

Utenos rajono savivaldybės išdas

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. FR1-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.184.448,18	5.362.212,98
I	Atsargos			
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	P10	7.204.725,62	2.296.804,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		952.662,19	720.416,26
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		621,10	58,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.151.970,06	1.502.796,80
III.6	Kitos gautinos sumos		99.472,27	73.532,32
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.979.722,56	3.065.408,71
	IŠ VISO TURTO:		11.184.448,18	5.362.212,98
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	323.436,22	216.898,68
I	Iš valstybės biudžeto		323.436,22	216.898,68
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		18.967.445,76	14.947.683,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.855.893,48	9.941.364,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	8.441.597,06	9.629.675,61
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		414.296,42	311.688,50
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.111.552,28	5.006.318,90
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	2.182.555,88	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		89.718,25	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	P17	7.805.881,86	3.109.467,64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	33.396,29	34.391,76
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-8.106.433,80	-9.802.368,71
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8.106.433,80	-9.802.368,71
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.695.934,91	224.622,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.802.368,71	-10.026.991,58
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		11.184.448,18	5.362.212,98

Savivaldybės meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų)

Vyr. specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Marijus Kaukėnas

(vardas ir pavardė)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. FR1-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		38.436.801,71	32.549.366,86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		6,77	19,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	38.344.027,58	32.470.207,24
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		38.344.027,58	32.470.207,24
II.1.1	Mokesčių pajamos		38.344.027,58	32.470.207,24
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		92.767,36	79.140,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	92.767,36	79.140,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P22	-37.226.742,04	-32.941.902,02
I	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		609,27	-0,76
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-37.227.344,54	-32.941.881,64
IV	KITOS		-6,77	-19,62
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.210.059,67	-392.535,16
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		550.403,51	637.675,66
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		550.403,51	637.675,66
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-64.528,27	-20.517,63
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.695.934,91	224.622,87
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.695.934,91	224.622,87

Savivaldybės meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Marijus Kaukėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. FR1-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas 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						-10.026.991,58	-10.026.991,58	
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			X			
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		224.622,87	224.622,87	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-9.802.368,71	-9.802.368,71	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.695.934,91	1.695.934,91	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-8.106.433,80	-8.106.433,80	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. specialistė
(vviausias buhalteris (bualteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Marius Kaukėnas
(vardas ir pavardė)

Daiva Šokuroviė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. FR1-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.312.910,81	288.758,42
I	Iplaukos		64.217.663,13	55.695.102,26
I.1	Finansavimo sumos:		22.620.964,97	20.729.255,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		22.620.964,97	20.729.255,16
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		38.028.935,70	32.052.271,54
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		2.425.787,12	2.027.744,98
I.5	Gautos palūkanos		52.418,72	2.811,19
I.6	Kitos įplaukos		1.089.556,62	883.019,39
II	Pervestos lėšos		-62.427.061,24	-55.206.377,64
II.1	I valstybės biudžetą		-382.098,83	-70.272,75
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-62.044.955,64	-55.136.085,27
II.6	Kitiems subjektams		-6,77	-19,62
III	Išmokos		-477.691,08	-199.966,20
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-473.714,46	-183.503,09
III.4	Kitos išmokos		-3.976,62	-16.463,11
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		298.709,51	129.440,79
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		298.709,51	129.440,79
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-697.306,47	135.287,95
I	Iplaukos iš gautų paskolų		994.477,33	1.575.071,75
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.691.783,80	-1.439.783,80
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		914.313,85	553.487,16
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.065.408,71	2.511.921,55
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.979.722,56	3.065.408,71

Savivaldybės meras
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Marijus Kaukėnas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Šokurovienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Įstaigos kodas M52I, Utenio a. 4, Utena

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-29 Nr. FR1-5

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, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę organizuoja Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius. Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra Utenos rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Finansų skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 m. savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

5. Utenos rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, ir Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika.

6. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;

- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojami savivaldybės išdo sąskaitų plano sąskaitose, taikant savivaldybės išdo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitoms procedūroms.

7. Savivaldybės išdo metinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų valiuta

8. Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Į VSAKIS savivaldybės išdas finansinių ataskaitų rinkinį pateikė tikslumu – eurai ir euro centais.

Nematerialus turtas

9. Utenos rajono savivaldybės išdas nematerialaus turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Utenos rajono savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus turto neturi.

Biologinis turtas

11. Utenos rajono savivaldybės išdas biologinio turto neturi.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

12. Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės 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. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

13. Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

Atsargos

14. Utenos rajono savivaldybės išdas apskaitoje atsargų neturi.

Finansavimo sumos

15. Finansavimo sumos savivaldybės išde pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme pateiktą sąvoka ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

16. Visos gautinos, gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo paskirtį – finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų ar kitų šaltinių savivaldybės tikslams ir programoms įgyvendinti.

17. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo metu neaiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

18. Savivaldybės išdas finansavimo sumas gauna iš valstybės biudžeto.

19. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

20. Gautos ir perduotos asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios gautos iš valstybės biudžeto, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų, aplinkos apsaugos rėmimo programos, savivaldybės išdo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis.

21. Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos finansavimo sąnaudos, kai savivaldybės ar valstybės biudžeto lėšomis (išskyrus lėšas už biudžetinių įstaigų teikiamas paslaugas) finansuojami asignavimų valdytojai.

Atidėjiniai

22. Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. 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.

23. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. VSS nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

24. Utenos rajono savivaldybės išdo apskaitoje nuomos, finansinės nuomos (lizingo) neturi.

Segmentai

25. Savivaldybės išdas 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.

26. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskirimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią veiklos dalį apimančio segmento.

Pajamos

27. Pajamų apskaitos principai, metodai, taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

28. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

29. Išdo pajamomis nelaikomos iš kitų viešojo sektoriaus subjektų gautos sumos, kurias tie subjektai uždirba (apskaičiuoja ir surenka) ir privalomai perveda į išdą, turėdami teisę šias sumas atgauti tą patį arba vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Pateikiant Veiklos rezultatų ataskaitoje išdo pajamos grupuojamos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos;
- kitos veiklos pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos,
- mokesčių pajamos
- pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos rinkliavų ir kitų įmokų pajamos.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos atsargų, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti pardavimo pajamos, administracinių baudų, konfiskacijos, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei finansinė ir investicinė veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamas, baudų ir delspinigių pajamas už pavėluotus atsiskaitymus, dividendai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaką, vertybinių popierių perkainojimo pelną, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų pardavimo pelną.

Sąnaudos

30. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

31. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdančioms buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Skolinimosi išlaidos

32. Skolinimosi išlaidos – palūkanų ir kitos sąnaudos, kurios patiriamos skolinantis lėšas. Skolinimosi išlaidos turi būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, per kurį jos patiriamos.

Operacijos užsienio valiuta

33. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

34. 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 ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Tarpusavio užskaita

35. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Kiti apskaitos principai

36. Pastovumo principas reikalauja, kad pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

37. Apskaitos politikos keitimo ir apskaitos klaidų taisymo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

38. Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika keičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

39. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

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

- jei apskaitos klaida neesminė, 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 tikroje sąskaitoje ir parodomas Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Su apskaitos politikos keitimu ir esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė (papildoma) informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį paaiškina.

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių bei klaidų taisymo nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus

Savivaldybės išdo apskaitoje finansavimo sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas grupuojamos į veiklos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos priežiūros, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo ir socialinės apsaugos.

Finansavimo sąnaudos ataskaitiniais metais, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 4285462,90 Eur. Didžiausia sąnaudų padidėjimo dalis tenka socialinės apsaugos – 1418951,52 Eur, aplinkos apsaugos – 925994,32 Eur, poilsio, kultūros ir religijos – 840322,91 Eur, švietimo – 721013,68 Eur bei bendrų valstybės paslaugų – 652701,91 Eur segmentams. Tačiau ataskaitiniais metais sąnaudos ne tik didėjo, bet ir mažėjo: ekonomikos segmente sumažėjo 426522,60 Eur suma. Kitų segmentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį kito nereikšmingomis sumomis.

Bendroje veiklos segmentų struktūroje 32,88 proc. sudaro švietimas, 16,87 proc. – socialinė apsauga, 14,38 proc. – poilsis, kultūra ir religija, 11,22 proc. – bendrosios valstybės paslaugos, 8,18 proc. – būstas ir ekonominis ūkis, 6,32 proc. – ekonomika, 8,11 proc. – aplinkos apsauga, 1,26 proc. – sveikatos apsauga, 0,78 proc. – viešoji tvarka ir visuomenės apsauga ir gynyba.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro administracinių baudų nuvertėjimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu atskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 610,03 Eur.

Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 1 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir aiškinamojo rašto priede Nr. 2 „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

P03. Nematerialusis turtas

Informacijos apie nematerialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas nematerialiojo turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacijos apie ilgalaikį materialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio materialiojo turto neturi.

P05. Finansinis turtas

Informacijos apie finansinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio finansinio turto neturi.

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

Informacijos apie turtą, atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės išdas neturi.

P07. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Informacijos apie biologinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas jo neturi.

P08. Atsargos.

Informacijos apie atsargas nėra, kadangi savivaldybės išdas atsargų neturi.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacijos apie išankstinius apmokėjimus nėra, kadangi savivaldybės išdas išankstinių apmokėjimų neturi.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos savivaldybės išdo apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7204725,62 Eur, t.y. gautini mokesčiai 952662,19 Eur; gautinos sumos už turto naudojimą – 621,10 Eur; gautinos palūkanos už mokestines paskolas – 72,01 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 1282983,77 Eur; kitos sukauptos gautinos sumos 4868986,29 Eur ir kitos gautinos sumos 99400,26 Eur. Gautinus mokesčius sudaro VMI administruojami mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis – 947995,70 Eur, gautinas žemės mokestis – 1699,89 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 1988,99 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 233,43 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą – 744,18 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinų mokesčių suma padidėjo 232245,93 Eur. Ataskaitiniais metais užregistruota 229277,64 Eur daugiau gautino gyventojų pajamų mokesčio bei 3206,24 Eur daugiau kitų mokesčių, nors 237,95 Eur mažiau užregistruota gautinų kitų mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

Gautinų sumų už turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 621,10 Eur, tačiau liko mokesčio už valstybinę žemės nuomą ir valstybinius vandens telkinius permoka.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 1282983,77 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės išdo – specialios tikslinės dotacijos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų lėšos.

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro:

iš VMI sukauptos gautinos mokesčių sumos 4805888,70 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos pajamos už valstybinės žemės nuomą ir vandens telkinius 40059,47 Eur bei netesybų pajamos 2082,00 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gražintinos finansavimo sumos 298,48 Eur;

iš Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ sukaupta gautina suma 3719,73 Eur, kuri periodiškai pervedama vykdant skolos išieškojimą pagal antstolės vykdomąjį raštą.

iš VMI sukauptos gautinos baudos už administracinius nusižengimus 280,00 Eur, sukauptos gautinos mokestinės baudos 5671,91 Eur bei sukaupti gautini delspinigiai 10986,00 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos gražintinos finansavimo sumos, valstybės rinkliavos bei gautinos palūkanos. Reikšmingiausia suma 97989,16 Eur yra gražintinos dotacijos, kurias

įgyvendinus projektą UAB VIPA pagal apraše nustatytą vertinimo metodiką įvertino ir nustatė, kad gautą dotaciją teks gražinti.

Per ataskaitinį laikotarpį per vienus metus gautinos sumos padidėjo reikšminga suma – 4907921,35 Eur.

Padidėjimui įtakos turėjo 2023 m. birželio 1 d. LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-220 pakeistas 2013 m. rugpjūčio 8 d. įsakymas Nr. 1K-275 „Dėl Informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybių išdų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“. Nurodytu įsakymu pasikeitė VMI surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų ataskaita (forma S1). Formoje S1 pateikiami duomenys apie VMI administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų apskaičiavimą, įmokas VMI ir jų pervedimą į savivaldybės biudžetą. Formos skiltis *Sukauptos pervestinos sumos*, kurioje pateikta mokesčių permokų, mokesčių skirtumų ir išankstinių apmokėjimų likučių suma ir sukauptų pervestinių likučių suma laikotarpio pabaigoje buvo padalyta į *a* ir *b* dalis. Stulpelyje „Permokos, mokesčių skirtumai ir išankstiniai apmokėjimai“ nurodomos gautos ir į savivaldybių biudžetus pervestos mokesčių permokų, mokesčių skirtumų ir išankstinių apmokėjimų sumos, kurios mokesčių fondo apskaitoje dar nėra pripažintos pajamomis (sąskaitų grupės 695 „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“), o stulpelyje „Sukauptos pervestinos sumos“ pateikiamos sukauptos pervestinos sumos pagal prievolių likučius“ (sąskaitų grupės 228 „Sukauptos gautinos sumos“).

2023 m. savivaldybės išde per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimo požymių nebuvo ir nuvertėjimas nebuvo užregistruotas.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 3 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 4 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Savivaldybės išdo sąskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3979722,56 Eur. Iš valstybės biudžeto nepanaudotų pinigų likutis – 413154,47 Eur. Savivaldybės biudžeto pinigų išdo banko sąskaitose liko 3566568,09 Eur, kuriuos sudaro biudžeto apyvartos likutis – 3272850,81 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams negražintos jų uždirtos pajamos – 293717,28 Eur.

P12. Finansavimo sumos ir parama

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr. 5 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdas finansavimo sumų gavo 22782624,82 Eur, iš jų 1720872,90 Eur nepiniginiam turtui įsigyti pagal sutartis valstybės investiciniams projektams vykdyti. Pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruotas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto perdavimas pagal faktinį jų panaudojimą: 1677722,36 Eur perduotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti – 20671274,43 Eur. Viso asignavimų valdytojams finansavimo sumų perduota 22348996,79 Eur, panaudota savo veiklai – 6,77 Eur, t.y. padengtos palūkanos už socialiai remtinių piliečių paskolas. Gražinta finansavimo sumų – 327083,72 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 323436,22 Eur, t.y. iš VĮ Turto banko ir Nacionalinės Žemės tarnybos prie AM už parduotą valstybinę žemę gautos įplaukos, kurios savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kaip gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės paramos savivaldybės išdas negavo.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 6 „Finansavimo sumų likučiai“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro negrąžintos ilgalaikės paskolos komerciniams bankams ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, kurios privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn.

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11038449,36 Eur. Juos sudaro 10624152,94 Eur negrąžintos ilgalaikės paskolos ir 414296,42 Eur kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn.

2023 m. Utenos rajono savivaldybė gavo 994477,33 Eur ilgalaikių paskolų iš komercinių bankų investiciniams projektams finansuoti, t.y. Utenos mokyklos-vaikų darželio „Eglutė“ pastato modernizavimui 700000,00 Eur, ES projekto „Užpalių dvaro išorės ir dalies vidaus patalpų rekonstrukcijos darbai, pritaikant patalpas kaimo bendruomenės poreikiams“ tinkamų išlaidų daliai bendrai finansuoti 53477,33 Eur, ES projekto „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ tinkamų išlaidų daliai bendrai finansuoti 141600,00 Eur ir ES projekto „Želdynų teritorijos formavimas ir kraštovaizdžio būklės gerinimas Utenos mieste“ tinkamų išlaidų daliai bendrai finansuoti 99400,00 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansiniai įsipareigojimai sumažėjo 594698,55 Eur.

Gražintos paskolos sudarė 1691783,80 Eur.

Visos ilgalaikės paskolos pirktos viešo konkurso būdu, todėl laikoma, kad paskolų palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą. Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis.

Iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ataskaitiniais metais buvo perkelta 2182555,88 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, kuri turės būti gražinta per 2024 metus.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 7 „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“, aiškinamojo rašto priede Nr. 8 „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Iš komercinių bankų gautoms paskoloms taikomos kintamos palūkanos.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 9 „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

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

Informacijos apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės išdas neturi.

P15. Atidėjiniai

Informacijos apie atidėjinius nėra, nes savivaldybės išdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjinių neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktos garantijos dėl paskolų apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje. 2023 m. Utenos rajono savivaldybės tarybos naujai priimtų sprendimų dėl garantijų suteikimo nebuvo. Iki ataskaitinių metų pabaigos per 2023 metus naujai paimta paskolų 82611,98 Eur, gražinta – 215676,40 Eur paskolų, dėl kurių buvo suteikta garantija.

Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 698771,04 Eur. Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu yra suteiktos garantijos UAB „Utenos autobusų parkas“, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“, UAB „Utenos komunalininkas“ ir UAB „Utenos vandenys“.

Informacija apie suteiktas garantijas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 10 „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pabaigoje buvo 7839278,15 Eur. Reikšmingos sukauptos yra šios trumpalaikės mokėtinos sumos: pagal 2023 m. gruodžio 31 d. viešojo sektoriaus subjektų pateiktas finansavimo sumų pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos – 1820470,77 Eur ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1182637,71 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybės išdas biudžetinėms įstaigoms negražino 293717,28 Eur jų uždirbtų pajamų už suteiktas paslaugas ir patalpų nuomą, kadangi asignavimų valdytojai nepateikė paraiškų šiai sumai gauti. Sukauptos gražintinos dotacijos Finansų ministerijai sudaro 97989,16 Eur bei sukaupėtų mokesčių ir įmokų permokų likutis – 4411066,94 Eur.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33396,29 Eur, iš jų – 9967,79 Eur savivaldybės administracijos apskaičiuotos pervestinos permokos už žemės nuomą, kurios bus gražinamos pagal atskirai pateiktus paskaičiavimus su įrodančiais dokumentais, gauti rinkliavų išankstiniai apmokėjimai – 23366,61 Eur bei delspinigių ir mokestinių baudų permokos – 61,89 Eur.

Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 11 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18. Grynasis turtas

Utenos rajono savivaldybės išdo deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 8106433,80 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį deficitas sumažėjo 1695934,91 Eur. Didžiausią įtaką deficito sumažėjimui turėjo padidėjusios pajamų įplaukos nei planuota.

Einamųjų metų perviršis – 1695934,91 Eur, kurių sudaro einamaisiais metais gautų pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamų – 39396391,41 Eur ir pripažintų pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudų – 37700456,50 Eur skirtumas, nors finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas – -64528,27 Eur. Grynasis turtas detalizuojamas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

P19. Mokesčių pajamos

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 12 „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį“.

Informacija apie mokesčių pajamas grynąją verte pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 13 „Mokesčių pajamos grynąją verte“.

Mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos mokesčių pajamos. Mokesčių pajamos sudaro 38344027,58 Eur ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5873820,34 Eur. Didžiausią mokesčių dalį 93,7 proc. sudaro gyventojų pajamų mokestis. Ataskaitiniais metais šio mokesčio priskaičiuota 5543971,24 Eur daugiau negu praėjusiais metais. Žemės mokesčio apskaičiuota daugiau 342560,40 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 2236,02 Eur daugiau ir mokesčio už aplinkos teršimą – 6843,33 Eur daugiau.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu daugiau priskaičiuota mokesčių beveik pagal visas mokesčių rūšis, išskyrus mokesčius už valstybiniu gamtos išteklius, kurių gauta 21298,72 Eur mažiau bei paveldimo turto mokestį – gauta 491,93 Eur mažiau.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Utenos rajono savivaldybė išdas socialinių įmokų pajamų neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 92767,36 Eur, lyginant su ankstesniu laikotarpiu daugiau 13627,36 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 14 „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų – 77278,11 Eur ir kitos – 15489,25 Eur. Pajamų, rodomų eilutėje „Kitos“ sumą sudaro pajamos už želdinių atkuriamąją vertę.

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 550403,51 Eur, kurias sudaro – 222824,43 Eur turto naudojimo pajamos, 324916,59 Eur apskaičiuotos kitos ilgalaikio turto pardavimo pajamos, 2512,49 Eur pajamos iš administracinių baudų ir 150,00 Eur atsargų pardavimo pajamos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingiausia suma 66318,37 Eur mažiau priskaičiuota pajamų iš ilgalaikio turto pardavimo ir 18845,92 Eur mažiau žemės nuomos pajamų. Daugiau priskaičiuota pajamų už želdinių atkuriamąją vertę – 14305,45 Eur. Kitos veiklos pajamos keitėsi nereikšmingomis sumomis.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 15 „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Savivaldybės išdo apskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos. Finansavimo sąnaudos apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės lėšoms sumos, atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas ir pridėjus sukauptų finansavimo sumų pokytį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 37227344,54 Eur finansavimo sąnaudų. Daugiausia finansavimo sąnaudų pagal valstybės funkcijas tenka švietimo funkcijai – 12240776,74 Eur, (32,88 proc.), socialinė apsauga – 6282655,45 Eur (16,87 proc.), poilsis, kultūra ir religija sudaro 5352168,27 Eur (14,38 proc.) ir bendros valstybės paslaugos – 4176019,73 Eur (11,22 proc.). Mažiausia dalis tenka sveikatos apsaugos (1,26 proc.), viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (0,78 proc.) bei gynybos segmentams.

Daugiau informacijos apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 6,77 Eur t.y. padengtos palūkanos už socialiai remtinių piliečių paskolas. Aiškinamojo rašto priedas Nr.16.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių pajamos bei dividendai, sąnaudas – palūkanų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 409186,19 Eur ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 246200,73 Eur. Reikšmingiausią finansinės ir investicinės veiklos pajamų dalį sudaro dividendai, kurių ataskaitiniais metais buvo gauta 169268,72 Eur daugiau.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų patirta – 473714,46 Eur. Per metus jos padidėjo reikšminga suma – 290211,37 Eur. Lietuvoje išduodamų paskolų palūkanos priklauso nuo banko maržos bei tarpbankinės palūkanų normos EURIBOR. Nors ir mažėjanti, tačiau vis dar gerokai per aukšta infliacija euro zonoje paskatino spartų palūkanų normų didinimą. Šie pokyčiai įtakojo finansinės investicinės veiklos sąnaudų padidėjimą. Ataskaitinių metų gautas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) neigiamas – 64528,27 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 17 „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Palūkanų rizika. Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotų gautų paskolų suma yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Keičiantis situacijai skolinimosi rinkoje yra rizika, kad palūkanos gali kisti.

Kredito rizika yra valdoma teisės aktais, kurie nustato savivaldybei skolinimosi limitus.

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos yra gautos nacionaline valiuta - eurai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visi įsipareigojimai tik nacionaline valiuta, kurie sudarė 18967445,76 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 18 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtojo turto Utenos rajono savivaldybės išdas neturi.

Visa Utenos rajono savivaldybės administracijos garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtieji įsipareigojimai įvertinti 698771,04 Eur, kurie parodyti pastaboje P16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus yra maža, atsispindi aiškinamojo rašto priede Nr. 19 „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacijos apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus savivaldybės išdas neturi.

P28. Jungimai

Informacijos apie jungimus savivaldybės išdo apskaitoje nėra, kadangi kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų savivaldybės išdas neturi.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes visi viešojo sektoriaus subjektai praėjusiais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 1

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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
	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.175.410,46	-143,77	-288.889,73	-2.352.726,92	-3.018.878,82	-3.047.206,72	-467.878,39	-5.352.168,27	-12.240.776,74	-6.282.662,22	-37.226.742,04
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	609,27										609,27
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-4.176.019,73	-143,77	-288.889,73	-2.352.726,92	-3.018.878,82	-3.047.206,72	-467.878,39	-5.352.168,27	-12.240.776,74	-6.282.655,45	-37.227.344,54
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-6,77	-6,77
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-477.691,08										-477.691,08
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-473.714,46										-473.714,46
3.1.12	Kitos išmokos	-3.976,62										-3.976,62

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 2

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

PRAĖJUSIO 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	-3.523.318,58	-1.440,35	-218.769,17	-2.779.249,52	-2.092.884,50	-2.988.032,10	-442.875,83	-4.511.845,36	-11.519.763,06	-4.863.723,55	-32.941.902,02
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-0,76										-0,76
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-3.523.317,82	-1.440,35	-218.769,17	-2.779.249,52	-2.092.884,50	-2.988.032,10	-442.875,83	-4.511.845,36	-11.519.763,06	-4.863.703,93	-32.941.881,64
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-19,62	-19,62
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-199.966,20										-199.966,20
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-183.503,09										-183.503,09
3.1.12	Kitos išmokos	-16.463,11										-16.463,11

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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)	7.204.725,62	7.204.725,62		2.296.804,27	2.296.804,27	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	952.662,19	952.662,19		720.416,26	720.416,26	
1.2.1	Gautini mokesčiai	952.662,19	952.662,19		720.416,26	720.416,26	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	621,10	621,10		58,89	58,89	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	621,10	621,10		58,89	58,89	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos				245,89	245,89	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	6.151.970,06	6.151.970,06		1.502.796,80	1.502.796,80	
1.5.1	Iš biudžeto	1.282.983,77	1.282.983,77		1.056.310,76	1.056.310,76	
1.5.2	Kitos	4.868.986,29	4.868.986,29		446.486,04	446.486,04	
1.6	Kitos gautinos sumos	99.472,27	99.472,27		73.286,43	73.286,43	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	7.204.725,62	7.204.725,62		2.296.804,27	2.296.804,27	

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	3.979.722,56	3.979.722,56	3.065.408,71	3.065.408,71
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.979.722,56	3.979.722,56	3.065.408,71	3.065.408,71
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	3.979.722,56	3.979.722,56	3.065.408,71	3.065.408,71
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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)	216.898,68	22.782.624,82				-22.348.996,79		-6,77		-327.083,72		323.436,22
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		1.720.872,90				-1.677.722,36				-43.150,54		0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	216.898,68	21.061.751,92				-20.671.274,43		-6,77		-283.933,18		323.436,22
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
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)												
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	216.898,68	22.782.624,82				-22.348.996,79		-6,77		-327.083,72		323.436,22

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

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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)		216.898,68	216.898,68		323.436,22	323.436,22
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		216.898,68	216.898,68		323.436,22	323.436,22

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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	9.629.675,61	994.477,33				-2.182.555,88			8.441.597,06
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	9.629.675,61	994.477,33				-2.182.555,88			8.441.597,06
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.691.783,80	2.182.555,88				-1.691.783,80			2.182.555,88
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.691.783,80	2.182.555,88				-1.691.783,80			2.182.555,88
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	311.688,50	414.296,42				-311.688,50			414.296,42
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	311.688,50	414.296,42				-311.688,50			414.296,42
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	IŠ viso	11.633.147,91	3.591.329,63				-4.186.028,18			11.038.449,36

* 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 išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų	3.559.375,55	3.559.375,55
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.390.000,00	1.390.000,00
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	5.674.777,39	5.674.777,39
7	Iš viso	10.624.152,94	10.624.152,94

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147367673
 D/L: 2024-02-29 10:55:17

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			2.182.555,88
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			2.182.555,88
2	Nuo vienu iki penkerių metų			2.766.819,67
3	Po penkerių metų			5.674.777,39
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			10.624.152,94

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	831.835,46	82.611,98	-215.676,40		0,00		698.771,04
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	831.835,46	82.611,98	-215.676,40		0,00		698.771,04

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	7.805.881,86	7.805.881,86		3.109.467,64	3.109.467,64	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.820.470,77	1.820.470,77		1.745.757,12	1.745.757,12	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	5.985.411,09	5.985.411,09		1.363.710,52	1.363.710,52	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	33.396,29	33.396,29		34.391,76	34.391,76	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	23.366,61	23.366,61		22.698,48	22.698,48	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	10.029,68	10.029,68		11.693,28	11.693,28	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	7.839.278,15	7.839.278,15		3.143.859,40	3.143.859,40	

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	35.919.051,76	947.995,70		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	35.919.051,76	947.995,70		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	2.191.887,90	3.688,88		
2.1	Žemės mokestis	1.135.053,15	1.699,89		
2.2	Paveldimo turto mokestis	43.580,07			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.013.254,68	1.988,99		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	233.087,92	977,61		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	102.890,36	233,43		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	130.197,56	744,18		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	38.344.027,58	952.662,19		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	35.919.051,76		35.919.051,76					35.919.051,76	30.375.080,52
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	35.919.051,76		35.919.051,76					35.919.051,76	30.375.080,52
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	2.191.887,90		2.191.887,90					2.191.887,90	1.847.583,41
2.1	Žemės mokestis	1.135.053,15		1.135.053,15					1.135.053,15	792.492,75
2.2	Paveldimo turto mokestis	43.580,07		43.580,07					43.580,07	44.072,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.013.254,68		1.013.254,68					1.013.254,68	1.011.018,66
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokestis									
3.2	Akcizai									
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	233.087,92		233.087,92					233.087,92	247.543,31
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	102.890,36		102.890,36					102.890,36	124.189,08
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	130.197,56		130.197,56					130.197,56	123.354,23
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	38.344.027,58		38.344.027,58					38.344.027,58	32.470.207,24

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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	92.767,36	79.140,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų	77.278,11	77.956,20
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	15.489,25	1.183,80
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	92.767,36	79.140,00

* 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 išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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	550.403,51	637.675,66
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	150,00	868,35
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	2.512,49	3.902,00
1.4	Nuomos pajamos	222.824,43	241.670,35
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	324.916,59	391.234,96
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	550.403,51	637.675,66

* 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 išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147367673
 D/L: 2024-02-29 10:55:17

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-6,77	-19,62
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-6,77	-19,62

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

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	409.186,19	162.985,46
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	55.757,99	33.544,67
1.3	Palūkanų pajamos	54.718,69	
1.4	Dividendai	298.709,51	129.440,79
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-473.714,46	-183.503,09
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-473.714,46	-183.503,09
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-64.528,27	-20.517,63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigijimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	14.947.683,01	18.967.445,76
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	14.947.683,01	18.967.445,76

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367673
D/L: 2024-02-29 10:55:17

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtąjam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuosiu įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Garantijų įsipareigojimai	Paskolos grąžinimas	698.771,04	0-10 %	Nėra
	Iš viso	X	698.771,04	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.