

**Utenos rajono savivaldybė**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

**PASIBAIGUSIŲ METŲ**

**KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ**

**ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-21 Nr. FR-15  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTA</b>		<b>140.578,70</b>	<b>130.060,33</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	213,62	108,88
I.1	Plėtros darbai		2,56	2,56
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		86,16	52,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas		124,89	53,53
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	103.597,73	93.165,75
II.1	Žemė		1.016,10	974,82
II.2	Pastatai		47.998,99	48.257,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		37.162,48	31.010,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		546,81	545,07
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.731,59	2.304,57
II.6	Transporto priemonės		738,76	724,26
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		885,36	871,69
II.8	Baldai ir biuro įranga		781,11	633,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.297,34	2.800,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.439,19	5.042,99
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	36.692,18	36.691,75
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		36.692,18	36.690,31
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		36.691,31	36.689,44
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,87	0,87
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		0,00	1,44
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		75,17	93,96
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTA</b>	<b>P07</b>	<b>244,98</b>	<b>243,74</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTA</b>		<b>10.555,67</b>	<b>8.697,57</b>
I	Atsargos	P08	1.554,89	1.163,60
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		925,23	535,26
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		629,66	628,34
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	71,43	78,08
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.550,18	3.940,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		747,76	732,24
III.3	Gautinos finansavimo sumos		127,48	1,04
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.537,06	1.758,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.072,28	1.395,02
III.6	Kitos gautinos sumos		65,60	53,85
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.379,16	3.514,93
	IŠ VISO TURTO		151.379,34	139.001,65

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitin laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>60.410,21</b>	<b>50.979,56</b>
I	Iš valstybės biudžeto		23.481,47	21.058,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25.216,65	24.498,42
IV	Iš kitų šaltinių		11.712,08	5.422,92
<b>E</b>	<b>ISPAREIGOJIMAI</b>		<b>18.388,53</b>	<b>14.960,94</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.842,10	8.703,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.245,20	8.703,83
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	596,90	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.546,43	6.257,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	69,13	1,03
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.249,20	1.115,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.631,00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	65,68	94,26
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		72,22	30,93
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		612,46	586,60
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			23,72
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	608,34	926,53
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.002,12	2.622,14
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.236,27	856,67
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>72.580,61</b>	<b>73.061,15</b>
I	Rezervai		552,83	539,11
II	Nuosavybės metodo įtaka		9.956,73	10.014,83
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		62.071,05	62.507,21
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-436,16	1.284,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		62.507,21	61.222,91
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		151.379,34	139.001,65

Administracijos direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris) jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Alma Vėdrickienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-21 Nr. FR1-16

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>69.582,14</b>	<b>62.158,33</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		29.622,94	23.428,41
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39.959,19	38.729,92
II.1	Mokesčių pajamos	P19	22.450,55	21.598,20
II.1.1	Pelno ir pajamų		20.551,97	19.903,69
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.898,59	1.694,51
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	17.508,64	17.131,72
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-70.260,22</b>	<b>-61.920,44</b>
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.021,85	-2.295,28
II	GYNYBOS		-28,40	-25,49
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-846,91	-714,82
IV	EKONOMIKOS		-5.066,94	-4.052,80
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.683,58	-1.571,59
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.612,59	-1.899,94
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-19.302,22	-16.631,30
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.597,73	-4.712,53
IX	ŠVIETIMO		-18.865,37	-17.841,01
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-14.234,63	-12.175,68
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-678,09</b>	<b>237,89</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>335,42</b>	<b>531,96</b>
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>332,29</b>	<b>508,40</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>P01</b>	<b>-425,78</b>	<b>3,63</b>
<b>G</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-436,16</b>	<b>1.281,88</b>
<b>H</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-58,11</b>	<b>737,69</b>
<b>I</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-494,26</b>	<b>2.019,57</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-494,26	2.019,57
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Alma Vėdrickienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-21 Nr. FR1-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	481,02		9.277,14	61.222,91	70.981,07	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	29,83	X			29,83	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	28,26		X		28,26	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	737,69	1.281,88	2.019,57	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				2,41	2,41	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	539,11		10.014,83	62.507,21	73.061,15	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	0,00	X			0,00	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	0,00	X			0,00	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	13,72		X		13,72	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-58,11	-436,16	-494,26	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00			0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	552,83		9.956,73	62.071,05	72.580,61	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jei tai nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvinys  
(vardas ir pavardė)

Alma Vedrickienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
DL 2021-05-21 08:05:39

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-05-21 Nr. FR1-18

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7.296,35</b>	<b>6.216,88</b>
I	Iplaukos		70.477,20	61.457,31
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		31.606,42	23.846,63
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27.387,52	19.887,70
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.460,80	3.594,21
I.1.3	Iš kitų šaltinių		758,10	364,72
I.2	Iš mokesčių		21.954,47	21.571,02
I.3	Iš socialinių įmokų		0,74	0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas		15.975,86	15.186,38
I.5	Gautos palūkanos		15,69	19,81
I.6	Kitos įplaukos		924,03	833,47
II	Pervestos lėšos		-3.216,08	-2.781,43
III	Išmokos		-59.964,77	-52.459,01
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.088,05	-2.664,57
III.2	Gynybos		-27,42	-24,81
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-829,33	-691,70
III.4	Ekonomikos		-3.147,79	-2.173,16
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.614,59	-1.475,30
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.626,01	-1.173,59
III.7	Sveikatos apsaugos		-15.623,89	-13.632,60
III.8	Sisijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.194,82	-3.055,14
III.9	Švietimo		-17.690,43	-16.406,31
III.10	Socialinės apsaugos		-13.122,43	-11.161,83
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-8.934,87</b>	<b>-6.797,47</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9.342,87	-6.777,82
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			1,20
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-59,98	-63,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		467,98	
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00	42,14
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>2.502,75</b>	<b>1.716,09</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų		3.383,97	2.477,84
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.056,02	-1.523,78
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-36,60	-25,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		211,75	189,63
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	
VI	Gauti dalininko įnašai			0,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-0,35	597,40
<b>D</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		864,23	1.135,50
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.514,93	2.379,43
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.379,16	3.514,93

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto nasirašyti asmens pareiu navedinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Alma Vėdrickienė

(vardas ir pavardė)

**UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS**  
**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ**  
**KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. gegužės 21 d. Nr. FR1-19

**I. BENDROJI DALIS**

1. Viešojo sektoriaus subjektas, rengiantis Utenos rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį – Utenos rajono savivaldybės administracija, registracijos kodas – 188710442, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 3 d., adresas: Utenio a. 4, LT-28503 Utena. Utenos rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja - Utenos rajono savivaldybės taryba, turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Utenos rajono savivaldybės administracija yra Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės kontroliuojantis subjektas.

2. Utenos rajono savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Viešojo administravimo funkcijas įgyvendina Utenos rajono savivaldybės administracija. Viešąsias paslaugas teikia Utenos rajono savivaldybės biudžetinės įstaigos ir viešosios įstaigos. Biudžetinės įstaigos teikia neformalaus ir formalaus švietimo paslaugas, bibliotekų, muziejų, kultūros, visuomenės sveikatos puoselėjimo, viešosios apsaugos, kūno kultūros ir sporto plėtojimo, mokinių pavėžėjimo į mokyklas, mokinių maitinimo švietimo įstaigose ir socialines paslaugas. Viešosios įstaigos teikia pirminės asmens sveikatos priežiūros, antrinės stacionarinės priežiūros, reabilitacijos, slaugymo, verslo ir turizmo informavimo paslaugas.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“. 2020 metais išskaidymo būdu buvo likviduota Utenos specialioji mokykla – daugiafunkcis centras, dalis funkcijų perduota Krašunos pagrindinei mokyklai, kita dalis Utenos rajono socialinių paslaugų centrui.

4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2653	2651

5. Svarbi informacija, galinti daryti įtaką kito ataskaitinio laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenims yra tai, kad parengtas Utenos rajono savivaldybės bendrojo ugdymo mokyklų tinklo pertvarkos 2021–2025 metų bendrasis planas, pagal kurį planuojama, kad 2021 m. rugpjūčio 31 d. Utenos R. Šaltenio progimnazija bus likviduota, Utenos r. Saldutiškio pagrindinė mokykla reorganizuota, prijungiant prie Utenos Krašunos progimnazijos, Utenos Daugailių pagrindinė mokykla reorganizuota, prijungiant prie Utenos Vyturių progimnazijos.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 6. Finansinių ataskaitų forma

Utenos rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, ir Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika. Metinį konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas, konsolidavus visus viešojo sektoriaus subjektų grupei priklausančius viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinius.

Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P31).

### 7. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos bendra Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiuta – eurai. Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai (toliau – VSS) savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė eurų ir euro centų tikslumu. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurai ir euro centais. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatas ir VSAFAS nustatytas aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų formas pateikiamas tūkstančiais eurų (su dviem skaičiais po kablelio).

### 8. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. 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 perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

### 9. Nematerialusis turtas

9.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto



sąskaitose. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

9.2. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialusis turtas	5
Prestižas	5

## 10. Ilgalaikis materialusis turtas

10.1. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigytas turtas laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei yra). Žemė rodoma tikrąja verte.

10.2. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Pastatai	15 – 100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15 – 60
Mašinos ir įrenginiai	3 – 10
Transporto priemonės	7 – 10
Baldai ir biuro įranga	4 – 10
Kitas materialusis turtas	3 – 50

## 11. Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus. Biologinio turto pripažinimo kriterijai: VSS turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti; pagrįstai tikėtina, kad VSS būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas

socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais; galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimųjų pajamų dabartinę vertę. Biologinio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

## **12. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

## **13. Atsargos**

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos gali būti nukainuojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus balansinė vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## **14. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos - VSS iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VSS tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y., kai jos panaudojamos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos finansavimo davėjo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal VSS,

kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

### **15. Atidėjiniai**

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. VSS nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### **16. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

### **17. Segmentai**

VSS apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t. y., veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskirimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią VSS veiklos dalį apimančio segmento.

### **18. Mokesčių pajamos**

Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y., atsiradus mokesčių prievolei ir tik tuomet, kai tenkinami su mokesčių pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamos didina tik savivaldybės išdo ekonominę naudą. Mokesčių pajamos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus išteklių fondo administratoriui teikiamą informaciją. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, per kurį įvyksta mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nepripažįstamos. Tokiu atveju pajamos užregistruojamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, per kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

## **19. Kitos pajamos**

VSS pajamomis laikomas tik jo ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y., kurį suteikiamos paslaugos ar perduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Jei VSS yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, kaip vietinės rinkliavos, administracinės baudos, pajamos už suteiktas paslaugas, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar dalies jų atgauti, tokios sumos ar jų dalis nelaikoma VSS pajamomis. Tačiau tokiu atveju VSS atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, registruoja ir savo finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą negražintinai pervestinas pajamas ir tik šių sumų skirtumas rodo VSS ekonominės naudos padidėjimą. Jei VSS į biudžetą pervestas pajamas turi teisę susigražinti, tokiu atveju pervestinos pajamos neregistruojamos ir VSS pajamos yra lygios apskaičiuotų pajamų sumai.

## **20. Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią VSS veiklą vykdant buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

## **21. Skolinimosi išlaidos**

Skolinimosi išlaidos – palūkanų ir kitos sąnaudos, kurios patiriamos skolinantis lėšas. Skolinimosi išlaidos turi būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, per kurį jos patiriamos.

## **22. Operacijos užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

## **23. Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

## **24. Kiti apskaitos principai**

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu

nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

### III. PASTABOS

#### **P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas**

Paskaičiuota Utenos rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų reikšmingumo kriterijaus vertinė išraiška: apskaitos klaida – 378,4 tūkst. Eur, reikšminga informacija – 151,4 tūkst. Eur.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas ištaisytos nereikšmingos, ataskaitiniais metais padarytos klaidos dėl neteisingai nederinamose operacijose pateiktų pirktų, nemokamai gauto ir perduoto turto rūšių, finansavimo sumų. Pagal tarpusavio suderinimo operacijų kontrolės pažymą ir kitas finansinių ataskaitų kontrolės pažymą konsoliduojantis subjektas turi galimybę rasti klaidas dėl nesuderintų arba neteisingai suderintų sumų pagal kiekvieną grupės VSS, jei derinimo operacijoje dalyvauja tik Utenos rajono savivaldybės grupei priklausantys VSS. Šiuos duomenis galima gauti tik tada, kai yra uždarytas VSAKIS tarpusavio operacijų derinimo modulis, todėl didelė dalis su derinimu susijusių klaidų gali būti taisomos tik rankiniais centriniais įrašais. Su kitais VSS neteisingai suderintos sumos randamos tik analizuojant finansines ataskaitas. Didžiąją dalį surastų klaidų VSS turėjo galimybę pataisyti savo rinkiniuose. Rankiniai centriniai įrašai buvo atlikti dėl VSAKIS numatytų atvejų, t. y. konsoliduojantis subjektas privalo atlikti rankinius centrinius įrašus, kai savivaldybės biudžeto finansavimas perduodamas ne grupės VSS, taip pat, kai VSS taiso praėjusio laikotarpio klaidas, dėl kurių didėja arba mažėja savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis. Rankinis įrašas atliktas ir dėl neteisingai suderinto nemokamai gauto turto iš kitų grupių VSS finansavimo šaltinių pakeitimo. Rezultatą įtakojo rankinis centrinis įrašas dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos ir Utenos rajono socialinių paslaugų centro finansavimo šaltinių pakeitimo, įgyvendinus Europos Sąjungos remiamus projektus, ir Utenos vaikų lopšelio darželio „Šaltinėlis“, Utenos kultūros centro ir Utenos rajono visuomenės sveikatos biuro klaidų taisymo. Utenos vaikų lopšelio darželio „Šaltinėlis“ taisė darbo užmokesčio sąnaudas, atsargų savikainą, finansavimo pajamas.

Finansų ministerija 2020 m. paskelbė išaiškinimą dėl darbuotojams, kurie yra sulaukę pensinio amžiaus toje darbovietėje, kurioje dirba, išėtinių išmokų atidėjinių paskaičiavimo. VSS, kurių atidėjinių sumos nebuvo reikšmingos, atidėjinius suskaičiavo tik 2020 metais, o VSS, kurių atidėjinių sumos buvo reikšmingos (VšĮ Utenos ligoninė ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras) atidėjinius paskaičiavo už 2019 metus ir pateikė kaip apskaitos politikos keitimo įtaką rezultatams. Apskaitos politikos pakeitimas neigiamai įtakojo rezultatus (VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro -154,1 Tūkst. Eur, VšĮ Utenos ligoninė -215,6 tūkst. Eur).

#### **P02. Informacija pagal segmentus**

Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir 3 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo 8339,8 tūkst. Eur, t. y., 13,5 proc. Sąnaudos išaugo visuose segmentuose išskyrus sąnaudas, susijusias su poilsiu, kultūra ir religija. Reikšmingiausia procentine dalimi išaugo būsto ir

komunalinio ūkio segmento sąnaudos 37 proc., tai daugiausia dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Reikšmingiausia suma, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, išaugo sveikatos apsaugos sąnaudos – 2670,9 tūkst. Eur, pagrindinė šio segmento augimo priežastis – dėl COVID-19 ligos pandemijos padidėjo VšĮ Utenos ligoninės darbo užmokesčio sąnaudos. Socialinės apsaugos segmento sąnaudų augimą 2058,9 tūkst. Eur lėmė, kad pasikeitus baziniam socialinės išmokos, tikslinių kompensacijų, valstybės remiamų pajamų dydžiams, išaugo išmokų vaikams, tikslinių kompensacijų, socialinės paramos mokiniams sąnaudos bei išmokos, skirtos COVID-19 pandemijos padariniams mažinti ir dėl socialinių darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo.

### P03. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialusis turtas padidėjo 104,7 tūkst. Eur, t. y. beveik du kartus. Reikšmingiausiai nematerialusis turtas išaugo Utenos rajono savivaldybės administracijoje dėl licencijų, dokumentų valdymo sistemų atnaujinimo ir skaitmeninio kapinių žemėlapiu su duomenų registravimo baze įsigijimo. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

Nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
2,6	2,6

Neribotas naudingo tarnavimo laikas nematerialiajam turtui nustatomas komisijos sprendimu ir prie tokio turto gali būti priskiriami plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai. Atskaitiniame laikotarpyje prie neriboto naudojimo nematerialiojo turto Utenos daugiaviečio sporto centras priskyrė „Utenio“ stadiono topografinę nuotrauką.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
993,2	1037,6

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
0,4	0,1

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto nėra.

Per atskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų atskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai, 2020 m. nebuvo.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, 2020 m. nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

### P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“.

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu materialusis ilgalaikis turtas ženkliai išaugo – 10432 tūkst. Eur. Išaugo beveik visų rūšių ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Reikšmingai padidėjo infrastruktūros ir kitų statinių vertė 6151,7 tūkst. Eur, tai įtakojo Utenos savivaldybės administracijos patikslinti apskaitos duomenys pagal vidutinę rinkos kainą inventorizuotų kelių ir gatvių. Pastebimai išaugo – 3396,2 tūkst. Eur nebaigtos statybos vertė, tai įtakojo vykdomi ES projektai. Nebaigtos statybos turėjo Utenos rajono savivaldybės administracija, Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“, VšĮ Utenos ligoninė ir Utenos r. savivaldybės priešgaisrinė tarnyba. Pažymėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį išaugo žemės likutinė vertė 41,3 tūkst. Eur, tai lėmė, kad žemės tikroji vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 34,0 tūkst. Eur. Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje“. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą:

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
17624,7	13860,8

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės nėra.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	7,2

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, nenaudojamų įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2011,2	2179,0

Visas turtas (žemė ir pastatai), nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti yra Utenos rajono savivaldybės administracijos.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar parduoti valstybės turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Materialiojo turto grupės „Žemė“ paskutinė tikrosios vertės nustatymo data:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2020-12-31	2019-12-31

Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros ir kitų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte ir kilnojamų ir nekilnojamų kultūros ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, atskaitinio laikotarpio pabaigos balansinė vertė tūkst. Eur:

Turto grupės	Įvertintos draudžiamąja verte		Užregistruotos simboline vieno euro verte	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nekilnojamosios kultūros vertybės	330,1	330,1		
Kilnojamosios kultūros vertybės	851,0	835,7	34,4	37,5
Iš viso	1181,1	1165,8	34,4	37,5

Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data – 2020-12-31. Visos kilnojamos kultūros vertybės, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte ir įvertintos simboline vieno euro verte, yra muziejaus eksponatai užregistruoti Utenos kraštotyros muziejuje. Nekilnojamos kultūros vertybės, užregistruotos draudžiamąja verte, yra Meno mokyklos pastatas (senasis paštas) ir Utenos kraštotyros muziejaus užregistruoti Laisvės kovų muziejaus pastatas, A. ir M. Miškinių literatūrinė etnografinė sodyba ir muziejaus centrinis pastatas.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių nebuvo.

#### P05. Finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinius metus beveik nepasikeitė ir yra 36692,2 tūkst. Eur. Ilgalaikį finansinį turtą laikotarpio pabaigai sudarė tik investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, iš jų reikšmingiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus ne viešojo sektoriaus subjektus 36689,9 tūkst. Eur.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių nuosavas kapitalas –36386,1 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo – 17,6 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių „Utenos vandenys“, „Utenos butų ūkis“, „Utenos autobusų parkas“ ir „Utenos komunalininkas“ nuosavas kapitalas išaugo, o uždaryjū akcinių bendrovių „Utenos šilumos tinklai“ ir „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ sumažėjo. Didžiausią dalį investicijų į kontroliuojamas uždaryjū akcines bendroves sudaro UAB „Utenos šilumos tinklai“ 16561,4 tūkst. Eur (45,5 proc.) ir UAB „Utenos vandenys“ 16746,7 tūkst. Eur (46,0 proc.).

Asocijuotųjų subjektų nuosavas kapitalas sudaro 303,8 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 19,5 tūkst. Eur, tai dėl VšĮ Utenos Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės nuosavo kapitalo išaugimo.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Po vienerių metų gautinų sumų nėra. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčių per ataskaitinį laikotarpį ir per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

#### P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacija apie veiklos nuomą pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius“. Kita informacija apie veiklos nuomą:

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė tūkst. Eur:



Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žemė	431,2	423,6
Gyvenamieji pastatai	1510,3	1486,9
Kiti pastatai	69,7	268,5
Iš viso	2011,2	2128,0

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
Žemės	25-99 m.
Patalpų	10 m. – neterminuotai

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2008 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. TS-212 išnuomotas 14,6631 ha ploto valstybinės žemės sklypas dvidešimt penkeriems metams, kurio balansinė vertė – 341,7 tūkst. Eur ir vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS-332 išnuomotas 0,5494 ha ploto valstybinės žemės sklypas devyniasdešimt devyniems metams, kurio balansinė vertė – 89,5 tūkst. Eur.

Neapibrėžtųjų veiklos mokesčių, pripažintų laikotarpio pajamomis, nebuvo.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes tūkst. Eur:

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikis materialusis turtas iš viso	4047,2	4825,0
Žemė	0	0
Gyvenamieji pastatai	19,8	
Kiti pastatai	1376,1	1931,1
Infrastruktūros ir kiti statiniai	2552,9	2722,3
Mašinos ir įrenginiai	30,1	55,6
Transporto priemonės	8,4	27,9
Baldai ir biuro įranga	4,8	19,1
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	55,1	69,0
Atsargos iš viso	2,2	2,2
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2,2	2,2
Iš viso	4049,4	4827,2

Pagal panaudos sutartis daugiausia turto (ne Utenos rajono savivaldybės grupės VSS) ataskaitinio laikotarpio pabaigai perdavę yra Utenos daugiavilnių sporto centras – 3539,0 tūkst. Eur (Utenio stadionas perduotas futbolo klubui „Utenis“ ir dalis stadiono patalpų krepšinio klubui „Juventus“) ir Utenos rajono savivaldybės administracija – 425,9 tūkst. Eur. Taip pat pagal panaudos sutartis turtą yra perdavę VšĮ Utenos ligoninė, Utenos r. socialinių paslaugų centras ir Utenos Kraštonos progimnazija, Utenos r. Užpalių gimnazija ir Utenos šeimos ir vaiko gerovės centras. Panaudos sutarčių, pagal kurias perduotas turtas, laikotarpiai:

Panaudos sutartys	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
Žemės	10 m.	Numatyta
Pastatų	5-10 metų ir neterminuotai	Numatyta
Infrastruktūros ir kitų statinių	10 m.	Numatyta

Mašinų ir įrengimų	10 m.	Numatyta
Transporto priemonių	10 m.	Numatyta
Baldų ir biuro įrangos	10 m.	Numatyta

#### P07. **Biologinis turtas**

Biologinį turtą - parkus, skverus ir medynus savo apskaitoje užregistravusi Utenos rajono savivaldybės administracija įvertino atkuriamąją vertę (vadovaujantis VĮ Registrų centro nekilnojamo turto registro duomenimis) ir įsigijimo savikaina. Biologinio turto užregistruota vertė 245,0 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir 10 priede „Medynai“.

#### P08. **Atsargos**

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 1554,9 tūkst. Eur. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 391,3 tūkst. Eur. Atsargų likučio padidėjimą lėmė dėl COVID-19 ligos sukauptos atsargos VŠĮ Utenos ligoninėje, jų likutis metų pabaigoje padidėjo 242,5 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijoje ir kitose įstaigose. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 11 priede „Atsargų vertė pagal grupes“. Kita informacija apie atsargas:

Atsargas tretieji asmenys laiko Utenos rajono savivaldybės sprendimu, tačiau jos yra apskaitomos užbalansinėse sąskaitose. Reikšmingiausią dalį sudaro atsargos, laikomos VŠĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centre ir VŠĮ Utenos ligoninėje.

Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių apskaitoje užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas: Utenos rajono savivaldybės administracija pergrupavo ilgalaikį materialųjį turtą į atsargas skirtas parduoti, o sukauptą šio turto nusidėvėjimą apskaitoje parodė kaip nuvertėjimą.

Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių apskaitoje užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas: Utenos rajono savivaldybės administracija pardavė atsargas ir pardavimo pajamomis atstatė nuvertėjimą.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį:

Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo, tūkst. Eur	Sprendimo parduoti priežastis
Žemė	0,8	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Gyvenamieji pastatai	33,2	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Negyvenamieji pastatai	27,6	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Transporto priemonės	0,2	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Iš viso	61,8	

Per ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės administracija pardavė turtą – geležinkelio stotį Stoties g. 27, Saldutiškyje, ir gavo 2,6 tūkst. Eur pelno, klojimą Labanoro g. 9, Paisėtės I k., ir gavo 2,5 tūkst. Eur pelno, parduotuvę su žemės sklypu Tuopų g. P, Antalgėje, ir patyrė 11 tūkst. Eur nuostolį, dirbtuves Vyžuonų g. 16A, Utenoje, ir gavo 9,5 tūkst. Eur pelno, bendrąbutį Aukštaičių g. 4, Kuktiškėse, ir gavo 6,3 tūkst. Eur pelno, mokyklos pastatą K. Ladygos g. 20 D, Utenoje, ir gavo 20,1 tūkst. Eur pelno, butą ir kitus pastatus Liepų g. 1-2, Alaušų k., ir gavo 5,4 tūkst. Eur pelno, butą Taikos g, 14-82, Utenoje, ir gavo 26,2 tūkst. Eur pelno.

#### **P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 71,4 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį jie sumažėjo apie 10 proc. Didžiąją išankstinių apmokėjimų dalį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 48,1 tūkst. Eur, t. y., prenumerata, transporto draudimas, civilinės atsakomybės privalomas draudimas už pacientams padarytą žalą. Išankstinių apmokėjimų reikšmingiausios sumos yra šiose įstaigose: Utenos rajono savivaldybės administracija – 33,9 tūkst. Eur, VšĮ Utenos ligoninė – 13,7 tūkst. Eur, A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka – 8,3 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras – 8,4 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

#### **P10. Gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4550,2 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gautinos sumos išaugo 609,2 tūkst. Eur, t. y. apie 15 proc., tai didžiąja dalimi lėmė VSS iš valstybės biudžeto priskaičiuotos sukauptos gautinos sumos darbuotojų, sulaukusių pensinio amžiaus įstaigoje, išeitinių išmokų atidėjiniams ir padidėję sukauptos gautinos sumos iš mokesčių. Reikšmingiausią gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos – 2072,8 tūkst. Eur, kurios per ataskaitinį laikotarpį ženkliai išaugo – 677,3 tūkst. Eur. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro Iždo sukauptos finansavimo pajamos iš ministerijų už valstybinių funkcijų, perduotų savivaldybei, vykdymą – 925,7 tūkst. Eur ir Utenos rajono savivaldybės administracijos sukauptos finansavimo pajamos iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos bei kitų ministerijų, kai lėšas administracija gauna tiesiai iš ministerijų – 614,7 tūkst. Eur. Kitas sukauptas gautinas sumas 530,7 tūkst. Eur sudaro Iždo ir kt. VSS sukauptos gautinos mokesčių, baudų, delspinigių sumos ir VšĮ Utenos ligoninės sukauptos gautinos sumos už paslaugas ligoniams, kuriems paslaugos nebaigtos teikti, t. y. jie tebegydomi ir sąskaita TLK už jų gydymą neišrašyta. Reikšminga gautina suma už suteiktas paslaugas – 1430,1 tūkst. Eur, kuri per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 208,8 tūkst. Eur. Didžiąją gautinų sumų už suteiktas paslaugas dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 1001,8 tūkst. Eur ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 366,1 tūkst. Eur gautinos sumos už pacientams suteiktas paslaugas. Reikšmingą dalį gautinose sumose sudaro gautini mokesčiai – 747,8 tūkst. Eur, kurie neženkliai padidėjo.

Gautinų sumų nuvertėjimas priskaitytas Utenos rajono savivaldybės administracijos – 295,8 tūkst. Eur ir Užpalių gimnazijos – 0,5 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už turto naudojimą – 244,1 tūkst. Eur, t. y., Utenos rajono savivaldybės administracijai nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokestis įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavę, mirusių fizinių asmenų ir už turto nuomą. Kitos gautinos sumos yra nuvertintos – 52,2 tūkst. Eur, t. y. Utenos rajono savivaldybės administracijos paskirtos administracinės baudos ir delspinigiai už nesumokėtą žemės nuomos mokestį (17,1 tūkst. Eur), priteistos ir nesumokėtos sumos (1,9 tūkst. Eur), daugiabučių namų savininkų bendrijos „Ladyga“ negražinta suteikta parama (31,7 tūkst. Eur), skolos už socialinio būsto ir kito turto nuomą ir komunalines paslaugas (1,1 tūkst. Eur) ir Užpalių gimnazijos socialinio būsto gyventojų skolos už būsto nuomą ir komunalines paslaugas (0,5 tūkst. Eur). Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

#### **P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4379,2 tūkst. Eur. Reikšmingiausi pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo: VšĮ Utenos ligoninės – 1420,5 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės išdo – 994,6 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės

sveikatos priežiūros centro – 988,1 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos – 402,6 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis išaugo 864,3 tūkst. Eur. Reikšmingai piniginės lėšos padidėjo VŠĮ Utenos ligoninės 416,8 tūkst. Eur ir Utenos rajono savivaldybės izde piniginių lėšų likutis padidėjo 387,4 tūkst. Eur, tai lėmė biudžeto pajamų įplaukos paskutinėmis metų dienomis. VŠĮ Utenos ligoninės ir VŠĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro pinigų likučiai tai einamiesiems išsipareigojimams apmokėti reikalingos lėšos bei daugelį metų ekonomiškai naudotas uždirbtas perteklius. Utenos rajono savivaldybės administracijos pinigų likučio didžioji dalis - Europos Sąjungos paramos lėšos projektams vykdyti ir gautos, bet nepanaudotos paramos lėšos miesto infrastruktūrai ir Dauniškio ežero prieigų viešųjų erdvių gerinimui. Taip pat, ataskaitinių metų pabaigoje daugelio biudžetinių įstaigų, kurios vykdo Europos Sąjungos remiamus projektus, piniginių lėšų likučiai išaugo.

#### P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 60410,2 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį išaugo 9430,6 tūkst. Eur arba 18 proc. Finansavimo sumų didžioji dalis - finansavimo sumų likučiai iš valstybės ir Europos Sąjungos biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, t. y., įsigytas ir nenudevėtas turtas. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 14 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Informacija apie Utenos rajono VSS per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, tūkst. Eur:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugos	Turto panauda* *	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		38,8	103,6			142,4
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X	0,6	11,9			12,5
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	21,2	X	X	X	21,2
5.	Anonimiškai	X	2,6	15,8			18,4
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto			0			0
7.	Iš viso	X	63,2	131,3			194,5

Informacija apie Utenos rajono savivaldybės VSS paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, tūkst. Eur:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pinigais	359,2	63,2	-15,0	150,5	256,9
2.	Turtu, išskyrus pinigus	19,4	131,3	15,0	102,2	63,5
3.	Paslaugomis					
4.	Turto panauda	2,7				2,7
5.	Iš viso	381,3	194,5	0,00	252,7	323,1

### P13. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 12125,4 tūkst. Eur. Juos sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai – 9245,2 tūkst. Eur ir trumpalaikiai skoliniai bei ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2880,2 tūkst. Eur. Pagal paskirtį finansiniai įsipareigojimai yra paskolos – 12009,0 tūkst. Eur ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 116,4 tūkst. Eur. Utenos rajono savivaldybės išdas turi 9093,9 tūkst. Eur ilgalaikių paskolų, 1215,6 tūkst. Eur ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį ir 1631,0 tūkst. Eur trumpalaikių paskolų. Utenos rajono savivaldybės administracija paskolų įsipareigojimų turi dėl daugiabučių namų modernizavimo programai įgyvendinti suteikto lengvatinio kredito, kuris dengiamas valstybės biudžeto lėšomis – 63,9 tūkst. Eur ilgalaikės paskolos ir 4,6 tūkst. Eur ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų turi Utenos rajono savivaldybės administracija dėl automobilių nuomos - 59,5 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų ir 27,2 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Utenos daugiafunkcis sporto centras turi 27,9 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų dėl mikroautobuso įsigijimo lizingu. VšĮ Utenos ligoninė – 1,8 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalį dėl lizingo lengvajam automobiliui. Finansiniai įsipareigojimai per metus išaugo 2306,3 tūkst. Eur ir tai daugiausia įtakojo Utenos rajono savivaldybės išdo 2020 metais dėl COVID-19 ligos sukeltos ekstremalios situacijos negražinta 1631,0 tūkst. Eur trumpalaikė paskola gauta iš Finansų ministerijos apyvartos lėšoms dengti ir naujai paimtos paskolos investiciniams projektams Utenos vaikų darželio-lopšelio „Pasaka“ energetinio aktyvumo didinimui ir modernizavimui, Utenos vaikų darželio-lopšelio „Šaltinėlis“ modernizavimui ir biokuro katilinių Tauragnuose ir Kuktiškėse įrengimui. Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“, 16 priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės

vertybiniai popieriai pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ ir 17 priede „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

**P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių**

Informacija apie būsimus finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 18 priede „Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ ir aiškinamojo rašto 19 priede „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“. Kita informacija apie finansinius įsipareigojimus:

Turto, naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis, balansinė vertė pagal turto grupes tūkst. Eur:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kiti pastatai	2,4	2,4

Utenos daugiafunkcis sporto centras nuomoja garažą.

Nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
57,3	57,7

Nuomos įmokų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, reikšmingiausios sumos buvo Utenos rajono savivaldybės administracijos 11,1 tūkst. Eur (infrastruktūros internetui nuoma), Utenos kultūros centro 12,4 tūkst. Eur (biuro įrangos, kilnojamos mobilios scenos, generatoriaus, biotualetų nuoma), Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro 17,8 tūkst. Eur (namų, kuriuose apgyvendinti globojami vaikai, nuoma).

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė nurodyta sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Nematerialus turtas	0	0
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos	0	0
1.2.	Patentai ir kitos licencijos		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	12179,5	11589,0
2.1.	Žemė	11135,7	10615,5
2.2.	Kiti pastatai	0	0
2.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	326,5	409,2
2.4.	Mašinos ir įrenginiai	288,6	253,6
2.5.	Transporto priemonės	232,5	143,3
2.6.	Baldai ir biuro įranga	186,0	153,5
2.7.	Kitos vertybės		
2.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10,2	13,9
3.	Atsargos	20,7	28,3
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	20,7	28,3
	Iš viso	12200,2	11617,3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties Terminas (metais)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1.	Ilgalaikės sutartys	5-90	Nenumatyta
2.	Ilgalaikės sutartys	20 m.	Numatyta
3.	Trumpalaikės sutartys	1	Numatyta
4.	Trumpalaikės sutartys	10	Nenumatyta

#### P15. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius pateikiama aiškinamojo rašto 20 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 21 priede „Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką“.

Finansų ministerija 2020 metais pateikė išaiškinimą, kad išeitinių išmokų atidėjinius privaloma paskaičiuoti jeigu pagal neterminuotą darbo sutartį dirbantis darbuotojas sukako įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdamas pas tą darbdavį. Nutraukiant darbo sutartį šiuo pagrindu, darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčių dydžio išeitinę išmoką, o jeigu darbo santykiai tęsiasi trumpiau negu vienus metus, – vieno jo vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinę išmoką. Jei įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, turėtų būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Atidėjinius reikia skaičiuoti nuo tada, kai darbuotojas sulaukia pensinio amžiaus. Atsižvelgiant į tai, kad ankstesniais laikotarpiais nebuvo paskaičiuoti atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, tai 2020 metais reikšmingos sumos (VšĮ Utenos ligoninės ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro) buvo priskaičiuotos per ankstesnių metų klaidų taisyką, mažiau reikšmingos – priskaičiuotos į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suformuota atidėjinių 666 tūkst. Eur, iš jų 596,9 tūkst. Eur yra ilgalaikiai atidėjiniai, numatomi panaudoti per penkerius metus ir 69,1 tūkst. Eur – trumpalaikiai. Atidėjiniai dėl pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinių išmokų buvo suformuoti beveik visuose VSS. Reikšmingiausios atidėjinių sumos užregistruotos: VšĮ Utenos ligoninės – 226,1 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro -151,4 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos – 75,9 tūkst. Eur, Utenos kultūros centro – 22,8 tūkst. Eur, Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ – 20,2 tūkst. Eur. Utenos rajono savivaldybės administracija turi užregistravusi atidėjinius dėl priteistų bylinėjimosi išlaidų. Šie atidėjiniai yra trumpalaikiai.

#### P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ataskaitinių metų pabaigoje Utenos rajono savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje dėl suteiktų garantijų paskoloms gauti užregistruota neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma – 1009,4 tūkst. Eur. Informacija apie su savivaldybės garantija paimtas paskolas, grąžintas, ir paskolų, paimtų su garantija, likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tūkst. Eur:

Įmonės pavadinimas	Paimta paskola (nupirkta) su savivaldybės garantija	Grąžinta nuo garantijų suteikimo pradžios	Paskolos, paimtos su savivaldybės garantija, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
UAB „Utenos autobusų parkas“	109,1	32,7	76,4
UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“	317,1	50,4	266,6

UAB „Utenos komunalininkas“	152,8	58,1	94,7
UAB „Utenos komunalininkas“	27,2	0	27,2
UAB „Utenos vandenys“	777,7	233,3	544,4
Iš viso	1383,9	374,5	1009,3

Informacija apie suteiktas garantijas pateikiama aiškinamojo rašto 22 priede „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

#### **P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos**

Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pabaigoje buvo 8546,4 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 2289,3 tūkst. Eur arba 37 proc. Pažymėtina, kad trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimą lėmė 2020 metais dėl COVID-19 ligos sukeltos ekstremalios situacijos negražinta 1631,0 tūkst. Eur trumpalaikė paskola gauta iš Finansų ministerijos apyvartos lėšoms dengti ir sukauptų mokėtinų sumų padidėjimas 380,0 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingos yra šios trumpalaikės mokėtinios sumos: sukauptos atostoginių sąnaudos – 2885,4 tūkst. Eur, trumpalaikė paskola – 1631,0 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis -1249,2 tūkst. Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 888,5 tūkst. Eur, tiekėjams – 608,3 tūkst. Eur. Sukauptų atostoginių sąnaudų augimą lėmė išaugęs darbo užmokestis, šios sąnaudos didėjo visų VSS. Reikšmingai sumažėjusių tiekėjams mokėtinų sumų pokytį nulėmė Utenos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas, kuris sumažėjo 328,7 tūkst. Eur. Reikšmingiausios tiekėjams mokėtinios yra Utenos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas – 372,6 tūkst. Eur, tai įsiskolinimai už rangos darbus pagal teritorijų planavimo, projektavimo ir statybos priemonių planą, miesto tvarkymo paslaugas ir VšĮ Utenos ligoninės – 165,4 tūkst. Eur. Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto 23 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

#### **P18. Grynasis turtas**

Utenos rajono savivaldybės grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 72580,6 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 480,6 tūkst. Eur. Grynąjį turtą sudaro: VSS sukauptas perviršis – 62071,1 tūkst. Eur, nuosavybės metodo įtaka – 9956,7 tūkst. Eur ir rezervai – 552,8 tūkst. Eur.

Savivaldybės lėšomis įsigytas turtas (jo likutinė vertė) konsoliduotoje ataskaitoje rodomas kaip perviršis, o įsiskolinimai iš savivaldybės uždirtbtų pajamų mažina perviršį. Šį ataskaitinį laikotarpį VSS sukauptas perviršis sumažėjo 480,6 tūkst. Eur. Perviršio sumažėjimą lėmė sąnaudų padidėjimas dėl pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinių išmokų atidėjinių.

Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 58,1 tūkst. Eur. Pastebėtina, kad daugiau nei dešimt metų kasmet nuosavybės metodo įtaka augo. Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo nuosavo kapitalo dalis UAB „Utenos šilumos tinklai“ 202,5 tūkst. Eur ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ 23,6 tūkst. Eur. Išaugo nuosavo kapitalo dalis UAB „Utenos komunalininkas“ – 112,1 tūkst. Eur, UAB „Utenos vandenys“ – 62,7 tūkst. Eur, taip pat nenuostolingai dirbo UAB „Utenos komunalininkas“ ir UAB „Utenos autobusų parkas“.

Rezervus sudaro tikrosios žemės vertės rezervas ir nekilnojamų kultūros vertybių vertės rezervas, t. y., vertės padidėjimas nuo įsigijimo savikainos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervas, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 13,7 tūkst. Eur. Žemės vertės rezervą suformavo Utenos rajono savivaldybės administracija ir Utenos šeimos ir vaiko gerovės centras. Nekilnojamų kultūros vertybių rezervą suformavo Utenos rajono savivaldybės administracija, Utenos meno mokykla ir Utenos kraštotyros muziejus, Utenos rajono socialinių paslaugų centras ir Utenos švietimo centras.



### **P19. Mokesčių pajamos**

Mokesčių pajamos pateikiamos aiškinamojo rašto 24 priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“. Mokestinės pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 22450,6 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu jos padidėjo 852,4 tūkst. Eur, t. y., apie 4 proc. Didžiausią mokestinių pajamų dalį sudaro pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 20552,0 tūkst. Eur, šios pajamos išaugo 648,6 tūkst. Eur. 2020 m. gyventojų pajamų mokesčio dalis, tenkanti savivaldybių biudžetams nuo pajamų į nacionalinį biudžetą – 46,21, lyginant su 2019 m. sumažėjo 0,67 procentinio punkto. Pajamos iš turto mokesčių per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 204,5 tūkst. Eur, t. y., daugiau nei 13 proc. Žemės mokesčio augimas buvo minimalus (43,1 tūkst. Eur) ir įtakoją, kad žemės mokestinė vertė skaičiuojama nuo vidutinės rinkos vertės, konkrečius mokesčio tarifus nustato savivaldybės taryba ir 2020 m. mokesčio tarifai buvo neženkliai padidinti tik kaimo vietovėse esančiai žemės ūkio paskirties žemei. Nekilnojamojo turto mokesčio augimą (157 tūkst. Eur) ataskaitiniu laikotarpiu įtakoją nekilnojamo turto mokesčio tarifų padidinimas prekybos paskirties statiniams. Mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius ir mokesčio už aplinkos teršimą pajamos beveik nesikeitė.

### **P20. Socialinių įmokų pajamos**

Socialinių įmokų pajamų Utenos rajono savivaldybė neturi.

### **P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 17508,8 tūkst. Eur, lyginant su ankstesniu laikotarpiu daugiau 376,7 tūkst. Eur arba daugiau 2 proc. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 25 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Reikšmingiausią dalį pagrindinės veiklos kitose pajamose sudaro suteiktų paslaugų pajamos – 17408,7 tūkst. Eur. Suteiktų paslaugų pajamų didžiąją dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 11199,2 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro - 4942,1 tūkst. Eur, Leliūnų socialinės globos namų - 122,9 tūkst. Eur, Utenos rajono socialinių paslaugų centro – 111,8 tūkst. Eur, pajamos. Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos 0,1 tūkst. Eur yra VšĮ Utenos ligoninės pervestinos sumos TLK.

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 399,5,0 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu mažiau 203,5 tūkst. Eur, t. y., beveik 50 proc. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, nesusijusios su įstaigos pagrindine veikla. Dažniausiai tai pajamos iš patalpų, nenaudojamų pagrindinei veiklai, nuomos, atsargų ir materialiojo turto pardavimo ir draudimo išmokos. Reikšmingiausios sumos konsoliduotose kitos veiklos pajamose yra Utenos rajono savivaldybės administracijos – 330,9 tūkst. Eur, Utenos kultūros centro – 20,3 tūkst. Eur, Utenos r. Sudeikių daugiafunkcio centro – 22,3 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamų sumažėjimui įtakos turėjo dėl COVID-19 ligos paskelbtos karantino sąlygos. Pažymėtina, kad Utenos rajono savivaldybės administracija nuo 2017 m. valstybinės žemės nuomos mokestį priskiria prie kitos veiklos pajamų, o ankstesniais laikotarpiais šios pajamos buvo priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms. Kitos veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 64,1 tūkst. Eur, beveik visos jos buvo patirtos Utenos rajono savivaldybės administracijos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios tik su kita veikla. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 26 priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Sveikatos priežiūros įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, suteiktų paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų sutartyse nustatytas paslaugų apimtis, vertė, tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	743,9

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį visos viršijančios sutartį paslaugos buvo suteiktos VšĮ Utenos ligoninės. Per šiuos metus dėl COVID-19 ligos paskelbtų karantino sąlygų paslaugų apimtis neviršijo sutartyse numatytų paslaugų.

#### **P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 70260,2 tūkst. Eur. Reikšmingiausios pagrindinės veiklos sąnaudų sumos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 39804,1 tūkst. Eur (tai sudaro beveik 57 proc. visų sąnaudų), jos per ataskaitinį laikotarpį išaugo 5239,0 tūkst. Eur; socialinių išmokų – 9798,3 tūkst. Eur (14 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį ženkliai padidėjo 1519,0 tūkst. Eur; nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4584,1 tūkst. Eur (7 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 405,6 tūkst. Eur. Daugiau informacijos apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus. Informacija apie darbo užmokesčio sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 27 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

#### **P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamų gauta 483,5 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios pajamos sumažėjo 158,9 tūkst. Eur. Reikšmingiausių finansinės investicinės veiklos pajamų dalį sudaro dividendai gauti iš UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 468,0 tūkst. Eur.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudų patirta – 151,2 tūkst. Eur, per metus jos išaugo 17,2 tūkst. Eur, t. y., 13 proc. Sąnaudų didžiąją dalį sudaro paskolų palūkanų sąnaudų suma – 146,9 tūkst. Eur. Sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo paimtos naujos paskolos. Finansinės investicinės veiklos rezultatas (pelnas) – 332,3 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 28 priede „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

#### **P24. Finansinės rizikos valdymas**

Palūkanų rizika. Utenos rajono savivaldybės išdo visos gautos paskolos yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Keičiantis situacijai skolinimosi rinkoje yra rizika, kad palūkanos gali augti.

Kredito rizika yra valdoma teisės aktais, kurie nustato savivaldybei skolinimosi limitus.

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos yra gautos eurais. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 29 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

#### **P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtojo turto Utenos rajono savivaldybė neturi.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus yra maža, tūkst. Eur:

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
Suteiktos garantijos UAB „Utenos autobusų parkas“	Paskolos grąžinimas	76,4	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	Paskolos grąžinimas	266,6	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos komunalininkas“	Paskolos grąžinimas	121,9	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos vandenys“	Paskolos grąžinimas	544,4	0-10 proc.	Nėra
Iš viso garantijų įsipareigojimai	x	1009,3	0-10 proc.	Nėra

Skaičiuojant neapibrėžtuosius įsipareigojimus vertinamos tik už garantijas paimtos paskolos, kurių dalį, pagal paskolos sutartis, reikia ataskaitinį laikotarpį grąžinti.

#### P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo. Pažymėtina, kad konsoliduojant duomenis už 2020 m. dvidešimt aštuoniems Utenos rajono savivaldybės grupės viešojo sektoriaus subjektams finansinių ataskaitų rinkiniai buvo grąžinti patikslinimui. Priežastys, dėl kurių buvo grąžinti rinkiniai pataisyti:

- neteisingai pateiktos nederinamos operacijos apie pirktą/parduotą turtą, nemokamai gautą turtą, finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

- nederinamos operacijos apie sukauptų finansavimo sąnaudų pokytį pateiktos neteisingai, t. y., nesutapo su Utenos rajono savivaldybės išdui pateiktomis pažymomis;

- nepateikta tekstinė ir skaitinė aiškinamojo rašto informacija, kuriai nėra VSAKIS numatytų kontrolių.

#### P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus

Informacija apie kontroliuojamus ne VSS pateikiama aiškinamojo rašto 30 priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Detalizuota informacija apie kontroliuojamus ne VSS:

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tūkst. Eur			
		Valdomų akcijų dalis, proc.	Investicijos dydis	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas	Nuosavas kapitalas
<b>1.</b>	<b>Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės</b>				
1.1.	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	26,947	7,8	-87,4	488,1
1.2.	UAB „Utenos autobusų parkas“	100	990,3	1,8	620,6
1.3.	UAB „Utenos vandenys“	100	14391,6	62,8	16746,7
1.4.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	99,57156	9186,9	266,6	16632,7
1.5.	UAB „Utenos komunalininkas“	100	1689,8	112,1	1775,3
1.6.	UAB „Utenos butų ūkis“	100	316,4	19,0	550,5

Pažymėtina, kad ši ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu padidintas UAB „Utenos autobusų parkas“ įstatinis kapitalas, išleidžiant paprastąsias vardines akcijas už 60 tūkst. Eur, kurios visos priklauso Utenos rajono savivaldybei.

#### **P28. Jungimai**

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

2020 m. rugpjūčio 31 d. buvo reorganizuota Utenos specialioji mokykla-daugiafunkcis centras išskaidymo būdu. Dalis funkcijų, susijusių su švietimu, buvo perduota Utenos Krašunos progimnazijai, kita dalis, susijusi su socialine rūpyba, perduota Utenos rajono socialinių paslaugų centrui.

Nebalansinėse sąskaitose registruota nepripažinta asocijuotų subjektų nuostolių dalis, kai dėl sukauptų nuostolių sumos VSS nustoja pripažinti investiciją į asocijuotą subjektą (tai įvyksta tada, kai VŠĮ patirtas nuostolis viršija investicijų įsigijimo savikainą), tūkst. Eur:

Subjekto pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
VŠĮ „Utenos Juventus“	34,2	20,0
VŠĮ futbolo klubas „Utenos Utenis“	15,0	25,8
Iš viso nepripažinta nuostolių dalis	49,2	45,8

#### **P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS**

Ataskaitinį laikotarpį perėjimo prie VSAFAS nebuvo.

#### **P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui**

Utenos rajono savivaldybė VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

#### **P31. Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios, ir privataus subjektų partnerystės sutartis.**

2008 m. gegužės 26 d. buvo pasirašyta 25 metams Utenos Rašės hipodromo koncesijos sutartis, galiojanti iki 2033 m. Koncesininkas per 6 metus, t. y., 2008-2012 m. investavo 3726,8 tūkst. Eur ir jau 2013 m. pilnai įvykdė visus įsipareigojimus pagal Koncesijos sutartį. Koncesininkas įsipareigoja naudoti Hipodromą ir jame esančius pastatus bei atlikti investicijų plane numatytas investicijas, kurių tikslas – modernizuoti Hipodromą, teikti vartotojams su žirginiu sportu, rekreacija, laisvalaikio ar kitų pramogų teikimu susijusias paslaugas. Koncesininkas neperleis, nesubnuomos, neįkeis perduoto turto be išankstinio savivaldybės sutikimo. Nuosavybės teisė į perduotą turtą, taip pat su padarytais pagerinimais, visą terminą bei terminui pasibaigus išliks savivaldybei. Per ataskaitinius metus koncesijos sutarties pakeitimų nebuvo.

Administracijos direktorius

Vidas Žvinys

Finansų skyriaus vedėja

Alma Vedrickienė

Vida Musteikienė, (8 389) 64 051, el. p. vida.musteikiene@utena.lt

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

## 1 Bendroji informacija

### INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	34
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
6	Asocijuotieji subjektai	3
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	2

\* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:3

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	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	-3.021,85	-28,40	-846,91	-5.066,94	-1.683,58	-2.612,59	-19.302,22	-4.597,72	-18.865,31	-14.234,61	-70.260,22
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.287,16	-23,16	-741,80	-358,85	-429,99	-434,00	-14.069,77	-2.463,80	-15.898,77	-3.096,80	-39.804,10
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-91,18	-0,10	-9,75	-1.362,56	-56,18	-880,15	-710,91	-703,19	-685,80	-84,28	-4.584,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-69,45	-2,38	-8,72	-16,97	-1.019,87	-693,77	-305,02	-191,66	-490,87	-71,52	-2.870,27
1.4	Komandiruočių	-0,22		-0,03	0,19			-2,10	-3,41	-10,89	-1,57	-18,01
1.5	Transporto	-52,87		-9,01	-7,05	-4,35	-0,17	-122,04	-18,23	-127,65	-46,73	-388,08
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3,83		-0,20	-0,40	-0,58	-0,74	-29,76	-2,21	-16,73	-18,11	-72,58
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-35,55		-0,07	-1.700,51		-131,17	-317,30	-82,35	-166,05	-34,40	-2.467,43
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	3,74	-0,31		-52,77	-10,20	-3,36	-1,95	-13,72	-0,08	-0,18	-78,84
1.9	Sūnaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-94,93	-2,28	-11,05	-34,94	-15,21	-9,17	-2.280,77	-112,12	-1.061,38	-228,82	-3.850,67
1.10	Socialinių išmokų						-69,55	-4,39	-0,30	-31,24	-9.692,82	-9.798,31
1.11	Nuomos	-1,25			-1,63	-3,04		-11,42	-14,92	-7,23	-17,84	-57,34
1.12	Finansavimo	-39,62	0,00	-4,00	-975,31	-35,85	-220,68	-433,24	-697,25	-119,87	-861,61	-3.387,50
1.13	Kitų paslaugų	-333,91	-0,17	-60,29	-537,35	-106,30	-162,62	-974,97	-267,48	-247,71	-75,16	-2.765,97
1.14	Kitos	-15,56		-2,00	-18,79	-1,96	-7,21	-38,58	-27,01	-1,14	-4,77	-117,02
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-369,70		-54,40		-424,10
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-3.088,05	-27,42	-829,33	-3.147,75	-1.614,55	-1.626,01	-15.623,85	-3.194,82	-17.690,41	-13.122,41	-59.964,77
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudim	-2.270,07	-23,59	-732,85	-354,46	-425,45	-435,49	-11.582,95	-2.436,28	-15.593,55	-3.059,37	-36.914,14
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-104,78	-2,38	-8,74	-20,32	-1.036,00	-803,53	-300,37	-201,96	-502,71	-70,08	-3.050,88
3.1.3	Komandiruočių	-4,61		-0,03			-0,07	-2,10	-3,41	-11,35	-1,57	-23,13
3.1.4	Transporto	-52,65		-9,41	-7,32	-7,13	-0,17	-89,12	-18,03	-135,31	-45,42	-364,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3,83		-0,20	-0,45	-0,58	-0,74	-30,89	-2,21	-17,04	-15,41	-71,35
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-47,37		-0,09	-1.727,21	-8,67	-133,25	-308,68	-82,44	-167,15	-34,40	-2.509,30
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-97,16	-1,27	-11,15	-14,24	-18,85	-8,80	-2.031,27	-72,82	-978,64	-218,27	-3.452,51
3.1.8	Socialinių išmokų			-2,59			-69,62	-4,39	-0,30	-35,48	-9.568,95	-9.681,32
3.1.9	Nuomos	-0,20				-2,99		-10,62	-17,15	-2,06	-18,77	-51,79
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-362,60	-0,19	-64,08	-558,50	-114,87	-164,85	-1.038,78	-350,78	-245,93	-89,57	-2.990,16
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-144,45					-2,00	-0,07	-0,16	-0,13		-146,84
3.1.12	Kitos išmokos	-0,26		-0,15	-465,30		-7,49	-224,66	-9,29	-1,00	-0,62	-708,77

Aiškinoamojo rašto 3 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIHAIGSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstanciais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

