

(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 BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-09-01 Nr. FR2-26
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0.00	0.00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9,468,955.76	5,362,212.98
I.	Atsargos		0.00	0.00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.1	2,813,511.75	2,296,804.27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		370,294.62	720,416.26
III.3	Gautinos finansavimo sumos		39,563.59	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			58.89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2,339,957.40	1,502,796.80
III.6	Kitos gautinos sumos		63,696.14	73,532.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	6,655,444.01	3,065,408.71
	IŠ VISO TURTO:		9,468,955.76	5,362,212.98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2,393,134.48	216,898.68
I.	Iš valstybės biudžeto		2,393,134.48	216,898.68
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15,870,645.15	14,947,683.01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.3	8,983,062.77	9,941,364.11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8,682,383.71	9,629,675.61
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		300,679.06	311,688.50
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6,887,582.38	5,006,318.90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.3	1,793,183.80	1,691,783.80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			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	5,063,679.56	3,109,467.64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		30,719.02	34,391.76
F.	GRYNASIS TURTAS	6.5	-8,794,823.87	-9,802,368.71
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8,794,823.87	-9,802,368.71
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1,007,544.84	224,622.87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9,802,368.71	-10,026,991.58
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		9,468,955.76	5,362,212.98

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marijus Kaukėnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-09-01 Nr. FR2-27

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17,840,191.74	15,708,676.71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.26	13.18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	17,785,798.25	15,670,964.63
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		17,785,798.25	15,670,964.63
II.1.1.	Mokesčių pajamos		17,785,798.25	15,670,964.63
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		54,389.23	37,698.90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	54,389.23	37,698.90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7.3	17,327,059.81	14,712,870.36
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7.19	-20.30
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	17,327,048.36	14,712,877.48
IV.	KITOS		4.26	13.18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		513,131.93	995,806.35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		375,293.43	444,878.71
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	375,293.43	444,878.71
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	119,119.48	76,132.42
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.6	1,007,544.84	1,516,817.48
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1,007,544.84	1,516,817.48

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 2023-09-01 Nr. FR2-28

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 516 707,48 Eur ir sudaro 2 813 511,75 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 370 294,62 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 370 204,27 Eur, 63,17 Eur žemės mokesčio bei 27,18 Eur nekilnojamojo turto mokesčio.

Gautinos finansavimo sumos – 39 563,59 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavedimams vykdyti.

Sukauptas gautinas sumas 2 339 957,40 Eur sudaro: 445 701,73 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 1 700 836,28 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 3 693,24 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 184 433,43 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų

nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius pajamos; 1 237,28 Eur – sukaupti delspinigiai už patalpų nuomą; 4 055,44 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 63 696,14 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos grąžintinos dotacijos – 63 442,72 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 6 655 444,01 Eur. Iš jų – 380 368,05 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 8 983 062,77 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1 793 183,80 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos grąžinamos pagal grąžinimo grafikus kas ketvirtį.

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

6.4. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 5 063 679,56 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 1 642 046,98 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2 977 821,81 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 380 368,05 Eur bei 63 442,72 Eur grąžintina dotacija.

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

6.5. 2023 m. birželio 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 8 794 823,87 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1 007 544,84 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 2 114 833,62 Eur ir sudaro 17 785 798,25 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro – 54 389,23 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 33 363,14 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 11 780,09 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 9 246,00 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2 614 189,45 Eur ir sudaro 17 327 059,81 Eur. Finansavimo sąnaudos – 17 327 048,36 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 – 7,19 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ANR nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 1 007 544,84 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 375 293,43 Eur. Reikšmingiausią kitos veiklos pajamų dalį sudaro turto pardavimo pajamos 259 492,09 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 – 119 119,48 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 – 779 403,13 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė