



UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

GALIMYBĖS UTENOS RAJONO SAVIVALDYBEI IMTI ILGALAIKĘ IKI 1088,0 TŪKST. EUR PASKOLĄ INVESTICIJŲ PROJEKTAMS FINANSUOTI VERTINIMAS

2023 m. balandžio 12 d. Nr. A-2
Utena

Auditas atliktas, vykdant 2023 m. kovo 27 d.
pavedimą Nr. PV-1
Auditą atliko:
savivaldybės kontrolierė Daiva Karalienė (grupės vadovė);
finansų specialistė Silvija Zlataravičienė

Auditas pradėtas 2023 m. kovo 29 d.
Auditas baigtas 2023 m. balandžio 12 d.

Su audito ataskaita galima susipažinti Kontrolės ir audito tarnybos interneto puslapyje adresu www.utena.lt

Audito ataskaita teikiama: Utenos rajono savivaldybės tarybai, Utenos rajono savivaldybės merui, Utenos rajono savivaldybės administracijai

TURINYS

IŽANGA	3
AUDITO REZULTATAI	4
1. Pagrindiniai audito rezultatai (išvados)	4
2. Utenos rajono savivaldybės skolos ir skolinimosi vertinimas	4
2.1. Savivaldybei 2018–2022 metais nustatyti skolos limitai nebuvo viršyti.....	4
2.2. Savivaldybei 2023 metais paėmus ilgalaikę iki 1 088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams finansuoti, nebus pažeisti teisės aktai.....	5
PRIEDAI	9
1 priedas. Santrumpos ir sąvokos.....	9
2 priedas. Audito apimtis ir metodai.....	10
3 priedas. Savivaldybės skolinių įsipareigojimų sudėtis ir pokyčiai 2018–2022 metais.....	11
4 priedas. Savivaldybės skoliniai įsipareigojimai 2023 m. pirmą ketvirtį.....	12

IŽANGA

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu¹, savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba rengia ir savivaldybės tarybai teikia sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų sutartis.

Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu² Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai pavesta iki 2023 m. balandžio 14 d. pateikti Utenos rajono savivaldybės tarybai išvadą dėl galimybės Utenos rajono savivaldybei imti ilgalaikę dešimties metų laikotarpiui iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams, iš jų – 388,0 tūkst. Eur projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, finansuoti (žr. ataskaitos 6 psl. 1 lentelę).

Vykdamas minėtą sprendimą, Utenos rajono savivaldybės administracijoje atliktas atitikties auditas, kurio tikslas – įvertinti, ar Utenos rajono savivaldybė turi galimybę imti ilgalaikę dešimties metų laikotarpiui iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams, iš jų – 388,0 tūkst. Eur projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, finansuoti.

Audito subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija, adresas Utenio a. 4, LT-28503 Utena, identifikavimo kodas 188710442.

Audito laikotarpis – 2023 metai.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus³, nustatančius pagrindines atitikties audito atlikimo gaires.

Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai, o nepriklausoma nuomonė dėl galimybės Utenos rajono savivaldybei imti ilgalaikę dešimties metų laikotarpiui iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams finansuoti pareiškama audito išvadoje.

Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti ataskaitos 2 priede „Audito apimtis ir metodai“ (ataskaitos 10 psl.).

¹ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 3 punktas.

² Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 23 d. sprendimas Nr. TS-36 „Dėl išvados pateikimo“.

³ 4000 TAAIS, 4100 TAAIS (TAAIS - Tarptautiniai aukščiausiųjų audito institucijų standartai).

AUDITO REZULTATAI

1. Pagrindiniai audito rezultatai (išvados)

1.1. Savivaldybei 2018–2022 metais nustatyti skolos limitai nebuvo viršyti

Utenos rajono savivaldybė, 2018–2022 metais prisiimdama skolinius įsipareigojimus, laikėsi įstatymais nustatyto skolos limitu (ataskaitos 2.1 poskyris).

1.2. Savivaldybei 2023 metais paėmus ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams finansuoti, nebus pažeisti teisės aktai

Utenos rajono savivaldybei paėmus ilgalaikę 10 metų laikotarpiui iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams, iš jų – 388,0 tūkst. Eur projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, finansuoti, nebus viršytas Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniame įstatyme numatytas ir Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatytas savivaldybės skolos limitas. Taip pat nebus pažeisti Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatyme nustatyti savivaldybių skolinimosi principai bei Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniame įstatyme įtvirtinta savivaldybės biudžeto sudarymo taisyklė (ataskaitos 2.2 poskyris).

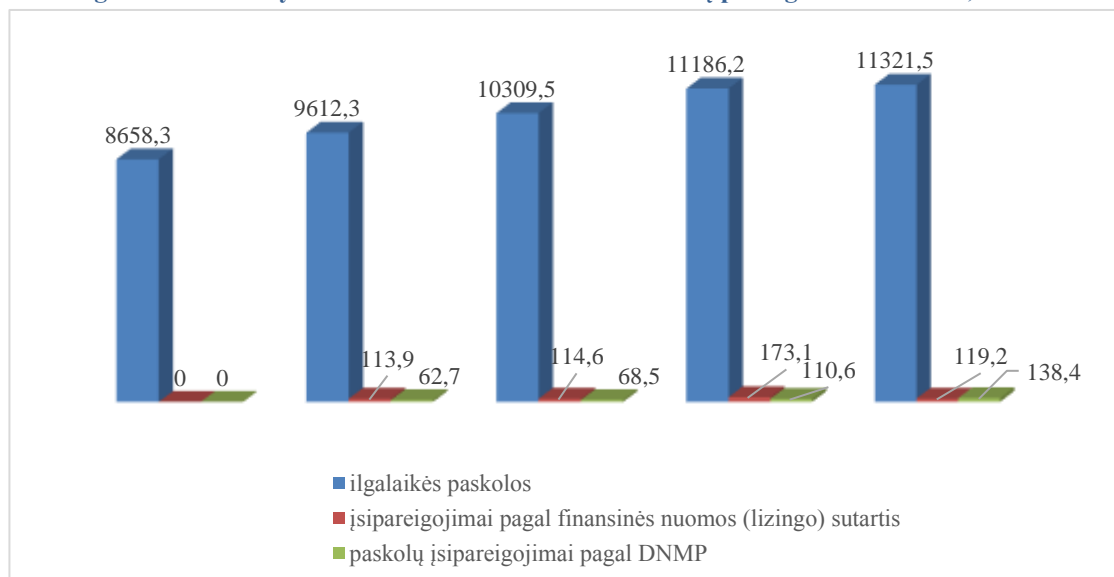
2. Utenos rajono savivaldybės skolos ir skolinimosi vertinimas

2.1. Savivaldybei 2018–2022 metais nustatyti skolos limitai nebuvo viršyti

Vadovaujantis Savivaldybių skolinimosi taisyklėmis⁴, į savivaldybių skolą įskaitomi visi savivaldybės prisiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai grąžinti kreditoriams lėšas pagal paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis bei kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus.

Utenos rajono savivaldybės skolą 2018–2022 metais sudarė įsipareigojimai pagal ilgalaikių paskolų, finansinės nuomos (lizingo) sutartis bei paskolų įsipareigojimai pagal daugiabučių namų modernizavimo programą (toliau – DNMP) (žr. 1 diagramą).

1 diagrama. Savivaldybės skolos struktūra 2018–2022 metų pabaigos duomenimis, tūkst. Eur

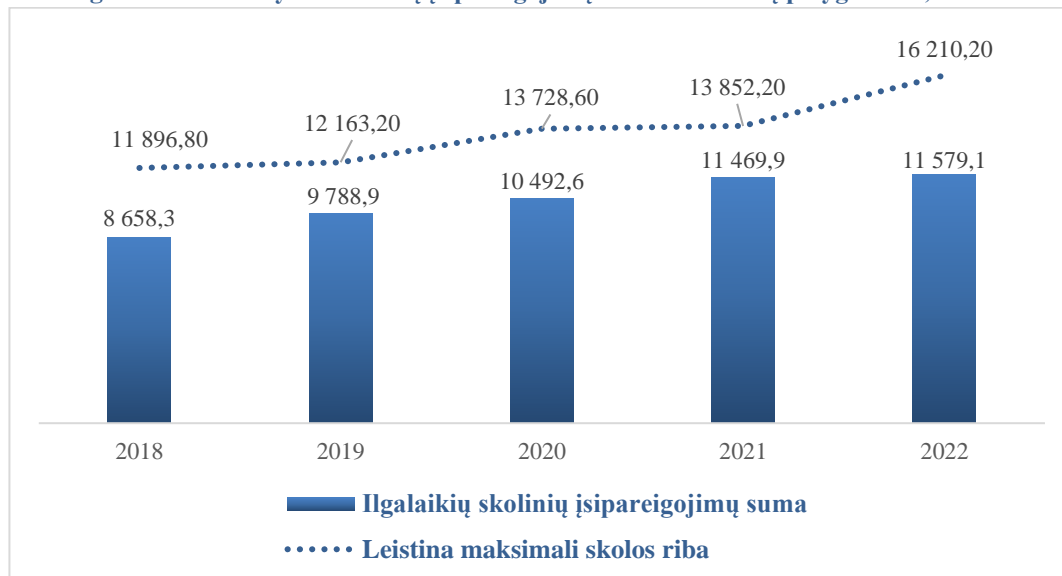


Šaltinis - Utenos rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų ataskaitos

⁴ Savivaldybių skolinimosi taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 345 „Dėl savivaldybių skolinimosi taisyklių patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Ilgalaikių įsipareigojimų pastaraisiais metais augimas buvo susijęs su ilgalaikių paskolų ėmimu (išsamiau ataskaitos 3 priede „Savivaldybės skolinių įsipareigojimų sudėtis ir pokyčiai 2018–2022 metais“). Ir nors savivaldybės skola 2018–2022 metais augo, tačiau įstatymais⁵ nustatyti skolos limitai nebuvo viršyti (žr. 2 diagramą).

2 diagrama. Savivaldybės skolinių įsipareigojimų⁶ ir skolos limitų palyginimas, tūkst. Eur



Šaltinis - Utenos rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų ataskaitos

2.2. Savivaldybei 2023 metais paėmus ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams finansuoti, nebus pažeisti teisės aktai

» Savivaldybės, laikydamosi Fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniame įstatyme numatytų ir Lietuvos Respublikos tam tikrų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatytų limitų, Vyriausybės nustatyta tvarka gali imti iš vidaus kreditorių arba užsienio kreditorių ilgalaikes paskolas investicijų projektams finansuoti⁷.

Skolindamasi savivaldybė turi įvertinti, ar prisiimdama skolinius įsipareigojimus neviršys Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniame įstatyme ir Lietuvos Respublikos tam tikrų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatyto savivaldybės skolos limito ir savivaldybės grynojo skolinių įsipareigojimų pokyčio limito, kai toks limitas nustatytas⁸.

Vadovaujantis Fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniu įstatymu, savivaldybės skola pagal įsipareigojamuosius skolos dokumentus negali viršyti 60 procentų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nurodytų tiems metams prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio ir paskutinių pasibaigusiu metų savivaldybės biudžeto gautų pajamų, išskyrus iš gyventojų pajamų mokesčio gautas pajamas, valstybės biudžeto dotacijas ir Europos Sąjungos ir kitą tarptautinę finansinę paramą,

⁵ Lietuvos Respublikos tam tikrų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymai.

⁶ 2018–2022 metų pabaigos duomenimis.

⁷ Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 1 punktą.

⁸ Savivaldybių skolinimosi taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 345 „Dėl savivaldybių skolinimosi taisyklių patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais), 4 punktą.

sumos⁹; Vyriausybė, įvertinusi valstybės finansines galimybes, gali siūlyti Seimui valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatyti savivaldybėms grynojo skolinių įsipareigojimų pokyčio limitą¹⁰.

Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatyta¹¹, kad savivaldybės skola negali viršyti 60 procentų šio įstatymo 5 priede nurodytų prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio ir 2022 metų savivaldybės biudžeto gautų pajamų, išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio ir valstybės biudžeto dotacijas, sumos (toliau – pajamų suma skolos limitui skaičiuoti; pajamų suma); savivaldybės metinio grynojo skolinimosi suma finansų ministro nustatyta tvarka 2020 metais atrinktiems projektams atitinka lėšų sumą, kurios reikia šiems projektams įgyvendinti. Minėtame įstatyme grynojo skolinių įsipareigojimų pokyčio limitas savivaldybėms 2023 metams nenustatytas.

Utenos rajono savivaldybė 2023 metais planuoja imti ilgalaikę 10 metų laikotarpiui iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams, iš jų – 388,0 tūkst. Eur projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, finansuoti (žr. 1 lentelę).

1 lentelė. Investicijų projektų, numatomų finansuoti iš skolintų lėšų, sąrašas

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Numatyta skirti lėšų tūkst. Eur	
		ES finansinės paramos lėšomis finansuojamiems projektams	Kt. projektams
1.	„Utenos mokyklos-vaikų darželio „Eglutė“ pastato modernizavimas“		700,0
2.	„Užpalių dvaro išorės ir dalies vidaus patalpų rekonstrukcijos darbai, pritaikant patalpas kaimo bendruomenės poreikiams“	65,0	
3.	„Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Utenos rajone“	23,0	
4.	„Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“	141,6	
5.	„Želdynų teritorijos formavimas ir kraštovaizdžio būklės gerinimas Utenos mieste“	99,4	
6.	„Utenos miesto darnaus judumo plano priemonių diegimas“	59,0	
	Iš viso:	388,0	700,00

Šaltinis – Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 23 d. sprendimas Nr. TS-36 „Dėl išvados pateikimo“

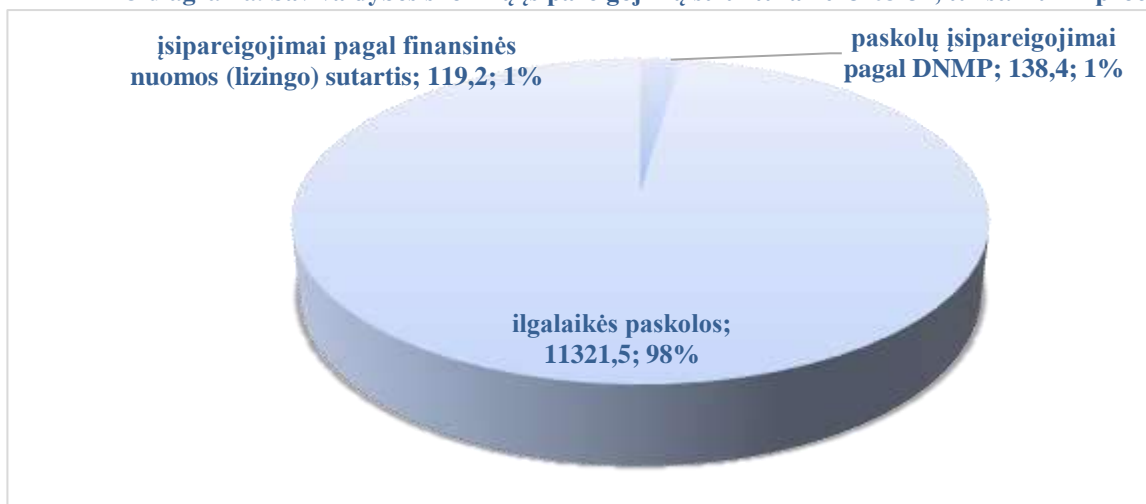
Vadovaujantis aukščiau minėtų teisės aktų nuostatomis apskaičiuotas, Utenos rajono savivaldybei 2023 m. taikomas, skolos limitas pinigine išraiška – 22 255,3 tūkst. Eur (žr. 2 lentelę).

Kaip minėta atskaitos 2.1. poskyryje, savivaldybės ilgalaikiai įsipareigojimai 2023 m. sausio 1 d. buvo 11 579,1 tūkst. Eur. Šių metų pirmą ketvirtį savivaldybė neprisiėmė ilgalaikį skolinių įsipareigojimų, grąžino – 436,5 tūkst. Eur (išsamiau – atskaitos 4 priede „Savivaldybės skoliniai įsipareigojimai 2023 m. pirmą ketvirtį“), taigi, Utenos rajono savivaldybės skolos likutis 2023 m. kovo 31 d. duomenimis buvo 11 142,6 tūkst. Eur, kurio didžiąją dalį sudarė savivaldybės skola pagal ilgalaikį paskolų sutartis (žr. 3 diagramą).

⁹ Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo 4 straipsnio 6 dalis.

¹⁰ Ten pat, 4 straipsnio 8 dalis.

¹¹ Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio 1 dalis.

3 diagrama. Savivaldybės skolinių įsipareigojimų struktūra 2023-03-31, tūkst. Eur ir proc.

Šaltinis – Utenos rajono savivaldybės administracijos, Utenos daugiaviečio sporto centro apskaitos registrai

Paėmus ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą, savivaldybės skola 2023 m. kovo 31 d. duomenimis būtų 12 230,6 tūkst. Eur ir sudarytų 33 proc. pajamų sumos (žr. 2 lentelę), kas reiškia, jog teisės aktais nustatytas skolos limitas nebūtų viršytas.

2 lentelė. Savivaldybės skolos rodiklių ir limitų 2023 m. palyginimas

Skolos limito duomenys			Skolos rodiklių duomenys			
pajamų suma skolos limitui skaičiuoti, tūkst. Eur	limitas 2023 metams		rodiklis 2023-03-31 duomenimis		rodiklis 2023-03-31 duomenimis, paėmus iki 1088,0 tūkst. Eur ilgalaikę paskolą	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
37 092,1 ¹²	22 255,3	60	11 142,6	30	12 230,6	33

Šaltinis – Utenos rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų plano vykdymo 2022-12-31 ataskaita; Utenos rajono savivaldybės administracijos, Utenos daugiaviečio sporto centro apskaitos registrai

» Vadovaujantis Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniu įstatymu, savivaldybės 2023 metų biudžetas turi būti sudaromas ir vykdomas taip, kad biudžeto asignavimai neviršytų jo pajamų daugiau kaip 1,5 procento (asignavimus ir pajamas vertinant kaupiamuoju principu)¹³. Nuo 2023 metų savivaldybėms taikoma¹⁴ biudžeto sudarymo lankstumo taisyklė, t.y., savivaldybė, vertindama savo biudžeto atitiktį aukščiau minėtai biudžeto sudarymo taisyklei, gali: 1) iš asignavimų atimti asignavimus, skirtus Europos Sąjungos ir kitai tarptautinei finansinei paramai bendrai finansuoti, įskaitant tinkamų finansuoti išlaidų daliai tenkantį pridėtinės vertės mokesčių, išskyrus iš valstybės biudžeto gautus asignavimus, skirtus Europos Sąjungos ir kitai tarptautinei finansinei paramai bendrai finansuoti; 2) prie einamųjų metų pajamų pridėti tokią dalį praėjusių metų gruodžio 31 dieną buvusių sukauptų savivaldybės biudžeto nepanaudotų pajamų (t.y., gautų, tačiau nepanaudotų pajamų, išskyrus nepanaudotas Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės

¹² 31 998,0 tūkst. Eur (Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 5 priede nurodytos prognozuojamos Utenos rajono savivaldybės biudžeto pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio) + 5 094,1 tūkst. Eur (2022 metų Utenos rajono savivaldybės biudžeto gautos pajamos, išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio ir valstybės biudžeto dotacijas).

¹³ Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo 4 straipsnio 4 dalis.

¹⁴ Ten pat, 4 straipsnio 5 dalis.

finansinės paramos lėšas), kuri einamaisiais metais panaudojama asignavimams. Jeigu, remiantis gruodžio 31 dienos duomenimis, savivaldybės skola viršija Konstituciniu įstatymu nustatytą skolos limitą, savivaldybės biudžeto sudarymo lankstumo taisyklė savivaldybės biudžetui netaikoma tol, kol savivaldybė viršija limitą.

Suplanuotus 2023 metų Utenos rajono savivaldybės biudžeto asignavimus ir pajamas įvertinus kaupiamuoju principu, savivaldybės biudžeto balansas yra teigiamas, o dėl numatomos imti ilgalaiškės iki 1088,0 tūkst. Eur paskolos nebus nukrypta nuo Fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstituciniu įstatymu patvirtintos savivaldybės biudžeto sudarymo lankstumo taisyklės.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Karalienė

PRIEDAI

2023 m. balandžio 12 d. audito ataskaitos Nr. A-2
„Galimybės Utenos rajono savivaldybei
imti ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą
investicijų projektams finansuoti vertinimas“
1 priedas

SANTRUMPOS IR SĄVOKOS

DNMP – Daugiabučių namų modernizavimo programa, kaip nurodyta LR Vyriausybės 2004 m. rugsėjo 23 d. nutarime Nr. 1213 „Dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos patvirtinimo“;

finansinės nuomos (lizingo) sutartys – finansinės nuomos (lizingo) sutartys, įskaitant valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis, jeigu jos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo ir privataus sektorių partnerystę, nustatyta tvarka laikomos finansinės nuomos (lizingo) sutartimis, ir veiklos nuomos sutartis, kurios pagal finansų ministro patvirtintus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus laikomos finansinės nuomos (lizingo) sutartimis);

kiti įsipareigojamieji skolos dokumentai – komerciniai popieriai, paprastieji ir įsakomieji vekseliai, faktoringo (be regreso teisės) sutartys, kreditorinio reikalavimo perleidimo sutartys, prekybos kreditų restruktūrizavimo sutartys, – kai sudarant naują dvišalį susitarimą keičiamos prekių tiekėjo ar paslaugų teikėjo suteikto prekybos kredito pagrindinės sąlygos (sudaromas naujas panaudoto kredito mokėjimų grafikas ir (ar) nustatomos palūkanos), kiti įsipareigojamieji skolos dokumentai, pagal kuriuos savivaldybės mokėjimai prekių tiekėjui ar paslaugų teikėjui perleidžiami finansų įstaigai ir (ar) finansų įstaiga neturi tiesioginės ar netiesioginės regreso teisės į prekių tiekėją ar paslaugų teikėją, jeigu savivaldybė nevykdo mokėjimo įsipareigojimų finansų įstaigai;

savivaldybės grynojo skolinių įsipareigojimų pokyčio limitas – einamaisiais biudžetinais metais savivaldybės skolinantis prisiimtų ir įvykdytų įsipareigojimų sumų skirtumas biudžetinių metų pabaigoje

Savivaldybė – Utenos rajono savivaldybė;

Savivaldybės taryba – Utenos rajono savivaldybės taryba;

2023 m. balandžio 12 d. audito ataskaitos Nr. A-2
 „Galimybės Utenos rajono savivaldybei
 imti ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą
 investicijų projektams finansuoti vertinimas“
 2 priedas

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audito tikslas:

• įvertinti, ar Utenos rajono savivaldybė turi galimybę imti ilgalaikę dešimties metų laikotarpiui iki 1088 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams, iš jų – 388,0 tūkst. Eur projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, finansuoti.

Auditas atliktas:

• pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus, nustatančius pagrindines atitikties audito atlikimo gaires;
 • siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad savivaldybė, imdama ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą investicijų projektams finansuoti, nepažeis teisės aktų reikalavimų.

Audito apimtis ir metodai	
Bendra informacija	
Savivaldybės skolinių įsipareigojimų likutis 2023-01-01	11 579,1 tūkst. Eur
Audito apimties apribojimai	Nebuvo
Vertintos sritys ir jose atliktos audito procedūros	
Atlikus audituojamo subjekto veiklos, apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų tyrimą, nustatytos sritys, kuriose nustatyta reikšmingo iškraipymo rizika	Nenustatyta
Sritys, kuriose vertintas kontrolės procedūrų efektyvumas	Netestuota
Sritys, kuriose atliktos pagrindinės audito procedūros	Savivaldybės skolos ir skolinimosi sritis
Teisės aktai, kuriems vertinta atitiktis	Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas; Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinis įstatymas; Lietuvos Respublikos 2022 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas. Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas. Savivaldybių skolinimosi taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 345 „Dėl savivaldybių skolinimosi taisyklių“ (LRV 2023 m. kovo 8 d. nutarimo Nr. 150 redakcija).

