

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyrius (iždas)

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyrius (iždas) neturi juridinio asmens teisių, jis yra kaip savivaldybės administracijos skyrius, kurio kodas 188754378, kodas teikiant ataskaitas į VSAKIS - M08I.

Adresas: Taikos g. 2, LT-93121, Neringa.

Savivaldybės administracijos įsteigimo data 2000 m. spalio 4 d. Neringos savivaldybės administracija įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centro Klaipėdos filiale.

Pagrindinė veiklos rūšis – savivaldybių veikla.

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyrius savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, LR vyriausybės nutarimais, LR finansų ministerijos teisės aktais, Neringos savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

2023 metų rugsėjo 30 d. savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyriuje dirbo 4 darbuotojai.

Savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyrius kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Savivaldybės administracijos biudžeto ir turto valdymo skyrius neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 metų 9 mėnesių Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Savivaldybės išdo apskaitos politika, kuri išdėstyta prie 2022 m. atskaitomybės. 2023 m. 9 mėnesių atskaitomybė pateikta lyginant praėjusių ir einamų metų atitinkamų laikotarpių duomenis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 Per vienerius metus gautinas trumpalaikes sumas 550,27 eurų sudarė gautina iš fizinio asmens suma už išpirktą nekilnojamąjį turtą. 82123,65 eurus gautinus mokesčius sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis (toliau – GPM) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos (toliau- VMI) pateiktą 2023 m. III ketvirčio 1S ataskaitą. 36372,58 eurų gautiną sumą sudarė apskaičiuotas valstybinės žemės nuomos mokestis. Sukauptas gautinas sumas 1222341,28 eurus sudarė 338764,07 eurai finansavimo pajamos pagal pateiktas biudžetinių įstaigų finansavimo pažymas (275589,58 eurai Neringos savivaldybės administracijos, 16525,42 eurai Paslaugos Neringai, 609,95 eurai Neringos socialinių paslaugų centro, 22613,19 eurai Nidos lopšelio-darželio Ažuoliukas ir 23425,93 eurai Neringos gimnazijos), 834632,20 eurai pagal pateiktą VMI 1S ataskaitą (827251,95 eurai GPM, 927,47 eurai nekilnojamojo turto mokestis (toliau-NTM), 1,75 eurai mokestis už aplinkos teršimą, 2494,50 eurai pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus, 2080,48 eurai mokesstinės baudos, 2496,96 eurai delpinigių ir 620,91 eurai palūkanų už mokesčines paskolas atstatymas), 946,33 eurų už stalių nuomą iš fizinių asmenų, pagal pateiktą 6 priedą apskaičiuota vietinė rinkliava 11810,0 eurai Neringos savivaldybės administracijos ir 36188,68 eurai Paslaugos Neringai. Kitas gautinas 56668,86 eurų sumas sudarė 8145,93 eurus gautina vietinė rinkliava iš savivaldybės administracijos, 48259,73 eurai iš Paslaugos Neringai, 40,01 eurai gautinos baudos, 36,69 eurai delpinigių, 8,32

eurai palūkanos ir 38,60 eurai valstybinė rinkliava iš VMI, 128,43 eurai gautini delspinigiai ir 11,15 eurai gatinos palūkanos iš fizinių asmenų .

Pastaba Nr.2 Pinigai iš biudžeto. Neringos savivaldybės išdas disponuoja sąskaitomis Lietuvos Respublikos bankuose, kurių sąskaitų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

AB Šiaulių bankas – 1084170,15 eurai
AB SWEDBANKAS – 1705681,16 eurai
AB SWEDBANKAS (turto)- 1566992,27 eurai
AB LUMINOR bankas – 930572,16 eurai
AB LUMINOR bankas – 135000,00 eurai
AB SWEDBANKAS ŽNM surenkamoji sąskaita – 0,00 eurų.

Pastaba Nr.3 Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sudarė 559748,06 eurai pagal sutartį skola LR Teisingumo ministerijai (17as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18as VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“).

Pastaba Nr.4 Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudarė grąžintinų 86990,40 eurų suma LR Teisingumo ministerijai (17as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18as VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“).