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	-2.295	-25	-715	-4.053	-1.572	-1.900	-16.631	-4.713	-17.841	-12.176	-61.920
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.015	-22	-594	-349	-386	-350	-12.107	-2.159	-14.072	-2.510	-34.565
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-102	0	-8	-1.206	-46	-701	-642	-747	-652	-74	-4.179
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-74	-2	-8	-26	-944	-748	-341	-217	-580	-71	-3.012
1.4	Komandiruočių	-7		0	-6	0	0	-6	-10	-61	-8	-98
1.5	Transporto	-60		-17	-8	-3	-2	-120	-24	-195	-57	-485
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-9		0	-1	-2	-1	-17	-2	-17	-17	-73
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-33		-1	-764		-5	-221	-45	-603	-8	-1.681
1.8	Nuvertėjimo ir murašytų sumų	4			-475		-13	-21	-10	0	0	-515
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-57	0	-3	-15	-16	-6	-1.919	-117	-1.142	-395	-3.670
1.10	Socialinių išmokų						-7			-55	-8.217	-8.279
1.11	Nuomos				-4	-1		-11	-20	-6	-16	-58
1.12	Finansavimo	341	0	-5	-675	-50	0	-16	-929	-129	-699	-2.163
1.13	Kitų paslaugų	-265	0	-76	-505	-123	-63	-1.187	-402	-327	-98	-3.046
1.14	Kitos	-18		-2	-19	-2	-4	-14	-28	-1	-8	-96
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										4	4
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.665	-25	-692	-2.173	-1.475	-1.174	-13.633	-3.055	-16.406	-11.162	-52.459
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.979	-22	-587	-341	-380	-331	-9.770	-2.174	-13.946	-2.500	-32.030
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-113	-2	-8	-27	-935	-758	-337	-206	-613	-71	-3.070
3.1.3	Komandiruočių	-8		0	-8	0	0	-6	-9	-61	-8	-101
3.1.4	Transporto	-59		-11	-9	-6	-2	-70	-23	-193	-54	-427
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-9		0	-1	-1	-1	-17	-3	-17	-17	-73
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-28		-1	-810	-6	-8	-219	-51	-182	-7	-1.312
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-58	0	-4	-18	-17	-4	-1.685	-160	-1.012	-317	-3.275
3.1.8	Socialinių išmokų			-3			-7			-55	-8.052	-8.116
3.1.9	Nuomos					-1		-11	-23		-16	-50
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-279	0	-76	-565	-130	-59	-1.380	-372	-325	-114	-3.299
3.1.11	Sumokėtos palikėtos	-126					-1	0		0		-128
3.1.12	Kitos išmokos	-7		-1	-395	0	-3	-130	-34	-2	-7	-579

## Aiškinamojo rašto 4 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais euru, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:33

**P3 Nematerialiųjų turtas**

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytis darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Finansiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2,56	884,61	1,11		846,91				1.735,11
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		57,80			96,47				154,27
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		54,62			96,47				151,09
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina		3,18			0,00				3,18
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-15,40			-1,62				-17,02
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto		0,00							0,00
3.3	Nurašyto		-15,40			-1,62				-17,02
4	Pergrupavimai (+/-)		-1,30			0,65				-0,65
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00			0,00				0,00
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2,56	925,71	1,11		942,41				1.871,79
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-831,81	-0,43	X	-794,01	X	X		-1.626,3
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	0,00		X		X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-23,16	-0,31	X	-25,31	X	X		-48,78
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	15,23		X	1,62	X	X		16,85
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X	0,00		X		X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	15,23		X	-1,62	X	X		16,85
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,21		X	-0,14	X	X		0,06
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00		X		X	X		0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+/-11+/-12)	X	-839,51	-0,74	X	-817,81	X	X		-1.658,1
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00							0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pamokinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)		0,00							0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2,56	86,16	0,36		124,51				213,69
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2,56	52,78	0,68		52,86				108,88

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.



## Aiškinamojo rašto 5 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenos a. 4, LT-28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tikėtinais eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

**P4 Ilgalaikis materialusis turtas**

**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mažinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.094,28	3.101,85	61.072,41	59.953,12	220,23	8.558,28	2.269,16	871,69	3.778,33		4.673,67	5.022,63	30,00	150.645,65
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	5,49	119,19	42,54	6.866,94	0,00	1.922,59	140,43	13,68	367,54			294,72	6.121,17	15.894,28
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina	5,49	112,81	3,62	22,16		1.831,76	140,43	0,61	338,93			290,40	6.121,17	8.867,37
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina	0,00	6,38	38,92	6.844,78	0,00	90,83	0,00	13,07	28,60			4,32		7.026,91
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	-6,41	-333,52	-2.696,11	0,00	-100,70	-73,47		-142,44		-15,36			-3.368,02
3.1	Parduoto		-6,41	-0,05											-6,47
3.2	Perduoto	0,00	0,00	-323,23	-2.679,23	0,00	-3,48	-56,97		0,00		0,00			-3.962,91
3.3	Nurašyto			-10,24	-18,88		-7,23	-16,49		-142,44		-15,36			-298,65
4	Pergrupavimai (+/-)	-0,54	8,27	795,59	2.212,10		20,92	2,38		5,63		-456,72	-2.694,96	-30,00	-137,33
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	1.099,24	3.222,90	61.577,02	66.336,05	220,23	10.401,08	2.338,50	885,36	4.009,05		4.496,31	8.448,83		163.034,58
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-685,31	-15.174,41	-28.395,93	-34,87	-6.252,93	-1.544,90		-3.145,31	X	-1.872,68	X	X	-57.106,35
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X	-1,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	X	0,00	X	X	-1,56
9	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-40,35	-929,55	-2.336,53		-527,82	-147,80		-210,84	X	-370,34	X	X	-4.563,24
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	X	1,65	58,22	2.174,87	0,00	96,17	65,33		136,40	X	1,77	X	X	2.534,40
10.1	Parduoto	X	1,65	0,01							X		X	X	1,66
10.2	Perduoto	X	0,00	48,81	2.158,31	0,00	0,00	48,83		0,00	X	0,00	X	X	2.255,96
10.3	Nurašyto	X		9,40	16,56		96,17	16,49			X	1,77	X	X	276,79
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00	28,01	4,37		15,87	27,62		0,81	X	42,29	X	X	118,97
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	X	0,00	X	X	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+11+12)	X	-725,57	-16.017,73	-28.553,23	-34,87	-6.668,71	-1.599,75		-3.218,95	X	-2.198,97	X	X	-59.017,77
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-0,10	-56,86	-546,43		-0,77				0,00	X		-9,63	-613,80
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-0,67	-73,91						X				-74,58
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									-9,00	X			-9,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X	-0,10	-57,53	-620,34		-0,77			-9,00	X		-9,63		-697,38
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-119,46	X	X	X	359,71	X	X		X		X	X	X	240,24
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	0,00	X	X	X	13,70	X	X		X		X	X	X	13,70
24	Tikrosios vertės paskaitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	32,33	X	X	X	-1,74	X	X		X		X	X	X	34,07
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	4,25	X	X	X	-13,70	X	X		X		X	X	X	-9,45
25.1	Parduoto	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto	4,25	X	X	X	-13,70	X	X		X		X	X	X	-9,45
25.3	Nurašyto	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)	-0,26	X	X	X		X	X		X		X	X	X	-0,26
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	-83,14	X	X	X	361,45	X	X		X		X	X	X	278,31
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.016,10	2.497,23	45.501,76	37.162,48	546,81	3.731,59	738,76	885,36	781,11		2.297,34	8.439,19		103.597,73
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	974,82	2.416,44	45.841,14	31.010,77	545,07	2.304,57	724,26	871,69	633,02		2.800,99	5.012,99	30,00	93.165,75

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

## Aiškinamojo rašto 6 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

**VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO  
 MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE\***

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonė	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldaai ir biuro įrang.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praejusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	785,34		56,04	2.990,44										3.831,82
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	808,45		55,07	2.770,04										3.633,56

\* Pildo tik savivaldybės administracija.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21  
00 00 00

**PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo)	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,87								0,87
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,87								0,87
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>0,87</b>								<b>0,87</b>

\* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas perduoti laikomas finansinis turtas.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL  
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Laikotarpis</b>	<b>Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Per vienerius metus	48,01
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	138,03
3	Po penkerių metų	3,04
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>189,08</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitain)

Patvirtinta  
-2147400722  
2021-05-21 08:05:31

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,26	242,48					243,74
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:			1,24					1,24
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo			1,24					1,24
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1,26	243,72					244,98

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P7 Medynai

MEDYNAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio laikotarpio diena	
		Miško žemė	Medynai	Miško žemė	Medynai
		ha	Eur	ha	Eur
1	2	3	4	5	6
	Medynų vertė, iš viso:	0,00	1,26	0,00	1,26
	<i>iš jos:</i>				
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre iregistruotuose žemės sklypuose	0,00	1,26	0,00	1,26
2	Laisvoje valstybinėje žemėje				

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P8 Atsargos**

**ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atsargų grupės</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	16,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	878,17	503,12
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	31,06	32,13
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	629,66	628,34
<b>6</b>	<b>Iš viso</b>	<b>1.554,89</b>	<b>1.163,60</b>



Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	71,43	78,08
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	21,66	26,76
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	0,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,29	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,15	0,21
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,26	1,33
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	48,07	49,78
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	71,43	78,08

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

## P10 Gautinos sumos

## INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		€ viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	€ 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)	4.846,51	4.307,01		4.231,79	3.600,19	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	127,48	127,48		1,04	0,80	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	747,76	747,76		732,24	732,24	
1.2.1	Gautini mokesčiai	747,76	747,76		732,24	732,24	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00			0,00		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.781,17	1.361,85		2.002,19	1.551,03	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	351,06	0,00		335,02	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00	0,00		0,00		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.430,10	1.361,85		1.638,91	1.551,03	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	0,00			28,10		
1.3.5	Kitos	0,00			0,16		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	21,46	0,17		21,90	1,03	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.072,28	2.058,37		1.395,02	1.312,73	
1.5.1	Iš biudžeto	1.541,60	1.541,60		1.226,78	1.226,78	
1.5.2	Kitos	530,68	516,77		168,24	85,95	
1.6	Kitos gautinos sumos	96,36	11,38		79,41	2,38	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-296,33			-290,83		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.550,18	4.307,01		3.940,96	3.600,19	

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimus*	Perduota lėtiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikslei	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimais		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto</b>	<b>21.058,22</b>	<b>27.842,94</b>	<b>-12,92</b>	<b>-228,74</b>	<b>-4,75</b>	<b>-24.153,42</b>	<b>-446,43</b>	<b>-573,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.481,47</b>
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	21.007,53	3.479,44	1.000,35	-0,04	-4,75	-1.896,07	-117,58	-16,56		0,00	23.452,31
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	50,69	24.363,50	-1.013,27	-228,70		-22.257,34	-328,84	-556,87	0,00	0,00	29,16
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,01	-0,01	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
<b>3</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų</b>	<b>24.498,42</b>	<b>3.750,76</b>	<b>-69,40</b>	<b>-5,05</b>		<b>-2.465,04</b>	<b>-495,33</b>	<b>-0,34</b>	<b>2,64</b>	<b>0,00</b>	<b>25.216,65</b>
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.096,54	289,96	2.178,17	0,00		-1.671,17	-288,90		1,78	0,00	24.606,38
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	401,88	3.460,80	-2.247,57	-5,05		-793,87	-206,43	-0,34	0,86		610,27
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>5.422,92</b>	<b>7.780,50</b>	<b>1,80</b>	<b>-4,66</b>	<b>-24,24</b>	<b>-1.580,61</b>	<b>-7,90</b>	<b>-0,15</b>	<b>124,43</b>	<b>0,00</b>	<b>11.712,08</b>
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.339,91	7.138,24	15,57	-4,66	-24,24	-848,22	-7,90		-0,01	0,00	11.608,68
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	83,02	642,25	-13,77	0,00		-732,39		-0,15	124,44	0,00	103,40
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>50.979,56</b>	<b>39.374,21</b>	<b>-80,53</b>	<b>-238,45</b>	<b>-28,99</b>	<b>-28.199,07</b>	<b>-949,65</b>	<b>-573,93</b>	<b>127,07</b>	<b>0,00</b>	<b>60.410,21</b>

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

Aiškinaamojo rašto 15 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ**

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)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	8.703,83	1.796,98	-33,60			-1.222,00			9.245,20
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	8.615,34	1.765,03	-4,63			-1.217,92			9.157,82
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	88,49	31,95	-28,97			-4,08			87,39
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.092,23	2.846,62	33,60			-1.092,25			2.880,20
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.059,71	2.846,62	4,63			-1.059,73			2.851,23
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	32,51		28,97			-32,51			28,97
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	23,00	0,00				-23,00			0,00
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00							0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	23,00					-23,00			
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>9.819,06</b>	<b>4.643,60</b>	<b>0,00</b>			<b>-2.337,25</b>			<b>12.125,41</b>

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

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai	1.635,61	1.635,61
2	Nuo vieno iki dvejų metų	4,39	4,39
3	Nuo dvejų iki trejų metų	4,39	4,39
4	Nuo trejų iki ketverių metų	4,39	4,39
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.556,15	1.556,15
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	8.804,12	8.804,12
7	<b>Iš viso</b>	<b>12.009,05</b>	<b>12.009,05</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**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	631	1.005	1.216
1.1	Trumpalaikės paskolos	631	1.000	
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		5	1.216
2	Nuo vieno iki penkerių metų		18	1.368
3	Po penkerių metų		46	7.726
<b>4</b>	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>	631	1.069	10.310

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147400722

D/L 2021-05-21 08:05:39

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI  
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Laikotarpis</b>	<b>Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Per vienerius metus	6,40
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	9,18
3	Po penkerių metų	2,58
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>18,16</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių**

**FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	29,46	28,97
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	28,97
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	65,96	64,90
3	Po penkerių metų	22,49	22,49
<b>4</b>	<b>Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso</b>	<b>117,91</b>	<b>X</b>
5	Palūkanos (-)	-1,55	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	116,36	116,36

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.



Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

## P15 Atidėjiniai

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrių teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	1,03	670,72		-5,72			666,03
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>1,03</b>	<b>670,72</b>		<b>-5,72</b>			<b>666,03</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus	69,13	69,13
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	69,13	69,13
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	596,90	596,90
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>666,03</b>	<b>666,03</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LF28503 Utena  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147400722  
 D/L 2021-05-21 08:05:39

**P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų**

**SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	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 (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+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	1.228,06	27,25	-245,97				1.009,34
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.228,06	27,25	-245,97				1.009,34

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	65,68		45,42	94,26		71,86
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	888,49	244,39		777,10	258,77	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	608,34	19,94	138,43	926,53	30,51	305,70
4	Sukauptos mokėtinės sumos	3.002,12	58,88		2.622,14	233,72	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.885,40	4,86		2.342,12	2,97	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	86,73	27,60		40,87		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	29,98	26,42		239,15	230,75	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	347,77	0,67	0,01	79,56	3,61	0,01
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,66	0,66		0,20	0,20	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	294,83	0,00		26,96	0,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	52,28	0,01	0,01	52,41	3,41	0,01
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+)	4.912,41	323,88	183,86	4.499,60	526,61	377,57

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P19 Mokesčių pajamos**

**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČIŲ GRYNAJĄ VERTE**

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>20.551,97</b>	<b>19.903,69</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	20.551,97	19.903,69
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>1.734,64</b>	<b>1.530,96</b>
2.1	Žemės mokestis	763,65	720,60
2.2	Paveldimo turto mokestis	26,46	22,88
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	944,53	787,47
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>		
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		
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>163,95</b>	<b>163,56</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108,06	98,40
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	55,89	65,16
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
<b>6</b>	<b>Mokesčių pajamų iš viso</b>	<b>22.450,55</b>	<b>21.598,20</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IRAUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>17.508,76</b>	<b>17.132,06</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	78,24	76,03
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	17.408,70	17.034,85
1.4	Kitos	21,82	21,17
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-0,12</b>	<b>-0,34</b>
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>17.508,64</b>	<b>17.131,72</b>

\* 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.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**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 \***

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>399,52</b>	<b>603,00</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3,61	9,73
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	74,07	195,50
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	239,70	4,28
1.4	Nuomos pajamos	69,87	382,38
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	10,49	10,27
1.6	Kitos	1,78	0,85
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>-28,10</b>
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-64,10</b>	<b>-42,93</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1,61	-5,53
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo	-11,77	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-27,92	-14,97
3.4	Paslaugų sąnaudos	-21,06	-18,13
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-1,74	-4,29
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>335,42</b>	<b>531,96</b>

\* 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.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	5	-75,18	-8,84			-2,05						
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	121	-2.218,34	-424,39			-116,31						
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	40,0	-914,12	-194,04			-68,02						
3.2	patarėjai	3,0	-63,68	-23,05			-8,98						
3.3	specialistai	78,0	-1.240,54	-207,29			-39,31						
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	2.421	-31.545,73	-2.865,42			-1.735,40						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	94,5	-2.008,42	-91,25			-212,83						
5.2	kiti darbuotojai	2.326,5	-29.537,31	-2.774,17			-1.522,57						
6	Kiti	106	-675,48	-41,46			-95,50						
7	Iš viso:	2.653	-34.514,73	-3.340,11			-1.949,26						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-461,38	-51,10			-21,18	X					



Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	483,52	642,44
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	15,32	44,70
1.3	Palūkanų pajamos	0,22	0,32
1.4	Dividendai	467,98	597,42
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-151,23	-134,04
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,37	-6,17
2.3	Palūkanų sąnaudos	-146,89	-127,40
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-3,98	-0,47
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	332,29	508,40

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	14.959,91	17.722,50
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Į viso</b>	<b>14.959,91</b>	<b>17.722,50</b>

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147400722  
D/L 2021-05-21 08:05:39

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ  
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	70.582,86	71.463,76
I	Nematerialusis turtas	67,41	84,37
II	Materialusis turtas	70.505,81	71.369,76
III	Finansinis turtas	9,63	9,63
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	14.714,60	12.910,67
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	966,65	1.214,63
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	3.234,90	3.624,42
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.513,05	8.071,62
	<b>Iš viso turto:</b>	<b>85.297,46</b>	<b>84.374,43</b>
D	Nuosavas kapitalas	36.813,91	36.896,24
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.115,08	34.055,11
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	1.873,08	1.413,99
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	825,75	1.427,15
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	374,85	1.420,18
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	450,90	6,97
E	Dotacijos ir subsidijos	41.402,77	40.460,57
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	7.080,78	7.017,62
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.099,85	3.482,91
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.980,93	3.534,71
	<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:</b>	<b>85.297,46</b>	<b>84.374,43</b>

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Utenos rajono savivaldybės administracija
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Utenos rajono savivaldybės 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2021-05-26 Nr. F5V-8
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Alma Vedrickienė Skyriaus vedėja
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-05-26 11:42
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2021-01-13 16:14 - 2026-01-12 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Vidas Žvinys Administracijos direktorius
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-05-26 16:53
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2021-05-26 16:54
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2021-05-22 12:30 - 2026-05-21 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Vidas Žvinys Administracijos direktorius
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-05-26 17:12
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2021-05-26 17:12
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2021-05-22 12:30 - 2026-05-21 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	0
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20210511.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-05-27)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2021-05-27 nuorašą suformavo Vida Musteikienė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-