopšelis-darželis "Nykštukas"	100,00
190227995	Rokiškio lopšelis-darželis "Pumpurėlis"	100,00
190237765	Rokiškio lopšelis-darželis "Varpelis"	100,00
190238290	Rokiškio mokykla-darželis "Ažuoliukas"	100,00
190248822	Rokiškio senamiesčio progimnazija	100,00
190249358	Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazija	100,00
190249696	Rokiškio r. Juodupės gimnazija	100,00
190250136	Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija	100,00
190251195	Rokiškio r. Panemunėlio universalus daugiavfunkcis centras	100,00
190253584	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	100,00
190254729	Rokiškio jaunimo centras	100,00

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 ID 214739352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P12 Finansavimo sumos  
 FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR IJŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Kū konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1	<b>IS valstybės biudžeto</b>	34.035,74	50.057,22	-265,71	-0,30	-25.536,37	-178,77	-397,92	581,85							13	38.895,73
1.1	Nepajamiam turtui įsigyti	34.546,02	4.423,63	35,97	-0,30	-1.816,98	-0,94	-166,20	724,40								38.676,61
1.2	Kloms išlaikyti kompensuoti	89,72	25.633,59	-229,74		-23.719,39	-177,83	-231,72	-142,56								219,12
2	<b>IS savivaldybės biudžeto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00
2.1	Nepajamiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00
2.2	Kloms išlaikyti kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00
3	<b>IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplaudnių organizacijų</b>	19.466,01	3.310,30	-86,61	-0,12	-2.440,27	-3,97	-31,04	12,05								20.226,34
3.1	Nepajamiam turtui įsigyti	19.075,17	2.192,01	0,59	-0,12	-1.623,62	-3,97	-31,04	12,05								20.013,33
3.2	Kloms išlaikyti kompensuoti	390,84	1.118,28	-87,10		-816,65											213,01
4	<b>IS kitų šaltinių</b>	39.469,69	1.786,36	-5,00	-2,78	-2.404,31	-0,38	-31,04									38.753,59
4.1	Nepajamiam turtui įsigyti	39.364,85	1.720,27	-5,00	-2,78	-2.430,73	-0,38										38.662,99
4.2	Kloms išlaikyti kompensuoti	104,84	66,09	-1,76		-63,57											90,60
5	<b>IS viso finansavimo sumų</b>	93.571,44	35.153,88	-357,32	-3,20	-30.470,95	-183,12	-428,96	593,90								97.875,66

\* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo suma, paterapovimas, paterapovimas, paterapovimas, paterapovimas su finansavimo sumomis, finansavimo sumų likutis, paterapovimas fondo finansavimo pajamomis.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
**2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tikslinčiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 -2147378352  
 ID 2023-05-26 09:45:34  
 D/L

**P12 Paramos panaudojimas**  
**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergupuota 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	10	
1	Pinigais	95,64	49,98	-11,43	-51,46				82,73	
2	Turtu, išskyrus pinigais	10,63	9,96	12,75	-8,83		-0,38		24,13	
3	Paslaugomis	-1,39	0,70	1,39	-0,59				0,11	
4	Turto panauda									
<b>5</b>	<b>IŠ VISO</b>	<b>104,88</b>	<b>60,64</b>	<b>2,71</b>	<b>-60,88</b>		<b>-0,38</b>		<b>106,97</b>	

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 -2147378352  
 ID  
 2023-05-26 09:45:34  
 D/L

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

P12 Gauta parama

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikto parama, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	15,75	9,70	0,70		26,16	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X						
3	Fiziniai asmenys*	X	12,24	0,26			12,50	
4	Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	18,59	X	X	X	18,59	
5	Anonimiškai	X	3,39				3,39	
6	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto	X						
7	Iš viso	X	49,98	9,96	0,70		60,64	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinčių asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilmėjamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgininkis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos gavėjo nurodyta

vertė to turto parduodant.

- tikrinis inventoriūs, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viršujo sektoriaus

ataskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašias“ 8

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P13 Finansiniai įsipareigojimai  
 ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiūti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūnanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9,359,22	32,38				-71,59			9,320,01
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	9,359,22	32,38				-71,59			9,320,01
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2,38					-2,38		
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos		2,38					-2,38		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	170,87	-0,19	-170,87			0,19			
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	170,87		-170,87						
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-0,19				0,19			
4	<b>IŠ VISO</b>	<b>9,530,09</b>	<b>34,57</b>	<b>-170,87</b>			<b>-71,41</b>	<b>-2,38</b>		<b>9,320,01</b>

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

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147378352

D/L 2023-05-26 09:45:34

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	9.320,01	9.320,01
7	<b>Iš viso</b>	<b>9.320,01</b>	<b>9.320,01</b>

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			9.320
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			9.320



**Finansinė nuoma**

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamiečiai sodiniai		
3.5	Pasėlai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

**Veiklos nuoma**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-86.06	-71.99
2	Nepapildomi nuomos mokėsimai (sąnaudos)	-0.04	
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

**Panauda**

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	1,30	1,63
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	1,30	1,30
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		0,33
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	3.234,17	3.757,93
2.1	Žemė	2.816,38	3.260,12
2.2	Pastatai	6,39	14,69
2.3	Infrastruktūros statiniai	0,00	0,00
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai *	119,31	115,31
2.7	Transporto priemonės	233,65	252,19
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	58,45	115,63
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	8,82	33,22
4.1	Strateginės ir necliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	8,82	33,22
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>	<b>3.244,30</b>	<b>3.792,79</b>

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeidimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	45,20	207,04	-8,18				225,80
2	Žalos atlyginimas	34,80		-0,71				34,09
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nokiniojamą turą bei LR rogišinių bendrųjų taisybių išlikusių nekilnojamo turto aktyvumų							
9	Longvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams sąlyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito įsteigimų plicelams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palikanoms arba jų daliai padengti							
10	Santarpoms aktuali	208,44	106,96	-2,23				295,63
11	Kiti*	288,43	314,00	-19,65				555,52
12	Iš viso atidėjinių							

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskaitinamojo rašio tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	234,99	227,04
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	118,14	110,20
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	116,85	116,85
2	Nuo vieno iki penkerių metų	18,96	18,96
3	Po penkerių metų	309,52	309,52
4	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>563,47</b>	<b>555,52</b>

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos  
 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	619,49		217,50	186,99		122,77
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	689,93	178,24		579,43	198,45	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	559,23	4,92	43,39	449,41	2,17	137,30
4	Su kaupiamomis mokėtinės sumos	2.718,15	258,71		2.391,08	191,29	
4.1	Su kaupiamomis finansavimo sąnaudoms	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Su kaupiamomis atostoginių sąnaudoms	2.392,72			2.108,49		
4.3	Kitos sukaupytos sąnaudoms	4,24	4,24		33,45	3,34	
4.4	Kitos sukaupytos mokėtinės sumos	321,19	254,47		249,14	187,95	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	74,36	5,13		88,93	7,63	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai				0,00	0,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,07			0,05	0,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	74,29	5,13		88,88	7,63	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+)	4.661,16	447,00	260,89	3.695,85	399,54	260,07

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

**P19 Mokesčių pajamos**

**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE**

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>24.802,59</b>	<b>20.608,26</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	24.802,59	20.608,26
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>999,54</b>	<b>974,06</b>
2.1	Žemės mokestis	640,29	630,97
2.2	Paveldimo turto mokestis	23,11	17,77
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	336,14	325,33
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>		
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		
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>307,84</b>	<b>228,52</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	165,50	144,06
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	115,70	57,77
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai	26,65	26,68
<b>6</b>	<b>Mokesčių pajamų iš viso</b>	<b>26.109,97</b>	<b>21.810,84</b>

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>14.523,67</b>	<b>12.512,56</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.061,39	821,92
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos Įdėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.249,37	5.193,58
1.4	Kitos	7.212,91	6.497,06
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>14.523,67</b>	<b>12.512,56</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.



Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>166.414,10</b>	<b>59.643,54</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	20.736,03	14.709,65
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2.028,96	2.947,76
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	6.105,36	3.419,18
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	67.329,90	32.473,46
1.6	Kitos	70.213,85	6.093,49
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-37.139,50</b>	<b>-62.393,50</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-12.327,77	-16.891,58
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		-3.284,46
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-750,00	-1.441,08
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-24.061,73	-40.776,38
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>129.274,60</b>	<b>-2.749,96</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Puvinėnu  
 -214737852  
 2023-05-26  
 09:45:34

ID  
 D/L

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis										
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita					
		2	3	4	5	6	7							8	9	10	11	12
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tiesėjai	2	-74,94	-12,67			2	-74,30	-11,63									
3	Valstybės tarnautojai	92	-2.351,37	-287,34			87	-2.086,58	-291,79									
3.1	etnautys vadovaujamas pareigais	3,0	-127,51	-10,20			49,0	-1.234,72	-177,83									
3.2	patarėjai	2,0	-54,70	-6,02			2,0	-52,84	-5,31									
3.3	specialistai	87,0	-2.169,17	-271,12			36,0	-799,02	-108,65									
4	Kariai																	
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	2.046	-30.514,70	-2.207,91			1.958	-24.412,81	-1.929,70									-205,93
5.1	etnautys vadovaujamas pareigais	72,0	-1.835,57	-106,44			74,0	-1.550,38	-89,28									-13,54
5.2	kiti darbuotojai	1.974,0	-28.679,13	-2.101,47			1.884,0	-22.862,42	-1.840,42									-192,39
6	Kiti	78	-1.054,07	-5,53			215	-2.648,79	-808,57									-426,40
7	Iš viso:	2.218	-33.995,08	-2.513,44			2.262	-29.272,48	-3.041,69									-632,34
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-475,07	-42,15			X	-448,96	-49,45									-9,84

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-107,81</b>	<b>-186,07</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-19,26	-15,81
1.6	Kitos	-88,54	-170,25

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	42,57	758,21
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	26,75	27,13
1.3	Palūkanų pajamos		0,90
1.4	Dividendai	15,82	56,88
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		673,30
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-485,65	-111,18
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4,39	-1,88
2.3	Palūkanų sąnaudos	-141,00	-109,29
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-340,27	0,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-443,08	647,03

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	14.123,49	15.089,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>14.123,49</b>	<b>15.089,21</b>

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147378352

D/L 2023-05-26 09:45:34

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ  
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	101.399,31	107.841,40
I	Nematerialusis turtas	135,30	152,44
II	Materialusis turtas	101.069,59	107.514,55
III	Finansinis turtas	194,42	174,41
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	25.009,86	17.753,87
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4.001,42	1.817,93
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	13.354,48	8.250,16
IV	Kitas trumpalaikis turtas	1.009,07	834,17
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.644,89	6.851,60
	<b>Iš viso turto:</b>	<b>126.409,17</b>	<b>125.595,26</b>
D	Nuosavas kapitalas	67.031,75	66.301,98
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	41.280,87	40.701,76
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		307,48
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	25.036,58	24.910,55
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	714,30	382,20
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	814,11	382,20
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-99,81	
E	Dotacijos ir subsidijos	39.743,98	46.118,53
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	19.633,45	13.174,76
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	6.952,76	2.033,06
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.680,69	11.141,70
	<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:</b>	<b>126.409,17</b>	<b>125.595,26</b>

190263888	Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka	100,00
190263920	Rokiškio krašto muziejus	100,00
191570541	Rokiškio kultūros centras	100,00
290228030	Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis	100,00
290250660	Rokiškio r. Obelių gimnazija	100,00
290257110	Obelių socialinių paslaugų namai	100,00
300026051	Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras	100,00
300026076	Rokiškio rajono savivaldybės Pedagoginė psichologinė tarnyba	100,00
301817855	Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	100,00
301843565	Rokiškio r. Pandėlio gimnazija	100,00
302308156	Rokiškio turizmo ir verslo informacijos centras	100,00
302662322	Rokiškio r. Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras	100,00
302843970	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	100,00
303331300	Rokiškio pagrindinė mokykla	100,00
304836298	Rokiškio baseinas	100,00
M39I	Rokiškio rajono savivaldybės išdas	100,00

**Kontroliuojamų VSS, kurie neturi tiesiogiai kontroliuojamų VSS, bet turi netiesiogiai kontroliuojamų ir (arba) valdomų VSS, netiesiogiai kontroliuojami ir (arba) valdomi viešojo sektoriaus subjektai**

Kontroliuojančio arba valdančio VSS kodas	Kontroliuojančio arba valdančio VSS pavadinimas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS kodas

**Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis**  
**2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:3

**P2 Informacija pagal segmentus**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso		
		Bendros valstybės įmonės					Segmentai					Socialinė apsauga	Švietimas	Poilsis, kultūra ir religija
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-7,188,86	-26,79	-1,305,44	-2,834,49	-1,180,58	-2,415,83	-1,312,12,63	-4,240,94	-20,509,94	-17,285,30	-70,109,81		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3,642,19	-15,36	-1,226,89	-922,70	0,53	-321,34	-9,927,74	-2,630,50	-15,729,84	-2,832,13	-36,648,16		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-2,309,88		-34,99	-605,64	-1,20	-756,26	-369,75	-319,24	-806,17	-75,15	-5,278,28		
1.3	Komunalinių paslaugų ir tyšių	-88,15	-3,88	-1,92	-5,34	-92,44	-364,74	-380,59	-463,99	-1,257,55	-133,73	-2,812,33		
1.4	Komandiruočių	-3,60		0,00	-0,03	-0,27	-2,62	-1,50	-24,54	-1,50	-0,51	-33,07		
1.5	Transporto	-42,82		-9,43	-1,62	-1,62	-28,96	-141,55	-31,40	-162,58	-78,72	-497,08		
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-17,53			-0,30		-0,44	-7,29	-4,07	-76,18	-16,65	-122,46		
1.7	Paprastoji remonto ir eksploatavimo	-3,60		-1,21	-709,42		-151,76	-207,91	-16,60	-50,43	-59,61	-1,200,55		
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-300,41			0,00	-21,81	-3,07	-15,07	-8,72	-99,38	-448,53			
1.9	Sunaudojti ir perduoti atsargų savikaina	-116,88	-6,43	-22,11	-12,39	-7,14	-162,58	-1,051,91	-265,26	-1,236,59	-193,08	-3,074,38		
1.10	Socialinių išmokų	-337,51			-2,51		-0,15	-16,13	-1,46	-0,42	-20,99	-86,10		
1.11	Nuomos	-45,77			-294,29		-6,84	-0,38	-0,02	-188,95	-4,300,58	-5,661,32		
1.12	Finansavimo	-1,33	11,12	-8,89	-876,54	-189,59	-619,42	-938,78	-424,29	-692,95	-465,95	-4,491,46		
1.13	Kitų paslaugų	-275,93			-3,72		-47,83	-50,72				-107,81		
1.14	Kitos	-5,25												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka													
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai													
3.1	Išmokos	-24,319,99	-37,30	-1,326,37	-2,547,73	-1,319,02	-2,247,62	-10,547,36	-3,914,24	-20,102,48	-17,523,08	-83,885,20		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3,084,21	-22,70	-1,197,31	-506,48	-438,33	-7,762,24	-2,538,67	-15,624,89	-2,880,84	-34,055,68			
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tyšių	-132,08	-3,88	-10,45	-4,55	-91,56	-797,56	-386,72	-416,67	-1,240,35	-168,93	-3,252,74		
3.1.3	Komandiruočių	-2,88			-0,03		-0,21	-13,38	-11,51		-0,82	-28,83		
3.1.4	Transporto	-102,10		-10,16	-2,29		-28,56	-141,12	-35,08	-634,75	-89,74	-1,045,79		
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-17,69		-1,29	-0,30		-0,45	-3,58	-71,46	-16,59	-119,55			
3.1.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo	-16,89		-1,26	-709,42		-739,48	-206,57	-17,00	-65,16	-83,01	-1,838,78		
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-141,84	-9,58	-85,29	-5,57		-231,83	-874,70	-225,10	-1,175,61	-203,70	-2,953,21		
3.1.8	Socialinių išmokų	-70,24					-3,46	-10,40		-95,15	-12,676,17	-12,855,42		
3.1.9	Nuomos						-10,74				-23,24	-33,98		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-537,84	-1,14	-17,61	-355,48		-11,42	-959,35	-574,47	-953,26	-473,31	-3,883,88		
3.1.11	Sunkiosios patalpos	-141,00										-141,00		
3.1.12	Kitos išmokos	-20,073,22		-3,00	-963,62	-1,227,47	-194,07	-79,89		-230,35	-906,73	-23,678,35		



**Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis**  
**2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 ID - 2147378352  
 D/L - 2023-05-26 09:45:34

**PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					IS viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apfinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkio	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2											
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-5,417	+19	-1,175	-2,936	-1,040	-2,863	-12,544	-3,671	-17,937	-14,112	-61,715
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2,273	+13	-1,085	-316	-8	-887	-9,263	-2,360	-14,172	-2,524	-32,902
1.1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos	-1,915	-29	-29	-484	-1	-652	-374	-276	-599	-88	-4,419
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-57	-4	-15	-39	-867	-282	-243	-315	-921	-128	-2,872
1.1.4	Komandiruočių	-1						-1	-3	-1	0	-7
1.1.5	Transporto	-31		-18	-3		-19	-95	-23	-102	-55	-325
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-5	0	-1	0	0	0	0	-3	-32	-9	-66
1.1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatacinių		0	0	-780		-44	-98	-113	-113	-9	-1,056
1.1.8	Navavėjimo ir nurašytų sumų	830		0	20	0	-445	-4	14	277	172	691
1.1.9	Sinuldujų ir paruldujų atšargini savikaina	+105	-1	-17	-9	-1	-84	-1,622	-175	-213	-7,857	-8,317
1.1.10	Socialinių išmokų	-237					-1	-10	-1	0	-16	-72
1.1.11	Nuomos	-41			-3		-1	-10	-65	-196	-2,895	-4,872
1.1.12	Finansavimo	-1,357		0	-320	0	-33	-740	-407	-677	-3,940	-3,940
1.1.13	Kitų paslaugų	-219	+1	-9	-1,001	-163	-345	-740	-407	-677	-3,940	-3,940
1.1.14	Kitos	-5					-71	-65	-45	0	0	-186
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-3,000	-29	-1,136	-2,531	-1,073	-2,013	-9,776	-3,575	-17,562	-14,774	-55,457
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2,372	+16	-1,079	-459	-8	-886	-7,118	-2,266	-13,882	-2,540	-30,688
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-93	-4	-16	-4	-117	-480	-254	-288	-911	-118	-2,284
3.1.3	Komandiruočių	-1					0	0	-3	-1	-5	-5
3.1.4	Transporto	-80		-25	-2		-16	-98	-24	-348	-35	-629
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-5		-1	0		-15	-15	-2	-32	-10	-66
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatacinių	-2		-2	-777		-232	-96	-78	-172	-24	-1,382
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-85	-8	-2	-6		-127	-893	-197	-1,064	-147	-2,529
3.1.8	Socialinių išmokų	-33			-1		-3	-15	-17	-63	-10,481	-10,606
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-219	+1	-10	-372		-258	-1,111	-485	-897	-495	-3,848
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-109										-109
3.1.12	Kitos išmokos	0			-911		-10	-168	-155	-190	-906	-3,288

Suderino: Rūta Dilienė, Valerijus Rancevas, Asta Zakarevičienė

**F3 Nematerialiųjų turtas**

**INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilėros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestitžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		929,33			896,58	19,34			1,845,26
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		20,78		0,00	10,32				31,11
2.1	Pirkto nematerialiojo turto išėjimo savikaina		20,78		0,00	0,00				20,78
2.2	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto išėjimo savikaina		0,00			10,32				-10,32
2.3	Nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-11,60			0,00				-11,60
3.1	parduoto									
3.2	perduoto		-1,14			0,00				-1,14
3.3	nurašyto		-10,46							-10,46
4	Pergrupavimai (+/-)					94,07				94,07
5	<b>Kiti pokyčiai</b>									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		938,51		0,00	1,000,97	19,34			1,958,83
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo ar pasigaminimo savikaina		758,47			677,79				1,436,26
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-916,93		X	-704,93	X	X		-1,621,86
8	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-9,49		X	-83,57	X	X		-63,07
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	11,60		X	0,00	X	X		11,60
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X	1,14		X	0,00	X	X		1,14
10.3	nurašyto	X	10,46		X		X	X		10,46
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	0,94	X	X		0,94
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+/-11+/-12)	X	-914,82		X	-757,56	X	X		-1,672,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-63,90			-9,43	-73,33
15	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma					-3,00				-3,00

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tiksliai eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta paduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		23,69			-66,90	-9,43			
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		12,40		0,00	176,51	9,92			210,12
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					127,75	9,92			150,07
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5.12.20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-1 Ilegališkis materialusis turtas įsigijir  
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
								8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	39.284,58	120.293,61	3.232,27	5.710,28	2.753,47	6.059,65	5.154,35		182.488,21
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	539,27	4.688,40	118,88	219,67	293,43	649,78	6.433,21		12.942,64
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	175,99	422,07	38,98	217,47	136,29	464,30	6.433,21		7.888,31
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	363,28	4.266,33	79,90	2,20	157,15	185,48			5.054,32
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina									
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)	-547,34	-2.116,24	-26,24	-164,61	-317,61	-221,37			-3.393,40
3.1	parduoto					-11,27	-1,18			-12,46
3.2	perduoto	0,00	-1.678,26	-25,54	0,00	-115,76	-87,27			-1.906,83
3.3	nurašyto	-547,34	-437,98	-0,70	-164,61	-190,58	-132,92			-1.474,11
4	Pergrupavimai (+/-)	846,24	-37.647,88	40.105,85	-15,14	-4,55	-32,14	-3.453,79		-201,40
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	40.122,75	85.217,90	43.430,77	5.750,19	2.724,75	6.455,91	8.133,77		191.836,04
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	290,01	742,36	1.444,67	275,98	1.053,93	1.335,75			5.142,70

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijir  
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mашinos ir įrenginiai	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
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-11.684,61	-48.854,23	-683,82	-4.159,11	-2.230,35	-3.474,35	X	-71.086,47
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nusidėvėjimo suma	0,00	-1,39	0,00	0,00	-102,68	-7,56	X	-111,63
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-671,57	-3.474,87	-169,83	-291,30	-129,94	-477,70	X	-5.215,21
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	106,30	203,69	0,70	164,08	307,16	186,66	X	968,58
10.1	parduoto					11,27	1,18	X	12,46
10.2	perduoto	0,00	1,39		0,00	105,31	75,42	X	182,13
10.3	nurašyto	106,30	202,29	0,70	164,08	190,57	110,05	X	773,99
11	Pergrupavimai (+/-)	54,53	24.967,62	-24.963,91	15,14	4,55	-22,12	X	55,80
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-12.195,35	-27.159,19	-25.816,87	-4.271,19	-2.151,26	-3.795,07	X	-75.388,93
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						0,00	-357,96	-357,96
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-1 Ilegalias materialusis turtas įsigijir  
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	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
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)		-0,56						-0,56
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-0,56				0,00	-357,96	-358,52
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	27.927,40	58.058,15	17.613,90	1.479,00	573,49	2.660,84	7.775,81	116.088,60
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.2	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.3	laikiniai nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.4	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pauvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

**P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijir**  
**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA**

Eil. Nr.	Straipsniai	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1										
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		27.599,98	71.439,39	2.548,45	1.551,16	523,13	2.585,29	4.796,39	111.043,79
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė									
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė									
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės įvykdymo garantija, likutinė vertė									
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
23.5	laikiniai 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					X	X	X	X	

**Pastabos:**

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-2 Ilgalais materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

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		134,07		736,46	211,15		1.081,68
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)				0,00	2,61		2,61
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina					2,60		2,60
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				0,00	0,01		0,01
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-6,39	-4,12		-10,51
3.1	parduoto							
3.2	perduoto				0,00			0,00
3.3	nurašyto				-6,39	-4,12		-10,51
4	Pergrupavimai (+/-)		49,93	13,44	127,73			191,09
5	Kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		184,00	13,44	857,80	209,64		1.264,87
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-239,64		X	-239,64
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	



Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

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
9	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	perduoto	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	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8+9-10+/-11)	X	X	X	-239,64		X	-239,64
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	perduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
**2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

**P4-2 Ilgalais materialiusis turtas tikraja verte**  
**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė				Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X		
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X		
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		80,37		140,96	2.046,50		2.267,83	
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis								
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		-80,37		22,60	378,17		320,40	
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)				-12,83	-5,48		-18,31	
23.1	parduoto								
23.2	perduoto								
23.3	nurašyto				-12,83	-5,48		-18,31	
24	Pergrupavimai (+/-)								
25	Kiti pokyčiai								
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				150,73	2.419,19		2.569,92	
26.1	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų								
26.2	vidutinė rinkos vertė								

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

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
26.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)		184,00	13,44	768,90	2.628,83		3.595,16
27.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.3	turto, kurio kontrolė 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					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)		214,44		637,78	2.257,65		3.109,87

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -21147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

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
28.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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					X	X	

**Pastabos:**

- X pažymėti laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO  
 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė					Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)	Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		202,00		3,73	10.743,06			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		184,00		3,67	12.645,98			

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOS  
 ILGALAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitas ilgalaikis		materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
					Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausancio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praejusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						0,54	57,00	11.006,33
2	Valstybei nuosavybės teise priklausancio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						0,18	171,37	13.005,20

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	10.913,56	11.025,04
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	10.913,56	11.025,04
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	10.913,56	11.025,04

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis



Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	7,65	5,97
2.1	Žemė	0,00	0,00
2.2	Pastatai	7,65	5,97
2.3	Infrastruktūros statiniai	0,00	0,00
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės	0,00	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	0,00	0,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	7,65	5,97

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta  
 -2147378352  
 2023-05-26 09:45:34

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvinai	Medynai	Parčių ir skverų želdiniai	Daugiamiečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7,00	72,18		2,51		81,69
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išgijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Parčavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai			7,00	72,18		2,51		81,69
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)								

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147378352

D/L 2023-05-26 09:45:34

**P8 Atsargos**

**ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atsargų grupės</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1.250,04	1.031,15
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	5,00	3,00
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	2,14	1,93
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	137,24	93,21
6	<b>Iš viso</b>	<b>1.394,41</b>	<b>1.129,30</b>

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 -2147378352  
 ID  
 D/L 2023-05-36

P8 Apsargos

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.031,27	3,00		0,00	1,93	93,21	1.129,42
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.947,18	2,00		0,01	7,12	1,90	3.958,21
2.1	Išgyto turto išsigijimo savikaina		3.419,18	2,00		0,01	7,08	1,90	3.430,16
2.2	Nemokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina		528,00				0,04		528,05
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3+3.4)		-3.726,78				-6,88	-9,96	-3.743,62
3.1	Parduota		-6,71				-6,85	-9,96	-23,52
3.2	Perleista (paskirstyta)		-65,49						-65,49
3.3	Sunaudota veikloje		-3.654,58				-0,03		-3.654,62
3.4	Kiti nurašymai							0,00	0,00
4	Pergrupavimai (+/-)		-1,25			-0,01	-0,04	52,08	50,78
5	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		1.250,41	5,00		0,00	2,14	137,24	1.394,79
6	Kiti atsargų išsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,12						-0,12
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-0,25						-0,25
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)		-0,37						-0,37
14	Kitų atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		1.250,04	5,00		0,00	2,14	137,24	1.394,41
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.031,15	3,00		0,00	1,93	93,21	1.129,30

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMŲ ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11,90						11,90

\* Pildo tik savivaldybės administracija.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147378352  
D/L 2023-05-26 09:45:34

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**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	59,68	80,90
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	20,70	68,13
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,33	1,06
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	6,95	7,00
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	31,69	4,71
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	59,68	80,90

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147378352  
 D/L 2023-05-26 09:45:34

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	4,022.12	3,523.94		3,199.59	2,870.88	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	15.15	15.14		98.68	98.68	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	587.41	587.41		346.53	346.53	
1.2.1	Gautini mokesčiai	587.41	587.41		346.53	346.53	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0.00	0.00		0.00	0.00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1,279.82	1,105.99		1,083.56	875.11	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	128.80			173.26		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0.33	0.00		1.49	0.00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1,150.69	1,105.99		908.81	875.11	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	0.00	0.00				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1,982.17	1,804.94		1,545.98	1,545.22	
1.5.1	Iš biudžeto	1,522.96	1,522.96		1,376.22	1,353.66	
1.5.2	Kitos	459.21	281.98		169.76	191.57	
1.6	Kitos gautinos sumos	157.58	10.46		124.84	5.34	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-0.08					
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4,022.05	3,523.94		3,199.59	2,870.88	