Grąžintinų mokesčių sumą sudarė Valstybinei mokesčių inspekcijai grąžintini 789522,16 eurų GPM ir 1568,71 eurų NTM pagal jų pateiktą 2023 m. III ketv. 1S formą.

Sukauptas mokėtinas sumas 1754156,17 eurus sudarė 338764,07 eurai sukauptos finansavimo sumos (pastaba Nr.2), 1390332,47 eurai finansavimo sąnaudos biudžetinėms įstaigoms pagal finansavimo sumų pažymas iš 2023 metų III ketvirčio (pastaba Nr.8) ir 25059,63 eurai grąžintinos biudžetinėms įstaigoms sukauptos pajamų įmokos (20439,0 eurai Neringos gimnazijai, 826,63 eurai Nidos lopšeliui-darželiui Ažuoliukas, 2900,0 eurai Nidos kultūros ir turizmo informacijos centrui „Agila“, 600,0 eurai Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešajai bibliotekai, 120 eurų Neringos socialinių paslaugų centrui ir 174,0 tūkst. Eur Liudviko Rėzos kultūros centrui). (17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Pastaba Nr.5 Ankstesnių metų perviršis ir deficitas sudarė 2986275,44 eurų perviršis, o 2023 metų 9 mėnesių rezultatas 247025,28 eurų perviršis.

Pastaba Nr.6 Mokesčių pajamas 8345370,87 eurus sudarė: 746905,58 eurai priskaitytas GPM, 32726,0 eurai apskaičiuotas paveldimo turto mokestis, 14948,74 eurai gautas iš fizinių asmenų NTM, 81949,31 eurai priskaitytas juridinių asmenų NTM, 13080,54 eurai priskaitytas mokestis už aplinkos teršimą, 3560,70 eurai mokestis už valstybinius gamtos išteklius. (9-as VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“).

Pastaba Nr. 7 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 13400,68 eurų priskaitytas valstybinės žemės nuomos mokestis, apskaičiuota 8927,50 eurų valstybinė rinkliava iš VMI, 496526,21 eurų Neringos savivaldybės administracijos surinkta vietinė rinkliava už šiukšlių surinkimą, reklamą bei įvažiavimą į Neringą ir 2757753,41 eurai Paslaugos Neringai, 605745,08 eurų kitos pajamos (1700 eurų kompensuotas ES finansavimas už ankstesnius laikotarpius gautas iš Lenkijos Respublikos įmonės, 4157,43 eurų kompensuotas finansavimas Europos socialinio fondo gentūros už ankstesnius metus, 4000 eurų iš savivaldybės administracijos už neįrengtas automobilių stovėjimo aikšteles, 31091,84 eurų kompensuotos ES lėšos projektui „Automobilių statymas tampa išmanus“, 117025,86 eurų kompensuotos ES lėšos projektui „Socialinio būsto statyba“, 99332,49 eurų kompensuotos ES lėšos projektui „Kuršių nerija: paveldas bendruomenei ir pasauliui“, 348497,46 eurų pajamos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą (Valstybinės žemės nuomininkų mokamas atlyginimas už galimybę statyti valstybinėje žemėje naujus ir (ar) rekonstruoti esamus statinius ir įrenginius) gautos iš VMI ir 18275,03 eurų atstatytas VB finansavimas iš 2022 metų (VRA per esminių klaidų taisymo įtakos eilutę), 70 eurų registravimo mokesis gautas iš Neringos savivaldybės administracijos ir

130 eurų sumažintos kitos pajamos grąžinus fiziniam asmeniui permoką). (10-as VSAFAS „Kitos pajamos“).

Pastaba Nr.8 Finansavimo sąnaudas 12239642,18 eurus sudarė perduotos lėšos asignavimų valdytojams iš savivaldybės biudžeto lėšų : 269895,0 eurai Neringos meno mokyklai, 511,25 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo sumažėjimas ir 42071,05 eurų sumažinta grąžintomis ankstesnių metų SF finansavimo sumomis, 771586,10 eurai Neringos gimnazijai ir 17172,32 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo padidėjimas, 628398,92 eurai Neringos savivaldybės administracijai, 493602,92 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo padidėjimas bei 64676,30 eurai grąžintos finansavimo sumos iš SB lėšų už 2022-2023 metus, iš kurių 58073,96 eurai grąžintos finansavimo sumos už perduotą savivaldybės būstą, 2207718,10 eurų Paslaugoms Neringai ir 44753,31 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo padidėjimas, 236756,52 eurai Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešajai bibliotekai ir 2026,48 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo sumažėjimas, 191846,28 eurai Neringos sporto mokyklai ir 5563,03 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo padidėjimas, 516100,00 eurai Nidos kultūros ir turizmo informacijos centrui „Agila“ , 1000,00 eurų sumažinta grąžintomis ankstesnių metų SF finansavimo sumomis ir 8008,66 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo padidėjimas, 299500,00 eurai Neringos socialinių paslaugų centrui, 7756,18 eurų sumažinta grąžintomis ankstesnių metų SF finansavimo sumomis ir 3725,52 eurai pagal FS pažymą apskaičiuotas kaupinių pasikeitimo sumažėjimas, 262100,00 eurai Liudviko Rėzos kultūros centrui ir 4547,71 eurai sumažintas finansavimas kaupinių pasikeitimu, 370400,00 eurai Nidos lopšeliui-darželiui „Ąžuoliukas“ ir 1403,20 eurai padidintas finansavimas kaupinių pasikeitimu, 294900,00 eurų Neringos muziejams ir 11687,73 eurai padidintas finansavimas kaupinių pasikeitimu, 59172,60 eurai Neringos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai bei 945,47 eurai padidintos finansavimo sąnaudos kaupinių pasikeitimu. (11-as VSAFAS „Sąnaudos“).

Pastaba Nr.9 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Jį sudarė 111546,34 eurų perviršis, gautas iš apskaičiuotų pajamų 21162,90 eurų baudų, 13260,67 eurų delspinigių, 1654,15 eurų palūkanų pajamų pagal pateiktą VMI 1S ataskaitą už 2023 m. III ketvirtį, 30,13 eurų palūkanų užš kitų subjektų, 75991 eurų finansinės investicinės veiklos pelno ir 196,30 eurų nuvertėjimo sąnaudų sumažinimu bei 552,51 eurų kitų sąnaudų (banko paslaugos).

Neringos savivaldybės meras

Darius Jasaitis

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Neringos savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378, Taikos g. 2 Neringa

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-12-11 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkst. eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6820472,38	4995586,73
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1	1398056,64	696369,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		550,27	550,27
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		82123,65	205952,42
III.3	Gautinos finansavimo sumos			16016,24
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		36372,58	75894,9
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1222341,28	396746,09
III.6	Kitos gautinos sumos		56668,86	1209,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	5422415,74	4299217,14
	IŠ VISO TURTO:		6820472,38	4995586,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS		413461,19	107710,63
I.	Iš valstybės biudžeto		161724,07	18317,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		251737,12	89393,46
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3191985,5	1919875,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3	559748,06	559748,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		559748,06	559748,06
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4	2632237,44	1360127,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		86990,4	86990,4
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			46230,92
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		791090,87	1619,81
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		1754156,17	1225286,5
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3215025,69	2968000,41
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	5	3215025,69	2968000,41
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		247025,28	920454,23
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2968000,41	2047546,18
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6820472,38	4995586,73

Neringos savivaldybės meras
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Budžeto ir turto valdymo skyriaus vyr. Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Darius Jasaitis
(vardas ir pavardė)

(parašas) Rima Tarvydaitė-
Atkočaitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Neringos savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378, Taikos g. 2 Neringa

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-12-11 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12227723,75	10259121,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8345370,87	7009299,87
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		8345370,87	7009299,87
II.1.1.	Mokesčių pajamos	6	8345370,87	7009299,87
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		3882352,88	3249822,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	3882352,88	3249822,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	8	12239445,88	9714893,03
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-196,3	195
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		12239642,18	9714698,03
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11722,13	544228,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		128926,04	711395,93
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		128926,04	711395,93
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	111546,34	9559,7
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		18275,03	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		228750,25	1265184,56
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		247025,28	1265184,56

Neringos savivaldybės meras
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Darius Jasaitis
(vardas ir pavardė)

Budžeto ir turto valdymo skyriaus vyr. Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rima Tarvydaitė-Atkočaitienė
(vardas ir pavardė)