

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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2021.11.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		89305,31	120044,29
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	89305,31	120044,29
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7426087,76	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	2.	3018555,47	2249519,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		217974,16	665900,76
III.3	Gautinos finansavimo sumos		392961,04	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		179,72	23492,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2371499,58	1517339,19
III.6	Kitos gautinos sumos		35940,97	42786,33
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	4407532,29	1639057,24
	IŠ VISO TURTO:		7515393,07	4008620,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1993933,93	75384,29
I.	Iš valstybės biudžeto	4.	1993933,93	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		10791757,19	10476166,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2797296,48	5560015,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	2797296,48	5560015,33
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7994460,71	4916151,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	3562698,06	1152604,73
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	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		0,00	283,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.	4430512,11	2301024,75
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.	1250,54	238,81
F.	GRYNASIS TURTAS		-5270298,05	-6542930,37
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5270298,05	-6542930,37
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	7.	1272632,32	-1611976,01
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-6542930,37	-4930954,36
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		7515393,07	4008620,54

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Kaunas

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2021.11.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17570134,38	14326379,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8.	793800,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		15875685,30	13426503,09
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		15875685,30	13426503,09
II.1.1.	Mokesčių pajamos	9.	15875685,30	13426503,09
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		900649,08	899876,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.	900649,08	899876,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12.	16514243,60	14580845,48
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1188,20	81,17
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		16511918,71	14580764,31
IV.	KITOS		1136,69	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1055890,78	-254466,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		243245,38	238046,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11.	243245,38	238046,75
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	13.	-26503,84	-33455,82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1272632,32	-49875,33
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14.	1272632,32	-49875,33

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

(parašas)

Mindaugas Kaunas
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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 III KETVIRČIŲ 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.

2021 m. I pusmečio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

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, vadovaujamosi 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 dvejybinio 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 eurais 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 eurais 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 ir gautinos 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, gražintinos finansavimo sumos, gražintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte.

Gautos ilgalaikės arba trumpalaikės paskolos pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Rinkos palūkanų norma atitinka rinkoje taikomas paskolų palūkanų normas, už kurias savivaldybė galėtų gauti paskolą tokiam pat laikotarpiui. Jei paskola gaunama viešo konkurso būdu, laikoma, kad jos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį 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, dividendų pajamos, delspinigių pajamos už pradelstus mokėjimus.

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 atskaitiniais 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 gražintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos 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, baudų ir delspinigių sąnaudos.

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. rugsėjo 30 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos sudarė 89 305,31 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 19 692,55 Eur, žemės realizavimo pajamos 1 275,13, Eur palūkanos už kitus atidėtus mokėjimus 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“ – 25 186,32 Eur ir „Babrungo upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimi sutvarkymas“ – 43 073,72 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos

2021 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 3 018 555,47 Eur.

Užregistruotos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 392 961,04 Eur. Ši suma užregistruota pateikus paraišką Lietuvos automobilių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos išlaidoms apmokėti vietinės reikšmės keliams, gatvėms taisyti ir prižiūrėti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 217 974,16 Eur. Gautinas mokesčių sumas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos sudarė: gyventojų pajamų mokestis 217 413,14 Eur, žemės mokestis 110,72 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 450,10 Eur, mokestis už aplinkos teršimą 0,20 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 179,72 Eur. Šią sumą sudaro gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius įsigijimo savikainos 16 535,52 Eur ir šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 16 321,14 Eur skirtumas, kuris lygus 214,38 Eur ir gautinos sumos už parduotą turtą (34,66) Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 2 271 499,58 Eur. Iš jų 1 795 760,66 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukaupytų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos mokinio krepšeliui – 1 339 790,82 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių sudaro 263 554,84 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 242 376,92 Eur, žemės mokesčio – 5 560,70 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 6 965,23 Eur, mokesčio už aplinkos

teršimą – 397,97 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius – 8 254,02 Eur. Žymią dalį kitų sukauptų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 273 909,90 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 15 159,70 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas sudarė 425,05 Eur, ir kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 2 921,63 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 gautinos sumos – 35 940,97 Eur, iš kurių 5 271,36 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautina valstybės rinkliavos suma – 131,10 Eur, gautina vietinės rinkliavos suma 0,00 Eur, gautinų palūkanų – 41,03 Eur, gautinų sumų iš baudų ir konfiskacijos – 81,63 Eur, gautinų delspinigių – 949,75 Eur, kitų gautinų sumų – 0,54 Eur. Gautinų grąžintinų finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 29 465,56 Eur. Šią sumą sudaro gautina projekto „Aktyvaus poilsio ir pramogų zonos sukūrimas Plungės m. M. Oginskio dvaro teritorijoje“ 12 400,00 Eur suma ir projekto "Babruno upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimis sutvarkymas " 7 000,00 Eur suma ir projekto "Teikiamų paslaugų procesų tobulinimas ir aptarnavimo kokybės gerinimas Plungės rajono savivaldybėje" 10 065,56 Eur, 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 izdo banko sąskaitose 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4 407 532,29 Eur. Didžiąją dalį likučio sudaro Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti 2 432 256,84 Eur. Mokinio krepšelio lėšų likutis – 887 219,11 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 402 472,28 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 136 144,83 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 237 013,82 Eur, kitų valstybės biudžeto dotacijų 222 984,35 Eur ir lėšų likutis už parduotą valstybinę žemę 88 297,15 Eur ir valstybinės žemės nuomos mokesčio surenkamosios sąskaitos likutis 1 143,91 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 – 1 993 933,93 Eur.

Gautas III ketvirčių finansavimas iš valstybės biudžeto sudarė 14 180 350,56 Eur. Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – 8 935 980,02 Eur, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SAM – 1 545 615,00 Eur, Finansų ministerijos – 1 358 969,73 Eur. Likusi suma gauta iš kitų ministerijų.

Asignavimų valdytojams finansavimo sumų iš valstybės biudžeto buvo perduota 11 848 542,51 Eur. Finansavimo suma panaudota savo veiklai sudarė 793 800,00 Eur. Šia suma atlikta trumpalaikės paskolos, gautos 2020 metais gražinimo užskaita Finansų ministerijai pagal 2021 metų kovo 31 d. LRV nutarimą Nr.196 „Dėl 2020 metų Savivaldybių biudžetų negautų pajamų padengimo“. Gautinų finansavimo sumų užregistruota suma 392 961,04 Eur.

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

5. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis

2021 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 6 359 994,54 Eur.

Per 2021 metų III ketvirtį Savivaldybei suteikta ilgalaikių paskolų 665 334,32 Eur. Ilgalaikės paskolos buvo paimtos projektams, finansuojamiems iš ES ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, įgyvendinti, Valstybės investicijų programoje numatytiems investicijų projektams vykdyti bei prisidėti prie kitų investicijų projektų. Gražinta bankams ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 1 017 959,84 Eur.

6. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neužregistruota.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 4 430 512,11 Eur. Šią sumą sudaro 7,64 Eur sukauptos mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai už suteiktą paskolą, 2 300 004,39 Eur sukauptos finansavimo sąnaudos, 1 893 486,26 Eur sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, kurios išdo apskaitoje užregistruotos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas Finansavimo sumų pažymas. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 237 013,82 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos 1 143,91 Eur ir delspinigių permokos 106,63 Eur.

7. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų perviršis 1 272 632,32 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

8. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos sudarė 793 800,00 Eur, tai gauto finansavimo iš valstybės biudžeto ir trumpalaikės paskolos, gautos 2020 m. ir metų pabaigoje negražintos, užskaita pagal LRV nutarimą 2021 m. kovo 31 d. Nr.196 “Dėl 2020 metų savivaldybių biudžetų negautų pajamų padengimo“.

9. Mokesčių pajamos

2021 metų rugsėjo 30 d. mokesčių pajamos sudarė 15 875 685,30 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 15 291 387,19 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio pajamos - 429 528,92 Eur, žemės mokesčio pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė (1 097,56) Eur, paveldimo turto mokesčio pajamos – 11 111,50 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 94 811,69 Eur, Mokesčio už aplinkos teršimą apskaičiuota pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 49 943,56 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 900 649,08 Eur. Reikšmingiausią pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro apskaičiuotos vietinių rinkliavų pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 842 227,09 Eur. Kita dalis tenka vietinei rinkliavai – 14 338,89 Eur ir valstybės rinkliavai – 44 083,10 Eur.

11. Kitos veiklos pajamos

Kitos veikos pajamos buvo lygios 243 245,38 Eur.

Žymią dalį 235 368,42 Eur Kitų veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas, t.y. gyvenamųjų ir negyvenamųjų pastatų pardavimo pajamos. Turto naudojimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo (625,61) Eur. Šią sumą sudaro apskaičiuotas mokestis už valstybinės žemės nuomą. Pajamos iš prekių, turto ir paslaugų pardavimo – 3172,47 Eur, pajamos iš baudų ir konfiskacijos – 400,00 Eur, delspinigių pajamos – 427,65 Eur ir kitos pajamos sudarė 4 502,45 Eur.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

2021 metų III ketvirčių finansavimo sąnaudos sudarė 16 511 918,71 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1188,20 Eur.

Kitos sąnaudos sudarė 1 136,69 Eur.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2021m. rugsėjo 30 d. sudarė 22 826,85 Eur, tai apskaičiuotos palūkanų, baudų, delspinigių ir dividendų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 49 330,69 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 26 503,84 Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės už finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

14.Grynasis perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2021 metų rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo perviršis yra 1 272 632,32 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 ŠALTINIŲ, 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 - 2021.09.30]									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):	75 384,29	14 180 350,56	0,00	0,00	11 848 542,51	0,00	793 800,00	0,00	12 419,45	392 961,04	1 993 933,93
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	1 650 460,52	0,00	1 650 460,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	75 384,29	14 180 350,56	-1 650 460,52	0,00	10 198 081,99	0,00	793 800,00	0,00	12 419,45	392 961,04	1 993 933,93
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	14 180 350,56	0,00	0,00	11 848 542,51	0,00	793 800,00	0,00	12 419,45	392 961,04	1 993 933,93

* 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 III ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-11-22 Nr. FD-3590
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2021-11-22 Nr. FD-3590
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	2021-11-22 15:55
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	2021-11-22 16:32
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-11-22 16:33
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)	PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS IŽDAS Aiškinamasis raštas (3).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.20211118.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-11-25)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-11-25 nuorašą suformavo Dalia Bagdonienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-