

Im. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2023.06.29 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4643130,25	3466738,46
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1745182,95	1294934,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	163270,56	381245,56
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P02	400,00	400,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1369728,07	912855,12
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	211784,32	433,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2897947,30	2171803,88
	IŠ VISO TURTO:		4643130,25	3466738,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	970572,65	79927,11
I.	Iš valstybės biudžeto		970572,65	79927,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6998715,98	5299793,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2738077,76	2869267,01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P07	2738077,76	2869267,01
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	4260638,22	2430526,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	616030,65	635692,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			7954,43
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P08	528,72	528,72
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos	P08	3552608,66	1726163,73
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	91470,19	60187,10
F.	GRYNASIS TURTAS		-3326158,38	-1912982,14
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3326158,38	-1912982,14
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1413176,24	-178228,46
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1912982,14	-1734753,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		4643130,25	3466738,46

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja,
vykdanti administracijos direktoriaus funkcijas

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vyriausioji
specialistė

Ernesta Skirkevičienė

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

Įm. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2023.06.29 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3814688,59	3386334,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3644732,07	3244242,79
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		3644732,07	3244242,79
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P11	3644732,07	3244242,79
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		169956,52	142091,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	169956,52	142091,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13	5193541,35	3403914,01
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		5193541,35	3403914,01
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1378852,76	-17579,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-34323,48	-13599,51
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P10	-1413176,24	-31179,34
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1413176,24	-31179,34

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja, vykdanči
administracijos direktoriaus funkcijas

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė

Ernesta Skirkevičienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2023-03-31

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyrius yra Lazdijų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, rengiantis Lazdijų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinius. Lazdijų rajono savivaldybės išdas ir Lazdijų rajono savivaldybės administracija yra atskiri viešojo sektoriaus subjektai. Lazdijų rajono savivaldybės išdas, kaip viešojo sektoriaus subjektas, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi. Lazdijų rajono savivaldybės išdas neturi juridinio asmens teisių. Lazdijų rajono savivaldybės išdas įeina į Lazdijų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

Lazdijų rajono savivaldybės Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus pagrindiniai uždaviniai yra:

- rengti savivaldybės biudžeto projektą;
- vykdyti rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ir kitų priemonių finansavimą pagal savivaldybės tarybos patvirtintas biudžeto išlaidas arba tikslinę paskirtį.
- tvarkyti rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų apskaitą.
- tvarkyti rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų apskaitą.

Lazdijų rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės 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.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra priimta.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Lazdijų rajono savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. 2023 m. kovo 31 d. ūkio subjektų negražintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis buvo 607 414,73 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. kovo 31 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;

- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos sistemą „my LOBster“.

Detali apskaitos politika aprašyta Lazdijų rajono savivaldybės išdo 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 163 270,56 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos gautinos mokesčių sumos, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 162 783,86 Eur, gautinas įmonių nekilnojamojo turto mokestis – 240,81 Eur ir gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 245,89 Eur.

P02. Gautinas sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 400,00 Eur gautinos sumos už parduotą žemę iš kitų subjektų.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1 369 728,07 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 350 917,70 Eur. Tai valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti ir klasės krepšeliui finansuoti sukauptas biudžetinių įstaigų darbuotojų atostogų rezervas bei kiti įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

2) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir kitų pateiktas S formas, savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos pajamos – 81 014,61 Eur. Neigiama suma yra nes, sukaupų gyventojų pajamų mokesčio pajamų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta buvo mažiau, nei apskaičiuota pervestinių sumų - -265 303,30 Eur. Sukauptos žemės mokesčio pajamos – 5 088,04 Eur, sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 171 764,63 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 2,27 Eur, sukauptos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 3 697,46 Eur, sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – -47 416,57 Eur, už turto naudojimą – 44 113,87 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 349,24 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 6 689,75 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas gražintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kitos sukauptos gautinos sumos – 99 633,24 Eur. Ši suma bus gražinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos. 191,74 Eur yra sukauptos gautinos palūkanos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 211 784,32 Eur sudaro: gautinos palūkanos 0,72 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 211 442,73 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 138,1 Eur, . Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 202,77 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 897 947,30 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų – 255 194,09 Eur, Eur, kitų tikslinių dotacijų lėšos – 56 540,00 Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 577 868,56 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negražintos pajamos už teikiamas paslaugas – 88 287,83 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 1 764 306,36 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 155 750,46 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 970 572,65 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

P07. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 2 738 077,76 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 616 030,65 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė ilgalaikių įsipareigojimų už 150 851,10 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3 552 608,66 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 350 917,70 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2 201 690,96 Eur.

Gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas 528,72 Eur sudaro gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius permokos.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 91 470,19 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti (88 287,83 Eur) bei gauti išankstiniai mokėjimai (ateinančių laikotarpių pajamos 3 182,36 Eur).

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra -1 413 176,24 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 3 644 732,07 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 3 193 332,80 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 379 247,41 Eur turto mokesčių pajamų, 24 732,70 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 47 419,16 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 169 956,52 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 128 758,62 Eur, turto naudojimo pajamos – 663,94 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 32 180,00 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 5 589,06 Eur, apskaičiuotos kitos pajamos 2 764,90 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 5 193 541,35 Eur, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2022 m. padidėjimas – 1 789 627,34 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-34 323,48) Eur, nes buvo patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (32 606,99 Eur) ir palūkanų pajamos buvo neigiamos (- 1 716,49 Eur).

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja,
vykdanti administracijos direktoriaus funkcijas

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus
vyriausioji specialistė

Ernesta Skirkevičienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį [2023-01-01 - 2023-03-31]					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	79 927,11	3 029 385,55			2 138 740,01						970 572,65
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		250 026,23			250 026,23						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79 927,11	3 029 385,55	-250 026,23		1 888 713,78						970 572,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	79 927,11	3 029 385,55			2 138 740,01						970 572,65

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis