

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-15 Nr. FR2-47

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0.00	0.00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9,419,156.02	4,178,707.37
I.	Atsargos		0.00	0.00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.1	2,807,395.96	1,666,785.82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		538,574.10	422,552.47
III.3	Gautinos finansavimo sumos		120,175.52	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			74.35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2,130,242.24	1,222,243.75
III.6	Kitos gautinos sumos		18,404.10	21,915.25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	6,611,760.06	2,511,921.55
	IŠ VISO TURTO:		9,419,156.02	4,178,707.37
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1,928,340.68	68,206.59
I.	Iš valstybės biudžeto		1,928,340.68	68,206.59
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16,398,053.95	14,137,492.36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.3	9,563,405.48	9,977,824.29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9,346,604.98	9,746,387.66
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		216,800.50	231,436.63
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6,834,648.47	4,159,668.07

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.3	1,628,783.80	1,439,783.80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			24,161.09
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			2,756.19
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.4	5,164,557.88	2,659,494.13
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41,306.79	33,472.86
F.	GRYNASIS TURTAS	6.5	-8,907,238.61	-10,026,991.58
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8,907,238.61	-10,026,991.58
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1,119,752.97	-1,479,788.51
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-10,026,991.58	-9,936,497.30
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:		9,419,156.02	4,178,707.37

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo (parašas) pareigų pavadinimas)

Vidas Žvinys

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-15 Nr. FR2-48

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		22,814,306.89	18,661,825.28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		16.86	289,974.29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	22,752,588.16	18,307,236.16
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		22,752,588.16	18,307,236.16
II.1.1.	Mokesčių pajamos		22,752,588.16	18,307,236.16
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0.00	0.00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		61,701.87	64,614.83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	61,701.87	64,614.83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	7.3	22,268,474.14	18,555,658.02
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		22.40	651.71
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	22,268,434.88	18,554,932.02
IV.	KITOS		16.86	74.29
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		545,832.75	106,167.26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		531,273.87	238,363.53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	531,273.87	238,363.53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	42,646.35	216,172.62
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.6	1,119,752.97	560,703.41
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1,119,752.97	560,703.41

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vidas Žvinys

(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2022 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022-11-15 Nr. FR2-49

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos rajono savivaldybės išdas (toliau-savivaldybės Išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės Išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus būdingus šiam fondui.

Utenos rajono savivaldybės Išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau-savivaldybės Administracija) – biudžetinė įstaiga, kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 3 d., įstaigos kodas 188710442. Savivaldybės administracijos buveinė: Utenio a. 4, Utena.

Utenos rajono savivaldybės Išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti. Veiklos funkcijos apibrėžtos skyriaus nuostatuose, kurie patvirtinti Administracijos direktoriaus 2015 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. AĮ-1197.

Savivaldybės Išdo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2. Savivaldybės Išdas kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.
3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
4. Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

II. NUORODA Į APSKAITOS POLITIKĄ

5. Savivaldybės Išdo apskaitos politika patvirtinta Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. AĮ-821 pateikta aiškinamajame rašte prie 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

6.1. Per vienerius metus gautinos sumos, lyginant su paskutinės praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis, padidėjo 1 140 610,14 Eur ir sudaro 2 807 395,96 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 538 574,10 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 538 424,55 Eur, žemės mokesčio – 96,18 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 53,13 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą bei mokesčių už valstybinius gamtos išteklius po 0,12 Eur.

Gautinos finansavimo sumos – 120 175,52 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavedimams vykdyti.

Sukauptas gautinas sumas 2 130 242,24 Eur sudaro: 1 910 241,26 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 3 223,39 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą;

211 998,28 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius pajamos; 369,70 Eur – sukaupti delspinigiai už patalpų nuomą; 4 409,61 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 18 404,10 Eur. Reikšmingiausių kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos grąžintinos dotacijos – 17.762,81 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 6 611 760,06 Eur. Iš jų – 459 156,71 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 9 563 405,48 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1 628 783,80 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos grąžinamos pagal grąžinimo grafikus kas ketvirtį.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams atsirado dėl atidėjinių apskaičiavimo senatvės pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams.

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 5 164 557,88 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptų mokesčių, įmokų ir jų permokų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. Valstybinės mokesčių inspekcijos savivaldybės Iždui pervesti mokesčiai, kurie viršija įplaukas, mokesčių mokėtojų pervestas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitas – 21 403,53 Eur, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 1 861 282,84 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2 804 951,99 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 459 156,71 Eur bei 17 762,81 Eur grąžintina dotacija.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro pervestinos sumos (permokos) už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą bei gauti išankstiniai apmokėjimai (vietinės rinkliavos).

6.5. 2022 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 8 907 238,61 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1 119 752,97 Eur.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Savivaldybės Iždo pajamas sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija. Mokesčių pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4 445 352,00 Eur ir sudaro 22 752 588,16 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro – 61 701,87 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 41 830,82 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 18 687,25 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 1.183,80 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3 712 816,12 Eur ir sudaro 22 268 474,14 Eur. Finansavimo sąnaudos – 22 268 434,88 Eur pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų išmokėtas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas – 22,40 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 545 832,75 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas.

7.4. Kitos veiklos pajamoms priskirtos žemės nuomos pajamos, administracinių baudų ir turto pardavimo pajamos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 531 273,87 Eur. Reikšmingiausių kitos veiklos pajamų dalį sudaro turto pardavimo pajamos 356 271,13 Eur.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus dividendų, vidaus palūkanų, delspinigių bei mokestinių baudų pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas teigiamas rezultatas – 42 646,35 Eur.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Visa savivaldybės administracijos garantuojama skola yra laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos suma – 795 602,10 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Administracijos direktorius

Vidas Žvinys

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė