

Utenos rajono savivaldybė

**2021 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-05-26 Nr. **FR1- 15**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		190.852,03	140.578,70
I	Nematerialusis turtas	P03	216,55	213,62
I.1	Plėtros darbai			2,56
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		78,98	86,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas		137,58	124,89
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	115.058,02	103.597,73
II.1	Žemė		791,31	1.016,10
II.2	Pastatai		47.593,07	47.998,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		49.294,21	37.162,48
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		634,92	546,81
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.719,92	3.731,59
II.6	Transporto priemonės		847,90	738,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		923,87	885,36
II.8	Baldai ir biuro įranga		826,72	781,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.361,36	2.297,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.064,72	8.439,19
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	75.521,09	36.692,18
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		75.521,09	36.692,18
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		75.520,22	36.691,31
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	0,00
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		56,38	75,17
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	246,15	244,98
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		12.369,87	10.555,67
I	Atsargos	P08	1.541,95	1.554,89
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		888,50	925,23
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		653,45	629,66
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	90,93	71,43
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.434,97	4.550,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		422,55	747,76
III.3	Gautinos finansavimo sumos		131,32	127,48
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.690,00	1.537,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.126,55	2.072,28
III.6	Kitos gautinos sumos		64,55	65,60
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.302,02	4.379,16
	IŠ VISO TURTO		203.468,06	151.379,34

(tęsinys kitame puslapyje)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	108.814,26	60.410,21
I	Iš valstybės biudžeto		24.383,17	23.481,47
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61.839,32	25.216,65
IV	Iš kitų šaltinių		22.591,77	11.712,08
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		18.178,05	18.388,53
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.641,13	9.842,10
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.976,60	9.245,20
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	664,53	596,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7.536,92	8.546,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	43,92	69,13
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.493,22	1.249,20
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1.631,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	30,07	65,68
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		24,16	72,22
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		767,99	612,46
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2,76	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	527,79	608,34
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.381,61	3.002,12
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.265,41	1.236,27
F	GRYNASIS TURTAS	P18	76.475,74	72.580,61
I	Rezervai		675,78	552,83
II	Nuosavybės metodo įtaka		10.317,47	9.956,73
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		65.482,50	62.071,05
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.443,10	-436,16
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		62.039,40	62.507,21
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		203.468,06	151.379,34

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Vida Musteikienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05-26 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		80.586,58	69.582,14
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		34.756,38	29.622,94
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45.830,21	39.959,19
II.1	Mokesčių pajamos	P19	26.844,98	22.450,55
II.1.1	Pelno ir pajamų		24.924,60	20.551,97
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.920,38	1.898,59
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.985,23	17.508,64
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-77.990,47	-70.260,22
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.049,43	-3.021,85
II	GYNYBOS		-52,31	-28,40
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-964,25	-846,91
IV	EKONOMIKOS		-3.989,88	-5.066,94
V	APLINKOS APSAUGOS		-2.901,95	-1.683,58
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-4.072,65	-2.612,59
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-22.364,11	-19.302,22
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-5.033,19	-4.597,73
IX	ŠVIETIMO		-20.306,86	-18.865,37
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-15.255,83	-14.234,63
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.596,11	-678,09
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		298,19	335,42
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	176,71	332,29
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	370,29	-425,78
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.441,30	-436,16
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		362,53	-58,11
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.803,84	-494,26
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3.803,84	-494,26
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja

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

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvinys

(vardas ir pavardė)

Vida Musteikienė

(vardas ir pavardė)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05-26 Nr. FR1- 17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	539,11		10.014,83	62.507,21	73.061,15	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	0,00	X			0,00	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	0,00	X			0,00	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	13,72		X		13,72	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-58,11	-436,16	-494,26	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00			0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	552,83		9.956,73	62.071,05	72.580,61	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	122,95		X		122,95	
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	360,74	3.443,10	3.803,84	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	675,78		10.317,47	65.482,50	76.475,74	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bualteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Vida Musteikienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-05-26 Nr. FR1-18

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.166,62	7.296,35
I	Iplaukos		75.032,12	70.477,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		29.640,05	31.606,42
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		26.299,68	27.387,52
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.710,83	3.460,80
I.1.3	Iš kitų šaltinių		1.629,54	758,10
I.2	Iš mokesčių		27.309,47	21.954,47
I.3	Iš socialinių įmokų		1,01	0,74
I.4	Už suteiktas paslaugas		16.783,10	15.975,86
I.5	Gautos palūkanos		1,17	15,69
I.6	Kitos įplaukos		1.297,32	924,03
II	Pervestos lėšos		-2.987,45	-3.216,08
III	Išmokos		-63.878,04	-59.964,77
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.112,37	-3.088,05
III.2	Gynybos		-58,63	-27,42
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-916,33	-829,33
III.4	Ekonomikos		-2.124,04	-3.147,79
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.834,31	-1.614,59
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.441,86	-1.626,01
III.7	Sveikatos apsaugos		-18.035,97	-15.623,89
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.238,10	-3.194,82
III.9	Švietimo		-19.422,18	-17.690,43
III.10	Socialinės apsaugos		-13.694,25	-13.122,43
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.976,01	-8.934,87
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.932,73	-9.342,87
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-341,99	-59,98
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		298,71	467,98
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00	0,00
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-267,76	2.502,75
I	Iplaukos iš gautų paskolų		3.092,25	3.383,97
II	Gautų paskolų grąžinimas		-3.557,08	-1.056,02
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-47,09	-36,60
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		245,03	211,75
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-0,88	-0,35
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.922,86	864,23
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.379,16	3.514,93
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.302,02	4.379,16

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Žvinys

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

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

(parašas)

Vida Musteikienė

(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gegužės 26 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“. 2021 metais likviduota Utenos Rapolo Šaltenio progimnazija, reorganizuota Utenos r. Saldutiškio pagrindinė mokykla prijungiant prie Krašūonos progimnazijos, reorganizuota Utenos r. Daugailių pagrindinė mokykla prijungiant prie Vyturių progimnazijos.

4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2639	2653

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 2022 m. rugpjūčio 31 d., Utenos Krašūonos progimnazijos Saldutiškio skyriuje nebus 1-8 klasių, Utenos Vyturių progimnazijos Daugailių skyriuje nebus 5-8 klasių. Utenos rajono Užpalių gimnazijos Vyžuonų skyriuje bus tik ikimokyklinio ugdymo grupė, t.y. neliks 1-4 klasių. Utenos vaikų darželyje „Varpelis“ ir Utenos vaikų darželyje „Eglutė“ bus tik 3-4 klasės.

