

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

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2024.05.16 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2024-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2023-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6708869,76	5961953,46
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		4116356,46	3855560,95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	168941,94	491321,17
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02	400,00	400,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	3914580,76	3358687,10
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	32433,76	5152,68
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2592513,30	2106392,51
	IŠ VISO TURTO:		6708869,76	5961953,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	1670351,24	630288,81
I.	Iš valstybės biudžeto		1307207,31	127073,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		363143,93	503215,50
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10887638,69	9533725,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4202086,68	4611204,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P07	4202086,68	4611204,21
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	6685552,01	4922520,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	740375,29	541762,79
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P08	266,68	266,68
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P08	5849163,09	4287992,46

II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	95746,95	92498,90
F.	GRYNASIS TURTAS		-5849120,17	-4202060,39
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5849120,17	-4202060,39
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1647059,78	-2289078,25
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4202060,39	-1912982,14
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6708869,76	5961953,46

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos direktorė

Šarūnė Dumbliauskienė

Budžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vyriausioji
specialistė

Ernesta Skirkevičienė

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2024.05.16 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024.01.01 - 2024.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4077844,18	3814688,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3889263,44	3644732,07
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		3889263,44	3644732,07
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P11	3889263,44	3644732,07
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	P12	188580,74	169956,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		188580,74	169956,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P13	5661909,55	5193541,35
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		5661909,55	5193541,35
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1584065,37	-1378852,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-62994,41	-34323,48
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P10	-1647059,78	-1413176,24
II.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1647059,78	-1413176,24

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos direktorė

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vyr. specialiste

Ernesta Skirkevičienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2024-03-31

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyrius yra Lazdijų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, rengiantis Lazdijų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinius. Lazdijų rajono savivaldybės išdas ir Lazdijų rajono savivaldybės administracija yra atskiri viešojo sektoriaus subjektai. Lazdijų rajono savivaldybės išdas, kaip viešojo sektoriaus subjektas, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi. Lazdijų rajono savivaldybės išdas neturi juridinio asmens teisių. Lazdijų rajono savivaldybės išdas įeina į Lazdijų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

Lazdijų rajono savivaldybės Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus pagrindiniai uždaviniai yra:

- rengti savivaldybės biudžeto projektą;
- vykdyti rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ir kitų priemonių finansavimą pagal savivaldybės tarybos patvirtintas biudžeto išlaidas arba tikslinę paskirtį.
- tvarkyti rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų apskaitą.
- tvarkyti rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų apskaitą.

Lazdijų rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra priimta.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Lazdijų rajono savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais.

Ataskaitinis laikotarpis: 2024 m. sausio 1 d. – 2024 m. kovo 31 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos sistemą „my LOBster“.

Detali apskaitos politika aprašyta Lazdijų rajono savivaldybės išdo 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 168 941,94 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos gautinos mokesčių sumos, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 168 122,99 Eur, gautinas įmonių nekilnojamojo turto mokestis – 392,48 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 387,27 Eur ir gautinas mokestis už aplinkos teršimą– 39,20 Eur

P02. Gautinas sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 400,00 Eur gautinos sumos už parduotą žemę iš kitų subjektų.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 3 914 580,76 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 602 081,64 Eur. Tai valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti ir klasės krepšeliui finansuoti sukauptas biudžetinių įstaigų darbuotojų atostogų rezervas bei kiti įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

2) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir kitų pateiktas S formas, savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos pajamos – 1 076,93 Eur. Sukaupčių gyventojų pajamų mokesčio pajamų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta buvo mažiau, nei apskaičiuota pervestinių sumų - -236 188,67 Eur. Sukauptos žemės mokesčio pajamos – 9 578,89 Eur, sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 182 781,84 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 35,96 Eur, sukauptos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 0,08 Eur, sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – -24 558,94 Eur, už turto naudojimą – 61 460,12 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 349,24 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 7 618,41 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas gražintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kitos sukauptos gautinos sumos – 31 254,85 Eur. Ši suma bus gražinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos. -1 335,84 Eur yra sukauptos gautinos palūkanos. 2 150 283,73 Eur, pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą informaciją, reikalingą savivaldybės išdo finansinėms ataskaitoms sudaryti, tokia pat suma yra ir kitose sukauptose mokėtinose sumose.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 32 433,76 Eur sudaro: gautinos palūkanos 8,99 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 32 077,63 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 135,60 Eur, . Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 211,54 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 592 513,30 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų – 647 831,26 Eur, Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 666 844,93 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negražintos pajamos už teikiamas paslaugas – 95 377,48 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 632 619,66 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 186 696,04 Eur., Europos sąjungos lėšos 45 551,70 Eur, kitos lėšos 317 592 ,23 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1 307 207,31 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

P07. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 4 202 086,68 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 740 375,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų.

P08. Sukauptos mokėtinės sumos

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5 849 429,77 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinės finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 602 081,64 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1 965 578,27 Eur.

Gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas 266,68 Eur sudaro gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius permokos.

Kitose sukaupose mokėtinose sumose yra ir 2 150 283,73 Eur, kuri pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą informaciją, reikalingą savivaldybės išdo finansinėms ataskaitoms sudaryti, yra ir kitose sukaupose gautinose sumose.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 95 746,95 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra -1 657 059,78 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 3 889 263,44 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 3 416 357,18 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 413 013,32 Eur turto mokesčių pajamų, 31 207,34 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 35 576,49 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius, žemės mokesčio apskaičiuota ir užregistruota -6 890,89 Eur.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 188 580,74 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 150 271,94 Eur, turto naudojimo pajamos – 359,74 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 12 350,38 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 7 136,42 Eur, apskaičiuotos kitos pajamos 18 462,26 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 5 661 909,55 Eur, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2023 m. padidėjimas – 468 368,20 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-62 994,41) Eur, nes buvo patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (67 866,57 Eur) ir palūkanų pajamos buvo neigiamos (- 4 872,16 Eur).

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos direktorė

Šarūnė Dumbliauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus
vyriausioji specialistė

Ernesta Skirkevičienė

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2024-01-01 - 2024-03-31]									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):	127 073,31	3 366 596,01	0,00	0,00	2 186 462,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 207,31
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	48 730,37	0,00	48 730,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127 073,31	3 366 596,01	-48 730,37	0,00	2 137 731,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 207,31
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):	503 215,50	25 733,31	0,00	0,00	165 804,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 143,93
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	39 131,75	0,00	39 131,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	503 215,50	25 733,31	-39 131,75	0,00	126 673,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 143,93
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	630 288,81	3 392 329,32	0,00	0,00	2 352 266,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 351,24

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