

(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 2021 KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-05-11 Nr. FR2-63

(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		5226508.24	3136851.14
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	2795317.27	2142264.50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		397675.62	747757.85
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			48.27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2370864.02	1367274.89
III.6	Kitos gautinos sumos		26777.63	27183.49
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	2431190.97	994586.64
	IŠ VISO TURTO:		5226508.24	3136851.14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.3	1157132.12	3482.91
I.	Iš valstybės biudžeto		1157132.12	3482.91
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15942905.83	14549654.04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.4	8951958.51	9313332.71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8733971.02	9093916.97
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		217987.49	219415.74
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6990947.32	5236321.33
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	6.4	1297783.80	1215621.65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		932200.00	1631000.00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			72216.40
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		28.70	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4715866.68	2291281.20
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.5	45068.14	26202.08
F.	GRYNASIS TURTAS	6.6	-11873529.71	-11416285.81
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-11873529.71	-11416285.81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-457243.90	-1479788.51
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11416285.81	-9936497.30
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		5226508.24	3136851.14

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči
administracijos direktoriaus pareigas

Zita Ringelevičienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė

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

(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-11 Nr. FR2-64

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5238744.10	5287586.13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40.19	40.40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	5227333.67	5271107.05
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5227333.67	5271107.05
II.1.1.	Mokesčių pajamos		5227333.67	5271107.05
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		11370.24	16438.68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	11370.24	16438.68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7.3	5710928.39	5275340.56
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		180.33	399.50
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	5710707.87	5274900.66
IV.	KITOS		40.19	40.40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-472184.29	12245.57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		43355.26	71043.67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	43355.26	71043.67
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	-28414.87	-24863.04
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.6	-457243.90	58426.20
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-457243.90	58426.20

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči administracijos
direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Zita Ringelevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

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

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2021 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-05-11 Nr. FR2-65

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 2020 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 653.052,77 Eur ir sudaro 2.795.317,27 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 397.675,62 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 395.396,19 Eur, žemės mokesčio – 530,85 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 1.616,11 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 0,86 Eur ir mokesčio už valstybinius gamtos išteklius – 131,61 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 2.370.864,02 Eur sudaro: 325.141,60 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 1.902.635,74 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 4.340,44 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 133.160,43 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius

pajamos; 5.585,81 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 26.777,63 Eur. Reikšmingiausių kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gražintinos dotacijos – 26.423,81 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 2.431.190,97 Eur. Iš jų – 244.282,10 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 8.951.958,51 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1.297.783,80 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos gražinamos pagal gražinimo grafikus kas ketvirtį.

Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus 932.200,00 Eur sudaro trumpalaikė paskola laikinam pajamų trūkumui padengti.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 28,70 Eur, t.y. Valstybinės mokesčių inspekcijos savivaldybės Iždui pervestos pajamos iš mokestinių baudų, kurios viršija įplaukas, mokesčių mokėtojų pervestas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitas.

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 4.715.866,68 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 1.851.905,62 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2.593.058,33 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 244.282,10 Eur bei 26.423,81 Eur gražintina dotacija ir 196,82 Eur sukauptos mokėtinos palūkanos FM už trumpalaikę paskolą.

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

6.5. 2021 m. kovo 31 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 11.873.529,71 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 457.243,90 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 sumažėjo 43.773,38 Eur ir sudaro 5.227.333,67 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nereikšminga suma ir sudaro – 11.370,24 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 8.691,90 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 2.678,34 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 435.587,83 Eur ir sudaro 5.710.928,39 Eur. Finansavimo sąnaudos – 5.710.707,87 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 – 180,33 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas – 472.184,29 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 43.355,26 Eur. Reikšmingiausių kitos veiklos pajamų dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų žemės nuomos pajamos 42.747,26 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 neigiamas rezultatas – 28.414,87 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 – 961.731,62 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
vykdanti administracijos direktoriaus pareigas

Zita Ringelevičienė

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė