

(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 2024 RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-19 Nr. FR2-41

(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		15 330 617,84	11 184 448,18
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.1	7 177 060,68	7 204 725,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		300 610,99	952 662,19
III.3	Gautinos finansavimo sumos		308 374,16	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,01	621,10
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 299 969,83	6 151 970,06
III.6	Kitos gautinos sumos		268 105,69	99 472,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	8 153 557,16	3 979 722,56
	IŠ VISO TURTO:		15 330 617,84	11 184 448,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 607 627,12	323 436,22
I.	Iš valstybės biudžeto		2 607 627,12	323 436,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 978 687,31	18 967 445,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.3	7 108 389,64	8 855 893,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6 754 626,25	8 441 597,06
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		353 763,39	414 296,42
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11 870 297,67	10 111 552,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.3	1 686 970,81	2 182 555,88
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			89 718,25
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos	6.4	10 125 928,92	7 805 881,86
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		57 397,94	33 396,29
F.	GRYNASIS TURTAS	6.5	-6 255 696,59	-8 106 433,80
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-6 255 696,59	-8 106 433,80
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 850 737,21	1 695 934,91
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-8 106 433,80	-9 802 368,71
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		15 330 617,84	11 184 448,18

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)

(parašas)

(parašas)

(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-11-19 Nr. FR2-42
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29 196 506,64	26 592 550,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,70	5,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	29 116 454,51	26 312 308,10
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		29 116 454,51	26 312 308,10
II.1.1.	Mokesčių pajamos		29 116 454,51	26 312 308,10
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		80 051,43	280 236,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	80 051,43	280 236,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	7.3	27 840 493,28	25 664 194,86
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-878,75	-272,77
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	27 841 371,33	25 664 461,78
IV.	KITOS		0,70	5,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 356 013,36	928 355,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		231 091,10	308 643,08
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	231 091,10	308 643,08
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	263 632,75	26 344,17
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	7.6	1 850 737,21	1 263 342,71
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 850 737,21	1 263 342,71

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

2024 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024-11-19 Nr. FR2-43

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 2023 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, sumažėjo 27664,94 Eur ir sudaro 7177060,68 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 300610,99 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 299583,00 Eur; 18,99 Eur žemės mokesčio ir 1009,00 Eur paveldimo turto mokesčio.

Gautinos finansavimo sumos – 308374,16 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavidimams vykdyti.

Sukauptas gautinas sumas 6299969,83 Eur sudaro: 3095811,38 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 2967891,29 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymą; 775,20 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 228562,30 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų

nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius pajamos; 3568,80 Eur – sukaupti delspinigiai už patalpų nuomą; 3270,86 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis 268105,69 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gražintinos dotacijos – 266281,43 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 8153557,16 Eur. Iš jų – 420892,22 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 7108389,64 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1686970,81 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 10125928,92 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 2870144,64 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 3675820,82 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 420892,22 Eur, 266281,43 Eur gražintina dotacija ir sukauptų mokesčių ir įmokų permokų likutis – 2892789,81 Eur.

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

6.5. 2024 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 6255696,59 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo reikšminga suma – 1850737,21 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 2804146,41 Eur ir sudaro 29116454,51 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro – 80051,43 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro valstybės rinkliavų 61908,54 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 17602,89 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 540,00 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo reikšminga suma 2176298,42 Eur ir sudaro 27840493,28 Eur. Finansavimo sąnaudos – 27841371,33 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 padidėjimas 605,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 1356013,36 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 231091,10 Eur. Reikšmingiausią kitos veiklos pajamų dalį sudaro žemės nuomos pajamos 192069,55 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 – 263632,75 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 – 522796,88 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė