

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

2023 m.

Turinys

1. Finansinės būklės ataskaita	1-2
2. Veiklos rezultatų ataskaita.....	3
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	4
4. Pinigų srautų ataskaita.....	5-6
5. Aiškinamasis raštas.....	7- 48
6. Papildomos informacijos priedai.....	49-83

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
DL: 2023-03-14 08:48:12

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	Ilgalaikis turtas		140.857.074,50	135.835.112,57
I	Nematerialusis turtas	P03	177.483,70	161.370,56
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		66.606,46	35.447,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas		110.877,24	125.923,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	62.576.152,37	59.214.687,38
II.1	Žemė		957.662,97	782.224,45
II.2	Pastatai		5.821.371,95	6.065.636,70
II.3	Infrastruktūros statiniai		42.170.115,38	44.334.282,32
II.4	Kiti statiniai		2.935.470,01	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		268.250,82	181.016,97
II.6	Transporto priemonės		224.172,25	231.669,31
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.032.953,68	995.677,39
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		166.508,03	156.428,51
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.999.647,28	6.467.751,73
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	78.103.438,43	76.459.054,63
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTA	P07	249.363,92	246.154,81
C	TRUMPALAIKIS TURTA		3.178.241,61	2.743.965,18
I	Atsargos	P08	863.431,67	775.402,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		229.252,77	121.953,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		634.178,90	653.449,01
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	128.075,87	62.548,01
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.032.512,13	1.701.073,17
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	119.067,17	98.610,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.893.556,41	1.582.678,76
III.6	Kitos gautinos sumos		19.888,55	19.784,14
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	154.221,94	204.941,52
	IŠ VISO TURTO:		144.284.680,03	138.825.232,56

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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	130.943.277,42	125.720.938,71
I	Iš valstybės biudžeto		34.696.685,83	15.520.037,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		43.596.310,46	40.829.133,18
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50.397.547,14	48.087.502,10
IV	Iš kitų šaltinių		2.252.733,99	21.284.265,69
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.533.307,25	2.171.669,80
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		262.836,13	257.835,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14	186.225,08	207.726,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	76.611,05	50.108,33
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.270.471,12	1.913.834,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	7.620,61	2.858,22
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14	54.524,97	53.433,57
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	46.370,08	30.067,43
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		60,75	1.059,62
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		1,86	985,27
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		58,89	74,35
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.026.529,76	773.216,62
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	179.294,59	194.164,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76,45	16,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	688.198,13	569.704,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	267.795,78	289.313,62
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.808.095,36	10.932.624,05
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		331.933,52	261.671,76
II.1	Tikrosios vertės rezervas		331.933,52	261.671,76
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		10.056.079,74	10.319.260,55
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		420.082,10	351.691,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		68.390,36	76.630,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		351.691,74	275.060,93
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		144.284.680,03	138.825.232,56

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

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		33.074.347,48	27.245.052,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		32.959.080,21	27.140.755,92
I.1	Iš valstybės biudžeto		15.789.813,97	11.644.843,75
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		14.705.146,91	11.868.557,64
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.404.786,84	2.362.259,46
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		59.332,49	1.265.095,07
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		115.267,27	104.296,24
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	191.504,77	190.692,78
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-76.237,50	-86.396,54
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-32.981.544,39	-27.140.461,41
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.998.898,94	-4.588.397,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.978.934,31	-3.369.795,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2.437.770,15	-1.975.886,20
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-7.228,73	-4.760,00
V	TRANSPORTO		-88.175,04	-73.445,97
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-16.089,72	-9.645,48
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.119.984,30	-868.466,32
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		43.886,49	-3.018,54
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-171.925,68	-132.136,70
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-12.597.032,56	-10.123.246,65
XI	NUOMOS		-12.756,83	-13.682,29
XII	FINANSAVIMO		-5.001.302,38	-4.611.938,80
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.553.153,05	-1.277.936,38
XIV	KITOS		-42.179,19	-88.105,80
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		92.803,09	104.590,75
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-13.528,42	-19.312,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	708.842,44	310.544,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-636.376,47	-268.588,13
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-85.994,39	-61.269,30
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-10.884,31	-8.647,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		68.390,36	76.630,81
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-263.180,81	362.532,92
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-194.790,45	439.163,73
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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			199.682,75		9.956.727,63	275.060,93	10.431.471,31	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	61.989,01		X		61.989,01	
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 grynavasis perviršis ar deficitas		X	X	X	362.532,92	76.630,81	439.163,73	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			261.671,76		10.319.260,55	351.691,74	10.932.624,05	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	29.545,40	X			29.545,40	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	40.716,36		X		40.716,36	
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 grynavasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-263.180,81	68.390,36	-194.790,45	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			331.933,52		10.056.079,74	420.082,10	10.808.095,36	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vriaušiasis buhalteris (buhalteris), ieiau orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvinyš
(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		845.676,20	0,00	845.676,20	637.815,60	-812,22	637.003,38
I	Iplaukos		31.067.514,73	0,00	31.067.514,73	25.725.927,85	802,17	25.726.730,02
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		29.686.793,32	0,00	29.686.793,32	24.960.790,33	802,17	24.961.592,50
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		13.806.918,41	0,00	13.806.918,41	12.636.541,52	0,00	12.636.541,52
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		14.770.662,82	0,00	14.770.662,82	11.405.197,60	0,00	11.405.197,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.084.025,13	0,00	1.084.025,13	916.957,21	802,17	917.759,38
I.1.4	Iš kitų šaltinių		25.186,96	0,00	25.186,96	2.094,00	0,00	2.094,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		899.305,15	0,00	899.305,15	430.947,70	0,00	430.947,70
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		154.352,78	0,00	154.352,78	58.649,97	0,00	58.649,97
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		327.063,48	0,00	327.063,48	275.539,85	0,00	275.539,85
II	Pervestos lėšos		-6.668.074,44	0,00	-6.668.074,44	-5.673.643,88	0,00	-5.673.643,88
II.1	I valstybės biudžetą		-23.868,65	0,00	-23.868,65	-17.326,96	0,00	-17.326,96
II.2	I savivaldybių biudžetus		-838.854,76	0,00	-838.854,76	-497.145,24	0,00	-497.145,24
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-3.100.645,12	0,00	-3.100.645,12	-3.020.192,19	0,00	-3.020.192,19
II.6	Kitiems subjektams		-2.704.705,91	0,00	-2.704.705,91	-2.138.979,49	0,00	-2.138.979,49
III	Išmokos	P02	-23.553.764,09	0,00	-23.553.764,09	-19.414.468,37	-1.614,39	-19.416.082,76
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.907.546,63	0,00	-4.907.546,63	-4.552.929,77	0,00	-4.552.929,77
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.536.165,35	0,00	-2.536.165,35	-1.988.690,79	0,00	-1.988.690,79
III.3	Komandiruočių		-7.228,73	0,00	-7.228,73	-5.082,52	0,00	-5.082,52
III.4	Transporto		-93.212,72	0,00	-93.212,72	-75.122,99	0,00	-75.122,99
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-16.089,72	0,00	-16.089,72	-9.645,48	0,00	-9.645,48
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.064.800,84	0,00	-1.064.800,84	-892.678,96	0,00	-892.678,96
III.7	Atsargų įsigijimo		-422.393,60	0,00	-422.393,60	-158.520,04	0,00	-158.520,04
III.8	Socialinių išmokų		-12.223.649,09	0,00	-12.223.649,09	-9.879.773,99	0,00	-9.879.773,99
III.9	Nuomos		-3.365,13	0,00	-3.365,13	-3.378,21	0,00	-3.378,21
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.673.728,27	0,00	-1.673.728,27	-1.350.281,75	0,00	-1.350.281,75
III.11	Sumokėtos palūkanos		-12.104,56	0,00	-12.104,56	-9.434,89	-1.614,39	-11.049,28
III.12	Kitos išmokos		-593.479,45	0,00	-593.479,45	-488.928,98	0,00	-488.928,98

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.913.390,74	0,00	-6.913.390,74	-4.697.454,25	-4.157,86	-4.701.612,11
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.645.417,05	0,00	-6.645.417,05	-4.355.465,61	-4.157,86	-4.359.623,47
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-267.973,69	0,00	-267.973,69	-341.988,64	0,00	-341.988,64
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.016.994,96	0,00	6.016.994,96	3.861.983,10	4.970,08	3.866.953,18
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas		-1.230,17	0,00	-1.230,17	-359,28	0,00	-359,28
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-48.289,56	0,00	-48.289,56	-39.908,49	0,00	-39.908,49
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.167.248,39	0,00	6.167.248,39	4.015.363,35	4.970,08	4.020.333,43
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.288.284,51	0,00	2.288.284,51	1.553.146,47	4.970,08	1.558.116,55
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.758.281,24	0,00	3.758.281,24	2.454.097,17	0,00	2.454.097,17
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		120.682,64	0,00	120.682,64	8.119,71	0,00	8.119,71
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-100.733,70	0,00	-100.733,70	-113.112,48	0,00	-113.112,48
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-50.719,58	0,00	-50.719,58	-197.655,55	0,00	-197.655,55
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		204.941,52		204.941,52	402.597,07		402.597,07
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		154.221,94		154.221,94	204.941,52		204.941,52

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvynys
(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2022 M. SAUSIO – GRUODŽIO MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

1.1. Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš savivaldybės biudžeto lėšų.

1.2. Savivaldybės administracijos steigėjas – Utenos rajono savivaldybės taryba.

1.3. Savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu. Savivaldybės administracija įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1998 m. vasario 3 d. Juridinio asmens kodas - 188710442.

1.4. Savivaldybės administracija priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjekto grupei.

1.5. Savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Viešojo administravimo, Vietos savivaldos, Biudžetinių įstaigų bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais teisės aktais, tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos nuostatais.

1.6. Savivaldybės administracijos buveinės adresas: Utenio a. 4, LT – 28503 Utena.

2. Tikslai, uždaviniai, veiklos pobūdis, funkcijos

2.1. Savivaldybės administracijos nuostatai patvirtinti Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. TS - 248 „Dėl savivaldybės administracijos nuostatų patvirtinimo”.

2.2. Savivaldybės administracijos tikslas – užtikrinti savivaldybės institucijų (tarybos, administracijos direktoriaus) darbo organizavimą ir jų priimtų sprendimų įgyvendinimą.

2.3. Svarbiausi savivaldybės administracijos uždaviniai yra įstatymų, Vyriausybės nutarimų, tarybos sprendimų, mero potvarkių įgyvendinimas savivaldybės teritorijoje, tarybos, mero, tarybos komitetų organizacinis, techninis ir informacinis aptarnavimas.

2.4. Savivaldybės administracijos veiklos pobūdis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (84.11.20).

2.5. Savivaldybės administracijos pagrindinės funkcijos:

2.5.1. savivaldybės teritorijoje organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pačiai juos įgyvendinti;

2.5.2. įgyvendinti įstatymus ir Vyriausybės nutarimus, nereikalaujančius savivaldybės institucijų sprendimų;

2.5.3. įstatymų nustatyta tvarka organizuoti savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių išteklių finansinės apskaitos tvarkymą;

2.5.4. organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės turto valdymą ir naudojimą;

2.5.5. administruoti viešųjų paslaugų teikimą;

2.5.6. rengti savivaldybės institucijų sprendimų ir potvarkių projektus.

3. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
262	265

4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų /įnašų dalis (proc.)	Investicijos dydis Eur	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas Eur	Nuosavas kapitalas Eur	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos							
1.1.	Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	X	X		0	0	Savivaldybės BĮ, UAB ir VŠĮ kontrolė ir auditas
1.2.	Utenos rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	X	X		0	85,45	Priešgaisrinių tarnybų veikla
1.3.	Utenos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Utenio a. 7, LT-28248 Utena	X	X		0	0	Visuomenės sveikatos stiprinimas ir propagavimas
1.4.	Utenos daugiafunkcis sporto centras	J.Basanavičiaus g. 56, LT-28142 Utena	X	X		-6442,07	5519,39	Sportinė veikla ir neformalaus švietimo paslaugų teikimas
1.5.	Utenos A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka	Maironio g. 12, LT-28143 Utena	X	X		714,00	2924,03	Bibliotekos viešųjų paslaugų teikimas
1.6.	Utenos kraštotyros muziejus	Utenio a. 3, LT-28248 Utena	X	X		1914,56	116542,32	Muziejų veikla
1.7.	Utenos kultūros centras	Aušros g. 49, LT-28193 Utena	X	X		35698,87	95663,03	Poilsio organizavimas ir kultūrinė veikla
1.8.	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Želmenėlis“	Sėlių g. 22, LT-28202 Utena	X	X		5452,77	19366,31	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.9.	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Voveraitė“	J.Basanavičiaus g. 30, LT-28140 Utena	X	X		3243,32	7383,92	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas

1.10	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Pasaka“	Taikos g. 25, LT-28202 Utena	X	X		3470,77	13805,79	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.11	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Gandrelis“	Vaižganto g. 38, LT-28196 Utena	X	X		-1775,54	5941,07	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.12	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Šaltinėlis“	J.Basanavičiaus g. 73, LT-28240 Utena	X	X		2281,23	8479,51	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.13	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Saulutė“	Vaižganto g. 54, LT-28186 Utena	X	X		-287,53	12521,82	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.14	Utenos mokykla -vaikų darželis „Varpelis“	Aušros g. 58, LT-28149 Utena	X	X		4479,14	10908,99	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.15	Utenos mokykla -vaikų darželis „Eglutė“	Vilniaus g. 26, LT-28248 Utena	X	X		3245,90	8272,92	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.16	Utenos Aukštakalnio pradinė mokykla	Aukštakalnio g. 20, LT-28177 Utena	X	X		0	0	Bendrasis lavinimas
1.17	Utenos Vyturių progimnazija	Sėlių g. 45, LT-28203 Utena	X	X		1311,81	3050,14	Bendrasis lavinimas
1.18	Utenos Aukštakalnio progimnazija	Taikos g. 44, LT-28158 Utena	X	X		-275,88	-46,76	Bendrasis lavinimas
1.19	Utenos Krašuonos progimnazija	V. Kudirkos g. 5, LT-28229 Utena	X	X		1473,16	7065,54	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.20	Utenos vaikų ir jaunimo užimtumo centras	Lauko g. 19a, LT-28203 Utena	X	X		244,21	207,65	Bendrasis lavinimas
1.21	Utenos rajono Sudeikių daugiavfunkcis centras	Aukštaičių g. 22, Sudeikiai, LT-28405 Utenos rajonas	X	X		16486,12	66985,39	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.22	Utenos „Saulės“ gimnazija	K. Ladygos g.18, LT-28239 Utena	X	X		-299,94	138,84	Bendrasis lavinimas
1.23	Utenos Adolfo Šapokos gimnazija	Paupio g. 1, LT-28140 Utena	X	X		3216,60	9045,65	Bendrasis lavinimas
1.24	Utenos Dauniškio gimnazija	Vaižganto g. 48, LT-28185 Utena	X	X		443,18	543,22	Bendrasis lavinimas

1.25	Utenos rajono Užpalių gimnazija	Pilies g. 14, Užpaliai, LT-28385 Utenos rajonas	X	X		199,47	4431,13	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.26	Utenos meno mokykla	Maironio g. 11, LT-28142 Utena	X	X		-2222,82	67645,74	Neformalus vaikų švietimas
1.27	Utenos švietimo centras	Maironio g. 12, LT-28143 Utena	X	X		-46739,88	47666,84	Kvalifikacijos tobulinimas
1.28	Utenos rajono savivaldybės Leliūnų socialinės globos namai	Liepų g. 1, Leliūnai, LT-28361 Utenos rajonas	X	X		2770,16	27666,97	Pensinio amžiaus ir neįgalių suaugusių asmenų globa
1.29	Utenos rajono socialinių paslaugų centras	J.Basanaviči aus g. 70, LT-28194 Utena	X	X		-28930,73	57633,34	Socialinės paslaugos
1.30	Utenos šeimos ir vaiko gerovės centras	Vaižganto g. 50-1, LT-28185 Utena	X	X		-11274,17	54311,32	Vaikų socialinė globa
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų					889306,94	79921,74	1740834,83
2.1	VšĮ Utenos ligoninė	Aukštakalni o g. 3 LT – 28151 Utena	50	430045,23	0	X	X	Antrinė sveikatos priežiūra
2.2	VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras	Aukštakalni o g. 5, LT – 28151 Utena	100	200461,67	0	75829,66	1469099,66	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros teikimas
2.3	VšĮ Utenos verslo informacijos centras	Bažnyčios g.1, LT-28242 Utena	100	252954,12	0	77,74	253521,03	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla
2.4	VšĮ „Euroregiono ežerų kraštas direktorato biuras“	Ateities g.23, LT-30121 Ignalina	12,50	1448,10	0	X	X	Knygų leidyba ir kitas, niekur kitur nepriskirtas spausdinimas
2.5	VšĮ „Utenos turizmo informacijos centras“	Stoties g.39 LT-28134 Utena	100	4397,82	0	4014,34	18214,14	Turizmo informacijos teikimas
3..	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X	X	X	X	

4.	Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės			27124761,33	39805448,08	-173033,00	37457673,00	
4.1	UAB „Utenos autobusų parkas”	K.Donelaičio g. 30 LT -28141 Utena	100	1360251,20		-173407,00	707501,00	Keleivių vežimas
4.2	UAB „Utenos šilumos tinklai”	Pramonės g.11, LT-28216 Utena	99,57156	9186941,90	3825945,94	159375,00	16958727,00	Garo ir karšto vandens gamyba bei tiekimas
4.3	UAB „Utenos vandenys”	Naujasodžio k. LT – 28113 Utenos r.	100	14391556,16	32284590,53	-292352,00	16511122,00	Vandens nuotekų valymas
4.4	UAB „Utenos butų ūkis”	Rašės g.1 LT-28197 Utena	100	316416,96	16776,17	20344,00	582660,00	Nekilnojamo turto tvarkyba už mokestį pagal sutartį. Piniginis tarpininkavimas
4.5	UAB „Utenos komunalininkas	Rašės g.4 LT-28197 Utena	100	1861780,48	1831767,19	39490,00	2056391,00	Komunalinės paslaugos
4.6	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras”	J.Basanavičiaus g.59, LT - 28241 Utena	26,947	7814,63	1846368,25	73517,00	641272,00	Sąvartynų nepavojingoms atliekoms šalinti eksploatavimas
5.	Asocijuotieji subjektai			17672,15		95930,00	623834,00	
5.1	VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	S.Dariaus ir S.Girėno g. 14, LT- 28240 Utena	50	16948,10	0	112860,00	829308,00	Palaikomasis gydymas ir slauga
5.2	VšĮ „Utenos Juventus”	K.Donelaičio g. 38, Utena	40	579,24	0	-16930,00	-161189,00	Sporto veikla (krepšinio varžybų organizavimas ir vykdymas)
5.3	Viešoji įstaiga „Utenos Utenis“	K.. Donelaičio g. 38, Utena	9,1	144,81		0	-44285,00	Sporto veikla (futbolo varžybų organizavimas ir vykdymas)
6.	Kiti subjektai							
6.1	Administruojami išteklių fondai	X	X		0			
6.2	Kiti subjektai			871,76	0	X	X	
6.2.1	VšĮ „Unikate gorija”	Metalo g.7,LT - 28217 Utena	1,2	2,90	0	X	X	Vairavimo mokyklų veikla, sportinis ir rekreacinis švietimas
6.2.2	VšĮ „Sveikatą į namus”	Aukštakalniog g.3, LT – 28151 Utena	3,7	868,86	0	X	X	Sveikatos priežiūra, socialinis darbas

4.1. Savivaldybės administracijos kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	30
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	-
4.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
5.	Asocijuotieji subjektai	3
6.	Kiti subjektai	2

5. Informacija apie Utenos rajono savivaldybės administracijos filialus

Eil. Nr.	Filialas	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Utenos miesto seniūnija.	Utenio a. 4, LT -28503 Utena	Įstatymų, Vyriausybės nutarimų, tarybos sprendimų, mero potvarkių ir kitų teisės aktų įgyvendinimas seniūnijos teritorijoje.
2.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Utenos seniūnija.	Utenio a. 4, LT -28503 Utena	„
3.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Sudeikių seniūnija.	Aukštaičių g. 12, LT -28039 Sudeikiai, Utenos r.	„
4.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Kuktiškių seniūnija.	Aukštaičių g. 1, LT -28021 Kuktiškės, Utenos r.	„
5.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Leliūnų seniūnija.	Liepų g. 1, LT-28361 Leliūnai, Utenos r.	“
6.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Saldutiškio seniūnija.	Laisvės a. 2, LT-28018 Saldutiškis, Utenos r.	„
7.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Tauragnų seniūnija.	A.Musteikio g. 35, LT-28012 Tauragnai, Utenos r.	“
8.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Užpalių seniūnija.	J.Basanavičiaus g. 1, LT-28033 Užpaliai, Utenos r.	„
9.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Vyžuonų seniūnija.	Šilo g. 4, LT-28030 Vyžuonos, Utenos r.	“
10.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Daugailių seniūnija.	Didžioji g. 48, LT-28414 Daugailiai, Utenos r.	“

6. Informacija apie Utenos rajono savivaldybės administracijos struktūrinius padalinius asignavimų valdytojus

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	Utenos rajono savivaldybės administracijos Socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos skyrius	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	Socialinės politikos įgyvendinimas savivaldybės teritorijoje. Socialinės paramos, socialinių paslaugų teikimas teisės aktų nustatyta tvarka.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės administracijos metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), bei kitais teisės aktais, taisyklėmis, apskaitos vadovu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

Apskaitoje ūkinės operacijos registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant bendruosius apskaitos principus:

- Subjekto principu. Įstaiga yra atskiras apskaitos vienetas, todėl į finansinių ataskaitų rinkinį yra įtrauktas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.
- Turinio viršenybės prieš formą principu. Ūkiniai įvykiai vertinami ir pripažįstami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.
- Kaupimo principu. Ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- Piniginio mato principu. Visas įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška.
- Periodiškumo principu. Finansinės ataskaitos sudaromos ataskaitiniam laikotarpiui pasibaigus.
- Palyginimo principu. Finansinės ataskaitos parengiamos taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti įstaigos finansinės būklės pokyčius.
- Neutralumo principu. Finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka.
- Pastovumo principu. Taikoma pasirinkta apskaitos politika.
- Atsargumo principu. Pasirinkta apskaitos politika, kuria vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

2.2. Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės administracijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-iojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

Pagrindiniai apskaitos politikos principai, pritaikyti rengiant savivaldybės administracijos 2022 metų finansines ataskaitas, yra šie:

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Savivaldybės administracija apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą (materialios formos neturintis, nuo kitų BĮ nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo BĮ disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos) ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai (13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“): 1) turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų; 2) pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; 3) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą; 4) BĮ turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Nematerialiojo turto grupė

Naudingo tarnavimo laikas, metais

Plėtos darbai	1
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, autorių teisės ir kitos teisės	5
Nematerialiosios vertybės (literatūros, mokslo ir meno kūriniai)	3
Kitas nematerialusis turtas (detalieji planai)	5
Nebaigti projektai	5

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą	5
Prestižas	5

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), kuri yra 500 (penki šimtai) eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (taikomas tikrosios vertės metodas).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Tam tikro materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Savivaldybės administracijos ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas, metais</u>
Pastatai	12–100
Infrastruktūros statiniai	15–60
Kiti statiniai	15–60
Mašinos ir įrenginiai	3–30
Transporto priemonės	7–15
Baldai ir biuro įranga	4–10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6–50

Ilgalaikio materialiojo turto paprastojo remonto ir kapitalinio remonto (statinio rekonstravimo) darbų rezultatai ir jų apskaita:

Kapitalinis remontas (statinio rekonstravimas). Esminis turto pagerinimas, pagerina turto naudingąsias savybes, t. y. pertvarkant statinį pakeičiant statinio laikančiąsias konstrukcijas, nekeičiant statinio išorės matmenų – ilgio, pločio, aukščio ir pan. taip pat statinio ar jo dalių apšiltinimas, statinio fasadų, stogo dangos ar apdailos keitimas, balkonų, lodžijų įstiklinimas, fasado elementų (langų, lauko durų, balkonų, lodžijų) pakeitimas.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina.
Paprastasis remontas. Atlikti darbai nėra esminiai, nepagerina naudingųjų turto savybių, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę, t. y. statinio atnaujinimas, jo nerekonstruojant ar kapitališkai neremontuojant.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atlikus esminį turto pagerinimą, t. y. kapitalinį remontą (statinio rekonstravimą).	Turto likutinė vertė turi būti nudėvėta per likusį naudingą tarnavimo laiką.
---	--

2.6. Finansinis turtas, gautinos sumos ir finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės administracijos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos 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.

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijos į kontroliuojamus subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi daugiau kaip 50 procentų ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi nuo 20 iki 50 procentų balsavimo teisių) ir kitus subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi mažiau nei 20 procentų balsavimo teisių) apskaitos dokumentuose pirminio pripažinimo momento fiksuojamos įsigijimo savikaina, o vėliau registruojamos ir finansinėse ataskaitose fiksuojamos savikainos, nuosavybės metodu. Apskaitoje įsigijimo savikainos metodu registruojamos investicijos pripažįstamos įsigijimo metu. Po pirminio pripažinimo finansinio turto įsigijimo savikaina didinama gautos dotacijos dalimi, proporcinga savivaldybės nuosavybės dalies sumai, skirtai ilgalaikiam turtui įsigyti. Po pirminio pripažinimo panaudota dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti suma mažinama finansinio turto įsigijimo savikaina ir pripažįstama finansavimo sąnaudomis.

Investicijų apskaita finansinėse ataskaitose

Subjektas	Nuosavybės vertybinių popierių dalis, priklausanti įstaigai	Atskirose finansinėse ataskaitose
Viešosios įstaigos, išskyrus viešąsias įstaigas priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų	< 20%	Įsigijimo savikaina (17-asis VSAFAS)
	> 20%	Nuosavybės metodu
Uždarosios akcinės bendrovės	< 20%	Įsigijimo savikaina (17-asis VSAFAS)

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės administracijos apskaitos dokumentuose visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami – ilgalaikiai, amortizuota savikaina, trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

2.7. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laiko laikotarpiu, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoti naudoto inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas.

2.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės arba savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra 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.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, kai jų gavėjo pateikti dokumentai (ataskaitos) yra priimami, perduotomis finansavimo sumomis yra mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, gavus perduotų iš anksto finansavimo sumų panaudojimo ataskaitą, mažinama išankstiniai apmokėjimai ir registruojamos finansavimo sąnaudos.

2.9. Atidėjiniai

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 yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.10. Veiklos nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o turtas lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Finansinė nuoma (lizingas) – nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui perduodama didžioji dalis nuosavybės rizikos ir naudos. Nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba

neperduodama. Pagal finansinės nuomos sutartį įsigijus turtą, apskaitoje registruojamas turtas ir įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, palūkanos bei kitos įmokos.

2.11. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaiga apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija:

- segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;
- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui. Kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui, t. y. bendrosioms valstybės paslaugoms.

2.12. Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką (gyvūnai ir augalai, kuriuos biudžetinė įstaiga (toliau – BĮ) valdo, naudoja ir kuriais disponuoja) ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus.

Biologinio turto pripažinimo kriterijai (16-asis VSAFAS „Biologinis turtas“) yra šie: 1) BĮ turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti; 2) pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais ir 3) galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal standarto nuostatas t. y. vadovaujantis tokio paties turto rinkos verte. Jei pirminio pripažinimo metu biologinio turto neįmanoma įvertinti tikrąja verte pagal standarto nuostatas, toks biologinis turtas vertinamas įsigijimo savikaina,

2.13. Kitos pajamos

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik įstaigos gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos. Tačiau tokiu atveju įstaiga, atsakinga už tam tikrų sumų paskyrimą, arba dėl kurio veiklos atsiranda įplaukų į valstybės biudžetą, registruoja ir savo finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą negražintinai pervestinas pajamas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.14. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

2.15. 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 ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

2.16. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniam laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui, t. y. bendrosioms valstybės paslaugoms.

2.17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

2.18. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės administracijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

2.19. Apskaitos politikos keitimas

Savivaldybės administracija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia savivaldybės administracijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Savivaldybės administracija pasirenka ir taiko apskaitos politiką, remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama. Pakeista apskaitos politika taikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo dienos, arba taikant perspektyvinį būdą, kai pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

2.20. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Savivaldybės administracijos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

2.21. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 % viso turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Klaidų taisymo įtakos sumų detalizavimas pateikiamas pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“ priede Nr. 1

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams:

Straipsniai	Straipsnio koregavimo Suma Eurais	Apskaitos politikos keitimo priežastis
Infrastruktūros statiniai	+2217999,77	<p>Įtraukti į apskaitą Melioracijos statinių naudotojų asociacijų (toliau – MSNA) atlikti valstybinių melioracijos infrastruktūros statinių rekonstravimo darbai:</p> <p>MSNA „Sėlės drenažas“ -153237,71 Eur MSNA „Alaušų“ - 251807,71 Eur MSNA „Šileikiai“ -297811,43 Eur MSNA „Radeikių drenažas“ – 143969,80 Eur MSNA „Tarvydžių“ – 96928,82 Eur</p> <p>Atlikus infrastruktūros statinių t. y. vietinės reikšmės kelių ir gatvių turto teisinę registraciją 2022 m., peržiūrėta ir patikslinta vietinės reikšmės kelių ir gatvių įsigijimo savikaina. Po patikslinimo šio turto įsigijimo balansinė vertė padidėjo - 1274244,30 Eur.</p>
Ilgalaikis finansinis turtas	-1300000,0	<p>UAB „Utenos vandenys“ 2021 m. teikdami duomenis formoje „Dotacijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“, gautą avansą iš APVA dumblo apdorojimo įrenginių statybai, parodė kaip gautą dotaciją ilgalaikiam turtui įsigyti, kuri neturėjo būti rodoma, kadangi buvo nepanaudota.</p>
	+39161,17	<p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. sausio 27 d. sprendimu Nr. TS-8 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, 2022 m vasario 8 d. perduotas turtas UAB „Utenos komunalininkas“, kurio įsigijimo vertė -22385 Eur, pagal turto patikėjimo sutartį Nr.S4-4, kaip dotacija, ilgalaikiam turtui įsigyti.</p> <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. sausio 27 d. sprendimu Nr. TS-7 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos butų ūkis“, 2022 m vasario 8 d. perduotas turtas UAB „Utenos butų ūkis“ kurio įsigijimo vertė – 16776,17 Eur, pagal turto patikėjimo sutartį Nr.S4-3, kaip dotacija, ilgalaikiam turtui įsigyti.</p>

Kitos gautinos sumos	+2087,45	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 2022-02-25 raštu Nr. (9.3.3.MR-25)10 „Dėl permokos už COVID -19 (Koronaviruso infekcijos) tyrimus” 2021 m., VšĮ Utenos ligoninei gražinus permoką 2087,45 Eur už COVID-19 (koronaviruso infekcijos) tyrimus savivaldybės administracijai, savivaldybės administracija gražino Finansų skyriui.
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	+20342227,35	+1274244,30 Eur – patikslinta vietinės reikšmės kelių ir gatvių įsigijimo savikaina. +94125,22 Eur - įtraukti į apskaitą MSNA rekonstruoti melioracijos infrastruktūros statiniai (valstybės biudžeto dalis). +2087,45 Eur - gražintos lėšos Finansų skyriui. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rekomendacija „Dėl kelių finansavimo šaltinių”, peržiūrėti ir patikslinti visų gatvių ir vietinės reikšmės kelių finansavimo šaltiniai juos pergrupuojant taip: (+ 18981308,39 Eur) didinant „Iš valstybės biudžeto“. (- 18981308,39 Eur) mažinant „Iš kitų šaltinių”. Gavus finansavimą iš valstybės biudžeto projektui „Biokuro katilinės įrengimas Užpalių gimnazijos Vyžuonų skyriuje”, pergrupuoti 2021 m. perduoto turto finansavimo šaltiniai taip: (-9538,01 Eur) mažinant „Iš valstybės biudžeto“ ir (+9538,01 Eur) didinant „Iš savivaldybės biudžeto”.
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	+298561,17	+238710,99 Eur - įtraukti į apskaitą MSNA rekonstruoti melioracijos infrastruktūros statiniai (Savivaldybės biudžeto dalis). +39161,17 - dotacija UAB „Utenos butų ūkis” ir UAB „Utenos komunalininkas” ilgalaikiam turtui įsigyti. Gavus finansavimą iš ES projektui „Mokinių ugdymosi pasiekimų gerinimas diegiant kokybės krepšelį” pergrupuoti 2021 m. perduoto finansavimo šaltiniai taip: (-11151,0 Eur) mažinant „Iš Europos Sąjungos”. (+11151,0 Eur) didinant „Iš savivaldybės biudžeto”.
Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-700231,74	+610919,26 Eur - įtraukti į apskaitą MSNA rekonstruoti melioracijos infrastruktūros statiniai (ES paramos dalis). -1300000,0 UAB „Utenos vandenys” dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti, kuri neturėjo būti rodoma, kadangi buvo nepanaudota.

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ aiškinamojo rašto priede Nr. 2 ir priede Nr. 3.

Reikšminga informacija apie veiklos segmentus:

Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5954,0 tūkst. Eur (21,9 proc.).

Pagal veiklos segmentus reikšmingiausiai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo:

Ekonomikos segmente – 2877,5 tūkst. Eur (80,7 proc.), dėl išaugusių turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų (2776,5 tūkst. Eur) bei paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų (439,9 tūkst. Eur), kurias daugiausia sudaro vietinės reikšmės kelių ir gatvių remontas.

Socialinės apsaugos segmente – 2473,7 tūkst. Eur (21,6 proc.), daugiausia dėl socialinių išmokų sąnaudų (2306,6 tūkst. Eur), t. y. dėl teisės aktų, reglamentuojančių išmokų, kompensacijų apskaičiavimo kaitos, bazinės socialinės išmokos, tikslinių kompensacijų bazės, valstybės remiamų pajamų dydžių padidėjimo.

Bendrų valstybės paslaugų segmente – 529,0 tūkst. Eur (17,8 proc.) daugiausia dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (152,4 tūkst. Eur) t. y. dėl pasikeitusio valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, dėl priedo už darbo stažą. Daliai darbuotojų dėl išaugusio darbo krūvio, už skubių ir sudėtingų užduočių vykdymą skirti priedai ir priemokos prie algos, bei kitų paslaugų sąnaudų (130,9 tūkst. Eur), dėl išaugusių paslaugų kainų, ryšium su infliacija.

P03. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 4.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinę vertę pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 2 priede nustatytą formą „Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinę vertę“ aiškinamojo rašto priede Nr. 5.

Reikšmingų sumų detalizavimas:

Nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 16,1 tūkst. Eur (10 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 78,90 tūkst. Eur: DVS „Kontora“ viešųjų pirkimų modulis, kurio vertė – 28,5 tūkst. Eur, Utenos r. vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialusis planas, kurio vertė - 21,4 tūkst. Eur ir kitas nematerialusis turtas. Apskaičiuota nusidėvėjimo 62,6 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygi 0, kadangi turtas pilnai nusidėvėjęs.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1063686,50	1045055,23

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
597,36	-

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Savivaldybės administracijoje 2022 m. gruodžio 31 d. naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, nebuvo.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys:

Nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 6.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 7.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS 3 priede nustatytą formą „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje“ aiškinamojo rašto priede Nr. 8.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, reikšmingų sumų detalizavimas:

Ilgalaikio materialaus turto vertinamo įsigijimo savikaina, balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3175,9 tūkst. Eur (5,4 proc.).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 9130,2 tūkst. Eur. (Po turto teisinės registracijos, vadovaujantis nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašais patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių apskaitos duomenys t. y. kelių ir gatvių įsigijimo savikaina. Po patikslinimo šio turto įsigijimo balansinė vertė padidėjo – 1274,2 tūkst. Eur, nebaigta statyba sudaro 6067,6 tūkst. Eur)

Per ataskaitinį laikotarpį perduota turto už 900,6 tūkst. Eur,

Įgyvendinant iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektą „Turizmo informacinės infrastruktūros plėtra Utenos, Ignalinos Zarasų rajonų ir Visagino savivaldybėse“ perduotas ilgalaikis materialusis turtas partneriams kuris sudaro – 139,9 tūkst. Eur;

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022-03-24 sprendimu Nr. TS-73 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise Utenos r. Užpalių gimnazijai“, ilgalaikis materialusis turtas negyvenamieji pastatai kurie sudaro – 131,3 tūkst. Eur perduoti Utenos r. Užpalių gimnazijai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-05-27 sprendimu Nr. TS-164 „Dėl sutikimo perimti valstybės ilgalaikį materialųjį turtą (kompiuterius) Utenos r. savivaldybės nuosavybėn ir jo perdavimo patikėjimo teise mokykloms“, 2022 m. spalio 27 d. ilgalaikis materialusis turtas (kompiuteriai) kurie sudaro 70,0 tūkst. Eur perduoti mokykloms.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-05-27 sprendimu Nr. TS-160 „Dėl sutikimo perimti valstybės turtą (Pastato-Ligoninės 51/100 dalį, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utenoje) Utenos r. savivaldybės nuosavybėn ir jo perdavimo patikėjimo teise pagal patikėjimo sutartį VĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninei ilgalaikis materialusis turtas, kuris sudaro 229,4 tūkst. Eur 2022 m. vasario 15 d. perduotas patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį VĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninei.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022-02-17 sprendimu Nr. TS-37 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise Utenos Krašunos progimnazijai, perduotas ilgalaikis turtas negyvenamieji pastatai, kurie sudaro 207,3 tūkst. Eur Utenos Krašunos progimnazijai. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 4937,7 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 1408,6 tūkst. Eur. ((43,9 proc.).

Pagal turto grupes, „Valstybinės žemės“ balansinė vertė padidėjo -157,9 tūkst. Eur., dėl valstybinės žemės tikrosios vertės pasikeitimo (padidėjimo) 98,8 tūkst. Eur ir iš Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM neatlygintinai gauto valstybės žemės sklypo, kurio įsigijimo savikaina - 59,1 tūkst. Eur.

„Infrastruktūros statinių“ balansinė vertė padidėjo – 1251,6 tūkst. Eur. Iš jų: rekonstravus Utenos tvenkinio ant Rašės (Raudesos) up. statinius, esančius Klovinių k., Utenos, Utenos r. sav. - 479,0 tūkst. Eur ir Melioracijos statinių naudotojų asociacijoms rekonstravus valstybinius melioracijos infrastruktūros statinius - 951,6 tūkst. Eur.

Apskaičiuota nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kuris sudaro -179,0 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, reikšmingų sumų detalizavimas:

Ilgalaikio materialiojo turto vertinamo tikraja verte, balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 185,5 tūkst. Eur (19,8 proc.).

Valstybinės Žemės sklypų balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 157,9 tūkst. Eur. Savivaldybės žemės sklypų balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 17,5 tūkst. Eur, kadangi padidėjo žemės tikroji vertė. (Žemės vertė nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi).

Nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10,1 tūkst. Eur (6,4 proc.), kadangi pagal nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės vertinimo duomenis, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo – 10,1 tūkst. Eur.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
8056260,79	7761942,83

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1727912,65	2102826,37

Materialiojo turto grupės „Žemė” - paskutinė tikrosios vertės nustatymo data

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2022-12-31	2021-12-31

Turto, kuris laikinai nenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, likutinė vertė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Savivaldybės administracijoje 2022 m. gruodžio 31 d. naujo ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto perduoti, vertė sudarė 108430,09 Eur.

Savivaldybės administracijoje sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, 2022 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys:

<p>Vadovaujantis 2021 m. spalio 06 d. įsakymu Nr. AĮ-1210 „Dėl Ilgalaikio materialiojo turto (automobilio) pripažinimo nereikalingu savivaldybės funkcijoms įgyvendinti ir jo pardavimo viešame prekių aukcione“, turtas kurio įsigijimo vertė – 16,6 tūkst. Eur pergrupuotas iš turto grupės „Transporto priemonės“ į „Atsargas skirtas parduoti“.</p> <p>Vadovaujantis 2021 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. AĮ-1412 „Dėl Ilgalaikio materialiojo turto (automobilio) pripažinimo nereikalingu savivaldybės funkcijoms įgyvendinti ir jo pardavimo viešame prekių aukcione“, turtas, kurio įsigijimo vertė – 6,2 tūkst. Eur pergrupuotas iš turto grupės „Transporto priemonės“ į „Atsargas skirtas parduoti“.</p> <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 24 d. sprendimu Nr. TS-71 „Dėl Valstybei priklausančio ilgalaikio materialiojo turto (automobilio) pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti“ turtas, kurio įsigijimo vertė -71,6 tūkst. Eur pergrupuotas iš turto grupės „Transporto priemonės“ į „Atsargas skirtas parduoti“.</p> <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 24 d. sprendimu Nr. TS-75 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. TS-22 „Dėl viešajame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo pakeitimo“, 1.7 punktu, turtas, kurio įsigijimo savikaina 0,9 tūkst. Eur, pergrupuotas iš turto grupės „Atsargos skirtos parduoti“ į turto grupę „Pastatai“.</p>
--

Pasikeitus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ ilgalaikio materialiojo turto grupavimo nuostatoms, buvo peržiūrėtas ir patikslintas visas turtas apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto grupėse, atliekant turto pergrupavimą iš vienos turto grupės į kitą taip:

Turto grupė	Suma Eurais	Turto grupė	Suma Eurais
Pastatai	-144,25	Infrastruktūros statiniai	+144,25
Infrastruktūros statiniai	-2891436,57	Kiti statiniai	+2857154,23
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas	+34282,34
Kiti statiniai	-7269988,50	Pastatai	+3954,05
		Infrastruktūros statiniai	+7244694,42
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas	+21340,03
Kitos mašinos ir įrenginiai	-379684,68	Kiti statiniai	+57690,63
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas	+321994,05

Kitas ilgalaikis materialusis turtas	-117162,51	Kiti statiniai Kitos mašinos ir įrenginiai	+113161,22 +4001,29
--------------------------------------	------------	---	------------------------

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai

<p>Metinė inventorizacinė komisija, apžiūrėjusi ilgalaikį materialųjį turtą pripažino turto nuvertėjimo nuostolius: turto grupėje „Nebaigta statyba“– 9,6 tūkst. Eur (Utenos m. Ažuolijos, Kaštonų, Naujosios, Vasaros g. paviršinio vandens nuvedimo projektas ir Utenos laisvės kovų muziejaus pastato Stoties g. 39, Utena, vėdinimo sistemos remonto projektas). Projektų techninė dokumentacija morališkai pasenusi, nebeatitinka šiuo metu galiojančių teisės aktų.</p>

Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta, remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1.	Žemė	2022-12-31	x	x	0	0
2.	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3.	Nekilnojamosios kultūros vertybės	2022-12-31				
4.	Kitos kultūros vertybės					
5.	Iš viso		0	0	0	0

P05. Finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 9.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA“ detalizavimas:

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Savivaldybei priklausančio subjekto nuosavo kapitalo dalis (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.1.	UAB „Utenos autobusų parkas“	707501,00	640814,00
1.2.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	20712014,97	21115315,80
1.3.	UAB „Utenos vandenys“	48795712,53	46942978,86
1.4.	UAB „Utenos butų ūkis“	599436,17	562316,00
1.5.	UAB „Utenos komunalininkas“	3888158,19	3756416,11
1.6.	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	2019171,82	2142702,83
1.7.	VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	414654,00	358224,00
	Iš viso:	77136648,68	75518767,60
2.	Investicijos į kitus subjektus		
2.1.	VšĮ „Unikategorija“ (įsigijimo savikaina)	2,9	2,9
2.2.	VšĮ „Sveikatą į namus“ (įsigijimo savikaina)	868,86	868,86
	Iš viso:	871,76	871,76
3.	Investicijos į kontroliuojamus VSS subjektus		
3.1.	VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras (įsigijimo savikaina)	200461,67	200461,67
3.2.	VšĮ Utenos ligoninė	430045,23	430045,23
3.3.	VšĮ Utenos turizmo informacinis centras	4397,82	4397,82
3.4.	Viešoji įstaiga „Euroregiono Ežerų kraštas direktorato biuras“	1448,10	1448,10
3.5.	VšĮ Utenos verslo informacijos centras	252954,12	252954,12
	Iš viso:	889306,94	889306,94
	Iš viso investicijos:	78026827,38	76408946,30
4.	Po vienu metų gautinos sumos	76611,05	50108,33
	Iš viso finansinis turtas:	78103438,43	76459054,63

Ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo - 1644,4 tūkst. Eur (2,15 proc.), daugiausia dėl apskaičiuojant finansinio turto įsigijimo savikainą, įtrauktų gautų ir nepanaudotų dotacijų 39805,4 tūkst. Eur, skirtų kontroliuojamų įmonių ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijų dalį sudaro: UAB „Utenos vandenys“ – 32284,6 tūkst. Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 3825,9 tūkst. Eur, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 1846,4 tūkst. Eur, UAB „Utenos komunalininkas“ – 1831,8 tūkst. Eur, UAB „Utenos butų ūkis“ – 16,8 tūkst. Eur.

Ilgalaikio finansinio turto reikšmingiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ne VSS subjektus ir asocijuotus subjektus – 77,1 mln. Eur, (98,8 proc.), t. y. investicijų dalis, tenkanti savivaldybei, kuri per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1617,9 tūkst. Eur.

Savivaldybės kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių finansinio turto dalį sudaro 76722,0 tūkst. Eur, kuri padidėjo 1561,5 tūkst. Eur, (2,08 proc.).

Savivaldybės asocijuotų subjektų finansinis turtas sudaro 414,7 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 56,4 tūkst. Eur (15,8 proc.).

Didžiausią investicijų į kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves dalį sudaro investicijos į UAB „Utenos vandenys“ – 48,8 mln. Eur (62,48 proc.), UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 20,7 mln. Eur (26,5 proc.).

Kitą ilgalaikį finansinį turtą (po vienu metų gautinas sumas) sudaro – 76,6 tūkst. Eur apskaičiuotos išeitinės išmokos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo 2023 metais ir vėliau.

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

Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikiama pagal 19 - ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ 8 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ aiškinamojo rašto priede Nr. 10.

Nuoma

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		4
1.	Nematerialusis turtas		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	1726345,21	2089081,37
2.1.	Žemės sklypai (valstybinė žemė)	95600,00	462054,00
2.2.	Žemės sklypai (savivaldybės žemė)		
2.3.	Pastatai	1630745,21	1627027,37
2.3.1.	Gyvenamieji pastatai	1584543,19	1580108,63
2.3.2.	Negyvenamieji pastatai	46202,02	46918,74
2.4.	Infrastruktūros statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		
2.13.	Kiti statiniai		
3	Biologinis turtas		
4	Atsargos (skirtos parduoti)	1567,44	13745,00
	Iš viso:	1727912,65	2102826,37

Sudarytų nuomos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3
1.	Žemės sklypai (valstybinė žemė)	25-99
2.	Pastatai	5-10

Kita reikšminga informacija apie nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS- 332 „Dėl valstybinės žemės sklypo Maironio g. 6 A, Utenos mieste, nuomos” išnuomotas 0,5494 ha ploto žemės sklypas 99 (devyniasdešimt devyniems) metams, kurio balansinė vertė – 95,6 tūkst. Eur.

Panauda

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	0	0
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	965971,75	833789,33
2.1.	Žemės sklypai (valstybinė žemė)		
2.2.	Žemės sklypai (savivaldybės žemė)	4570,00	4450,00
2.3.	Pastatai	897633,32	753211,79
2.3.1.	Gyvenamieji pastatai		
2.3.2.	Negyvenamieji pastatai	897633,32	753211,79
2.4.	Infrastruktūros statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai	74,96	3642,01
2.7.	Transporto priemonės	543,86	1630,04
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas	31,65	60,87
2.12.	Nebaigta statyba		
2.13	Kiti statiniai	63117,96	70794,62
3	Biologinis turtas		
4	Atsargos (skirtos parduoti)	19200,49	34791,47
	Iš viso:	985172,24	868580,80

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybę pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1.	Žemės sklypai (savivaldybės žemė)	neterminuotai	Numatyta
2.	Pastatai	5-10 neterminuotai	Numatyta
3.	Kiti statiniai	5-10	Numatyta
4.	Mašinų ir įrengimų	5	Numatyta
5.	Transporto priemonių	10	Numatyta

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis perduotą turtą:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė padidėjo 116,6 tūkst. Eur (13,4 proc.), dėl sudarytų naujų nekilnojamojo turto panaudos sutarčių.

Suteiktos patalpos pastate esančiame Lauko g. 19 A, Utenoje:

- Utenos krašto žmonių su negalia sąjungai, kurių balansinė vertė – 14, 5 tūkst. Eur.
- Onkologinių ligų asociacijai, kurių balansinė vertė – 3,4 tūkst. Eur.
- Lietuvos Raudonojo kryžiaus draugijai kurių balansinė vertė – 4, 5 tūkst. Eur.

Suteiktos patalpos pastate esančiame Sodų g. 11, Vaikutėnų k, Utenos r.:

- Asociacijai „Odetos galerija”, kurių balansinė vertė -27,3 tūkst. Eur.
- Asociacijai „Kurkime ir aukime kartu“, kurių balansinė vertė -38,3 tūkst. Eur.

Suteiktos patalpos pastate esančiame Basanavičiaus g.70, Utena, Utenos rajono neįgaliųjų draugijai, kurių balansinė vertė -17,8 tūkst. Eur ir kt.

P07. Biologinis turtas

Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą pateikiama pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas” 1 priede nustatytą formą „Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį” aiškinamojo rašto priede Nr. 11.

Informacija apie medynų vertę pateikiama pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas” 2 priede nustatytą formą „Informacija apie medynų vertę” aiškinamojo rašto priede Nr. 12.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos” 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį aiškinamojo rašto priede Nr. 13.

Turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
1.	Gyvenamieji pastatai	14527,34	2020-01-30	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti

2.	Negyvenamieji pastatai	860,44 329423,52 2974,40	2020-01-30 2021-05-27 2021-10-28	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti
3.	Kiti statiniai	0,00	2020-01-30	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti
4.	Transporto priemonės	2862,31	2022-03-24	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti

Per ataskaitinį laikotarpį pelningai buvo parduoti negyvenamieji pastatai ir gyvenamieji.

Negyvenamieji pastatai:

- pastatas – Mokykla, adresu J. Basanavičiaus g. 56, Utena – gautas pelnas iš turto pardavimo -329,4 tūkst. Eur;
- pastatas – Kultūros namai, adresu Armoniškio k. 1, Utenos r. sav. - gautas pelnas iš turto pardavimo -0,9 tūkst. Eur;
- pastatas – Svirnas, adresu Parko g. 11, Jasiūnų k., Utenos r. - gautas pelnas iš turto pardavimo – 3,0 tūkst. Eur;

Gyvenamieji pastatai:

- Pastatas – Gyvenamasis namas adresu Hipodromo g. 13, Utena – gautas pelnas – 14,5 tūkst. Eur;

Taip pat parduotos transporto priemonės, gautas pelnas 2,9 tūkst. Eur.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ“ detalizavimas:

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo – 88,0 tūkst. Eur (11,4 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 576,8 tūkst. Eur. Iš jų - už 15,1 tūkst. Eur įsigyta nemokamai. Parduota, perduota, sunaudota veikloje už 656,5 tūkst. Eur. Iš jų – už 176,7 tūkst. Eur perduota kitiems subjektams.

2022 m. įsigyti konteineriai it kompostavimo dėžės kurių vertė -166,4 tūkst. Eur vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022-12-29 sprendimais Nr. TS-292 ir TS-293 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduoti UAB „Utenos komunalininkas“ naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartis.

Įsigytos atsargos Astravo atominės elektrinės branduolinei avarijai pasirengti, kurios sudaro –77,5 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra lygi 0, kadangi atsargos yra apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Pardavus atsargas, skirtas parduoti, buvo nurašyta jų įsigijimo savikaina ir nuvertėjimo suma.

Priežastys ir teisiniai reikalavimai, paaiškinantys, kodėl atsargas laiko tretieji asmenys:

Atsargas tretieji asmenys laiko Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ aiškinamojo rašto priede Nr. 14.

Išankstinių apmokėjimų reikšmingų sumų detalizavimas:

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 128,1 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai išaugo – 65,5 tūkst. Eur (104,8 proc.). Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 0,2 tūkst. Eur, už elektros energijos naujo vartotojo pajungimą – 40,7 tūkst. Eur, už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas - 0,4 tūkst. Eur.

Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudas – 29,6 tūkst. Eur sudaro automobilių draudimas, spaudos prenumerata ir vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti, t. y. bendrafinansavimo lėšos – 55,7 tūkst. Eur Utenos Aukštakalnio progimnazijai, projektui „Mokinių ugdymosi pasiekimų gerinimas diegiant kokybės krepšelį“ vykdyti.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne VSS pavedimams vykdyti - 1,5 tūkst. Eur.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 15 ir šio standarto 6 priede nustatytą formą „Po vienu metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 16.

Per vienus metus reikšmingų gautinų sumų detalizavimas:

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2032,5 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 331,4 tūkst. Eur (19,5 proc.). Reikšmingiausių sukauptų gautinų sumų dalį – 1030,5 tūkst. Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto socialinių išmokų ir kompensacijų išmokėjimui. Iš jų: iš valstybės biudžeto – 793,7 tūkst. Eur, iš savivaldybės biudžeto – 236,8 tūkst. Eur.

Sukauptas atostogų rezervas – 513,3 tūkst. Eur; žemės nuomos mokesčio įsiskolinimas – 331,4 tūkst. Eur; delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį – 20,5 tūkst. Eur; sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui padengti – 193,3 tūkst. Eur ir kitos gautinos bei sukauptos gautinos sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte nuvertėjimo pripažinimo priežastis, - pradėti priverstiniai teisiniai ir kiti apmokėtų sumų išieškojimo veiksmai, bankrutavusios įmonės.

Nuvertintos gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas – 290,9 tūkst. Eur, t. y. nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokestis įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavę ir mirusių fizinių asmenų – 237,9 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 17,0 tūkst. Eur, gautina suma už turto nuomą – 2,0 tūkst. Eur. Nuvertintos kitos gautinos sumos – 34,0 tūkst. Eur.

1. Gautina suma nesumokėtas žemės nuomos mokestis – juridinių asmenų (likviduotų, bankrutavusių) mirusių fizinių asmenų – 237,9 tūkst. Eur. Delspinigiai – 16,9 tūkst. Eur. Nuvertėjimas – 100 procentų.
2. Gautinos administracinės baudos – 0,1 tūkst. Eur. Nuvertėjimas - 100 proc.
3. Gautina suma iš daugiabučių namų savininkų bendrijos „Ladyga“ – 33,2 tūkst. Eur, (negražinta suteikta parama iš Daugiabučių namų rėmimo fondo, daugiabučių namų savininkų bendrijai „Ladyga“ priteista Utenos apylinkės teismo 2014 m. - 2020 m. įsakymais, kurie yra nevykdomi). Nuvertėjimas - 100 proc.
4. Gautina suma - socialinio būsto nuomos mokestis – 2,0 tūkst. Eur. Nuvertėjimas -100 proc.
5. Gautina suma iš Arno Šileikos 0,2 tūkst. Eur. Nuvertėjimas -100 proc. (Priteistas turtinės žalos išieškojimas. Utenos rajono apylinkės teismo 2017-12-22 vykdomasis raštas Nr. N1-121-455/2017).
6. Gautina suma iš Donato Maišto 0,6 tūkst. Eur. Nuvertėjimas - 50 proc. (0,3 tūkst. Eur) (Priteistas turtinės žalos išieškojimas. Utenos apylinkės teismo Utenos rūmų 2022-04-14 vykdomasis raštas Nr. Nr. 1-142-373/2022).
7. Gautina suma iš UAB „Termuva“ - 0,3 tūkst. Eur (Panevėžio apygardos teismo 2019-06-28 nutartis). Nuvertėjimas -100 proc.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus aiškinamojo rašto priede Nr. 17.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

Eil. Nr.	Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Biudžeto lėšos	-	1,0
2.	Paramos lėšos	2,1	0,1
3.	Pinigai banko kortelėje	10,0	10,0
4.	Europos Sąjungos paramos lėšos projektams vykdyti	108,3	176,2
5.	Delspinigiai, specialiųjų programų ir kitos lėšos	33,8	17,6
	Iš viso:	154,2	204,9

Piniginių lėšų likutis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 50,7 tūkst. Eur. Daugiausia piniginių lėšų likutį sudaro nepanaudotas avansas 108,3 tūkst. Eur, gautas projektams finansuojamiems Europos Sąjungos paramos lėšomis, vykdyti.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 18 ir pagal šio standarto nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ aiškinamojo rašto priede Nr. 19.

Finansavimo sumų pergrupavimas pagal finansavimo šaltinius buvo vykdomas dėl šių priežasčių:

Detalus Finansavimo sumų pergrupavimas pagal finansavimo šaltinius pateiktas pastaboje P01.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 76534,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos padidėjo 4084,9 tūkst. Eur dėl gauto didesnio finansavimo iš kitų šaltinių, nepiniginiam turtui įsigyti.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą (Aiškinamojo rašto priedas Nr. 20)

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį (Aiškinamojo rašto priedas Nr. 21)

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede nustatytą formą „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 22, 10 priede nustatytą formą „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ aiškinamojo rašto priede Nr. 23, 11 priede nustatytą formą „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 24.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus – 186,2 tūkst. Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 54,5 tūkst. Eur sudaro:

Įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbams suteiktas lengvatinis kreditas, kuris kompensuojamas valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšomis. Ilgalaikis kreditas – 132,6 tūkst. Eur, iš jų – savivaldybės biudžeto lėšos - 72,5 tūkst. Eur, ilgalaikio kredito einamųjų metų dalis – 5,8 tūkst. Eur, iš jų – savivaldybės biudžeto lėšos – 1,5 tūkst. Eur.

Savivaldybės administracija yra sudariusi dešimt automobilių finansinės nuomos sutarčių. Vykdamas automobilių nuomos sutartis, kurios įvertinus pagal 19 - tojo VSAFAS nuostatus laikomos finansinės nuomos (lizingo) sutartimis), ilgalaikis finansinis įsipareigojimas sudaro –53,6 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 48,7 tūkst. Eur.

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

Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikiama pagal 19 - ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“ aiškinamojo rašto priede Nr. 25, 5 priede nustatytą formą „Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 26.

Nuoma

Pagal veiklos nuomos sutartis gauto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	0	0
2.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1.	Sklypai (valstybinė žemė)		
2.2.	Sklypai (savivaldybės žemė)		
2.3.	Pastatai		
2.4.	Infrastruktūros statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		
2.13.	Kiti statiniai		
3	Biologinis turtas		
4	Atsargos	560,41	415,60
	Iš viso:	560,41	415,60

Sudarytų nuomos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3
1.	Ilgalaikės sutartys	3

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Transporto priemonės	172066,09	195808,66
	Iš viso:	172066,09	195808,66

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinė vertė (apskaitoma nebalansinėse sąskaitose) pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	0	0
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	10218093,89	10120802,97
2.1.	Sklypai (valstybinė žemė)	9891618,10	9793012,12
2.2.	Sklypai (savivaldybės žemė)		
2.3.	Pastatai		
2.4.	Infrastruktūros statiniai	326475,79	326475,79
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		1315,06
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		
2.13.	Kiti statiniai		
3	Biologinis turtas		
4	Atsargos	4486,08	193,09
	Iš viso:	10222579,97	10120996,06

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartis Utenos rajono savivaldybei yra perduota 90 metų neatlygintinai naudotis 479 valstybinės žemės sklypai. Per ataskaitinį laikotarpį 7 valstybinės žemės sklypų, kurių vertė 221,5 tūkst. Eur panaudos sutartys nutrauktos, ir sudaryta 17 naujų valstybinės žemės panaudos sutarčių, kurių vertė - 320,1 tūkst. Eur.

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybę pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys	5-90	Nenumatyta

P15. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinių paskirtį pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 27 ir pagal 4 priede nurodytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ aiškinamojo rašto priede Nr. 28.

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje detalizavimas:

Darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo 2023 metais, ilgalaikis atidėjiny – 76,6 tūkst. Eur.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 29.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinis laikotarpis	Tarp jų kontroliuoja miems ne VSS subjektams	Įsipareigojimų atsiradimo priežastys
1	2		3	4
1.	Tiekėjams mokėtinės sumos	179,3	130,3	Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinės sumos sumažėjo – 14,9 tūkst. Eur (8,3 proc.). Tiekėjams mokėtinias sumas, sudaro: -2,1 tūkst. Eur UAB „Utenos autobusų parkas“ už 2022 m. gruodžio mėn. suteiktas lengvatinio keleivių vežimo paslaugas; -123,8 tūkst. Eur UAB „Utenos komunalininkas“ už 2022 m. gruodžio mėn. suteiktas miesto tvarkymo paslaugas, -4,4 tūkst. Eur UAB „Utenos šilumos tinklai“ už 2022 m. gruodžio mėn. suteiktas šilumos tiekimo paslaugas; -36,1 tūkst. Eur UAB „Bikusta“, negautas finansavimas iš ES projekto „Užpalių dvaro sodybos dalies administratoriaus namo ir aplinkos pritaikymas vietos gyventojų ir turistų poreikiams“ atliktiems darbams apmokėti.
2.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	46,4	42,4	Priskaitytos mokėtinės finansavimo sumos už suteiktas paslaugas per 2022 m. gruodžio mėn.: - VšĮ Krizių centras „Angelų pieva“ – 3,9 tūkst. Eur; UAB „Utenos autobusų parkas“- 42,4 tūkst. Eur už suteiktas paslaugas.
3.	Mokėtinės socialinės išmokos	1026,5		Priskaitytos mokėtinės socialinės išmokos ir kompensacijos už 2022 m. gruodžio mėn. Mokėjimo terminas iki 2023 m. sausio 10 d.
4.	Sukauptos mokėtinės sumos	688,2		Valstybinės žemės nuomos mokesčio ir delpinigių skola – 83,2 tūkst. Eur; sukauptas atostogų rezervas – 513,3 tūkst. Eur; grąžintina į savivaldybės biudžetą dalis dotacijos, skirtos projektams finansuojamiems Europos

				Sąjungos ir valstybės paramos lėšomis: „Naujų kultūros paslaugų visuomenės kultūriniais poreikiams tenkinti sukūrimas Utenos meno mokykloje” – 4,9 tūkst. Eur, projektui „Socialinio būsto fondo plėtra Utenos rajono savivaldybėje” – 9,9 tūkst. Eur; projektui „Aušros gatvės dalies nuo Gedimino ir Tauragnų gatvių sankryžos iki Žaliosios gatvės Utenoje, rekonstrukcija” -57,2 tūkst. Eur.
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	267,8		Žemės nuomos mokesčio permoka – 11,7 tūkst. Eur. Vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių pajamos – 22,7 tūkst. Eur. Ateinančių laikotarpių pajamos – 233,4 tūkst. Eur vykdant Utenos Rašės hipodromo koncesijos sutarties Nr. S3-146, pasirašytos 2008 m. gegužės 26 d. tarp Utenos rajono savivaldybės ir UAB „Kasandros grupė” (dėl ūkinės – komercinės veiklos Utenos Rašės hipodrome) sąlygas, dėl suteiktos teisės privačiam subjektui UAB „Kasandros grupė” uždirbti pajamas naudojant savivaldybės turtą.

P18. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius 2022 m. gruodžio 31 d.:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Tikrosios vertės rezervas	331933,52	261671,76
2.	Nuosavybės metodo įtaka	10056079,74	10319260,55
3.	Sukauptas perviršis ar deficitas	420082,10	351691,74
	Tame skaičiuje:		
3.1	Pinigai banke	30808,83	13885,12
3.2	Gautinos sumos iš pirkėjų	27563,87	21839,20
3.3	Sukaupta gautina suma iš išdo (nuoma)	145943,22	135854,88
3.4.	Sukaupta gautina suma iš išdo (paslaugos)	10592,94	19594,57
3.5	Ilgalaikis turtas įsigytas iš pajamų	139986,38	74077,47
3.6	Atsargos įsigytos iš pajamų	9240,72	5350,53
3.7	Prestižas (VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės įsigijimo metu apskaityta neigiamą prestižo suma, pripažinta pajamomis)	132687,38	132687,38
3.8	Kreditorinis įsiskolinimas	-208,97	-1394,06
3.9	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	372,19	1015,24
3.10	Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	-74097,13	-43863,74
3.11	Išankstinis apmokėjimas už patalpų nuomą	-13,27	-406,30
3.12	Sukauptos sąnaudos ir mokėtinos sumos	-800,53	-4899,21
3.13	Gautinų sumų nuvertinimas	-1993,53	-2049,34
	Iš viso:	10808095,36	10932624,05

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo – 10827,2 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu grynasis turtas sumažėjo – 105,5 tūkst. Eur (0,97 proc.) Grynojo turto rezultatui didžiausią įtaką turėjo sumažėjusi nuosavybės metodo įtaka.

Nuosavybės metodo įtaka lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 263,2 tūkst. Eur. (2,55 proc.) Pagal atskirus kontroliuojamus subjektus, reikšmingiausi nuosavo kapitalo dalis sumažėjo: 292,4 tūkst. Eur UAB „Utenos vandenys“, 133,3 tūkst. Eur UAB „Utenos autobusų parkas“.

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Tikrosios vertės rezervą sudaro žemės tikrosios vertės pasikeitimas, kuris finansinių metų pabaigoje yra patikslintas vadovaujantis VĮ Registro centro atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi ir nekilnojamosios kultūros vertybės tikrosios vertės pasikeitimas, kuris finansinių metų pabaigoje yra patikslintas vadovaujantis VĮ Registro centro atliekamo vertinimo duomenimis. Žemės tikroji vertė yra didesnė, negu įsigijimo savikaina. Tikrosios vertės rezervas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 70,3 tūkst. Eur. Iš jų: Žemės – 61,1 tūkst. Eur, nekilnojamųjų kultūros vertybių – 9,2 tūkst. Eur.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede nustatytą formą „Pagrindinės veiklos kitas pajamas“ pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 30 ir informaciją apie „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 31.

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų „Kitų pajamų“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro: pajamos iš vietinių rinkliavų – 75,1 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų pajamos (socialinio būsto nuomos pajamos) – 115,3 tūkst. Eur.

Informacija apie kitos veiklos sąnaudas

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudų grupė	Suma, Eur	
		Ataskaitiniai metai	Praėję ataskaitiniai metai
1	2	3	4
1.	Nuostolis dėl ilgalaikio turto pardavimo		15171,38
2.	Kitos veiklos parduotų atsargų savikaina		
3.	Nuomos sąnaudos (kita veikla)		
4.	Kitos veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
5.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
6.	Kitos veiklos sąnaudos	85994,39	46097,92
	Iš viso:	85994,39	61269,30

Reikšmingų sumų, pateiktų priede „KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS“ detalizavimas:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos sąnaudos išaugo 24,7 tūkst. Eur. (28,8 proc.).

1. Kitos veiklos sąnaudas sudaro: paslaugų sąnaudos, t. y. negyvenamųjų patalpų išlaikymo (komunalinių patarnavimų, priežiūros, remonto išlaidos) – 18,9 tūkst. Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 13,6 tūkst. Eur, transporto sąnaudos, patirtos vežant Ukrainiečius į Kovelio m. savivaldybę, teikiant humanitarinę pagalbą – 4,9 tūkst. Eur, žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo sąnaudos – 0,6 tūkst. Eur,

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos išaugo 398,3 tūkst. Eur. (128,3 proc.)

2. Kitos veiklos pajamas sudaro: pajamos už parduotą turtą – 372,1 tūkst. Eur; valstybinės žemės nuomos ir negyvenamųjų patalpų nuomos pajamos – 296,8 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų (specialiosios programos) pajamos – 33,8 tūkst. Eur; pajamos iš administracinių baudų – 3,9 tūkst. Eur., kitos pajamos – 2,2 tūkst. Eur.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos” priede nustatytą formą „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas” aiškinamojo rašto priede Nr. 32.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams padidėjo dėl šių priežasčių:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 410,5 tūkst. Eur (8,9 proc.)

Dėl darbuotojams išmokėtų išeitinių kompensacijų 2022 m. pasibaigus darbo santykiams – 24,2 tūkst. Eur.

Dėl pasikeitusio Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio – 139,5 tūkst. Eur.

Dėl priedo už darbo stažą. (Pagal valstybės tarnybos įstatymą valstybės tarnautojams priedą už tarnybos stažą sudaro 1 procentas pareiginės algos už kiekvienus tarnybos valstybei metus. Daliai darbuotojų dėl išaugusio darbo krūvio, už skubių ir sudėtingų užduočių vykdymą skirti priedai ir priemokos prie algos.

Darbuotojams, kurių kompetencija bei darbo kokybė per vertinimus buvo įvertinta labai gerai, suteikta arba pakelta kvalifikacinė klasė, suteikta aukštesnė kategorija.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ aiškinamojo rašto priede Nr. 33.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS” detalizavimas:

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 5,3 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos pajamų, kurias sudaro apskaičiuoti delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokesį – 0,9 tūkst. Eur, apskaičiuoti delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą perkant projektavimo ir statybos rangos darbus – 3,8 tūkst. Eur., apskaičiuoti delspinigiai už laiku nesumokėtą patalpų nuomos mokesį - 0,6 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 15,6 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos sąnaudų, kurias sudaro: savivaldybės gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbų suteikto lengvatinio kredito, apmokėtų palūkanų sąnaudos: Aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūros – 1,8 tūkst. Eur, savivaldybės – 1,5 tūkst. Eur, automobilių veiklos nuomos, laikomos finansine nuoma (lizingu) apmokėtos palūkanų sąnaudos – 11,4 tūkst. Eur, gautinų delspinigių už valstybinės žemės nuomą nuvertėjimas - 0,9 tūkst. Eur.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 34.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie 2022 m. gruodžio 31 d. besitęsiančius teisinius procesus:

Teismo proceso bylos Nr.	Pasibaigęs/ besitęsiantis	Ieškovas/ pareiškėjas	Atsakovas	Bylos objektas	Įsipareigojimai galintys atsirasti po teismo sprendimo, ir kurių sumos šiuo metu negalima patikimai nustatyti
Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmai, bylos Nr. e13-4425-320/2022	Besitęsiantis	UAB Ievaras	Utenos rajono savivaldybės administracija	Dėl sprendimo panaikinimo ir įsipareigojimo atlikti veiksmus	Bylinėjimosi išlaidos, žyminis mokestis.

Neapibrėžtojo įsipareigojimo padengimo laiko *neapibrėžtumo požymis* – teismo procedūroje dalyvaujančių institucijų ir (arba) teismų veiksmai ir savivaldybės įtakos šiems veiksams nebuvimas.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos savivaldybės administracijos veiklai, nebuvo. Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įvykę nekoreguojantys įvykiai patvirtina savivaldybės administracijos veiklos tęstinumą.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacija apie kontroliuojamas viešąsias įstaigas „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)” pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 3 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto priede Nr. 31 ir informacija apie kontroliuojamas akcines ir uždarąsias akcines bendroves „Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)” aiškinamojo rašto priede Nr. 35.

Informacija apie pokyčius įvykusius savivaldybės ne viešojo sektoriaus subjektų grupėje per ataskaitinį laikotarpį:

Įmonės pavadinimas	Pasikeitimai (-) (+) suma	Pastabos
1	2	3
UAB „Utenos autobusų parkas”	+199997,76	Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 24 d. sprendimu Nr. TS –69, „Dėl Utenos rajono savivaldybės turto investavimo, UAB „Utenos autobusų parkas” įstatinio kapitalo didinimo”, padidintas UAB Utenos autobusų parkas įstatinis kapitalas, išleidžiant 3453 naujas 28,96 euro nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas, kurios priklausys Utenos rajono savivaldybei, ir Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. lapkričio 24 d. sprendimu Nr. TS –261 „Dėl Utenos rajono savivaldybės turto investavimo, UAB „Utenos autobusų parkas” įstatinio kapitalo didinimo”, padidintas UAB Utenos autobusų parkas įstatinis kapitalas, išleidžiant 3453 naujas 28,96 euro nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas, kurios priklausys Utenos rajono savivaldybei.

Savivaldybės kaip akcininko investicijų dalis UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ sudaro mažiau kaip 50 procentų balsų akcininkų susirinkime (26,947 proc.), tačiau finansinėse ataskaitose ši investicija pripažinta kaip investicija į kontroliuojamą subjektą, nes kartu su kitomis savivaldybėmis akcininko investicijos dalis viršija 50 procentų.

P28. Jungimai

Nebalansinėse sąskaitose registruota nepripažinta asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų nuostolių dalis, kai dėl sukauptų nuostolių sumų nebuvo pripažintos investicijos (nuosavybės metodu) į asocijuotuosius ir kontroliuojamus subjektus. (Investicijų į viešąsias įstaigas, patirtas nuostolis viršija investicijos įsigijimo savikainą).

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Subjekto kodas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		3	4
1.	VŠĮ „Utenos Juventus”	300595469	64591,56	57819,56
2.	VŠĮ „Utenos Utenis“	303204395	4030,09	4030,09
	Iš viso:		68621,65	61849,65

P31. Informacijos pateikimas apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis (27-asis VSAFAS).

Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir įsipareigojimai	Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto	Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Utenos Rašės hipodromo 2008-05-26 koncesijos sutartis	Per pirmus 2 metus koncesinininkas įsipareigoja į Hipodromą ir kitą su juo susijusią infrastruktūrą investuoti ne mažiau kaip 579240,0 Eur. Per visą koncesijos sutarties galiojimo laikotarpį - ne mažiau kaip 1158480,0 Eur. Koncesinininkas per 6 m. , t.y. 2008-2012 m. investavo 3726821,26 Eur ir 2013 m. pilnai įvykdė visus įsipareigojimus pagal Koncesijos sutarties priedą Nr. 2	Koncesinininkas įsipareigoja naudoti Hipodromą ir jame esančius pastatus bei atlikti investicijų plane numatytas investicijas, kurių tikslas – modernizuoti Hipodromą, teikti vartotojams su žirginiu sportu, rekreacija, laisvalaikiu ar kt. pramogų teikimu susijusias paslaugas. Koncesinininkas neperleis, nesubnuomos, neįkeis perduoto turto be išankstinio savivaldybės sutikimo rašto.	Koncesinininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarių, patikimą ir saugų viešųjų ir kt. paslaugų tiekimą vartotojams, vadovaujantis LR galiojančių teisės aktų nustatyta tvarka.	Pastatas-tribūna; Pastatas- teisėjų bokštelis ir prizų takas 21260 kv. m, treniruočių takas 11550 kv. m, asfalto danga 508,48 kv. m kiti statiniai (inžineriniai) – Kiemo statiniai (tvora, lauko tualetai v1,v2).	Nuosavybės teisė į perduotą turtą, taip pat su padarytais pagerinimais, visą terminą bei terminui pasibaigus išliks savivaldybei.	Bet kuri sutarties šalis turi teisę nutraukti sutartį prieš terminą, apie tai pranešdama raštu kitai šaliai, jeigu kita šalis iš esmės pažeidžia sutartį per 90 dienų nuo nukentėjusios šalies pranešimo. Pasibaigus sutarčiai koncesinininkui išlieka pirmenybės teisė išsinuomoti turtą, kurį ji naudojo pagal koncesijos sutartį.	Koncesinininkas turi teisę teikti viešąsias paslaugas, gauti pajamas, vykdyti turto eksploataciją. Koncesinininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarių, patikimą paslaugų tiekimą vartotojams, vadovautis investicijų planu, laiku ir tinkamai vykdyti įsipareigojimus bei prievolės ir kt.	Turto perdavimo ir priėmimo aktas	Nebuvo

Administracijos direktorius

Vidas Žvynis

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Tumonienė

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		135.835.112,57	2.217.999,77	-1.260.838,83	136.792.273,51
I	Nematerialusis turtas		161.370,56			161.370,56
I.1	Pleškos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35.447,23			35.447,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas		125.923,33			125.923,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestizas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		59.214.687,38	2.217.999,77		61.432.687,15
II.1	Zemė		782.224,45			782.224,45
II.2	Pastatai		6.065.636,70			6.065.636,70
II.3	Infrastruktūros statiniai		44.334.282,32	2.217.999,77		46.552.282,09
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		181.016,97			181.016,97
II.6	Transporto priemonės		231.669,31			231.669,31
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		995.677,39			995.677,39
II.8	Kultūros ir kitos vertės		156.428,51			156.428,51
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.467.751,73			6.467.751,73
III	Ilgalaikis finansinis turtas		76.459.054,63		-1.260.838,83	75.198.215,80
IV	Mineraliniai išteklių					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS		246.154,81			246.154,81
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.743.965,18	2.087,45		2.746.052,63
I	Atsargos		775.402,48			775.402,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		121.953,47			121.953,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		653.449,01			653.449,01
II	Išankstiniai apmokėjimai		62.548,01			62.548,01
III	Per vienus metus gautinos sumos		1.701.073,17	2.087,45		1.703.160,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		98.610,27			98.610,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.582.678,76			1.582.678,76
III.6	Kitos gautinos sumos		19.784,14	2.087,45		21.871,59
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		204.941,52			204.941,52
	IŠ VISO TURTO		138.825.232,56	2.220.087,22	-1.260.838,83	139.784.480,95
D	FINANSAVIMO SUMOS		125.720.938,71	20.640.788,52	-19.681.540,13	126.680.187,10
I	Iš valstybės biudžeto		15.520.037,74	20.342.227,35		35.862.265,09
II	Iš savivaldybės biudžeto		40.829.133,18	298.561,17		41.127.694,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48.087.502,10		-700.231,74	47.387.270,36
IV	Iš kitų šaltinių		21.284.265,69		-18.981.308,39	2.302.957,30
E	ISIPAREIGOJIMAI		2.171.669,80			2.171.669,80
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		257.835,12			257.835,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		207.726,79			207.726,79
I.2	Ilgalaikiai atidejimai		50.108,33			50.108,33
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		1.913.834,68			1.913.834,68
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai		2.858,22			2.858,22
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis		53.433,57			53.433,57
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		30.067,43			30.067,43
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų		1.059,62			1.059,62
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		985,27			985,27
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		74,35			74,35
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		773.216,62			773.216,62
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		194.164,20			194.164,20
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		16,99			16,99
II.11	Su kauptos mokėtinės sumos		569.704,41			569.704,41
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		289.313,62			289.313,62
F	GRYNASIS TURTAS		10.932.624,05			10.932.624,05
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai		261.671,76			261.671,76
II.1	Tikrosios vertės rezervas		261.671,76			261.671,76
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka		10.319.260,55			10.319.260,55
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		351.691,74			351.691,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		76.630,81			76.630,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		275.060,93			275.060,93
G	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRUPOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		138.825.232,56	20.640.788,52	-19.681.540,13	139.784.480,95

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
DL: 2023-03-14 08:48:12

P2 Informacija pagal segmentus

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	-3.489.853,06	-61.249,79	-216.534,46	-6.330.966,22	-3.041.724,83	-3.927.236,18	-101.605,22	-1.281.702,74	-612.651,69	-13.918.020,20	-32.981.544,39	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.425.891,18	-42.332,19	-115.824,52	-254.921,47	-97.622,62	-1.176.121,54	-30.486,21	-67.128,05	-199.363,15	-589.208,01	-4.998.898,94	
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos	-159.018,96	-8.992,50	-15.787,82	-3.950.562,01	-70.236,23	-677.098,73	-1.934,82	-61.682,38	-18.748,61	-14.872,25	-4.978.934,31	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-154.400,60	-844,98	-472,77	-3.150,50	-1.517.170,83	-724.061,88	-20,14	-17.850,32	-17.458,30	-2.339,83	-2.437.770,15	
1.4	Komandiruočių	-3.682,24		-9,00	-636,00		-45,00	-90,00				-7.228,73	
1.5	Transporto	-57.807,14	-1.092,00	-2.151,93	-374,20	-11.276,79	-1.127,82		-1.322,49	-1.444,00		-88.175,04	
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-13.788,67				-288,90	-1.012,15					-1.000,00	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-188.736,22			-598.007,39		-223.472,10		-24.143,95	-82.472,38	-3.152,26	-1.119.984,30	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	55.942,33			-7.780,16	-257,33	-2.838,10		-1.180,25			43.886,49	
1.9	Sumaudonių ir paruoštųjų atsargų savikaina	-84.549,08	-7.417,72	-5.241,12	-13.054,66	-20.535,89	-32.825,97	-2.714,02	-120,51	-18,70	-5.448,01	-171.925,68	
1.10	Socialinių išmokų	-2.960,00			-300,00		-270.338,35	-300,00		-44.730,57	-12.278.403,64	-12.597.032,56	
1.11	Nuomos	-96,80			-3.920,40	-3.565,95				-5.173,68		-12.756,83	
1.12	Finansavimo	-16.776,17		-76,84	-902.201,69	-1.156.147,45	-622.179,68	-56.150,03	-1.014.111,57	-237.906,80	-995.752,15	-5.001.302,38	
1.13	Kitų paslaugų	-415.939,46	-570,40	-76.970,46	-596.057,74	-162.353,84	-192.388,54	-10.000,00	-85.328,22	-45,50	-13.498,89	-1.553.153,05	
1.14	Kitos	-22.148,87				-2.224,00	-3.681,32		-8.835,00	-5.290,00		-42.179,19	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-3.468.923,63	-123.711,27	-198.848,52	-1.983.349,46	-2.035.469,83	-2.585.877,58	-44.463,43	-202.999,08	-365.274,36	-12.544.846,93	-23.553.764,09	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.356.941,79	-40.921,02	-112.860,71	-247.327,08	-106.541,26	-1.133.664,11	-31.536,75	-74.844,23	-197.067,60	-605.842,08	-4.907.546,63	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-231.018,67	-844,98	-472,77	-11.142,02	-1.541.563,10	-719.642,48	-20,14	-6.479,23	-22.631,98	-2.349,98	-2.536.165,35	
3.1.3	Komandiruočių	-3.682,24		-9,00	-636,00		-45,00	-90,00				-7.228,73	
3.1.4	Transporto	-59.512,93	-1.092,00	-2.069,33	-2.004,20	-12.283,84	-1.127,82		-1.322,49	-1.444,00		-93.212,72	
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-13.788,67				-288,90	-1.012,15					-1.000,00	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-192.834,54			-520.386,36	-15.810,31	-226.954,21		-24.143,95	-82.472,38	-2.199,09	-1.064.800,84	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-90.416,96	-80.282,87	-6.466,25	-11.190,40	-191.250,75	-36.087,26	-241,41	-18,70	-6.439,00		-422.393,60	
3.1.8	Socialinių išmokų	-2.960,00			-300,00		-276.823,69	-300,00		-44.460,00	-11.898.805,40	-12.223.649,09	
3.1.9	Nuomos	-96,80				-3.268,33						-3.365,13	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-457.122,02	-570,40	-76.970,46	-677.402,59	-164.418,34	-186.105,21	-10.000,00	-86.517,17	-738,70	-13.883,38	-1.673.728,27	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-11.415,23					-689,33					-12.104,56	
3.1.12	Kitos išmokos	-49.133,78			-512.960,81		-3.681,32	-2.606,54	-8.656,00	-16.441,00		-593.479,45	

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.960.877,27	-52.313,83	-207.892,13	-3.566.388,40	-2.901.650,42	-4.072.647,04	-85.739,44	-1.343.728,48	-504.909,78	-11.444.314,62	-27.140.461,41
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.273.447,86	-37.908,65	-107.431,62	-238.461,96	-437.242,95	-473.420,68	-35.321,64	-259.715,41	-174.053,42	-551.393,05	-4.588.397,24
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-138.283,47	-159,90	-19.937,63	-1.287.001,13	-65.821,73	-1.737.365,10	-4.786,06	-64.184,16	-36.607,18	-15.648,68	-3.369.795,04
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-75.204,77	-2.180,09	-746,47	-3.011,72	-1.256.256,04	-582.001,62	-33,43	-47.874,27	-6.651,84	-1.925,95	-1.975.886,20
1.4	Komandiruočių	-1.499,00		-14,52	-67,48				-2.721,00		-270,00	-188,00
1.5	Transporto	-48.863,60		-1.744,38	-228,68	-6.558,32	-1.012,15		-800,00			-14.238,84
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-7.517,67				-523,00	-743,38		-534,43			-9.645,48
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-63.544,92	-8.198,46		-554.015,90		-72.810,92		-88.444,37	-78.475,26	-2.976,49	-868.466,32
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	19.068,15	-6,95		-2.476,26	-308,30	-12.605,91		-7.525,25	835,98		-3.018,54
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-56.936,37	-3.421,00	-464,86	-15.268,38	-16.239,90	-11.752,39	-20.661,96	-3.759,58	-105,88	-3.526,38	-132.136,70
1.10	Socialinių išmokų	-2.826,00			-300,00	-900,00	-129.081,68		-300,00	-18.037,63	-9.971.801,34	-10.123.246,65
1.11	Nuomos	-3.870,60			-1.647,00	-2.991,01				-5.173,68		-13.682,29
1.12	Finansavimo	-6.000,00		-850,00	-867.968,85	-1.000.829,02	-884.108,21	-14.310,85	-789.354,60	-179.045,00	-869.472,27	-4.611.938,80
1.13	Kitų paslaugų	-284.954,24	-438,78	-76.702,65	-544.634,78	-111.959,05	-162.308,98	-9.960,00	-73.315,41	-845,87	-12.816,62	-1.277.936,38
1.14	Kitos	-16.996,92			-51.306,26	-2.021,10	-5.436,02	-665,50	-5.200,00	-6.480,00		-88.105,80
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.884.462,41	-58.629,11	-185.696,37	-1.863.064,27	-1.834.308,26	-1.441.862,76	-42.904,61	-497.446,22	-304.758,13	-10.302.950,62	-19.416.082,76
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.238.014,25	-37.373,25	-106.044,10	-255.468,01	-441.838,65	-460.551,37	-32.911,18	-264.713,47	-175.352,93	-540.662,56	-4.552.929,77
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-96.033,40	-2.378,54	-746,47	-10.467,86	-1.220.508,05	-594.557,30	-33,43	-50.215,31	-11.825,52	-1.924,91	-1.988.690,79
3.1.3	Komandiruočių	-1.574,00		-14,52	-315,00				-2.721,00		-188,00	-5.082,52
3.1.4	Transporto	-49.865,22		-1.757,90	-268,62	-7.154,76	-1.012,15		-800,00			-75.122,99
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-7.517,67				-523,00	-743,38		-534,43			-9.645,48
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-63.942,45	-8.198,46		-557.567,63	-17.572,06	-76.891,95		-90.031,15	-78.475,26		-892.678,96
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-65.842,00	-10.240,08	-430,73	-16.155,84	-28.454,87	-11.638,19		-2.001,06	-19.948,32	-3.808,95	-158.520,04
3.1.8	Socialinių išmokų	-2.826,00			-300,00	-900,00	-128.964,80		-300,00	-18.040,23	-9.728.442,96	-9.879.773,99
3.1.9	Nuomos	-338,80				-3.039,41						-3.378,21
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-346.496,03	-438,78	-76.702,65	-551.100,05	-114.317,46	-160.259,21	-9.960,00	-76.829,80	-845,87	-13.331,90	-1.350.281,75
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-9.240,89					-1.808,39					-11.049,28
3.1.12	Kitos išmokos	-2.771,70			-471.421,26		-5.436,02		-9.300,00			-488.928,98

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 4

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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		421.146,57			896.181,42				1.317.327,99
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		54.918,44			24.616,99				79.535,43
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		54.304,36			24.616,99				78.921,35
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		614,08							614,08
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.122,28			-278,30				-1.400,58
3.1	parduoto									
3.2	perduoto		-614,08							-614,08
3.3	nurašyto		-508,20			-278,30				-786,50
4	Pergрупavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		474.942,73			920.520,11				1.395.462,84
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		324.104,83			739.581,67				1.063.686,50
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-385.699,34		X	-770.258,09	X	X		-1.155.957,43
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-22.936,01		X	-39.663,08	X	X		-62.599,09
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	299,08		X	278,30	X	X		577,38
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X	16,72		X		X	X		16,72
10.3	nurašyto	X	282,36		X	278,30	X	X		560,66
11	Pergрупavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-408.336,27		X	-809.642,87	X	X		-1.217.979,14
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti 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)		66.606,46			110.877,24				177.483,70
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		35.447,23			125.923,33				161.370,56
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	22.636,93	X	X	X	X	X	X	22.636,93
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO
TURTO BALANSINĘ VERTĘ

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00			0,00				0,00
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00			0,00				0,00

* Pildo tik savivaldybės administracija.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	7.885.129,56	63.450.438,97	9.643.795,74	1.076.882,12	607.288,31	2.033.393,78	6.476.230,99	91.173.159,47
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	199.340,44	2.344.464,06	39.588,32	73.928,20	171.607,62	233.644,07	6.067.605,34	9.130.178,05
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	57.249,68	5.719,86	37.513,00	73.077,63	-25.257,01	163.631,05	6.067.605,34	6.430.053,57
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina	142.090,76	2.338.744,20	2.075,32	850,57	146.350,61	70.013,02		2.700.124,48
2.3	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
2.4									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-424.130,59	-42.305,09	-5.422,15	-70.834,96	-146.350,61	-361.335,78	-49.143,67	-1.099.522,85
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-421.899,64			-47.914,74	-46.222,00	-335.387,60	-49.143,67	-900.567,65
3.3	nurašyto	-2.230,95	-42.305,09	-5.422,15	-22.920,22	-100.128,61	-25.948,18		-198.955,20
4	Pergrupavimai (+/-)	120.065,42	6.873.785,99	-3.763.453,07	-301.264,26	-94.367,63	548.768,51	-3.476.996,37	-93.461,41
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	7.780.404,83	72.626.383,93	5.914.508,84	778.711,10	538.177,69	2.454.470,58	9.017.696,29	99.110.353,26
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	74.225,42	5.976.540,18	844.020,90	266.741,89	183.748,25	710.984,15		8.056.260,79
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.818.719,82	-23.476.474,22	-4.663.140,30	-892.391,34	-375.619,00	-1.037.448,59	X	-32.263.793,27
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-48.472,71	-120.744,43	-1.286,48	-850,57	-102.879,91		X	-274.234,10
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-108.417,04	-4.283.325,37	-239.093,49	-62.569,78	-33.024,31	-203.471,35	X	-4.929.901,34
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	22.065,75	42.305,09	4.090,33	70.802,39	103.397,42	116.583,23	X	359.244,21
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	19.834,80			47.914,74	3.268,81	91.002,77	X	162.021,12
10.3	nurašyto	2.230,95	42.305,09	4.090,33	22.887,65	100.128,61	25.580,46	X	197.223,09
11	Pergrupavimai (+/-)	-4.716,02	-2.038.019,15	1.960.718,51	374.549,02	94.120,36	-293.438,58	X	93.214,14
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.958.259,84	-29.876.258,08	-2.938.711,43	-510.460,28	-314.005,44	-1.417.775,29	X	-37.015.470,36
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-773,04	-608.516,33	-11.821,54	-3.473,81		-267,80	-8.479,26	-633.331,78
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							-9.569,75	-9.569,75
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)		28.505,86	-28.505,86	3.473,81		-3.473,81		0,00
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-773,04	-580.010,47	-40.327,40	0,00		-3.741,61	-18.049,01	-642.901,53
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	5.821.371,95	42.170.115,38	2.935.470,01	268.250,82	224.172,25	1.032.953,68	8.999.647,28	61.451.981,37
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė					172.066,09			172.066,09
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė	24.706,47	223.090,82	4.262,24					252.059,53
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamos iš nuomos gauti, likutinė vertė	1.630.745,21			X	X	X	X	1.630.745,21
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	6.065.636,70	39.365.448,42	4.968.833,90	181.016,97	231.669,31	995.677,39	6.467.751,73	58.276.034,42
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė					391.617,32			391.617,32
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė	24.958,95	235.600,58	4.594,40					265.153,93
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P4-1 Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	1.627.027,37			X	X	X	X	1.627.027,37

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		557.495,01	250.685,27	77.147,18			885.327,46
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)		59.154,60					59.154,60
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius		59.154,60					59.154,60
2.3	atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-5)		616.649,61	250.685,27	77.147,18			944.482,06
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8.9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-35.841,01	9.885,18	79.281,33			53.325,50
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		29.545,40					29.545,40
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		69.216,00	17.522,52	10.079,52			96.818,04
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)		62.920,39	27.407,70	89.360,85			179.688,94
26.1	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2	vidutinė rinkos vertė		62.920,39	27.407,70	89.360,85			179.688,94
26.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)		679.570,00	278.092,97	166.508,03			1.124.171,00
27.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nenasišalo							
27.2	likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė		418.770,00					418.770,00
27.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		95.600,00			X	X	95.600,00
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)		521.654,00	260.570,45	156.428,51			938.652,96

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nenašibaišios likutinė vertė							
28.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė		365.354,00					365.354,00
28.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		96.700,00			X	X	96.700,00

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20-24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir išsiijimo savikainos.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 8

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)								Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir 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				54.112,48	2.633.134,61									3.208.901,09
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		679.570,00		53.151,16	3.884.778,23									4.617.499,39

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	78.026.827,38	76.408.946,30
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	889.306,94	889.306,94
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	77.136.648,68	75.518.767,60
1.3	Investicijos į kitus subjektus	871,76	871,76
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	76.611,05	50.108,33
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	78.103.438,43	76.459.054,63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

**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	50.986,02
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	122.907,58
3	Po penkerių metų	29.404,62
4	Iš viso	203.298,22

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 11

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai 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		195,00	245.959,81					246.154,81
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:			3.209,11					3.209,11
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išigijimo			3.209,11					3.209,11
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		195,00	249.168,92					249.363,92

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 12

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147379382
D/L 2023-03-14 08:48:12

INFORMACIJA APIE MEDYNŲ VERTE

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Miško žemė	Medynai	Miško žemė	Medynai
		ha	Eur	ha	Eur
1	2	3	4	5	6
	Miško vertė, iš viso:	1,41	195,00	1,41	195,00
	<i>iš jos:</i>				
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose	1,41	195,00	1,41	195,00
2	Laisvoje valstybinėje žemėje				

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 13

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		121.953,47					984.012,59	1.105.966,06
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		576.756,95						576.756,95
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		561.617,90						561.617,90
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		15.139,05						15.139,05
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-469.457,65					-187.016,15	-656.473,80
3.1	Parduota							-187.016,15	-187.016,15
3.2	Perleista (paskirstyta)		-176.710,17						-176.710,17
3.3	Sunaudota veikloje		-252.180,19						-252.180,19
3.4	Kiti nurašymai		-40.567,29						-40.567,29
4	Pergrupavimai (+/-)							94.367,63	94.367,63
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.-3+/-4+5)		229.252,77					891.364,07	1.120.616,84
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							-330.563,58	-330.563,58
8	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							167.498,77	167.498,77
11.1	Parduota							167.498,77	167.498,77
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-94.120,36	-94.120,36
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8.-9-10-11+/-12+13)							-257.185,17	-257.185,17
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		229.252,77					634.178,90	863.431,67
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		121.953,47					653.449,01	775.402,48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 14

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	128.075,87	62.548,01
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	41.227,47	15.035,35
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	55.747,75	19.926,89
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1.503,83	
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	29.596,82	27.585,77
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	128.075,87	62.548,01

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 15

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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)	2.323.421,50	1.905.494,65		2.019.284,18	1.596.535,16	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	359.008,53			363.651,93		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	357.787,88			363.195,47		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.220,65			456,46		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	21.236,55			21.519,79		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.893.556,41	1.893.556,41		1.582.678,76	1.582.678,76	
1.5.1	Iš biudžeto	1.737.020,25	1.737.020,25		1.427.229,31	1.427.229,31	
1.5.2	Kitos	156.536,16	156.536,16		155.449,45	155.449,45	
1.6	Kitos gautinos sumos	49.620,01	11.938,24		51.433,70	13.856,40	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-290.909,37			-318.211,01		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.032.512,13	1.905.494,65		1.701.073,17	1.596.535,16	

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	76.611,05	76.611,05
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienu iki penkerių metų	76.611,05	76.611,05
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	76.611,05	76.611,05

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	108.305,56		176.172,87	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	108.305,56		176.172,87	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	1,86	1,86	985,27	985,27
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1,86	1,86	985,27	985,27
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	45.914,52		27.783,38	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	45.914,52		27.783,38	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	154.221,94	1,86	204.941,52	985,27
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygintina gautas turtas	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		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	15.520.037,74	16.112.937,27	20.342.227,35	229.856,48	-1.769.134,97		-15.213.347,78	-441.933,03	-83.957,23			34.696.685,83
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	15.520.032,58	2.306.018,86	20.474.394,00	229.856,48	-168.623,77		-3.519.349,27	-88.472,04	-57.171,01			34.696.685,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5,16	13.806.918,41	-132.166,65		-1.600.511,20		-11.693.998,51	-353.460,99	-26.786,22			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	40.829.133,18	18.528.944,06	298.561,17	40.333,30	-1.564.594,91	-19.033,55	-13.012.501,90	-1.471.672,46	-32.858,43			43.596.310,46
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	40.818.575,26	4.058.285,64	287.410,17	40.333,30	-411.210,89	-19.033,55	-1.077.447,46	-98.150,35	-12.145,79			43.586.616,33
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.557,92	14.470.658,42	11.151,00		-1.153.384,02		-11.935.054,44	-1.373.522,11	-20.712,64			9.694,13
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	48.087.502,10	5.697.025,82	-700.231,74	189.603,71	-470.784,17		-765.074,25	-1.639.891,09	-603,24			50.397.547,14
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	47.893.005,96	4.370.919,71	263.623,73	189.603,71	-160.375,23		-739.659,24	-1.582.587,36	-603,24			50.233.928,04
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	194.496,14	1.326.106,11	-963.855,47		-310.408,94		-25.415,01	-57.303,73				163.619,10
4	Iš kitų šaltinių	21.284.265,69	25.186,96	-18.981.308,39	6.484,04	-22.561,82	-236,56	-53.197,12	-5.898,81				2.252.733,99
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	21.273.371,64		-18.958.916,43	6.484,04	-22.561,82	-236,56	-52.248,98	-5.898,81				2.239.993,08
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10.894,05	25.186,96	-22.351,96				-948,14					12.740,91
5	Iš viso finansavimo sumų	125.720.938,71	40.364.094,11	959.248,39	466.277,53	-3.827.075,87	-19.270,11	-29.044.121,05	-3.559.395,39	-117.418,90			130.943.277,42

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

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 19

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		15.520.037,74	15.520.037,74		34.696.685,83	34.696.685,83
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		40.829.133,18	40.829.133,18		43.596.310,46	43.596.310,46
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		48.087.502,10	48.087.502,10		50.397.547,14	50.397.547,14
4	Iš kitų šaltinių		21.284.265,69	21.284.265,69		2.252.733,99	2.252.733,99
5	Iš viso		125.720.938,71	125.720.938,71		130.943.277,42	130.943.277,42

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinojo rašto priedas Nr. 20

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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			499,20			499,20
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			499,20			499,20
1	UAB Utenos prekyba	183738929		465,73			465,73
2	UAB Bikuvos prekyba	284088150		33,47			33,47
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	2.795,00				2.795,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	2.795,00	499,20			3.294,20

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas 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

metinė 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.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 21

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	Snaudota 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	85,46	2.795,00		-828,38				2.052,08
2	Turtu, išskyrus pinigus		499,20		-499,20				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	85,46	3.294,20		-1.327,58				2.052,08

* 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.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 22

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	207.726,79	45.046,27	-54.640,61			-11.907,37			186.225,08
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	105.920,97	45.046,27	-6.447,05			-11.907,37			132.612,82
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	101.805,82		-48.193,56						53.612,26
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	53.433,57		54.640,61			-53.549,21			54.524,97
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	4.631,09		6.447,05			-5.259,65			5.818,49
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	48.802,48		48.193,56			-48.289,56			48.706,48
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	261.160,36	45.046,27	0,00			-65.456,58			240.750,05

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

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO 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	5.818,49	5.818,49
2	Nuo vieno iki dvejų metų	5.576,16	5.576,16
3	Nuo dvejų iki trejų metų	5.576,16	5.576,16
4	Nuo trejų iki ketverių metų	5.576,16	5.576,16
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	5.576,16	5.576,16
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	110.308,18	110.308,18
7	Iš viso	138.431,31	138.431,31

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 24

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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		5.818,49	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		5.818,49	
2	Nuo vienu iki penkerių metų		22.304,64	
3	Po penkerių metų		110.308,18	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		138.431,31	

Aiškiamojo rašto priedas Nr. 25

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	64.831,11	48.706,48
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	48.706,48
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	70.521,61	53.612,26
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	135.352,72	X
5	Palūkanos (-)	-33.033,98	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	102.318,74	102.318,74

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	48.706,48	48.802,48
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	53.612,26	101.805,82
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	102.318,74	150.608,30

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 27

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti 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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	52.966,55	45.957,11		-12.537,26	-2.154,74		84.231,66
12	Iš viso atidėjinių	52.966,55	45.957,11		-12.537,26	-2.154,74		84.231,66

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	7.620,61	7.620,61
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	7.620,61	7.620,61
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	76.611,05	76.611,05
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	84.231,66	84.231,66

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaimo rašto priedas Nr. 29

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	46.370,08		42.427,90	30.067,43		25.894,33
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	76,45	54,55		16,99		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	179.294,59	89,17	130.275,30	194.164,20		157.635,41
4	Sukauptos mokėtinės sumos	688.198,13	179.430,78		569.704,41	115.916,34	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	513.275,17	7.344,80		450.192,61	6.437,94	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	947,39	731,51		173,17		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	173.975,57	171.354,47		119.338,63	109.478,40	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	267.795,78		6,95	289.313,62		6,95
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	256.102,50			275.086,27		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	11.693,28		6,95	14.227,35		6,95
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.181.735,03	179.574,50	172.710,15	1.083.266,65	115.916,34	183.536,69

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	191.504,77	190.692,78
1.1	Pajamos iš rinkliavų	75.053,70	86.396,54
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	115.267,27	104.296,24
1.4	Kitos	1.183,80	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-76.237,50	-86.396,54
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	115.267,27	104.296,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	708.842,44	310.544,49
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	372.081,70	35.433,15
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	3.902,00	245.930,36
1.4	Nuomos pajamos	296.816,14	3.717,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	33.782,60	25.243,98
1.6	Kitos	2.260,00	220,00
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-636.376,47	-268.588,13
3	Kitos veiklos sąnaudos	-85.994,39	-61.269,30
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		-15.171,38
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-13.566,12	-13.585,38
3.4	Paslaugų sąnaudos	-18.883,43	-10.184,39
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-53.544,84	-22.328,15
4	Kitos veiklos rezultatas	-13.528,42	-19.312,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaimojo rašto priedas Nr. 32

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kiti		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kiti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	7,0	-84.011,17	-10.887,07			-1.865,81	7,0	-80.327,78	-9.864,97			-2.974,88
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	115	-2.362.910,32	-571.043,12			-94.928,96	112	-2.275.742,58	-439.268,13			-136.018,83
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	39,0	-960.986,44	-279.630,08			-45.981,25	39,0	-888.702,18	-189.063,45			-28.100,07
3.2	patarėjai	2,0	-55.248,04	-27.302,56			-5.924,64	2,0	-54.091,19	-20.091,70			-7.466,09
3.3	specialistai	74,0	-1.346.675,84	-264.110,48			-43.023,07	71,0	-1.332.949,21	-230.112,98			-100.452,67
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	133	-1.516.378,63	-295.997,51			-32.173,39	141	-1.530.002,41	-44.320,81			-51.031,82
5.1	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2	kiti darbuotojai	133,0	-1.516.378,63	-295.997,51			-32.173,39	141,0	-1.530.002,41	-44.320,81			-51.031,82
6	Kiti	7,0	-28.659,46				-43,50	5,0	-17.523,37				-1.321,66
7	Iš viso:	262	-3.991.959,58	-877.927,70			-129.011,66	265	-3.903.596,14	-493.453,91			-191.347,19
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-63.180,50	-12.437,10			-1.648,11	X	-62.938,21	-7.046,24			-2.697,90

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	4.751,83	3.103,14
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	5.342,70	3.848,81
1.3	Palūkanų pajamos		99,77
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-590,87	-845,44
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-15.636,14	-11.750,14
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-12,46	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-14.676,28	-11.364,60
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-947,40	-385,54
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-10.884,31	-8.647,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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	2.118.703,25	2.449.075,59
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.118.703,25	2.449.075,59

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379382
D/L: 2023-03-14 08:48:12

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	80.451.207,00	74.896.099,00
I	Nematerialusis turtas	103.182,00	131.601,00
II	Materialusis turtas	80.260.604,00	74.754.865,00
III	Finansinis turtas	87.421,00	9.633,00
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	15.283.059,00	18.529.936,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.681.419,00	1.159.967,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	5.467.583,00	4.202.231,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8.134.057,00	13.167.738,00
	Iš viso turto:	95.734.266,00	93.426.035,00
D	Nuosavas kapitalas	37.457.673,00	37.531.158,00
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.657.069,00	34.457.071,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	2.371.834,00	1.840.344,00
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	428.770,00	1.233.743,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-173.033,00	675.260,00
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	601.803,00	558.483,00
E	Dotacijos ir subsidijos	45.431.107,00	45.968.562,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	12.845.486,00	9.926.315,00
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.899.429,00	3.344.348,00
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8.946.057,00	6.581.967,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	95.734.266,00	93.426.035,00

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2022.12 - 188710442}

Kontrolės rezultatas:

Žūsenas	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
	ETO-026-1	Jeigu 20 VSAFAS 4pr. 5st. 1 ar 2 eil. yra nurodyta pergrupavimo tarp pasikčių suma tame pačiame finansavimo šaltinyje, tai turi būti nurodyta ir nederinama eliminavimo su partneriais pergrupavimo suma.	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = (({AN sum AN-CA-FS01 ; #PA} > 0) AND (({AN sum AN-CA-FS02 ; #PA} > 0) ; {AN sum AN-CA-FS01 ; PA sum %} > 0 AND {AN sum AN-CA-FS02 ; PA sum %} > 0))	{AC= FF10172; FL= F50}	IF ((287410.16999999998 < 0) AND (11151 < 0); (NA < 0 AND NA < 0))	IF ((287410.16999999998 < 0) AND (11151 < 0); (NA < 0 AND NA < 0))		0,01
	ELI-512	Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, gautas iš ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111063 ; #PA} = {AC = KT111063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.03.01; FL= F99}	N/A = N/A AND 326475.78999999998 = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 326475.78999999998 = N/A AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-513	Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, perduotas ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107063 ; #PA} = {AC = KT107063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.02; FL= F99}	N/A = N/A AND 897633.31999999995 = 471697.38 AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 897633.31999999995 = 471697.38 AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-513	Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, perduotas ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107063 ; #PA} = {AC = KT107063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.05; FL= F99}	N/A = N/A AND 74.959999999999994 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 74.959999999999994 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-513	Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, perduotas ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107063 ; #PA} = {AC = KT107063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.06; FL= F99}	N/A = N/A AND 543.86000000000001 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 543.86000000000001 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-513	Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, perduotas ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107063 ; #PA} = {AC = KT107063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= AT.02; FL= F99}	N/A = N/A AND N/A = N/A AND 19200.4900000000002 = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND N/A = N/A AND 19200.4900000000002 = N/A AND N/A = N/A		0,99
	ELI-513	Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis turtas, perduotas ne VSS	LEV3	Rankinė kontrolė	{AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107063 ; #PA} = {AC = KT107063 ; PA sum RU-G-REAL}	{AN= IMT.03.02; FL= F99}	N/A = N/A AND 63117.959999999999 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A	N/A = N/A AND 63117.959999999999 = 0 AND N/A = N/A AND N/A = N/A		0,99
	FAR-150	6 VSAFAS 5 pr. 1.2 eil. 3 st. suma turi būti lygi 6 VSAFAS 1 pr. 8 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. padaugintai iš 4 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. bei 6 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. sumai.	LEV1	Rankinė kontrolė	{AC = FF1005112 ; FL = F99} = {AC sum (FA12003; FA12005; FA12006) ; FL sum (D16; D27) ; FT sum %} + {AC = FA12004 ; FL sum (D16; D26) ; FT sum %}		77136648.680000007 = 77067897.819999999	77136648.680000007 = 77067897.819999999	68750,8600000143	0,01

ETO-026-1 Dėl finansavimo sumų pergrupavimo ne tik tame pačiame finansavimo šaltinyje, bet ir tarp skirtingų finansavimo šaltinių, nėra nurodomos sumos nederinamoje eliminavimo su partneriais lentelėje D-E13-O-ZF.

ELI-512 Dėl turto, gauto pagal panaudos sutartis iš ne VSS subjektų, susidarė skirtumai tarp aiškinamojo rašto lentelėje pateiktų sumų ir nederinamos informacijos eliminavimo sumų.

ELI-513 Dėl turto, perduoto pagal panaudos sutartis ne VSS subjektams, susidarė skirtumai tarp aiškinamojo rašto lentelėje pateiktų sumų ir nederinamos informacijos eliminavimo sumų.

FAR-150 Skirtumą – 68750,86 Eur sudaro:

Nepripažinta asocijuotų subjektų (VŠĮ „Utenos Utenis“ ir VŠĮ „Utenos Juventus“) nuostolių suma-68505,53, kai dėl sukauptų nuostolių sumų nepripažinta investicijos nuosavybės metodu.

Paklaida – 245,33 Eur skaičiuojant kontroliuojamų subjektų (UAB „Utenos šilumos tinklai“ ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“) savivaldybės, kaip akcininko, investicijų nuosavybės dalį.

Administracijos direktorius

Vidas Žvinys

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Tumonienė