

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

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-13 Nr. FR2-36

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>10 039 800,40</b>	<b>5 362 212,98</b>
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
<b>III.</b>	<b>Per vienus metus gautinos sumos</b>	<b>6.1</b>	<b>3 340 302,93</b>	<b>2 296 804,27</b>
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		277 553,18	720 416,26
III.3	Gautinos finansavimo sumos		257 819,15	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			58,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 741 171,32	1 502 796,80
III.6	Kitos gautinos sumos		63 759,28	73 532,32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	6 699 497,47	3 065 408,71
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>10 039 800,40</b>	<b>5 362 212,98</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2 374 735,82</b>	<b>216 898,68</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		2 374 735,82	216 898,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>16 204 090,58</b>	<b>14 947 683,01</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.3	8 504 921,29	9 941 364,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8 208 737,76	9 629 675,61
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		296 183,53	311 688,50
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7 699 169,29	5 006 318,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.3	1 843 883,80	1 691 783,80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			170 675,70
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.4	5 826 493,78	3 109 467,64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		28 791,71	34 391,76
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	6.5	-8 539 026,00	-9 802 368,71
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8 539 026,00	-9 802 368,71
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 263 342,71	224 622,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9 802 368,71	-10 026 991,58
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>10 039 800,40</b>	<b>5 362 212,98</b>

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marijus Kaukėnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

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

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-13 Nr. FR2-37  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>26 387 678,81</b>	<b>22 814 306,89</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5,85	16,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	26 312 308,10	22 752 588,16
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		26 312 308,10	22 752 588,16
II.1.1.	Mokesčių pajamos		26 312 308,10	22 752 588,16
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		75 364,86	61 701,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	75 364,86	61 701,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	7.3	<b>25 664 194,86</b>	<b>22 268 474,14</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-272,77	22,40
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	25 664 461,78	22 268 434,88
IV.	KITOS		5,85	16,86
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>723 483,95</b>	<b>545 832,75</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>513 514,59</b>	<b>531 273,87</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	513 514,59	531 273,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	7.5	<b>26 344,17</b>	<b>42 646,35</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>	7.6	<b>1 263 342,71</b>	<b>1 119 752,97</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 263 342,71</b>	<b>1 119 752,97</b>

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marijus Kaukėnas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Šokurovienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

# UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

## 2023 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-11-13 Nr. FR2-38

### I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

### II. NUORODA Į APSKAITOS POLITIKĄ

5. Savivaldybės Išdo apskaitos politika patvirtinta Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. AĮ-821 pateikta aiškinamajame rašte prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

6.1. Per vienerius metus gautinos sumos, lyginant su paskutinės praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis, padidėjo 1043498,66 Eur ir sudaro 3340 302,93 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 277553,18 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 277553,18 Eur; 7,00 Eur žemės mokesčio bei 11,37 Eur nekilnojamojo turto mokesčio.

Gautinos finansavimo sumos – 257819,15 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavedimams vykdyti.

Sukauptas gautinas sumas 2741171,32 Eur sudaro: 151718,11 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 2350079,99 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 1093,31 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 232676,37 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų

nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius pajamos; 1658,48 Eur – sukaupti delspinigiai už patalpų nuomą; 3945,06 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 63759,28 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gražintinos dotacijos – 63442,72 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 6699497,47 Eur. Iš jų – 430885,36 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 8504921,29 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1843883,80 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos gražinamos pagal gražinimo grafikus kas ketvirtį.

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

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 5826493,78 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 2291290,69 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 3040875,01 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 430885,36 Eur bei 63442,72 Eur gražintina dotacija.

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

6.5. 2023 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 8539026,00 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1 263 342,71 Eur.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Savivaldybės Iždo pajamas sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija. Mokesčių pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3559719,94 Eur ir sudaro 26312308,10 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro – 75364,86 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 46157,44 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 18015,17 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 11192,25 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3395720,72 Eur ir sudaro 25664194,86 Eur. Finansavimo sąnaudos – 25664461,78 Eur pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų išmokėtas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruojamas gautinų sumų nuvertėjimo sumažėjimas – 272,77 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 1263342,71 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas.

7.4. Kitos veiklos pajamoms priskirtos žemės nuomos pajamos, administracinių baudų ir turto pardavimo pajamos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 513514,59 Eur. Reikšmingiausią kitos veiklos pajamų dalį sudaro turto pardavimo pajamos 306756,59 Eur.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus dividendų, vidaus palūkanų, delspinigių bei mokestinių baudų pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas teigiamas rezultatas – 26344,17 Eur.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Visa savivaldybės administracijos garantuojama skola yra laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos suma – 736427,33 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė