

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

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2023.08.18 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4457255,89	3466738,46
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1456203,51	1294934,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	191886,40	381245,56
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02	400,00	400,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1254569,43	912855,12
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	9347,68	433,90
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	3001052,38	2171803,88
	IŠ VISO TURTO:		4457255,89	3466738,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	2103129,00	79927,11
I.	Iš valstybės biudžeto		1549316,76	79927,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		553812,24	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5991124,38	5299793,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2606958,11	2869267,01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P07	2606958,11	2869267,01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	3384166,27	2430526,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	596298,30	635692,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	7954,43
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P08	528,72	528,72

II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P08	2678326,18	1726163,73
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	109013,07	60187,10
F.	GRYNASIS TURTAS		-3636997,49	-1912982,14
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3636997,49	-1912982,14
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1724015,35	-178228,46
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1912982,14	-1734753,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4457255,89	3466738,46

Administracijos direktorė

Sonata Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2023.08.18 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9407736,84	8365891,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9054409,57	8047906,94
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9054409,57	8047906,94
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P11	9054409,57	8047906,94
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		353327,27	317984,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	353327,27	317984,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P13	11063172,47	7656692,12
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		11063172,47	7656692,12
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1655435,63	709199,77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-68579,72	-28161,44
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P10	-1724015,35	681038,33
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1724015,35	681038,33

Administracijos direktorė

Sonata Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2023-06-30

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. birželio 30 d. ūkio subjektų negražintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis buvo 568081,40 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. birželio 30 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

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 vadovaujama 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 191 886,40 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 – 191 878,25 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 8,15 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 1 254 569,43 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 027 892,98 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 – 217 090,76 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos gyventojų pajamų mokesčio pajamos per ataskaitinį laikotarpį 97 950,61 Eur, sukauptos žemės mokesčio pajamos – 2 546,68 Eur, sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 87 661,07 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 3 Eur, sukauptos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 0,03 Eur, sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – -21 329,67 Eur, už turto naudojimą – 40 953,66 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 – 2 139,70 Eur; sukauptos delspinigių pajamos – 6816,44 Eur.

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukaupias grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės izdo apskaitoje užregistruotos kitos sukaupios gautinos sumos – 7 342,88 Eur. Ši suma bus grąžinta savivaldybės izdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos. 2 242,81 Eur yra sukaupios gautinos palūkanos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 9 347,68 Eur sudaro: gautinos palūkanos 11,79 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 9 235,73 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 99,30 Eur. Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 0,86 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 001 052,38 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiujų tikslinių dotacijų – 440 342,71 Eur, Eur, kitų tikslinių dotacijų lėšos – 4 462,00 Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 1 023 492,05 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negrąžintos pajamos už teikiamas paslaugas – 105 784,12 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 717 326,43 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 155 832,83 Eur, ES lėšos 553812,24 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1 549 316,76 Eur, ES likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 553 812,24 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 2 606 958,11 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 596 298,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė ilgalaikių įsipareigojimų už 301 703,10 Eur.

P08. Sukaupios mokėtinos sumos

Sukaupios mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 678 326,18 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukaupios mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 027 892,98 Eur, sukaupios finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1 650 433,20 Eur.

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

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 109 013,07 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti (105 784,12 Eur) bei gauti išankstiniai mokėjimai (ateinančių laikotarpių pajamos 3 228,95 Eur).

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra -1 724 015,35 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 9 054 409,57 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 8 590 066,67 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 389 169,92 Eur turto mokesčių pajamų, 25 814,45 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 49 358,53 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 353 327,27 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 296 092,32 Eur, turto naudojimo pajamos – 737,80 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 36 364,00 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 16 998,25 Eur, apskaičiuotos kitos pajamos 3 134,90 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 11 063 172,47 Eur, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2022 m. padidėjimas – 7 656 692,12 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-68 579,72) Eur, nes buvo patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

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, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2023-01-01 - 2023-06-30]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	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 sumos (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	8 784 962,27	0,00	0,00	7 315 572,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 316,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	1 175 543,90	0,00	1 175 543,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79 927,11	8 784 962,27	-1 175 543,90	0,00	6 140 028,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 316,76
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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):	0,00	553 812,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553 812,24
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	553 812,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553 812,24
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	79 927,11	9 338 774,51	0,00	0,00	7 315 572,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 129,00

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