

Plungės rajono savivaldybės išdas

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		255,51	62.540,28
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06, P30	255,51	62.540,28
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.361.538,42	5.259.381,37
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6.908.747,49	2.635.446,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		845.613,62	641.931,12
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		20.224,20	12.527,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.019.406,91	1.935.735,88
III.6	Kitos gautinos sumos		23.502,76	45.252,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.452.790,93	2.623.935,00
	IŠ VISO TURTO:		10.361.793,93	5.321.921,65
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	238.967,75	96.469,48
I	Iš valstybės biudžeto		238.967,75	96.469,48
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		15.086.331,02	10.623.974,98
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.930.203,42	6.034.596,23
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	5.930.203,42	6.034.596,23
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.156.127,60	4.589.378,75
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.721.507,47	1.456.191,33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		28,50	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.434.269,17	3.132.691,21
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	322,46	496,21
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-4.963.504,84	-5.398.522,81
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4.963.504,84	-5.398.522,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		435.017,97	41.018,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5.398.522,81	-5.439.541,60
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		10.361.793,93	5.321.921,65

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dalius Pečiulis

(vardas ir pavardė)

Dalia Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		34.780.835,75	29.540.107,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			38.680,08
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	33.513.836,10	28.242.235,98
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		33.513.836,10	28.242.235,98
II.1.1	Mokesčių pajamos		33.513.836,10	28.242.235,98
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		1.266.999,65	1.259.191,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.266.999,65	1.259.191,50
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-34.722.769,97	-29.746.764,92
I	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-600,20	119,86
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-34.722.169,77	-29.746.443,83
IV	KITOS			-440,95
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		58.065,78	-206.657,36
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		547.598,36	288.405,74
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		547.598,36	288.405,74
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-170.646,17	-40.729,59
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		435.017,97	41.018,79
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		435.017,97	41.018,79

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

(parašas)

Dalius Pečiulis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Dalia Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		667.917,89	96.902,49
I	Įplaukos		65.082.619,42	53.875.019,04
I.1	Finansavimo sumos:		26.174.308,30	22.315.082,09
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		26.174.308,30	22.315.082,09
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		33.252.223,01	27.851.590,46
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.892.288,21	1.416.015,41
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		3.763.799,90	2.292.331,08
II	Pervestos lėšos		-64.139.932,94	-53.689.948,84
II.1	I valstybės biudžetą		-244.323,17	-261.508,67
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-63.895.609,77	-53.428.440,17
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-274.768,59	-88.167,71
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-272.561,46	-86.426,94
III.4	Kitos išmokos		-2.207,13	-1.740,77
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		14,71	27,51
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		14,71	27,51
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		160.923,33	234.216,22
I	Įplaukos iš gautų paskolų		1.617.114,66	1.447.355,40
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.456.191,33	-1.213.139,18
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		828.855,93	331.146,22
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.623.935,00	2.292.788,78
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.452.790,93	2.623.935,00

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

(parašas)

Dalius Pečiulis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Dalia Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-5.439.541,60	-5.439.541,60	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		41.018,79	41.018,79	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-5.398.522,81	-5.398.522,81	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		435.017,97	435.017,97	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-4.963.504,84	-4.963.504,84	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyr. buhalteris (buhalteris), iešiu orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Dalius Pečiulis

(vardas ir pavardė)

Dalia Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	255,51	62.540,28
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	255,51	62.540,28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	6.923.740,51	6.561.330,48		2.649.842,63	2.215.744,25	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	845.613,62	845.613,62		641.931,12	641.931,12	
1.2.1	Gautini mokesčiai	845.613,62	845.613,62		641.931,12	641.931,12	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	35.217,22			26.923,55		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	35.217,22			26.923,55		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	1.157,66	91,12		1.200,60	236,79	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	6.019.406,91	5.715.387,60		1.935.735,88	1.546.411,93	
1.5.1	Iš biudžeto	1.427.677,48	1.427.677,48		1.216.866,96	1.216.866,96	
1.5.2	Kitos	4.591.729,43	4.287.710,12		718.868,92	329.544,97	
1.6	Kitos gautinos sumos	22.345,10	238,14		44.051,48	27.164,41	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-14.993,02			-14.396,26		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	6.908.747,49	6.561.330,48		2.635.446,37	2.215.744,25	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	255,51	255,51
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	255,51	255,51
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	255,51	255,51

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	238.967,75	238.967,75	96.469,48	96.469,48
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	238.967,75	238.967,75	96.469,48	96.469,48
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	3.213.823,18	3.213.823,18	2.527.465,52	2.527.465,52
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.213.823,18	3.213.823,18	2.527.465,52	2.527.465,52
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.452.790,93	3.452.790,93	2.623.935,00	2.623.935,00
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	96.469,48	26.179.994,60	0,00		-25.882.066,40		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.546.007,70	499.270,05		-4.045.277,75		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	96.469,48	22.633.986,90	-499.270,05		-21.836.788,65		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	96.469,48	26.179.994,60	0,00		-25.882.066,40		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-155.429,93			238.967,75
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-155.429,93			238.967,75
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-155.429,93			238.967,75

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		96.469,48	96.469,48		238.967,75	238.967,75
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		96.469,48	96.469,48		238.967,75	238.967,75

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6.034.596,23	1.617.114,66	-1.721.507,47						5.930.203,42
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	6.034.596,23	1.617.114,66	-1.721.507,47						5.930.203,42
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.456.191,33		1.721.507,47			-1.456.191,33			1.721.507,47
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.456.191,33		1.721.507,47			-1.456.191,33			1.721.507,47
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	7.490.787,56	1.617.114,66	0,00			-1.456.191,33			7.651.710,89

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	554.581,90	554.581,90
2	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.011.920,83	1.011.920,83
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	6.085.208,16	6.085.208,16
7	Iš viso	7.651.710,89	7.651.710,89

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			1.721.507,47
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			1.721.507,47
2	Nuo vieno iki penkerių metų			757.117,11
3	Po penkerių metų			5.173.086,31
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			7.651.710,89

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	7.434.269,17	7.434.269,17		3.132.691,21	3.132.691,21	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.863.220,73	1.863.220,73		1.668.179,79	1.668.179,79	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				194,39	194,39	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	5.571.048,44	5.571.048,44		1.464.317,03	1.464.317,03	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	322,46	26,46		496,21		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	322,46	26,46		496,21		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	7.434.591,63	7.434.295,63		3.133.187,42	3.132.691,21	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	10.623.974,98	15.086.331,02
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	10.623.974,98	15.086.331,02

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	32.057.640,69	844.884,32		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	32.057.640,69	844.884,32		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.237.495,05	477,01		
2.1	Žemės mokestis	653.044,53	476,83		
2.2	Paveldimo turto mokestis	16.062,66			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	568.387,86	0,18		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	218.700,36	252,29		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	85.888,42	17,79		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	132.811,94	234,50		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	33.513.836,10	845.613,62		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	32.057.640,69		32.057.640,69					32.057.640,69	27.033.449,28
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	32.057.640,69		32.057.640,69					32.057.640,69	27.033.449,28
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	1.237.495,05		1.237.495,05					1.237.495,05	976.672,23
2.1	Žemės mokestis	653.044,53		653.044,53					653.044,53	445.394,99
2.2	Paveldimo turto mokestis	16.062,66		16.062,66					16.062,66	16.931,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	568.387,86		568.387,86					568.387,86	514.346,24
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokestis									
3.2	Akcizai									
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	218.700,36		218.700,36					218.700,36	232.114,47
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	85.888,42		85.888,42					85.888,42	103.113,11
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	132.811,94		132.811,94					132.811,94	129.001,36
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	33.513.836,10		33.513.836,10					33.513.836,10	28.242.235,98

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.266.999,65	1.259.191,50
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.266.999,65	1.259.191,50
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.266.999,65	1.259.191,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	547.598,36	288.405,74
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.291,19	5.904,15
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	275.001,34	35.858,60
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	5.506,00	4.223,00
1.4	Nuomos pajamos	219.425,60	199.663,07
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	45.374,23	42.756,92
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	547.598,36	288.405,74

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-6.505.150,99		-5.700,00	-1.508.382,82	-1.869.003,84	-2.733.520,00	-389.705,07	-4.334.928,44	-10.757.360,31	-6.619.018,50	-34.722.769,97
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-600,20										-600,20
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-6.504.550,79		-5.700,00	-1.508.382,82	-1.869.003,84	-2.733.520,00	-389.705,07	-4.334.928,44	-10.757.360,31	-6.619.018,50	-34.722.169,77
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-274.768,59										-274.768,59
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-272.561,46										-272.561,46
3.1.12	Kitos išmokos	-2.207,13										-2.207,13

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-5.004.136,23		-44.000,00	-945.490,28	-1.531.972,39	-1.675.758,74	-308.251,62	-5.786.623,14	-8.615.254,04	-5.835.278,48	-29.746.764,92
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	119,86										119,86
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-5.003.815,14		-44.000,00	-945.490,28	-1.531.972,39	-1.675.758,74	-308.251,62	-5.786.623,14	-8.615.254,04	-5.835.278,48	-29.746.443,83
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos	-440,95										-440,95
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-88.167,71										-88.167,71
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-86.426,94										-86.426,94
3.1.12	Kitos išmokos	-1.740,77										-1.740,77

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	101.720,90	45.840,19
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	49.169,53	44.464,10
1.3	Palūkanų pajamos	47.609,66	-3.136,42
1.4	Dividendai	14,71	27,51
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	4.927,00	4.485,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-272.367,07	-86.569,78
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-272.367,07	-86.569,78
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-170.646,17	-40.729,59

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	1.714.246,77	6.311,06	-189.010,67		0,00		1.531.547,16
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.714.246,77	6.311,06	-189.010,67		0,00		1.531.547,16

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367665
D/L: 2024-02-29 13:55:49

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	255,51	62.540,28	-62.284,77
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtos darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai			
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kita biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	255,51	62.540,28	-62.284,77
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos	255,51	62.540,28	-62.284,77
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	255,51	62.540,28	-62.284,77

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamiečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	10.361.538,42	5.259.381,37	5.102.157,05
20	Atsargos			
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	6.908.747,49	2.635.446,37	4.273.301,12
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos	845.613,62	641.931,12	203.682,50
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	20.224,20	12.527,29	7.696,91
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	1.157,66	1.200,60	-42,94
228	Sukauptos gautinos sumos	6.019.406,91	1.935.735,88	4.083.671,03
229	Kitos gautinos sumos	22.345,10	44.051,48	-21.706,38
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.452.790,93	2.623.935,00	828.855,93
241	Pinigai bankų sąskaitose	3.452.790,93	2.623.935,00	828.855,93
242	Grynųjų pinigai			
243	Pinigai įsaldyose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	4.963.504,84	5.398.522,81	-435.017,97
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	4.963.504,84	5.398.522,81	-435.017,97
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-238.967,75	-96.469,48	-142.498,27
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-238.967,75	-96.469,48	-142.498,27
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-238.967,75	-96.469,48	-142.498,27
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-238.967,75	-96.469,48	-142.498,27
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-5.930.203,42	-6.034.596,23	104.392,81
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-5.930.203,42	-6.034.596,23	104.392,81
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos	-5.930.203,42	-6.034.596,23	104.392,81
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-9.156.127,60	-4.589.378,75	-4.566.748,85
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-1.721.507,47	-1.456.191,33	-265.316,14
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis	-1.721.507,47	-1.456.191,33	-265.316,14
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos	-26,46		-26,46
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos	-26,46		-26,46
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos	-28,50		-28,50
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos	-28,50		-28,50
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-7.434.565,17	-3.133.187,42	-4.301.377,75
691	Tiekėjams mokėtinos sumos			
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-7.434.565,17	-3.133.187,42	-4.301.377,75
7KL	Pajamos	-35.430.155,01	-29.874.353,49	-5.555.801,52
70	Finansavimo pajamos		-38.680,08	38.680,08
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos		-38.680,08	38.680,08

