

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

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

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

2023.11.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	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 išteklių		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2707540,34	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		1599152,02	1294934,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	155607,40	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	1361868,52	912855,12
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	81276,10	433,90
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	1108388,32	2171803,88
	IŠ VISO TURTO:		2707540,34	3466738,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	1704389,69	79927,11
I.	Iš valstybės biudžeto		1161758,67	79927,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		542631,02	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6197777,47	5299793,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2503164,02	2869267,01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P07	2503164,02	2869267,01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	3694613,45	2430526,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	549240,84	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	3033488,13	1726163,73

II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	111355,76	60187,10
F.	GRYNASIS TURTAS		-5194616,82	-1912982,14
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5194616,82	-1912982,14
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3281634,68	-178228,46
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1912982,14	-1734753,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		2707550,34	3466738,46

Administracijos direktorė

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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2023.11.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13967808,73	12283751,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13442262,27	11784630,01
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		13442262,27	11784630,01
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P11	13442262,27	11784630,01
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		525546,46	499121,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	525546,46	499121,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13	17145952,22	11159223,97
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		17145952,22	11159223,97
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3178143,49	1124528,00
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	-103491,19	-43793,75
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P10	-3281634,68	1080734,25
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3281634,68	1080734,25

Administracijos direktorė

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė

Ernesta Skirkevičienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2023-09-30

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.

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. rugsėjo 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 konkrečiau 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 155607,4 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 – 143712,52 Eur, gautinas fizinų asmenų žemės mokestis – 9,32 Eur, gautini delspinigiai 46,46 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 1 361 868,52 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 178 470,43 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 – 181 819,09 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos gyventojų pajamų mokesčio pajamos per ataskaitinį laikotarpį 67 966,78 Eur, sukauptos žemės mokesčio pajamos – 2 652,12 Eur, sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 1 339,08 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 3,50 Eur, sukauptos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 0,01 Eur, sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – 59 952,33 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 – 3 216,16 Eur; sukauptos delspinigių pajamos – 5 386,21 Eur.

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas gražintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos

kitos sukauptos gautinos sumos – -172,03 Eur. Ši suma bus gražinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos. 1 751,03 Eur yra sukauptos gautinos palūkanos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 81 276,10 Eur sudaro: gautinos palūkanos 14,62 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 81 107,51 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 67,50 Eur. Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 46,47 Eur, kitos gautinos sumos 40,00 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 108 388,32 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų – 473 022,06 Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 592 205,13 Eur ir kt.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1 704 389,69 Eur, ES likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 542 631,02 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 2 503 164,02 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 549 240,84 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinios sumos

Sukauptos mokėtinios sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 726 163,73 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinios finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 178 470,43 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1 855 017,70 Eur.

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

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 111 355,76 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti (108 116,81 Eur) bei gauti išankstiniai mokėjimai (ateinančių laikotarpių pajamos 3 228,95 Eur).

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra -3 281 634,68 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 13 442 262,27 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 12 973 757,42 Eur gyventojų pajamų mokesčio

pajamų, 392 875,24 Eur turto mokesčių pajamų, 36 329,77 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 39 299,84 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 525 546,46 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 459 450,85 Eur, turto naudojimo pajamos – 737,80 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 36 364,00 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 23 023,46 Eur, apskaičiuotos kitos pajamos 5 970,35 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 17 145 952,22 Eur, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2022 m. padidėjimas – 5 986 728,25 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-103 491,19) Eur, nes buvo patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Administracijos direktorė

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus
vyriausioji specialistė

Ernesta Skirkevičienė

Ernesta Skirkevičienė, tel. 8 620 19 015, el. p. ernesta.skirkeviciene@lazdijai.lt

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 - 2023-09-30)									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	10 654 659,97			9 572 828,41						1 161 758,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1 216 089,42		1 216 089,42						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79 927,11	10 654 659,97	-1 216 089,42		8 356 738,99						1 161 758,67
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):		553 812,24			11 181,22						542 631,02
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		553 812,24			11 181,22						542 631,02
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	79 927,11	11 208 472,21			9 584 009,63						1 704 389,69

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