

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

Elektroninio dokumento nuorašas

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2026-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2025-12-31
1.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		3096,52	2569,13
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9265817,79	4159625,00
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS		0,00	0,00
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		5066654,96	3609327,11
2.2.1.	Suteiktos paskolos		0,00	0,00
2.2.2.	Gautini mokesčiai		258610,68	747284,86
2.2.3.	Gautinos socialinės įmokos		0,00	0,00
2.2.4.	Gautinos įmokų į fondus sumos		0,00	0,00
2.2.5.	Gautinos finansavimo sumos		2562182,71	0,00
2.2.6.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7529,21	22908,33
2.2.7.	Kitos gautinos sumos		2238332,36	2839133,92
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0,00	0,00
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		4199162,83	550297,89
3.	IŠ VISO TURTO		9268914,31	4162194,13
4.	FINANSAVIMO SUMOS		710467,11	127460,77
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		710467,11	127460,77
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO		0,00	0,00
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ		0,00	0,00
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ		0,00	0,00
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ		0,00	0,00
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI		24288798,45	14866973,10
5.1.	ATIDĖJINIAI		0,00	0,00
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9237994,91	8417667,64
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		9237994,91	8417667,64
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		15050803,54	6449305,46
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		1566925,66	1684572,66
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		13483877,88	4764732,80
5.3.3.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		13483877,88	4764732,80
6.	GRYNASIS TURTAS		-15730351,25	-10832239,74
6.1.	REZERVAI		0,00	0,00
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-15730351,25	-10832239,74
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO		9268914,31	4162194,13

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2026-01-01 - 2026-03-31]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	127 460,77	8 048 450,00	0,00	0,00	7 464 986,26	0,00	0,00	0,00	457,40	0,00	710 467,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	10 002,00	46 484,12	0,00	56 486,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127 460,77	8 038 448,00	-46 484,12	0,00	7 408 500,14	0,00	0,00	0,00	457,40	0,00	710 467,11
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	127 460,77	8 048 450,00	0,00	0,00	7 464 986,26	0,00	0,00	0,00	457,40	0,00	710 467,11

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

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

**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ I KETVIRČIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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., registro Nr. 004014, įstaigos kodas 188714469. Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT- 90123 Plungė.

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

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.

2026 m. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2026 m. kovo 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, vadovaujamas 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. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės ataskaita. Joje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija;
2. veiklos rezultatų ataskaita. Joje pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija;
3. sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Vadovaudamasi LR finansų ministro 2026 m. balandžio 10 d. įsakymo Nr. 1K-103 2.2 punktu:

Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių, rengiamų už 2026 metų tarpinius ataskaitinius laikotarpius ir metinį ataskaitinį laikotarpį, veiklos rezultatų ataskaitose lyginamoji praėjusių finansinių metų ar atitinkamo jo laikotarpio informacija gali būti neteikiama, jeigu jai parengti reikalingos neproporcingos laiko sąnaudos.

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;
- gautinas sumas už 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 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:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš fizinių ir privačių juridinių asmenų;
- finansavimo sumos iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų.

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 – tikrąja verte.

Gautos ilgalaikės arba trumpalaikės paskolos pirminio pripažinimo metu 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 rodamos 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.

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,
- 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

2026 m. kovo 31 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 3 096,52 Eur. Sumą sudarė gautina suma pagal 2025 m. spalio 27 d. audito ataskaitą Nr.VA43-11 ir susitarimą dėl skolos atsiskaitymo tvarkos ir terminų, pasirašytą 2025 m. gruodžio 30 d. Nr.BT6-01-1078 tarp Plungės rajono savivaldybės administracijos ir VŠĮ „Vaikų ugdymas“ vaikų dienos centro „DraugAuk“ ir 2025 m. gruodžio 30 d. Nr.BT6-01-1077 tarp Plungės rajono savivaldybės administracijos ir VŠĮ „Vaikų ugdymas“ vaikų dienos centro „Mes“.

2026 metų kovo 31 d. gautinų mokesčių likutis sudarė 258 610,68 Eur, kuris parodo į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumą, kuri liko nepervesta rajono savivaldybei.

Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 2 562 182,71 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudarė 7 529,21 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 16 627,49 Eur. Balansinė vertė lygi 24 156,70 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygios 2 238 332,36 Eur. Didžiausią dalį šių pajamų sudaro sukauptos gautinos mokesčių pajamos - 1 457 723,75 Eur ir sukauptos komunalinių patarnavimų rinkliavų pajamos – 694 067,92 Eur.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4 199 162,83 Eur.

Per 2026 metų pirmą ketvirtį gauta 8 048 450,00 Eur finansavimo sumų iš valstybės biudžeto. Perduota viešojo sektoriaus subjektams – 7 464 986,26 Eur. Gražintos finansavimo sumos sudarė 457,40 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pradžiai buvo 127 460,77 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 710 467,11 Eur.

Gautų ilgalaikių paskolų įsipareigojimų likutis 2026 metų kovo 31 d. yra 9 237 994,91 Eur, ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 1 566 925,66 Eur. Per šių metų I ketvirtį paimtų paskolų suma sudarė 1 110 677,34 Eur ir gražinta paskolų už 407 997,07 Eur.

Kiti įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 13 483 877,88 Eur, kur sukauptų mokėtinų sumų likutis – 7 843 892,16 Eur, iš jų 5 005 327,73 Eur – sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, 488 400,86 Eur – sukauptų mokėtinų sumų likutis biudžetinėms įstaigoms, kurios pervedė gautas pajamas už teikiamas paslaugas ir turi teisę šias lėšas susigražinti ir kitos sukauptos mokėtinos sumos sudaro 2 350 163,57 Eur. Ši suma užregistruota pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos duomenis, kaip permokos, mokesčių skirtumai ir išankstiniai apmokėjimai. Sukauptos sąnaudos lygios 5 639 590,58 Eur ir kitos mokėtinos sumos – 395,14 Eur.

Rajono savivaldybės mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos mokesčių pajamos 7 508 441,07 Eur, iš kurių didžiąją dalį sudaro gyventojų pajamų mokesčio pajamos – 6 783 085,46 Eur. Kitas pajamas sudaro rinkliavų pajamos – 478 027,98 Eur, iš jų rinkliava už komunalinius mokesčius sudarė 454 441,56 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 20 024,77 Eur, iš jų vidaus palūkanų pajamos už sąskaitos likučius 10 544,60 Eur. Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos 795,00 Eur ir kitos 4059,00 Eur.

Sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12 909 432,27 Eur, iš jų finansavimo sąnaudos sudarė 12 826 913,89 Eur ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 79 758,44 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų deficitas 4 898 111,51 Eur.

Administracijos direktorius

Dalius Pečiulis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2026.01.01 - 2026.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2025.01.01 - 2025.03.31
1.	PAJAMOS		8011320,76	
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00	
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų		0,00	
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		0,00	
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE		7508441,07	
1.2.1.	Mokesčių pajamos		7508441,07	
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	
1.3.	KITOS PAJAMOS		502879,69	
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		478027,98	
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos		0,00	
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		-27,06	
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		795,00	
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		20024,77	
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		0,00	
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		11853,40	
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		8171,37	
1.3.6.	Kitos		4059,00	
1.3.7.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos		0,00	
2.	SĄNAUDOS		12909432,27	
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		2759,94	
2.2.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS		12826913,89	
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		79758,44	
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas		0,00	
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos		79758,44	
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0,00	
2.4.	KITOS SĄNAUDOS		0,00	
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		-4898111,51	
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4898111,51	

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Plungės rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Plungės rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2026 metų kovo 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-05-20 Nr. FFA-4
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	Dalia Bagdonienė Vyresnysis specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-05-20 11:46
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-09-08 14:58 - 2030-09-08 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalius Pečiulis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-05-20 14:59
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	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansavimo sumos.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas 2026-03-31.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20260423.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-05-28)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-05-28 nuorašą suformavo Dalia Bagdonienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-05-28 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“