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. AJ-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 – eurais. Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai (toliau – VSS) savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė eurų ir euro centų tikslumu. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurais 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 atskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo atskaitiniu 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 grynosios 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

Atidėjiny – 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 sektorius; 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 suma 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 susigrąžinti, 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 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų reikšmingumo kriterijaus vertinė išraiška: apskaitos klaida – 508,7 tūkst. Eur, reikšminga informacija – 203,5 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 pažymas ir kitas finansinių ataskaitų kontrolės pažymas 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, o klaidos, susijusios su derinimo operacijų detalizavimu gali būti taisomos gražinus rinkinį VSS patikslinti. 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. Rankiniai įrašai atlikti dėl išeinančių (likviduotų ir reorganizuotų) subjektų ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais neteisingai suderintų finansavimo sumų pagal paskirtį valstybės finansavimo sumų (padidintas nepiniginis turtas 493,3 tūkst. Eur ir sumažintos kitos išlaidos 493,3 tūkst. Eur), ir savivaldybės finansavimo sumų (sumažintas nepiniginis turtas 429,6 tūkst. Eur ir padidintos kitos išlaidos 429,6 tūkst. Eur) šie įrašai rezultato neįtakojo. Rezultatą įtakojo rankinis centrinis įrašas, kuriuo savivaldybės finansavimo sumos iš pergrupavimo srauto perkeltos į perviršį – 427,3 tūkst. Eur. Utenos rajono savivaldybės administracijos finansavimo suma - 425,5 tūkst. Eur perkelta į perviršį, Utenos rajono socialinių paslaugų centro finansavimo suma -3,9 tūkst. Eur perkelta į deficitą ir Utenos A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka finansavimo suma 5,7 tūkst. Eur perkelta į perviršį. Rankinis įrašas buvo atliktas dėl finansavimo šaltinių pakeitimo vykdant ES projektus ir dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos apskaitos politikos pakeitimo, įtraukiant į apskaitą įmonių gautų ir nepanaudotų dotacijų ilgalaikiam turtui (t. y. nenudėvėtas turtas) įsigyti 2021 m. sausio 1 d. likutį į finansinio turto įsigijimo savikainą (411,3 tūkst. Eur). Šis apskaitos politikos pakeitimas atliktas vadovaujantis pasikeitusiais apskaitos standartais.

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 2021 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo 7730,2 tūkst. Eur, t. y., 11 proc. Sąnaudos išaugo visuose segmentuose išskyrus sąnaudas, susijusias su ekonomika. Reikšmingiausia procentine dalimi išaugo gynybos segmento sąnaudos 84 proc., daugiausia dėl pastarojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų įrengiant patalpas ekstremalių situacijų pritaikymui, aplinkos apsaugos segmente - 72,4 proc. dėl finansavimo sąnaudų (kurias daugiausia sudaro savivaldybės kontroliuojamų įmonių gautos ir panaudotos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti, būsto ir komunalinio ūkio segmento sąnaudos išaugo 56 proc., tai daugiausia dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų.

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 nežymiai t.y. 2,94 tūkst. Eur. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	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. Ataskaitiniame laikotarpyje tokio turto nėra. Praėjusiam laikotarpyje prie neriboto naudojimo nematerialiojo turto Utenos daugiaviečių sporto centras priskyrė „Utenio“ stadiono topografinę nuotrauką.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1115,5	993,2

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,2	0,4

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto nėra.

Per atskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo.

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

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai, 2021 m. nebuvo.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, 2021 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 padidėjo – 11460,3 tūkst. Eur. Reikšmingai padidėjo infrastruktūros ir kitų statinių vertė 12131,7 tūkst. Eur, tai įtakoją Utenos savivaldybės administracijos apskaitos duomenys pagal vidutinę rinkos kainą patikslinti inventorizuotų kelių ir gatvių apskaitos duomenys. 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
15373,8	17624,7

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės nėra.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo ilgalaikio turto nėra.

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
2102,8	2011,2

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 perduoti valstybės turto per atskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2021-12-31	2020-12-31

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	390,0	330,1		
Kilnojamosios kultūros vertybės	893,1	851,0	30,8	34,4
Iš viso	1283,1	1181,1	30,8	34,4

Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data – 2021-12-31. 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), 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 75521,1 tūkst. Eur., lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 38828,9 tūkst. Eur, t. y. daugiau nei du kartus. 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 75518,8 tūkst. Eur. Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus išaugo dėl pasikeitusių apskaitos standartų, kurie numato, kad savivaldybės finansinis turtas yra kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų iš dotacijų (dažniausia tai iš ES lėšų) įsigyto turto likutinė vertė.

Kontroliuojamų uždarujų akcinių bendrovių nuosavas kapitalas –75160,5 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 38774,4 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojamų uždarujų akcinių bendrovių „Utenos vandenys“, „Utenos butų ūkis“, „Utenos autobusų parkas“, „Utenos komunalininkas“, „Utenos šilumos tinklai“ ir „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ nuosavas kapitalas išaugo. Didžiausią investicijų į kontroliuojamas uždariasias akcines bendroves dalį sudaro investicijos į UAB „Utenos vandenys“ – 46,94 mln. Eur (62,16 proc.), UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 21,12 mln. Eur (27,95 proc.)

Asocijuotųjų subjektų nuosavas kapitalas sudaro 358,2 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 54,4 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	462,1	431,2
Gyvenamieji pastatai	1580,1	1510,3
Kiti pastatai	46,9	69,7
Iš viso	2089,1	2011,2

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 – 365,4 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 – 96,7 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	3784,9	4047,2
Žemė	0	0
Gyvenamieji pastatai	19,8	19,8
Kiti pastatai	1332,4	1376,1
Infrastruktūros ir kiti statiniai	2383,5	2552,9
Mašinos ir įrenginiai	7,8	30,1
Transporto priemonės	5,2	8,4
Baldai ir biuro įranga	2,2	4,8
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	34,0	55,1
Atsargos iš viso	37,0	2,2
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2,2	2,2
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	34,8	-
Iš viso	3821,9	4049,4

Pagal panaudos sutartis daugiausia turto (ne Utenos rajono savivaldybės grupės VSS) ataskaitinio laikotarpio pabaigai perdavę yra Utenos daugiavilnių sporto centras – 3329,6 tūkst. Eur (Utenio stadionas perduotas futbolo klubui „Utenis“ ir dalis stadiono patalpų krepšinio klubui „Juventus“, klubui „U40 Plus“, LPS Utenos rajono centrui, Onkologinių ligonių asociacijai „Vilties kelias“) ir Utenos rajono savivaldybės administracija – 425,2 tūkst. Eur. Taip pat pagal panaudos sutartis turtą yra perdavę VšĮ Utenos ligoninė, 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 atkuriamąja verte (vadovaujantis VĮ Registrų centro nekilnojamo turto registro duomenimis) ir įsigijimo savikaina. Biologinio turto užregistruota vertė 246,2 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 1542,0 tūkst. Eur. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 13,0 tūkst. Eur. 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
Gyvenamieji pastatai	4,0	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Negyvenamieji pastatai	-14,9	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Kiti inžinieriniai pastatai	0	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Transporto priemonės	0,9	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Iš viso	-10,0	

Per ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės administracija pardavė turtą – pastatą-mokyklą su kitais pastatais ir statiniais Musteikio g.58, Tauragnuose, Utenos r. ir patyrė 15,2 tūkst. Eur nuostolį, negyvenamą pastatą Ūkininkų g.3-2, Plaušų k., Utenos r. ir gavo 0,3 tūkst. Eur pelno,

gyvenamą pastatą su inžineriniais statiniais, 2 kambarių butą Ūkininkų g.3-2, Plaušų k., Utenos r., ir gavo 4,0 tūkst. Eur pelno, transporto priemones ir gavo 0,9 tūkst. Eur pelno.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 90,9 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį jie padidėjo 27,3 proc. Didžiąją išankstinių apmokėjimų dalį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 60,3 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 – 42,6 tūkst. Eur, VšĮ Utenos ligoninė – 19,6 tūkst. Eur, A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka – 8,4 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras – 9,1 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4435,0 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gautinos sumos sumažėjo 115,2 tūkst. Eur, t. y. apie 2,5 proc. Reikšmingiausią gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos – 2126,6 tūkst. Eur, kurios per ataskaitinį laikotarpį išaugo – 54,3 tūkst. Eur. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro Iždo sukauptos finansavimo pajamos iš ministerijų už valstybinių funkcijų, perduotų savivaldybei, vykdymą – 916,0 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos sukauptos finansavimo pajamos iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos bei kitų ministerijų, kai lėšas administracija gauna tiesiai iš ministerijų – 673,0 tūkst. Eur ir viešosios įstaigos Utenos ligoninė iš Sveikatos ir apsaugos ministerijos darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti dėl COVID 19 – 80,9 tūkst. Eur. Kitas sukauptas gautinas sumas 456,7 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 – 1586,2 tūkst. Eur, kuri per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 156,1 tūkst. Eur. Didžiąją gautinų sumų už suteiktas paslaugas dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 1089,3 tūkst. Eur ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 422,5 tūkst. Eur gautinos sumos už pacientams suteiktas paslaugas. Reikšmingą dalį gautinose sumose sudaro gautini mokesčiai – 422,6 tūkst. Eur, kurie sumažėjo 325,2 tūkst. Eur, sumažėjimą lėmė ataskaitiniais metais užregistruota mažiau gyventojų pajamų mokesčio.

Gautinų sumų nuvertėjimas priskaitytas Utenos rajono savivaldybės administracijos – 318,2 tūkst. Eur ir Užpalių gimnazijos – 0,5 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už turto naudojimą – 265 tūkst. Eur, t. y., Utenos rajono savivaldybės administracijai nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokesčiai įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavę, mirusių fizinių asmenų ir už turto nuomą. Kitos gautinos sumos yra nuvertintos – 53,7 tūkst. Eur, t. y. Utenos rajono savivaldybės administracijos paskirtos administracinės baudos ir delspinigiai už nesumokėtą žemės nuomos mokesčių (17,2 tūkst. Eur), priteistos ir nesumokėtos sumos (1,9 tūkst. Eur), daugiabučių namų savininkų bendrijos „Ladyga“ negrąžinta suteikta parama (33,2 tūkst. Eur), skolos už socialinio būsto ir kito turto nuomą ir komunalines paslaugas (0,9 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 6302,0 tūkst. Eur. Reikšmingiausi pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo: VšĮ Utenos ligoninės – 1872,8 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės izdo – 2511,9 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 1229,7 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos – 204,9 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis išaugo 1922,9 tūkst. Eur. Reikšmingai piniginės lėšos padidėjo VšĮ Utenos ligoninės 452,3 tūkst. Eur ir Utenos rajono savivaldybės izde piniginių lėšų likutis padidėjo 1517,3 tūkst. Eur, tai lėmė biudžeto pajamų įplaukos paskutinėmis metų dienomis. VšĮ Utenos ligoninės ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro pinigų likučiai tai einamiesiems įsipareigojimams apmokėti reikalingos lėšos bei daugelį metų ekonomiškai naudotas uždirbtas perteklius. Utenos rajono savivaldybės administracijos pinigų likutis sumažėjo, 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 108814,3 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį išaugo 48404,1 tūkst. Eur arba 44,5 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 ir jos panaudojimą pateikiama 15 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir 16 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11469,8 tūkst. Eur. Juos sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai – 9976,6 tūkst. Eur ir trumpalaikiai skoliniai bei ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1493,2 tūkst. Eur. Pagal paskirtį finansiniai įsipareigojimai yra paskolos – 11296,7 tūkst. Eur ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 173,1 tūkst. Eur. Utenos rajono savivaldybės izdas turi 9746,4 tūkst. Eur ilgalaikių paskolų, 1444,4 tūkst. Eur ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Utenos rajono savivaldybės administracija paskolų įsipareigojimų turi dėl daugiabučių namų modernizavimo programai įgyvendinti suteikto lengvatinio kredito, kuris dengiamas valstybės biudžeto lėšomis – 105,9 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 – 101,8 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų ir 48,8 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Utenos daugiafunkcis sporto centras turi 22,5 tūkst. Eur ilgalaikių lizingo įsipareigojimų dėl mikroautobuso įsigijimo lizingu. Finansiniai įsipareigojimai per metus sumažėjo 655,6 tūkst. Eur. Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Įsipareigojimų, apskaitoje

užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“, 18 priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ ir 19 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 20 priede „Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ ir aiškinamojo rašto 21 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.	Transporto priemonės	195,8	-
	Iš viso	195,8	2,4

Utenos rajono savivaldybės administracija nuomoja transporto priemones. Utenos daugiavilnis sporto centras praėjusį ataskaitinį laikotarpį nuomojo garažą.

Nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
57,8	57,3

Nuomos įmokų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, reikšmingiausios sumos buvo Utenos rajono savivaldybės administracijos 13,7 tūkst. Eur (infrastruktūros internetui nuoma), Utenos kultūros centro 9,3 tūkst. Eur (biuro įrangos, kilnojamos mobilios scenos, autokrano, garso ir meninio apšvietimo įrangos, ekrano, senovinio automobilio jubiliejinės Miesto šventei surengimui nuoma), Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro 15,0 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	11679,9	12179,5
2.1.	Žemė	10802,0	11135,7
2.2.	Kiti pastatai	0	0
2.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	326,5	326,5
2.4.	Mašinos ir įrenginiai	288,6	288,6
2.5.	Transporto priemonės	186,8	232,5
2.6.	Baldai ir biuro įranga	65,2	186,0
2.7.	Kitos vertybės		

2.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10,8	10,2
3.	Atsargos	17,2	20,7
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		20,7
	Iš viso	11697,1	12200,2

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 22 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 23 priede „Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką“.

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. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suformuota atidėjinių 708,5 tūkst. Eur, iš jų 664,5 tūkst. Eur yra ilgalaikiai atidėjiniai, numatomi panaudoti per penkerius metus ir 43,9 tūkst. Eur – trumpalaikiai. Atidėjiniai dėl pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinių išmokų buvo suformuoti beveik visuose VSS. Reikšmingiausios atidėjinių sumos užregistruotos: VšĮ Utenos ligoninės – 275,0 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro -158,04 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos – 53,0 tūkst. Eur, Utenos kultūros centro – 22,8 tūkst. Eur, Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ – 22,9 tūkst. Eur.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ataskaitinių metų pabaigoje Utenos rajono savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje dėl suteiktų garantijų paskoloms gauti užregistruota neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma – 801,6 tūkst. Eur. Informacija apie su savivaldybės garantija paimtas paskolas, gražintas, ir paskolų, paimtų su garantija, likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tūkst. Eur:

Įmonės pavadinimas	Paimta paskola (nupirkta) su savivaldybės garantija	Gražinta nuo garantijų suteikimo pradžios	Paskolos, paimtos su savivaldybės garantija, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
UAB „Utenos autobusų parkas“	150,0	90,0	60,0
UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“	361,3	75,8	241,4

UAB „Utenos komunalininkas“	152,8	76,6	76,2
UAB „Utenos komunalininkas“	35,1	0	35,1
UAB „Utenos vandenys“	777,7	388,8	388,9
Iš viso	1476,9	631,2	801,6

Informacija apie suteiktas garantijas pateikiama aiškinamojo rašto 24 priede „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pabaigoje buvo 7536,9 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1009,5 tūkst. Eur arba 12 proc. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingos yra šios trumpalaikės mokėtinės sumos: sukauptos atostoginių sąnaudų – 3204,4 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 1493,2 tūkst. Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 932,2 tūkst. Eur, tiekėjams – 527,8 tūkst. Eur. Sukauptų atostoginių sąnaudų augimą lėmė išaugęs darbo užmokestis, šios sąnaudų didėjo visų VSS. Reikšmingiausios tiekėjams mokėtinės yra Utenos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas – 194,1 tūkst. Eur, tai įsiskolinimai už suteiktas paslaugas (lengvatiniis keleivių vežimas, miesto tvarkymo paslaugos, šilumos tiekimo paslaugos) ir VšĮ Utenos ligoninės – 167,1 tūkst. Eur, tai įsiskolinimai už paslaugas, medicininės priemonės, prekes pagal projektus. Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto 25 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18. Grynasis turtas

Utenos rajono savivaldybės grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 76475,7 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3895,1 tūkst. Eur. Grynąjį turtą sudaro: VSS sukauptas perviršis – 65482,5 tūkst. Eur, nuosavybės metodo įtaka – 10317,5 tūkst. Eur ir rezervai – 675,8 tūkst. Eur.

Savivaldybės lėšomis įsigytas turtas (jo likutinė vertė) konsoliduotoje ataskaitoje rodomas kaip perviršis, o įsiskolinimai iš savivaldybės uždirbtų pajamų mažina perviršį. Šį ataskaitinį laikotarpį VSS sukauptas perviršis padidėjo 3411,5 tūkst. Eur. Perviršio padidėjimas reiškia, kad per ataskaitinį laikotarpį išaugo iš savivaldybės uždirbtų lėšų įsigyto turto balansinė vertė (t.y., jis nusidėvėjo mažiau, nei buvo įsigyta naujo turto) ir prisiimta įsipareigojimų iš savivaldybės lėšų yra mažiau nei sukaupta gautinų pajamų – apskaičiuota negautų mokesčių ir kitų pajamų už praėjusius laikotarpius.

Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 360,7 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingiausiai padidėjo nuosavo kapitalo dalis UAB „Utenos šilumos tinklai“ 295,4 tūkst. Eur ir UAB „Utenos komunalininkas“ 69,5 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojamas subjektas UAB „Utenos autobusų parkas“ dirbo nuostolingai ir dėl to savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sumažėjo -149,8 tūkst. Eur.

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 123,0 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 26 priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę“. Mokestinės pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 26845,0 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu jos padidėjo 4394,4 tūkst. Eur, t. y., apie 16 proc. Didžiausią mokesčių pajamų dalį sudaro pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 24924,6 tūkst. Eur, šios pajamos išaugo 4372,6 tūkst. Eur. Pajamos iš turto mokesčių sudaro 1749,4 tūkst. Eur, per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 14,8 tūkst. Eur, t. y., apie 1 proc. Žemės mokesčio pajamos buvo 752,6 tūkst. Eur, per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo – 11,1 tūkst. Eur t. y., apie 1,5 proc. Nekilnojamojo turto mokestis padidėjo 18,3 tūkst. Eur t. y., apie 2 proc. Mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius ir mokesčio už aplinkos teršimą pajamos padidėjo 7,0 tūkst. Eur.

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 18985,2 tūkst. Eur, lyginant su ankstesniu laikotarpiu daugiau 1476,6 tūkst. Eur arba daugiau 8 proc. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 27 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 – 18879,3 tūkst. Eur. Suteiktų paslaugų pajamų didžiąją dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 12314,0 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 5228,0 tūkst. Eur, Utenos rajono socialinių paslaugų centro – 179,5 tūkst. Eur, pajamos, Utenos rajono socialinių paslaugų centro – 179,5 tūkst. Eur, Leliūnų socialinės globos namų - 128,4 tūkst. Eur pajamos.

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 361,2 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu mažiau 38,3 tūkst. Eur, t. y., beveik 10 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 – 295,6 tūkst. Eur, Utenos r. Sudeikių daugiafunkcio centro – 26,4 tūkst. Eur, Utenos kultūros centro – 14,4 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Utenos rajono savivaldybės administracija nuo 2017 m. valstybinės žemės nuomos mokesčių priskiria prie kitos veiklos pajamų, o ankstesniais laikotarpiais šios pajamos buvo priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms. Kitos veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 63,0 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 28 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	0

Eilę praėjusių ataskaitinių laikotarpių viršijančios sutartį paslaugos buvo suteiktos VšĮ Utenos ligoninės. Per šiuos metus paslaugų apimtis neviršijo sutartyse numatytų paslaugų.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 77990,4 tūkst. Eur. Reikšmingiausios pagrindinės veiklos sąnaudų sumos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 43602,9 tūkst. Eur (tai sudaro beveik 56 proc. visų sąnaudų), jos per ataskaitinį laikotarpį išaugo 3798,8 tūkst. Eur; socialinių išmokų – 10405,0 tūkst. Eur (13 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 606,7 tūkst. Eur; nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5711,3 tūkst. Eur (7 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1127,2 tūkst. Eur. Daugiau informacijos apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus. Informacija apie darbo užmokesčio sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 29 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 334,9 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios pajamos sumažėjo 148,6 tūkst. Eur. Reikšmingiausia finansinės investicinės veiklos pajamų dalį sudaro dividendai gauti iš UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 298,7 tūkst. Eur.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudų patirta – 158,2 tūkst. Eur, per metus jos išaugo 7,0 tūkst. Eur, t. y., 4 proc. Sąnaudų didžiąją dalį sudaro paskolų palūkanų sąnaudų suma – 156,8 tūkst. Eur. Finansinės investicinės veiklos rezultatas (pelnas) – 176,7 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 30 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 31 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	60,0	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	Paskolos grąžinimas	241,4	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos komunalininkas“	Paskolos grąžinimas	111,4	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos vandenys“	Paskolos grąžinimas	388,9	0-10 proc.	Nėra
Iš viso garantijų įsipareigojimai	x	801,7	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 2021 m. trisdešimt keturiems 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 32 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
1.	Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės				
1.1.	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	26,947	7,8	90,1	578,3
1.2.	UAB „Utenos autobusų parkas“	100	1160,3	-149,8	640,8
1.3.	UAB „Utenos vandenys“	100	14391,6	56,7	16803,5
1.4.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	99,57156	9186,9	596,7	16929,4
1.5.	UAB „Utenos komunalininkas“	100	1861,8	69,7	2016,9
1.6.	UAB „Utenos butų ūkis“	100	316,4	11,8	562,3

Pažymėtina, kad šį ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimais padidinta UAB „Utenos autobusų parkas“ įstatinis kapitalas, išleidžiant paprastąsias vardines akcijas už 170 tūkst. Eur, kurios visos priklauso Utenos rajono savivaldybei ir UAB „Utenos komunalininkas“ įstatinis kapitalas, išleidžiant paprastąsias vardines akcijas už 172 tūkst. Eur, kurios visos priklauso Utenos rajono savivaldybei.

P28. Jungimai

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

2021 metais likviduota Utenos Rapolo Šaltenio progimnazija, reorganizuota Utenos r. Saldutiškio pagrindinė mokykla prijungiant prie Krašuonos progimnazijos, reorganizuota Utenos r. Daugailių pagrindinė mokykla prijungiant prie Vyturių progimnazijos.

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“	57,8	34,2
VŠĮ futbolo klubas „Utenos Utenis“	4,0	15
Iš viso nepripažinta nuostolių dalis	61,8	49,2

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

Vida Musteikienė

Lina Balsevičienė, (8 389) 64 051, el. p. lina.balseviciene@utena.lt

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06**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	33
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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:0

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės saugumas	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	-3.049,43	-52,31	-964,25	-3.989,88	-2.901,95	-4.072,65	-22.364,11	-5.033,19	-20.306,86	-15.255,83	-77.990,47
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.356,05	-37,91	-825,50	-400,11	-437,24	-473,42	-16.124,26	-2.727,02	-16.936,96	-3.284,40	-43.602,86
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-138,74	-0,16	-22,91	-1.415,89	-65,82	-1.737,37	-770,65	-725,65	-749,57	-84,58	-5.711,34
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-76,32	-2,18	-11,31	-24,62	-1.256,26	-582,00	-378,53	-222,27	-561,76	-99,67	-3.214,92
1.4	Komandiruočių	-1,56		-0,01	-0,07			-0,70	-9,80	-22,50	-1,66	-36,31
1.5	Transporto	-48,96		-9,32	-7,21	-6,56	-1,01	-158,51	-19,71	-129,47	-63,63	-444,39
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8,28		-0,21	-2,93	-0,52	-0,74	-37,26	-8,17	-24,32	-15,34	-97,77
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-63,58	-8,20	-0,33	-554,98		-72,81	-227,81	-108,50	-241,56	-6,85	-1.284,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	18,27	-0,01		-3,85	-0,31	-12,61	-2,06	-18,12	0,69		-17,99
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-57,89	-3,42	-7,45	-17,94	-16,24	-11,75	-3.484,81	-112,41	-1.093,66	-198,53	-5.004,10
1.10	Socialinių išmokų	-2,83			-0,30	-0,90	-129,08	-10,34	-0,30	-18,04	-10.243,24	-10.405,02
1.11	Nuomos	-3,87			-1,65	-2,99		-14,25	-11,06	-8,99	-14,99	-57,79
1.12	Finansavimo	-6,00	0,00	-5,65	-882,02	-1.001,13	-884,11		-790,35	-182,93	-1.145,47	-4.914,48
1.13	Kitų paslaugų	-286,30	-0,44	-79,78	-608,23	-111,96	-162,31	-1.100,63	-251,55	-321,12	-94,67	-3.016,99
1.14	Kitos	-17,32		-1,76	-70,10	-2,02	-5,44	-37,48	-28,28	-16,67	-2,81	-181,88
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-55,25		-2,64		-57,89
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-3.112,37	-58,63	-916,33	-2.124,04	-1.834,31	-1.441,86	-18.035,97	-3.238,10	-19.422,18	-13.694,25	-63.878,04
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.319,69	-37,37	-796,79	-417,36	-441,84	-460,55	-13.538,07	-2.456,80	-17.083,55	-3.239,96	-40.791,98
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-96,46	-2,38	-9,99	-32,73	-1.220,51	-594,56	-404,30	-223,35	-534,27	-100,84	-3.219,37
3.1.3	Komandiruočių	-1,63		-0,01	-0,32			-0,70	-9,80	-22,58	-1,66	-36,71
3.1.4	Transporto	-48,19		-9,75	-7,25	-7,15	-1,01	-109,63	-17,90	-126,29	-63,32	-390,50
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-8,28		-0,21	-0,83	-0,52	-0,74	-35,18	-8,17	-22,95	-15,24	-92,13
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-63,98	-8,20	-0,36	-558,53	-17,57	-76,89	-226,92	-117,20	-241,46	-4,12	-1.315,23
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-66,72	-10,24	-5,87	-19,39	-28,45	-11,64	-1.901,61	-124,18	-990,81	-182,77	-3.341,68
3.1.8	Socialinių išmokų	-2,83		-11,49	-0,30	-0,90	-128,96	-10,33	-0,30	-31,63	-9.963,84	-10.150,57
3.1.9	Nuomos	-0,34				-3,04		-13,52	-21,15	-3,52	-14,99	-56,55
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-347,55	-0,44	-81,85	-615,92	-114,32	-160,26	-1.052,55	-248,79	-308,72	-107,44	-3.037,84
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-153,94					-1,81	-0,01	-0,90	-0,12		-156,77
3.1.12	Kitos išmokos	-2,77			-471,42		-5,44	-743,15	-9,57	-56,28	-0,08	-1.288,71

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
DL 2022-05-11 16:23:06

PRAĖJUSIO 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	-3.022	-28	-847	-5.067	-1.684	-2.613	-19.302	-4.598	-18.865	-14.235	-70.260	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.287	-23	-742	-359	-430	-434	-14.070	-2.464	-15.899	-3.097	-39.804	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-91	0	-10	-1.363	-56	-880	-711	-703	-686	-84	-4.584	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-69	-2	-9	-17	-1.020	-694	-305	-192	-491	-72	-2.870	
1.4	Komandiruočių	0		0	0			-2	-3	-11	-2	-18	
1.5	Transporto	-53		-9	-7	-4	0	-122	-18	-128	-47	-388	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4		0	0	-1	-1	-30	-2	-17	-18	-73	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-36		0	-1.701		-131	-317	-82	-166	-34	-2.467	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	4	0		-53	-10	-3	-2	-14	0	0	-79	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-95	-2	-11	-35	-15	-9	-2.281	-112	-1.061	-229	-3.851	
1.10	Socialinių išmokų						-70	-4	0	-31	-9.693	-9.798	
1.11	Nuomos	-1			-2	-3		-11	-15	-7	-18	-57	
1.12	Finansavimo	-40	0	-4	-975	-36	-221	-433	-697	-120	-862	-3.387	
1.13	Kitų paslaugų	-334	0	-60	-537	-106	-163	-975	-267	-248	-75	-2.766	
1.14	Kitos	-16		-2	-19	-2	-7	-39	-27	-1	-5	-117	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-370			-54	-424	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-3.088	-27	-829	-3.148	-1.615	-1.626	-15.624	-3.195	-17.690	-13.122	-59.965	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.270	-24	-733	-354	-425	-435	-11.583	-2.436	-15.594	-3.059	-36.914	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-105	-2	-9	-20	-1.036	-804	-300	-202	-503	-70	-3.051	
3.1.3	Komandiruočių	-5		0			0	-2	-3	-11	-2	-23	
3.1.4	Transporto	-53		-9	-7	-7	0	-89	-18	-135	-45	-365	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4		0	0	-1	-1	-31	-2	-17	-15	-71	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-47		0	-1.727	-9	-133	-309	-82	-167	-34	-2.509	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-97	-1	-11	-14	-19	-9	-2.031	-73	-979	-218	-3.453	
3.1.8	Socialinių išmokų			-3			-70	-4	0	-35	-9.569	-9.681	
3.1.9	Nuomos	0				-3		-11	-17	-2	-19	-52	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-363	0	-64	-558	-115	-165	-1.039	-351	-246	-90	-2.990	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-144				-2	-2	0	0	0	0	-147	
3.1.12	Kitos išmokos	0		0	-465		-7	-225	-9	-1	-1	-709	

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2,56	925,71	1,11		942,41				1.871,79
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		22,22	0,08		54,81				77,11
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		22,22	0,08		54,81				77,11
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-98,12			-23,07				-121,19
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-98,12			-23,07				-121,19
4	Pergrupavimai (+/-)	-2,56				2,56				
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		849,82	1,19		976,71				1.827,72
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-839,55	-0,74	X	-817,88	X	X		-1.658,18
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-29,41	-0,30	X	-44,46	X	X		-74,17
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	98,12		X	23,06	X	X		121,18
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	98,12		X	23,06	X	X		121,18
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-770,84	-1,05	X	-839,28	X	X		-1.611,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		78,98	0,14		137,43				216,55
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2,56	86,16	0,36		124,53				213,62

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai 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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.099,24	3.222,90	61.577,02	66.336,05	220,23	10.403,62	2.338,50	885,36	4.006,52		4.496,31	8.448,83		163.034,58
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	44,60	44,55	11,47	12.073,81		722,37	308,03	38,50	369,65		279,22	4.223,78		18.115,99
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	44,60	44,41	11,47	111,59		618,16	180,67	0,13	226,16		277,04	4.211,27		5.725,52
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,14	0,00	11.962,22		104,21	127,36	38,37	143,49		2,17	12,51		12.390,47
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-330,17	-4,00	0,00	-1.282,87		-664,62	-58,91		-232,93		-28,83			-2.602,32
3.1	Parduoto		-4,00												-4,00
3.2	Perduoto	-330,17		0,00	-895,46		-7,26	0,00		-0,09		-0,94			-1.233,91
3.3	Nurašyto				-387,41		-657,36	-58,91		-232,84		-27,89			-1.364,41
4	Pergrupavimai (+/-)		85,71	174,49	3.847,27	-29,64	-0,16			10,74		154,31	-4.599,41		-356,69
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00			0,00
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	813,67	3.349,16	61.762,98	80.974,25	190,60	10.461,21	2.587,62	923,87	4.153,98		4.901,00	8.073,20		178.191,56
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	0,00	0,00	0,00		-87,05	-47,56		-87,54	X	-1,10	X	X	-223,25
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-40,17	-916,00	-3.300,93		-659,94	-151,33		-234,76	X	-347,63	X	X	-5.650,76
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	0,08	0,00	787,51		656,65	58,91		232,50	X	13,75	X	X	1.749,40
10.1	Parduoto	X	0,08								X		X	X	0,08
10.2	Perduoto	X		0,00	413,58		0,00	0,00		0,41	X	0,62	X	X	414,61
10.3	Nurašyto	X			373,93		656,65	58,91		232,09	X	13,13	X	X	1.334,70
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,15	180,93	6,95	29,64	21,24			9,23	X	-5,15	X	X	242,99
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	X	0,00	X	X	0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-765,51	-16.752,79	-31.059,70	-5,23	-6.737,82	-1.739,72		-3.299,52	X	-2.539,10	X	X	-62.899,40
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-0,10	-57,53	-620,34		-0,77			-9,00	X		-9,63		-697,38
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-2,70				X	-0,27			-2,97
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		1,16		1,16
18	Suakaupta 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		56,86						-18,74	X	-0,27			37,85
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X	-0,10	-0,67	-620,34		-3,47			-27,74	X	-0,54	-8,48		-661,34
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-83,14	X	X	X	361,45	X	X		X		X	X	X	278,31
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

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	Išankstiniai apmokėjimai	IS 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
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)	52,61	X	X	X	88,11	X	X		X		X	X	X	140,72
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	8,17	X	X	X		X	X		X		X	X	X	8,17
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto	8,17	X	X	X		X	X		X		X	X	X	8,17
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	-22,36	X	X	X	449,56	X	X		X		X	X	X	427,20
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	791,31	2.583,55	45.009,52	49.294,21	634,92	3.719,92	847,90	923,87	826,72		2.361,36	8.064,72		115.058,02
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.016,10	2.497,23	45.501,76	37.162,48	546,81	3.734,13	738,76	885,36	778,57		2.297,34	8.439,19		103.597,73

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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 priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	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 praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	808,45		55,07	2.770,04										3.633,56
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	521,65		54,11	2.633,13										3.208,90

* Pildo tik savivaldybės administracija.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11
16:23:06

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	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									
3	Iš viso	0,87								0,87

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	67,55
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	126,81
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	194,35

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147389552
2022-05-11 16:23:06

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	243,72					244,98
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:			2,24					2,24
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo			2,24					2,24
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:		-1,06						-1,06
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo		-1,06						-1,06
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)		0,20	245,96					246,15

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

2021 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	0,20	0,00	1,26
	<i>iš jos:</i>				
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose	0,00	0,20	0,00	1,26
2	Laisvoje valstybinėje žemėje				

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389552
 D/L 2022-05-11 16:23:06

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	25,32	16,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	850,21	878,17
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	12,97	31,06
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	653,45	629,66
6	Iš viso	1.541,95	1.554,89

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	90,93	71,43
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	29,87	21,66
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	0,15
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,64	1,26
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	60,28	48,07
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	90,93	71,43

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+.1.3+1.4+1.5+1.6)	4.753,69	3.975,97		4.846,51	4.307,01	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	131,32	131,32		127,48	127,48	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	422,55	422,55		747,76	747,76	
1.2.1	Gautini mokesčiai	422,55	422,55		747,76	747,76	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				0,00		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.955,04	1.493,32		1.781,17	1.361,85	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	368,61	0,00		351,06	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00			0,00	0,00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.586,22	1.493,32		1.430,10	1.361,85	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				0,00		
1.3.5	Kitos	0,21			0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	21,73	0,21		21,46	0,17	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.126,55	1.921,16		2.072,28	2.058,37	
1.5.1	Iš biudžeto	1.669,88	1.669,88		1.541,60	1.541,60	
1.5.2	Kitos	456,67	251,28		530,68	516,77	
1.6	Kitos gautinos sumos	96,50	7,41		96,36	11,38	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-318,72			-296,33		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.434,97	3.975,97		4.550,18	4.307,01	

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto	23.481,47	28.443,09	443,56	-602,65	-1,10	-26.773,66	-662,43	-75,47	130,36	0,00	24.383,17
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	23.452,88	3.448,08	1.152,41	-322,24	-1,10	-3.184,45	-261,50	-0,92	0,00	0,00	24.283,17
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	28,59	24.995,01	-708,86	-280,42		-23.589,21	-400,93	-74,54	130,36	0,00	100,00
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	25.248,30	6.860,67	33.765,69	-39,51	-0,17	-2.323,27	-1.661,89	-7,85	-2,65	0,00	61.839,32
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.340,40	5.069,68	34.871,01	0,00	-0,17	-1.689,30	-1.625,36	-7,85	-2,65	0,00	60.966,26
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	907,90	1.790,99	-1.105,32	-39,51		-633,97	-36,53				873,07
4	Iš kitų šaltinių	11.712,08	13.984,06	160,96	-1,06		-3.135,67	-4,71	-0,01	-123,87	0,00	22.591,77
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.612,44	12.335,97	199,45	-1,06		-1.646,21	-4,71	-0,01		0,00	22.495,86
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	99,64	1.648,09	-38,49			-1.489,46			-123,87	0,00	95,91
5	Iš viso finansavimo sumų	60.441,85	49.287,83	34.370,21	-643,22	-1,27	-32.232,61	-2.329,04	-83,33	3,84	0,00	108.814,26

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147389552
ID
D/L 2022-05-11 16:23:06

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

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	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	42,58	37,50			80,09
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X					
3	Fiziniai asmenys*	X	4,29	0,84			5,13
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	16,28	X	X	X	16,28
5	Anonimiškai	X	0,63	0,08			0,72
6	Gauta iš paramos lėšų igyto turto	X		0,30			0,30
7	Iš viso	X	63,79	38,72			102,51

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	254,56	63,79	-2,41	-230,44		-1,54		83,96
2	Turtu, išskyrus pinigus	56,19	38,72	2,02	-32,61				64,32
3	Paslaugomis			0,09	-0,09				
4	Turto panauda	2,66							2,66
5	Iš viso	313,41	102,51	-0,30	-263,14		-1,54		150,94

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTUJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (gražintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9.245,20	2.249,31	-65,93			-1.451,98			9.976,60
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	9.157,82	2.145,48	-4,39			-1.446,60			9.852,31
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	87,39	103,83	-61,54			-5,38			124,29
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.880,20	2.439,78	65,93			-3.890,90	-1,80		1.493,22
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	2.851,23	2.439,78	4,39			-3.850,99			1.444,41
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	28,97		61,54			-39,91	-1,80		48,80
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	0,00	-186,06				186,06			0,00
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00	-186,06				186,06			0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	12.125,41	4.503,03	0,00			-5.156,82	-1,80		11.469,82

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	4,63	4,63
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	647,63	647,63
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	10.631,29	10.631,29
7	Iš viso	11.296,72	11.296,72

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389552

D/L 2022-05-11 16:23:06

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		5	1.440
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		5	1.440
2	Nuo vieno iki penkerių metų		18	643
3	Po penkerių metų		88	9.103
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		111	11.186

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	7,28
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6,09
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	13,37

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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	58,86	48,80
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	48,80
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	123,03	107,19
3	Po penkerių metų	17,11	17,11
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	198,99	X
5	Palūkanos (-)	-25,90	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	173,10	173,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P15 Atidėjimai

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 nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą 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	Santūpoms atkurti							
11	Kita*	661,87	151,32		-88,28	-16,47		708,45
12	Iš viso atidėjinių	661,87	151,32		-88,28	-16,47		708,45

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	43,92	43,92
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	43,92	43,92
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	664,53	664,53
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	708,45	708,45

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

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	Isipareigojimai 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	1.009,34	7,91	-215,68				801,57
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.009,34	7,91	-215,68				801,57

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	30,07		25,89	65,68		45,42
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	932,21	273,37		888,49	244,39	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	527,79	18,02	157,64	608,34	19,94	138,43
4	Sukauptos mokėtinos sumos	3.381,61	78,64		3.002,12	58,88	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	3.204,38	28,08		2.885,40	4,86	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	146,72	29,91		86,73	27,60	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	30,51	20,65		29,98	26,42	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	333,21	1,77	0,01	347,77	0,67	0,01
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	1,16	1,16		0,66	0,66	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	279,22	0,00		294,83	0,00	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	52,82	0,61	0,01	52,28	0,01	0,01
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+	5.204,88	371,80	183,54	4.912,41	323,88	183,86

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	24.924,60	20.551,97
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	24.924,60	20.551,97
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.749,39	1.734,64
2.1	Žemės mokestis	752,58	763,65
2.2	Paveldimo turto mokestis	34,10	26,46
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	962,71	944,53
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksperto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	170,99	163,95
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108,21	108,06
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	62,78	55,89
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	26.844,98	22.450,55

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389552
 D/L 2022-05-11 16:23:06

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	18.985,26	17.508,76
1.1	Pajamos iš rinkliavų	86,40	78,24
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	18.879,28	17.408,70
1.4	Kitos	19,59	21,82
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,03	-0,12
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18.985,23	17.508,64

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	361,21	399,52
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3,08	3,61
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	35,43	74,07
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	245,93	239,70
1.4	Nuomos pajamos	56,80	69,87
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	10,89	10,49
1.6	Kitos	9,07	1,78
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-63,02	-64,10
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1,65	-1,61
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo	-15,17	-11,77
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-13,59	-27,92
3.4	Paslaugų sąnaudos	-10,24	-21,06
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-22,39	-1,74
4	Kitos veiklos rezultatas	298,19	335,42

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prašęs 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	7	-80,33	-9,86			-2,97	5	-75,18	-8,84			-2,05
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	114	-2.317,29	-452,11			-145,43	121	-2.218,34	-424,39			-116,31
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	40,0	-915,54	-195,40			-32,90	40,0	-914,12	-194,04			-68,02
3.2	patarėjai	3,0	-68,80	-26,59			-12,08	3,0	-63,68	-23,05			-8,98
3.3	specialistai	71,0	-1.332,95	-230,11			-100,45	78,0	-1.240,54	-207,29			-39,31
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	2.368	-33.415,80	-3.717,91	-14,09		-2.416,24	2.421	-31.545,73	-2.865,42			-1.735,40
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	92,5	-2.252,33	-144,37	-8,67		-172,32	94,5	-2.008,42	-91,25			-212,83
5.2	kiti darbuotojai	2.275,3	-31.163,47	-3.573,54	-5,42		-2.243,92	2.326,5	-29.537,31	-2.774,17			-1.522,57
6	Kiti	150	-849,30	-83,14			-98,38	106	-675,48	-41,46			-95,50
7	Iš viso:	2.639	-36.662,71	-4.263,03	-14,09		-2.663,03	2.653	-34.514,73	-3.340,11			-1.949,26
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-667,58	-69,15	-0,13		-42,93	X	-461,38	-51,10			-21,18

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	334,93	483,52
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	35,15	15,32
1.3	Palūkanų pajamos	1,07	0,22
1.4	Dividendai	298,71	467,98
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	-158,22	-151,23
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,01	-0,37
2.3	Palūkanų sąnaudos	-156,82	-146,89
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,39	-3,98
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	176,71	332,29

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389552

D/L 2022-05-11 16:23:06

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	20.370,76	17.469,60
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	20.370,76	17.469,60

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389552
D/L 2022-05-11 16:23:06

**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	74.896,10	70.582,86
I	Nematerialusis turtas	131,60	67,41
II	Materialusis turtas	74.754,87	70.505,81
III	Finansinis turtas	9,63	9,63
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	18.529,94	14.714,60
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.159,97	966,65
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	4.202,23	3.234,90
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13.167,74	10.513,05
	Iš viso turto:	93.426,04	85.297,46
D	Nuosavas kapitalas	37.531,16	36.813,91
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.457,07	34.115,08
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	1.840,34	1.873,08
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1.233,74	825,75
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	675,26	374,85
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	558,48	450,90
E	Dotacijos ir subsidijos	45.968,56	41.402,77
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	9.926,32	7.080,78
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.344,35	3.099,85
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6.581,97	3.980,93
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	93.426,04	85.297,46

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2021 m. gruodžio 31d. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vida Musteikienė Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-05-26 15:18
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-05-26 15:18
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-12-12 12:33 - 2023-12-11 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vidas Žvinys Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-05-26 15:26
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-05-26 15:27
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-05-22 12:30 - 2026-05-21 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20220520.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Registravimo data" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente Metaduomuo "Dokumento registracijos Nr." privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-05-27 nuorašą suformavo Lina Balsevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-