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-33.513.836,10	-28.242.235,98	-5.271.600,12
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos	-33.513.836,10	-28.242.235,98	-5.271.600,12
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-219.425,60	-199.663,07	-19.762,53
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-219.425,60	-199.663,07	-19.762,53
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-277.292,53	-41.762,75	-235.529,78
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-277.292,53	-41.762,75	-235.529,78
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos	-6.124,18	-4.875,59	-1.248,59
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-101.720,90	-45.840,19	-55.880,71
761	Palūkanų pajamos	-47.609,66	3.136,42	-50.746,08
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-49.169,53	-44.464,10	-4.705,43
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai	-14,71	-27,51	12,80
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-4.927,00	-4.485,00	-442,00
77	Kitos pajamos	-1.311.755,70	-1.301.295,83	-10.459,87
771	Rinkliavų pajamos	-1.266.999,65	-1.259.191,50	-7.808,15
772	Kitos pajamos	-44.756,05	-42.104,33	-2.651,72
8KL	Sąnaudos	34.995.137,04	29.833.334,70	5.161.802,34
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	34.722.169,77	29.746.443,83	4.975.725,94
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos	34.722.169,77	29.746.443,83	4.975.725,94
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	600,20	321,09	279,11
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos			
8702	Socialinio draudimo sąnaudos			
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos			
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	600,20	-119,86	720,06
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		440,95	-440,95
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	272.367,07	86.569,78	185.797,29
891	Palūkanų sąnaudos	272.367,07	86.569,78	185.797,29
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
Įmonės kodas 188714469, Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ 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 prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2023 m. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 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 ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Savivaldybės išdas filialų ar struktūrinių vienetų 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, 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 srautų 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 (dvejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

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

- gautinas trumpalaikes finansines sumas ;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas mokesčių sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- gautinas sumas už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, 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 sumos pagal finansavimo šaltinį grupuojamos:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- Europos Sąjungos finansavimo sumos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

- mokesčių pajamos, pajamos iš surinktų baudų ir konfiskacijų, pervestos tiesiogiai mokesčių fondų arba pervestos netiesiogiai iš valstybės išdo;

- savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamos už turto nuomą, naudojimą ir pardavimą, suteiktas paslaugas, išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose;
- palūkanos, dividendai ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
- įplaukos pagal gautas paskolas, skirtas sąnaudoms kompensuoti arba turtui įsigyti.

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 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, 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 ataskaitiniais laikotarpiais.

- Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Iždo 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 iždo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės iždas 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 ižde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Savivaldybės iždo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų savivaldybės ižde 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,
- aplinkos apsaugos,
- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos apsaugos,
- 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 0,3 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba P05)

Aiškinamojo rašto P05 priede nurodyta, kad 2023 m. gruodžio 31 d Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 255,51 Eur. Sumą sudaro gautina suma už žemės realizavimo pajamas (už išsimokėtinai perkamą žemę) 247,95 Eur ir palūkanos už kitus atidėtus mokėjimus 7,56 Eur (už išsimokėtinai perkamą žemę). Plungės rajono savivaldybės administracija, vadovaudamasi Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir grąžinimo tvarkos aprašu, patvirtintu LR finansų ministro 2016 m. gegužės 26 d. įsakymu Nr.1K-213 „Dėl Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, buvo gavusi Viešųjų investicijų plėtros agentūros (VIPA) dotacijas projektų įgyvendinimui. Pagal užbaigtų įgyvendinti projektų VIPA sprendimus visos grąžintinos dotacijos buvusios 2023 metų sausio 1 d. iš projekto „Aktyvaus poilsio ir pramogų zonos sukūrimas Plungės miesto M. Oginskio dvaro teritorijoje“ – 14 686,32 Eur, projekto „Babruno upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimi sutvarkymas“ – 24 473,72 Eur ir projekto „Tunelinio viaduko po geležinkeliu Plungės m. Dariaus ir Girėno g. įrengimas“ – 22 861,70 Eur per ataskaitinius metus grąžintos.

2. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto P10 priede.

2023 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 6 908 747,49 Eur, t. y. 4 273 301,12 Eur daugiau, lyginant su 2022 metais. Tam įtakos turėjo gautinų sumų registravimas apskaitoje pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2023 m. birželio 1 d. įsakymą Nr. 1K-220 „Dėl finansų ministro 2013 m. rugpjūčio 8 d. įsakymo Nr.1K-275 „Dėl informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybių išdų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 845 613,62 Eur. Šią sumą sudarė iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis 844 884,32 Eur, žemės mokestis 476,83 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 0,18 Eur, mokestis už aplinkos teršimą 234,50 Eur ir gautini mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 17,79 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 35 217,22 Eur. Visą šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius. Šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 14 993,02 Eur. Balansinė vertė lygi 20 224,20 Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo lygios 1 157,66 Eur. Šią delspinigių sumą sudaro paskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą 1 066,54 Eur ir 76,12 Eur užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktas ataskaitas S1 duomenis.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 6 019 406,91 Eur. Iš jų 1 427 677,48 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukauptų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos ugdymo reikmėms finansuoti – 1 231 762,98 Eur.

Sukauptos pajamos iš mokesčių sudarė 4 271 854,14 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio 4 239 085,36 Eur, žemės mokesčio – 28 031,10 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 3 290,89 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 15,55 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius – 1 431,24 Eur. Duomenys užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktus ataskaitų duomenis.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 304 019,31 Eur. Šią sukauptų pajamų sumą sudaro sukauptos pajamos iš vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą. Sukauptos žemės realizavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 247,95 Eur. Ši suma užregistruota kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis už išsimokėtinai perkamą žemę. Sukauptos gautinos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų sumos sudarė 15 592,95 Eur ir sukauptos gautinos palūkanos – 15,08 Eur. Pervestinių sumų pokytis ir sukauptos pervestinos sumos apskaitoje užregistruotos pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos ir Savivaldybės administracijos ataskaitų duomenis. Metų pabaigoje pagal pateiktą BĮ Plungės turizmo informacijos centras Finansavimo sumų pažymą, užregistruota sukaupta gražintina finansavimo suma 152,44 Eur.

Kitos gautinos sumos - 22 345,10 Eur, iš kurių 22 106,96 Eur gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą. Pagal administracijos buhalterinės apskaitos skyriaus duomenis metų pabaigoje užregistruotos gautinos gražintinos sumos sudarė 28,50 Eur. Gautinos palūkanos sudarė 63,44 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 146,20 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto P11 priede. Pinigų likutis Savivaldybės izdo banko sąskaitose 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 3 452 790,93 Eur.

Savivaldybės izdo banko sąskaitoje valstybės biudžeto nepanaudotų lėšų likutis 238 967,75 Eur, kurį sudaro gautos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto už parduotas valstybinės žemės sklypus, priskirtus savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam nekilnojamajam turtui ir netiesioginių pinigų srautų suma, skirta projektams vykdyti UAB Telšių regiono atliekų tvarkymo centrui. Savivaldybės biudžeto lėšų likutis 3 213 823,18 Eur, tame skaičiuje 49 709,78 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis,

210 698,40 Eur specialiųjų programų lėšų likutis, socialinio būsto fondo plėtros likutis – 130 619,95 Eur, žemės nuomos mokesčio surenkamosios sąskaitos lėšų likutis 296,00 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaitoje nurodyta, kad išdo įplaukos sudarė 65 082 619,42 Eur. Didžiąją dalį įplaukų sudarė įplaukos iš mokesčių – 33 252 223,01 Eur, finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 26 174 308,30 Eur. Mokesčių įplaukos, lyginant su 2022 metais padidėjo 5 400 632,55 Eur. Kitų įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 3 763 799,90 Eur, o įplaukos už suteiktas paslaugas iš VSS sudarė – 1 892 288,21 Eur. Didžiausią dalį kitų įplaukų sudarė įplaukos iš Telšių regiono atliekų tvarkymo centro už komunalinių atliekų surinkimą ir atliekų tvarkymą – 1 239 290,00 Eur.

Savivaldybės išdas iš savo sąskaitos daugiausia lėšų pervedė viešojo sektoriaus subjektams – 63 895 609,77 Eur. Į valstybės biudžetą gražinta lėšų per ataskaitinį laikotarpį 244 323,17 Eur. Už suteiktas paskolas bankams sumokėta 272 561,46 Eur palūkanų, tame skaičiuje Finansų ministerijai – 588,65 Eur, komerciniams bankams – 271 972,81 Eur. Įplaukos iš gautų paskolų per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 617 114,66 Eur, gražinta paskolų už 1 456 191,33 Eur.

Plungės UAB „Toksika“ gauti dividendai – 14,71 Eur.

Kitų išmokų 2 207,13 Eur sumą sudaro valstybinės žemės nuomos mokesčio permokų gražinimas.

4. Finansavimo sumos (pastaba P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto P12 priede.

Savivaldybės išdas 2023 m. finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gavo 26 179 994,60 Eur. Lyginant su 2022 metais finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gauta 3 819 535,44 Eur daugiau.

Asignavimų valdytojams finansavimo sumų iš valstybės biudžeto buvo perduota 25 882 066,40 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį į valstybės biudžetą gražintų finansavimo sumų užregistruota 155 429,93 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto sudarė 238 867,75 Eur, tai yra likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą ir suma, skirta UAB Telšių regiono atliekų tvarkymo centrui projektams vykdyti.

5. Finansiniai įsipareigojimai (pastaba P13)

Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2023 m. pateiktas šio aiškinamojo rašto P13 priede.

Metų pradžia Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 7 490 787,56 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 7 651 710,89 Eur, tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis – 5 930 203,42 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 1 721 507,47 Eur. Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. finansiniai įsipareigojimai padidėjo 160 923,33 Eur.

2023 metais Savivaldybei suteikta ilgalaikių paskolų už 1 617 114,66 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 investicinių projektų. Gražinta bankams ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 1 456 191,33 Eur. Visi finansiniai įsipareigojimai už suteiktas paskolas tenka komerciniams bankams.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta šio aiškinamojo rašto priede, kuriame parodyta, kad ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis lygi 1 721 507,47 Eur, o paskolų, kurių įvykdymas nuo vienerių iki penkerių metų 757 117,11 Eur ir po penkerių metų lygi 5 173 086,31 Eur.

6. Trumpalaikės mokėtinos sumos (pastaba P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto P17 priede.

Sukauptos mokėtinos sumos metų pabaigai buvo 7 434 269,17 Eur. Šią sumą sudaro 1 863 220,73 Eur sukauptos finansavimo sąnaudos, 1 427 677,48 Eur sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, kurios išdo apskaitoje užregistruotos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas Finansavimo sumų pažymas ir biudžetinių įstaigų pervestos ir nesusigražintos pajamų įmokų lėšos sudarė 210 621,80 Eur. Pagal pateiktą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitą S1, užregistruota sukauptų pervestinių sumų 3 932 749,16 Eur.

Kitas trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos 296,00 Eur ir mokestinių baudų 26,46 Eur, užregistruotų pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitą S1.

7. Grynasis turtas (pastaba P18)

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Savivaldybės grynasis turtas 2023 m. pabaigoje sudarė 4 963 504,84 Eur deficitą. Einamųjų metų perviršis 435 017,97 Eur. Tam įtakos turėjo 2023 metais padidėjusios pajamos.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

8. Mokesčių pajamos (pastaba Nr.P19, P20)

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesťį pateikta šio aiškinamojo rašto P19 priede. 2023 metais mokesčių pajamos sudarė 33 513 836,10 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 32 057 640,69 Eur. Lyginant su 2022 metais šio mokesčio pajamos padidėjo 5 024 191,41 Eur.

2023 metais nekilnojamojo turto mokesčio pajamos sudarė 568 387,86 Eur, žemės mokesčio pajamos - 653 044,53 Eur, paveldimo turto mokesčio - 16 062,66 Eur. Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 85 888,42 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą apskaičiuota pajamų suma 132 811,94 Eur.

Informacija apie mokesčių pajamas grynąja verte pateikta šio aiškinamojo rašto P20 priede.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba P21)

Aiškinamojo rašto P21 priede pateikta informacija apie Savivaldybės pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Remiantis 26-oju standartu, izdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomas tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 1 266 999,65 Eur.

26-ojo standarto 32.1 papunktis nurodo, kad prie kitos veiklos pajamų gali būti priskiriamos fondo turto naudojimo pajamos, atsargų, nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Kitos veiklos pajamos buvo lygios 547 598,36 Eur, tame skaičiuje 275 001,34 Eur Kitos veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas, t.y. gyvenamųjų ir negyvenamųjų pastatų, bei žemės pardavimo pajamos. Nuomos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 219 425,60 Eur. Šią sumą sudaro apskaičiuotas mokestis už valstybinės žemės nuomą. Pajamos iš atsargų pardavimo – 2 291,19 Eur, pajamos iš administracinių baudų – 5 506,00 Eur ir kitos pajamos – 45 374,23 Eur. Didžiąją dalį kitų pajamų 40 871,00 Eur sudaro lėšos, gautos kaip želdinių atkuriamosios vertės kompensacija.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P22)

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

Šio aiškinamojo rašto P22 priede detalizuojamos Savivaldybės finansavimo sąnaudos pagal veiklos segmentus 2023 metais ir 2022 metais.

2023 metų finansavimo sąnaudos sudarė 34 722 169,77 Eur. Lyginant su 2022 m., finansavimo sąnaudos padidėjo 4 975 725,94 Eur. Švietimo segmento finansavimo sąnaudos padidėjo 2 142 106,27 Eur, socialinės apsaugos segmentas padidėjo 783 740,02 Eur.

2023 metais pagal valstybės funkcijas daugiausia finansavimo sąnaudų tenka švietimo funkcijai – 10 757 360,31 Eur, bendros valstybės paslaugos funkcijai - 6 504 550,79 Eur, aplinkos apsaugos funkcijai – 1 869 003,84 Eur, poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 4 334 928,44 Eur, socialinės apsaugos funkcijai 6 619 018,50 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 600,20 Eur. Šio aiškinamojo rašto priede pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos nėra tiesiogiai palygintos su išlaidomis Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto P23 priede.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2023 m. sudarė 101 720,90 Eur, tai palūkanų pajamos, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos ir dividendų pajamos. 2023 metais finansinės ir investicinės veiklos pajamos ženkliai kito dėl pasirašytų sutarčių su komerciniais bankais dėl palūkanų už lėšų likutį einamojoje banko sąskaitoje. Didžiausią dalį šių pajamų sudarė Luminor Bank AS palūkanos 41 781,42 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2023 metais sudarė 272 367,07 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, kurios lyginant su 2022 metais padidėjo 185 797,29 Eur. Tam įtakos turėjo visus metus didėjusi

kintamai palūkanų normai apskaičiuoti naudojama Europos tarpbankinės rinkos palūkanų norma EURIBOR (nuo 2,7 proc. iki daugiau, nei 4 proc.)

2023 metų pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 170 646,17 Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės už finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

12. Suteiktos garantijos dėl paskolų (pastaba P16)

Šio aiškinamojo rašto P16 priede pateiktos Savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų, t. y. netiesioginiai Savivaldybės turtiniai įsipareigojimai gražinti visą paskolos sumą ar jos dalį kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja Savivaldybė, jeigu šie nevykdo paskolos sutartyje arba kituose įsipareigojimuose skolos dokumentuose numatytų įsipareigojimų arba įvykdo ne visus.

2023 metų pabaigoje ūkio subjektų negražintų paskolų su Savivaldybės garantija likutis sudarė 1 531 547,16 Eur.

2023 metais iš viso buvo gražinta 189 010,67 Eur Savivaldybės garantuotų paskolų, kurias gražino patys ūkio subjektai - UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 31 810,70 Eur ir UAB „Plungės šilumos tinklai“ 157 200,00 Eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ per 2023 metus paėmė paskolos 6 311,06 Eur, kuriai suteikta garantija. Visa Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais.

14. Finansinės rizikos valdymas (pastaba P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikiama šio finansinio ataskaitų rinkinio priede P24.

Pagal pateiktą šio finansinių ataskaitų rinkinio priedą informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis matome, kad visa Savivaldybės įsipareigojimų suma yra eurais, tai yra 15 086 331,02 Eur.

Administracijos direktorius

Dalius Pečiulis

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

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖ
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-01 Nr. FFA-1
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalius Pečiulis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-05 17:43
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-03-07 15:07 - 2027-03-06 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-20)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-20 nuorašą suformavo Dalia Bagdonienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-