

(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 2020 RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-16 Nr. FR2-155

(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.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6,410,234.07	2,214,662.87
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	2,978,619.38	1,607,473.48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		344,474.15	732,236.27
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			23.54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2,605,382.16	873,979.69
III.6	Kitos gautinos sumos		28,763.07	1,233.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	3,431,614.69	607,189.39
	IŠ VISO TURTO:		6,410,234.07	2,214,662.87
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1,629,083.01	5,800.73
I.	Iš valstybės biudžeto		1,629,083.01	5,800.73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15,433,522.52	12,145,359.44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.3	8,818,510.05	8,556,564.80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8,818,510.05	8,556,564.80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6,615,012.47	3,588,794.64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.3	1,127,621.65	1,055,783.80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	6.3	1,000,000.00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			30,889.26
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1,434.78	24,808.95
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.4	4,459,536.71	2,450,711.94
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.4	26,419.33	26,600.69
F.	GRYNASIS TURTAS	6.5	-10,652,371.46	-9,936,497.30
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10,652,371.46	-9,936,497.30
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-715,874.16	-739,495.18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9,936,497.30	-9,197,002.12
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6,410,234.07	2,214,662.87

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Audrius Remeikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

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

(parašas)

Daiva Šokurovienė

(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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-16 Nr. FR2-156

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15,466,811.60	14,900,524.45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		108.52	222.57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		15,403,483.38	14,843,811.97
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		15,403,483.38	14,843,811.97
II.1.1.	Mokesčių pajamos	7.1	15,403,483.38	14,843,811.97
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		63,219.70	56,489.91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	63,219.70	56,489.91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7.3	16,767,415.42	16,822,104.70
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		1,622.75	855.58
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	16,765,684.15	16,821,026.55
IV.	KITOS		108.52	222.57
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1,300,603.82	-1,921,580.25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		208,512.16	341,383.88
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	208,512.16	341,383.88
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	376,217.50	538,612.28
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-715,874.16	-1,041,584.09
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-715,874.16	-1,041,584.09

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Audrius Remeikis

(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

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

Daiva Šokuroviene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2020 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-11-16 Nr. FR2-157

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 2019 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 1.371.145,90 Eur ir sudaro 2.978.619,38 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 344.474,15 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 343.202,30 Eur, paveldimo turto mokesčio – 371,00 Eur ir nekilnojamojo turto mokesčio – 900,85 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 2.605.382,16 Eur sudaro: 282.887,87 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 2.068.220,16 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymas; 4.022,08 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 244.308,43 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius pajamos; 5.943,42 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 28.763,07 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos grąžintinos dotacijos – 27.655,81 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 3.431614,69 Eur. Iš jų – 237.296,86 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 8.818.510,05 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1.127.621,65 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos grąžinamos pagal grąžinimo grafikus kas ketvirtį.

Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus 1.000.000,00 Eur sudaro trumpalaikė paskola laikinam pajamų trūkumui padengti.

Grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.434,78 Eur: iš jų Valstybinės mokesčių inspekcijos savivaldybės Iždui pervestas žemės mokestis 14,37 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 1.166,00 Eur, pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus – 234,00 Eur bei 20,41 Eur palūkanos už mokesines paskolas, kurios viršija įplaukas, mokesčių mokėtojų pervestas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitas.

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 4.459.536,71 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 2.068.220,16 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2.126.270,47 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigražinti – 237.296,86 Eur bei 27.655,81 Eur grąžintina dotacija ir 93,41 Eur mokėtinos palūkanos.

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

6.5. 2020 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 10.652.371,46 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 715.874,16 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 559.671,41 Eur ir sudaro 15.403.483,38 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nereikšminga suma ir sudaro – 63.219,70 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 42.805,76 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 17.821,94 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 2.592,00 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nereikšminga suma – 54.689,28 Eur ir sudaro 16.767.415,42 Eur. Finansavimo sąnaudos – 16.765.684,15 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 sąnaudos – 1.622,75 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas – 1.300.603,82 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 208.512,16 Eur. Reikšmingiausią

kitos veiklos pajamų dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų žemės nuomos pajamos 179.331,85 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 – 376.217,50 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 – 1.085.240,51 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Administracijos direktorius

Audrius Remeikis

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė