

Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės al. 96, 44251 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio išdo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO

(išdo pavadinimas)

2026 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

____ Nr. ____
(data)

TURINYS

2026 METŲ PUSMEČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	<u>2</u> psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	<u>3</u> psl.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	<u>4</u> psl.
Bendroji informacija	<u>4</u> psl.
Apskaitos politika	<u>5</u> psl.
Pastabos	<u>6</u> psl.

Patvirtiname išdo 2026 metų pusmečio tarpiniame finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

Administracijos direktorius
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tadas Metelionis
(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Brazaitienė
(vardas ir pavardė)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS	P01	3 600 055,44	3 125 379,39
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS		249 097 307,07	105 559 930,02
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	P02	80 756 129,50	46 731 422,73
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		11 339 166,96	13 899 162,38
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		68 967 371,12	32 225 975,11
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		372 049,81	526 222,52
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		77 541,61	80 062,72
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	P03	168 341 177,57	58 828 507,29
3.	IŠ VISO TURTO		252 697 362,51	108 685 309,41
4.	FINANSAVIMO SUMOS	P04	57 497 078,42	4 301 144,24
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		57 497 078,42	4 301 144,24
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI		227 129 586,17	145 987 759,04
5.1.	ATIDĖJINIAI			
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	P05	79 517 706,47	68 099 254,42
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		73 246 327,00	62 689 334,93
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		6 271 379,47	5 409 919,49
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	P06	147 611 879,70	77 888 504,62
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		12 904 761,90	8 194 687,30
5.3.2.	Mokėtinės socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		134 707 117,80	69 693 817,32
5.3.3.1.	Mokėtinės sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			1 758 267,34
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		134 707 117,80	67 935 549,98
6.	GRYNASIS TURTAS		-31 929 302,08	-41 603 593,87
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-31 929 302,08	-41 603 593,87
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJOJO TURTO		252 697 362,51	108 685 309,41

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS	P07	223 786 667,92	213 076 557,10
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE		207 852 759,67	197 645 523,20
1.2.1.	Mokesčių pajamos		207 852 759,67	197 645 523,20
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS	P08	15 933 908,25	15 431 033,90
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		8 263 041,80	8 356 838,76
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos		189 344,40	52 822,26
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		90 357,98	89 628,20
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		3 056,01	
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		3 871 835,23	4 838 534,99
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		652 570,11	852 034,83
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		3 219 265,12	3 986 500,16
1.3.6.	Kitos		3 516 272,83	2 093 209,69
1.3.7.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SĄNAUDOS	P09	214 116 590,89	203 030 189,05
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		269 895,04	137 665,01
2.2.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS		213 846 695,85	202 892 524,04
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos			
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
2.4.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		9 670 077,03	10 046 368,05
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P10	4 214,76	1 066 847,25
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P11	9 674 291,79	11 113 215,30

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2026 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I SKYRIUS

BENDROJI INFORMACIJA

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens statusą. Kauno miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188764867, adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 84.11.20).

Savivaldybės išdo piniginiai ištekliai kaupiami atskirose bankų Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, AB Swedbank, AB SEB bankas, AB Artea bankas, OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas bei elektroninių pinigų įstaigos UAB Paysera LT sąskaitose ir naudojami nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Kauno miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Vadovaujantis 2024 m. balandžio 15 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-394 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinio apskaitos skyriaus nuostatų patvirtinimo“ Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius, kuris yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už laikotarpį nuo 2026 m. sausio 1 d. iki 2026 m. birželio 30 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Savivaldybės išdas neturi.

Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Savivaldybės išdo veiklą, nėra.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika detaliau aprašyta 2025 metų Savivaldybės išdo metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas Kauno miesto savivaldybės internetinėje svetainėje www.kaunas.lt.

Savivaldybės išdo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8-asis VSAFAS „Atsargos“;
- 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16-asis VSAFAS „Biologinis turtas“;
- 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“;
- 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“;
- 29-asis VSAFAS „Pensijų anuitetų fondo apskaita ir ataskaitų rinkinys“;
- 30-asis VSAFAS „Mineraliniai ištekliai“;
- 32-ojo VSAFAS „Valstybės socialinių fondų ataskaitų rinkiniai“.

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

Savivaldybės išdo finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- 2) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- 3) Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis;
- 4) Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. A-2530 „Dėl Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovo patvirtinimo“.

5) Kitais su finansinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Kauno miesto savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. **Pastaba Nr. P01.** Ilgalaikis finansinis turtas – 3 600 055,44 Eur, tai ilgalaikės gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš jų – 290 129,38 Eur Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui ir 3 309 926,06 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių išieitinėms išmokoms mokėti.

2. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. **Pastaba Nr. P02.** Per vienus metus gautinos sumos – 80 756 129,50 Eur, iš jų:

3.1. gautini mokesčiai – 11 339 166,96 Eur, iš jų: gautinos mokesčių sumos – 3 802 544,79 Eur, sukauptos gautinos mokesčių sumos – 8 349 905,05 Eur ir jų nuvertėjimas – 813 282,88 Eur (-). Apskaitoje šios sumos pripažintos ir užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos pateiktas ataskaitas;

3.2. gautinos finansavimo sumos – 68 967 371,12 Eur;

3.3. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 372 049,81 Eur, iš jų: gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 334 874,30 Eur, šių gautinų sumų nuvertėjimas 282 815,87 Eur (-), gautinos sumos iš rinkliavų – 319 991,38 Eur;

3.4. kitos gautinos sumos – 77 541,61 Eur, iš jų:

3.4.1. gautinos sumos iš baudų – 9 603,90 Eur;

3.4.2. gautini delspinigiai – 16 172,50 Eur;

3.4.3. gautinos palūkanos – 175,73 Eur;

3.4.4. kitos gautinos sumos – 51 589,48 Eur.

4. **Pastaba Nr. P03.** Piniginių lėšų likutį 168 341 177,57 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

5. **Pastaba Nr. P04.** Finansavimo sumos. Savivaldybės išdo finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 57 497 078,42 Eur, iš jų:

5.1. nepiniginiam turtui – 3 620 390,02 Eur;

5.2. kitoms išlaidoms – 53 876 688,40 Eur.

6. **Pastaba Nr. P05.** Ilgalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 79 517 706,47 Eur, kuriuos sudaro: ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai ilgesni nei 12 mėnesių (užsienio paskolos) – 73 246 327,00 Eur ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 6 271 379,47 Eur.

7. Pastaba Nr. P06. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 147 611 879,70 Eur, iš jų:

7.1. trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 12 904 761,90 Eur;

7.2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 134 707 117,80 Eur:

7.2.1. sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 67 359 661,54 Eur;

7.2.2. kitos sukauptos mokėtinos sumos – 4 267 833,40 Eur;

7.2.3. sukauptos finansavimo sąnaudos – 48 574 023,33 Eur;

7.2.4. kitos mokėtinos sumos – 13 271 987,07 Eur, tai biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kurias įstaigos turi teisę susigrąžinti;

7.2.5. grąžintini mokesčiai ir įmokos – 1 233 612,46 Eur.

8. Pastaba Nr. P07. Savivaldybės išdo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 223 786 667,92 Eur, iš jų didžiausią dalį – 207 852 759,67 Eur sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR Finansų ministerijos.

9. Pastaba Nr. P08. Kitos pajamos 15 933 908,25 Eur, iš jų:

9.1. rinkliavų pajamos – 8 263 041,80 Eur;

9.2. prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos – 189 344,40 Eur;

9.3. kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos – 90 357,98 Eur;

9.4. finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 3 871 835,12 Eur, iš jų: apskaičiuotos palūkanos – 652 570,11 Eur; apskaičiuotos baudos ir delspinigiai – 1 745 982,97 Eur; apskaičiuoti dividendai – 1 473 282,15 Eur;

9.5. kitos – 3 516 272,83 Eur, tai:

9.5.1. nuomos mokestis už valstybinę žemę bei valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 200 753,62 Eur;

9.5.2. pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą – 2 286 229,63 Eur;

9.5.3. kitos pajamos – 1 029 289,58 Eur.

10. Pastaba Nr. P09. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 214 116 590,89 Eur, iš jų:

10.1. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 269 895,04 Eur;

10.2. finansavimo sąnaudos – 213 846 695,85 Eur.

11. Pastaba Nr. P10. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – 4 214,76 Eur. Koreguotas ankstesnių laikotarpių pajamų iš baudų pagal Administracinių teisės pažeidimų kodeksą likutis, atsižvelgiant į Kauno miesto savivaldybės administracijos padalinių ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos pateiktas ataskaitas.

12. Pastaba Nr. P11. Grynasis perviršis ar deficitas – 9 674 291,79 (-) Eur.

13. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

14. Neapibrėžtasis turtas nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos padidėjo 14 717,14 Eur. Ši suma apskaitoje užregistruota gavus informaciją iš Kauno miesto savivaldybės administracijos Teisės ir konsultavimo skyriaus apie gautinas sumas, kurios gali būti priteistos iš fizinių ir juridinių asmenų už nesumokėtą valstybinės žemės nuomos mokestį.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nenustatyti.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno miesto savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-08-24 Nr. 02-47-41
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolanta Brazaitienė vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-24 09:17
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-08-24 09:17
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-13 09:09 - 2028-06-12 09:09
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Metelionis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-24 09:23
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-08-24 09:24
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-26 12:31 - 2028-06-25 12:31
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20260819.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-08-24)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-08-24 nuorašą suformavo Monika Aviltienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ (2026-08-24)