

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2021.05.31 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		108889,21	120044,29
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		108889,21	120044,29
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7312360,55	3888576,25
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, 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		3527238,57	2249519,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		351781,19	665900,76
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4639,47	23492,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3136969,22	1517339,19
III.6	Kitos gautinos sumos		33848,69	42786,33
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3785121,98	1639057,24
	IŠ VISO TURTO:		7421249,76	4008620,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1505317,38	75384,29
I.	Iš valstybės biudžeto		1505317,38	75384,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13745608,87	10476166,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5247518,47	5560015,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		5247518,47	5560015,33
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8498090,40	4916151,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1189926,56	1152604,73
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1462000,00	1462000,00

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	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1362,55	283,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5844454,68	2301024,75
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		346,61	238,81
F.	GRYNASIS TURTAS		-7829676,49	-6542930,37
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-7829676,49	-6542930,37
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1286746,12	-1611976,01
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-6542930,37	-4930954,36
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		7421249,76	4008620,54

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Kaunas

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Plungės rajono savivaldybė (išdas)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

2021.05.27 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4491179,90	4624328,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4207968,38	4337249,24
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4207968,38	4337249,24
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4207968,38	4337249,24
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		283211,52	287079,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		283211,52	287079,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		5777591,06	4966296,89
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1264,27	2767,01
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		5776326,79	4963529,88
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1286411,16	-341968,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		10299,72	8354,14
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10299,72	8354,14
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-10634,68	-6966,86
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1286746,12	-340581,32
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1286746,12	-340581,32

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Kaunas
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188714469, Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014, įstaigos kodas 188714469. Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT- 90123 Plungė.

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.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2021m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos Plungės rajono savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „myLOBster“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, Pinigų stautų ataskaita ir Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Savivaldybės išdo metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinas sumas, ilgalaikius terminuotus indėlius, kitą finansinį turtą, išankstinius mokėjimus už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai už trumpalaikį finansinį turtą, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, baudų, gautinos palūkanos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai ir kita užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai priskiriami prie trumpalaikio turto, nes pinigų naudojimo arba disponavimo jais laikas nėra apribotas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumoms priskiriama:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- Europos Sąjungos finansavimo sumos;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos Savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš Savivaldybės biudžeto pajamų.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tik tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės išde sudaro palūkanų pajamos.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už teigiamą lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose.

Pajamomis laikoma tik išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo pajamomis pripažįstamos:

- Asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas Savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.
- Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Išdo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti grąžintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Sąnaudos

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas registruoja sukauptas finansavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, delspinigių sąnaudos už laiku nesumoktas paskolas ir palūkanas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų savivaldybės išde priskiriamos savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų,
- gynybos,
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos,
- ekonomikos sektoriaus,
- aplinkos apsaugos,
- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos priežiūros,
- poilsio, kultūros ir religijos,
- švietimo,
- socialinės apsaugos.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią Savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, 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 perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kai klaidos suma (vienos arba kelių klaidų suma) yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

2021 m. kovo 31 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos sudarė 108 889,21 Eur. Sumą sudaro gautinos sumos iš kitų savivaldybių už perimtas Uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centro“ paprastąsias vardines akcijas pagal akcijų perleidimo sutartis 29 576,45 Eur, žemės realizavimo pajamos (už išsimokėtinai perkamą žemę) 1 275,13 Eur ir palūkanos už kitus atidėtus mokėjimus (už išsimokėtinai perkamą žemę) 77,59 Eur.

Plungės rajono savivaldybės administracija, vadovaudamasi Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir gražinimo tvarkos aprašu, patvirtintu LR finansų ministro 2016 m. gegužės 26 d. įsakymu Nr.1K-213 „Dėl Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir gražinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, yra gavusi Viešųjų investicijų plėtros agentūros (VIPA) dotacijas projektų įgyvendinimui. Pagal užbaigtų įgyvendinti projektų VIPA sprendimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai gražintinos dotacijos numatytos iš projektų „Aktyvaus poilsio ir pramogų zonos sukūrimas Plungės miesto M. Oginskio dvaro teritorijoje“ – 28 686,32 Eur ir „Babrungo upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimi sutvarkymas“ - 49 273,72 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2021 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 3 527 238,57 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 351 781,19 Eur. Gautinas mokesčių sumas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos sudarė: gyventojų pajamų mokestis 351 583,19 Eur, žemės mokestis 198,00 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 0,00 Eur, mokestis už aplinkos teršimą 0,00 Eur.

Užregistruotų gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 4 639,47 Eur. Šią sumą sudaro gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius įsigijimo savikainos 21 487,33 Eur ir šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 16 813,20 Eur skirtumas ir gautinų sumų už parduotą žemę (34,66) Eur suma.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 3 136 969,22 Eur. Iš jų 2 413 505,14 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukauptų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos mokinio krepšeliui – 2 002 775,17 Eur.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 723 464,08 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių sudaro 240 240,30 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 0,00 Eur, žemės mokesčio – 20 408,75 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 206 113,45 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 1 868,98 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius – 11 849,12 Eur. Žymią

dalį kitų sukauptų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 449 604,13 Eur. Iš kitų savivaldybių užregistruota sukaupta gautina suma pagal akcijų perleidimo sutartis kaip einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 19 767,80 Eur. Sukauptos gautinos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų sumos sudarė 10 384,98 Eur, sukauptos gautinos palūkanos – 80,98 Eur, sukauptos žemės realizavimo pajamos 425,05 Eur. Pervestinių sumų pokytis ir sukauptos pervestinos sumos apskaitoje užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, Savivaldybės administracijos ir kitų biudžetinių įstaigų pateiktą ataskaitų S1,S2,S4 ir S6 duomenis. Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 2 960,84 Eur. Tame skaičiuje pagal pateiktą Finansų ministerijos sukauptų mokėtinų palūkanų pagal paskolos sutarties Nr.463 (2001-07-10) 2021 metų kovo 31 d. 12,20 Eur sumą, apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos palūkanos iš kitų savivaldybių 9,15 Eur sumai: Mažeikių rajono savivaldybės 4,51 Eur, Telšių rajono savivaldybės 3,91 Eur, Rietavo savivaldybės 0,73 Eur. Likusi sukaupta gautina suma 2 951,69 Eur užregistruota pagal Savivaldybės administracijos pateiktą Finansavimo sumų pažymą ir ataskaitą S6 „Kitų savivaldybės išdo pajamų ataskaita“.

Kitos gautinos sumos – 33 848,69 Eur, iš kurių 4 287,65 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautina valstybės rinkliavos suma – 338,60 Eur, gautina vietinės rinkliavos suma 0,00 Eur, gautinų palūkanų – 36,59 Eur, gautinų sumų iš baudų ir konfiskacijos – 0,00 Eur, gautinų delspinigių – 1 369,56 Eur, kitų gautinų sumų – 0,54 Eur. Gautinų grąžintinų finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 27 815,75 Eur. Šią sumą sudaro gautina projekto „Aktyvaus poilsio ir pramogų zonos sukūrimas Plungės m. M. Oginskio dvaro teritorijoje“ 12 400,00 Eur suma, projekto "Babrungo upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimis sutvarkymas " 7 000,00 Eur suma ir projekto "Pėsčiųjų ir dviračių takų Plungės miesto Gandingos ir J.Tumo- Vaižganto gatvėse įrengimas" 8 415,75 Eur suma, kuri bus grąžinama Finansų ministerijai vadovaujantis LR finansų ministro 2016 m. gegužės 26 d. įsakymu Nr.1K-213 "Dėl Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2021 m. kovo 31 d. sudarė 3 785 121,98 Eur .

Didžiąją dalį likučio sudaro Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti 1 922 135,81 Eur. Mokinio krepšelio lėšų likutis – 931 904,01 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 354 489,45 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 181 453,08 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 175 894,62 Eur, kitų valstybės biudžeto dotacijų 98 815,08 Eur ir lėšų likutis už parduotą valstybinę žemę 80 606,84 Eur ir valstybinės žemės nuomos mokesčio surenkamosios sąskaitos likutis 321,09 Eur.

4. Finansavimo sumos.

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 75 384,29 Eur. Tai likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą, kuri į valstybės biudžetą metų pabaigoje negrąžinama.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 1 505 317,38 Eur.

Gautas I ketvirčio finansavimas iš valstybės biudžeto sudarė 3 755 003,58 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – 2 826 390,00 Eur, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SADM – 477 300,00 Eur. Likusi suma gauta iš kitų ministerijų.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2 325 070,49 Eur.

Gautas finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų sudarė 13 828,00 Eur. Perduotas finansavimas viešojo sektoriaus subjektams 13 828,00 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

5. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Metų pradžiai Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 8 174 620,06 Eur. Per 2021 metų I ketvirtį Savivaldybė paėmė 136 215,22 Eur ilgalaikių paskolų. Bankams gražinta paskolų 411 390,25 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7 899 445,03 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudarė 5 247 518,47 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 1 189 926,56 Eur ir trumpalaikės paskolos dalis 1 462 000,00 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų – 653 728,60 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 Eur.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 1 362,55 Eur. Šią sumą sudaro mokesčių už nekilnojamojo turto mokestį gautos permokos.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 615 103,78 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 2 519 280,93 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 2 938 999,81 Eur. Sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 200,70 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 175 894,62 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą. Pagal pateiktą Valstybinės

mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitą S1, užregistruota gyventojų pajamų mokesčio sukaupta pervestina suma 210 078,62 Eur.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 346,61 Eur. Šią sumą sudaro gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo telkinius 320,48 Eur, delspinigių permokos 0,61 Eur, palūkanų už mokestines paskolas permokos 25,52 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų deficitas 1 286 746,12 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2021 metų kovo 31 d. mokesčių pajamos sudarė 4 207 968,38 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 3 683 110,71 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nekilnojamojo turto mokesčio pajamos sudarė 420 590,82 Eur, žemės mokesčio pajamos – (5 020,99) Eur, paveldimo turto mokesčio pajamos – 2 435,00 Eur, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius pajamos buvo 53 341,46 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą – 46 345,88 Eur. 7 165,50 Eur sumą sudaro gautos lėšos, kaip želdinių atkuriamosios vertės kompensacija.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 283 211,52 Eur. Reikšmingiausią pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro apskaičiuotos vietinių rinkliavų pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 272 167,61 Eur, vietinės rinkliavos 3 533,64 Eur ir valstybės rinkliavos 7 510,27 Eur.

13. Kitos veiklos pajamos.

2021 metų kovo 31 d. Kitos veiklos pajamos buvo lygios 10 299,72 Eur.

Žymią dalį 10 000,00 Eur Kitos veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pajamos. Apskaičiuotos pajamos už valstybinės žemės nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo (580,00) Eur. Pajamos iš prekių, turto, paslaugų pardavimo – 350,40 Eur, pajamos iš baudų ir konfiskacijos – 115,00 Eur, kitos pajamos – 58,39 Eur ir paskaičiuotų delspinigių už valstybinės žemės nuomą laiku nesumokėtą mokestį pajamos sudarė 355,93 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

2021 metų kovo 31 d. finansavimo sąnaudos sudarė 5 776 326,79 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 3 982 162,48 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 1 794 164,31 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 264,27 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiuotus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokestį .

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2021 metų kovo 31 d. sudarė 6 026,73 Eur, tai palūkanų pajamos, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos, dividendų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2021 metų kovo 31 d. sudarė 16 661,41 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2021 metų kovo 31 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (10 634,68) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

16. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2021 metų kovo 31 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 1 286 746,12 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius

Mindaugas Kaunas

Dalia Bagdonienė, tel. (8 448) 20 614
Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2021.01.01 - 2021.03.31]									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):	75 384,29	3 755 003,58	0,00	0,00	2 325 070,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 317,38
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	34 260,66	0,00	34 260,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	75 384,29	3 755 003,58	-34 260,66	0,00	2 290 809,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 317,38
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	13 828,00	0,00	0,00	13 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	6 651,00	0,00	6 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	13 828,00	-6 651,00	0,00	7 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	75 384,29	3 768 831,58	0,00	0,00	2 338 898,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 317,38

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

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖ
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Iždo Tarpinė finansinė ataskaita už 2021 metų I ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-06-03 Nr. FD-1721
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2021-06-03 Nr. FD-1721
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Gauto dokumento registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalia Bagdonienė vyresnysis specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-06-03 16:39
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-09-15 16:11 - 2025-09-14 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Mindaugas Kaunas direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-06-04 07:53
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-06-04 07:53
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-10 10:45 - 2024-06-08 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansavimo sumos.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210601.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-06-11 nuorašą suformavo Dalia Bagdonienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-