2023 m. balandžio 12 d. audito ataskaitos Nr. A-2
 „Galimybės Utenos rajono savivaldybei
 imti ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą
 investicijų projektams finansuoti vertinimas“
 3 priedas

SAVIVALDYBĖS SKOLINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ SUDĖTIS IR POKYČIAI 2018–2022 METAIS

1 lentelė. Savivaldybės skolos pagal ilgalaikių paskolų sutartis duomenys, tūkst. Eur

Rodikliai / Metai	2018	2019	2020	2021	2022
Įsipareigojimų dėl ilgalaikių paskolų likutis metų pradžioje	8 742,1	8 658,3	9 612,3	10 309,5	11 186,2
Gautų ilgalaikių paskolų sumos	500,0	1 537,8	1 753,0	2 092,3	1 575,1
Grąžintų ilgalaikių paskolų sumos	699,0	703,9	1 055,8	1 215,6	1 439,8
Įsipareigojimų pagal paskolų sutartis likutis metų pabaigoje	8 658,3	9 612,3	10 309,5	11 186,2	11 321,5

Šaltinis - Utenos rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų ataskaitos, Utenos rajono savivaldybės administracijos apskaitos registrai

2 lentelė. Savivaldybės skolos pagal automobilių finansinės nuomos (lizingo) sutartis duomenys, tūkst. Eur

Rodikliai / Metai	2019	2020	2021	2022
Įsipareigojimų likutis metų pradžioje	0	113,9	114,6	173,1
Prisiimtų įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis sumos	187,1	32,0	103,8	0
Grąžintų įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis sumos	73,2	31,3	45,3	53,9
Įsipareigojimų likutis metų pabaigoje	113,9	114,6	173,1	119,2

Šaltinis - Utenos rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų ataskaitos, Utenos rajono savivaldybės administracijos ir Utenos daugiafunkcio sporto centro apskaitos registrai

3 lentelė. Savivaldybės skolos pagal daugiabučių namų modernizavimo programą (DNMP) duomenys, tūkst. Eur

Rodikliai / Metai	2019	2020	2021	2022
Paskolų įsipareigojimų likutis metų pradžioje	63,1	62,7	68,5	110,6
Prisiimtų paskolų įsipareigojimų pagal DNMP sumos	0	12,1	53,3	45,0
Grąžintų paskolų įsipareigojimų pagal DNMP sumos	0,4	6,3	11,2	17,2
Paskolų įsipareigojimų likutis metų pabaigoje	62,7	68,5	110,6	138,4

Šaltinis - Utenos rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų ataskaitos, Utenos rajono savivaldybės administracijos apskaitos registrai

2023 m. balandžio 12 d. audito ataskaitos Nr. A-2
 „Galimybės Utenos rajono savivaldybei
 imti ilgalaikę iki 1088,0 tūkst. Eur paskolą
 investicijų projektams finansuoti vertinimas“
 4 priedas

SAVIVALDYBĖS SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI 2023 M. PIRMĄ KETVIRTĮ

Ei l. N r.	Sutarties sudarymo data	Sutarties numeris	Paskolos grąžinimo/ sutarties terminas	Skolos likutis 2023-01-01, tūkst. Eur	Prisiimta įsipareigo- jimų 2023 m. I ketv.	Gražinta įsipareigo- jimų 2023 m. I ketv.	Skolos likutis 2023-03-31, tūkst. Eur
Ilgalaikių paskolų sutartys							
1	2015-06-18	188710442-K2/S9-74	2025-06-30	459,5		46,0	413,5
2	2016-03-31	KS-2016-403-11/S3-22	2026-12-31	4 103,7		205,0	3 898,7
3	2018-11-29	0791812020156-03/S9-89	2028-12-31	336,0		14,0	322,0
4	2019-05-08	KS-2019-557-11/S3-39	2029-12-31	420,0		15,0	405,0
5	2019-09-25	0761912020092-03/S3-103	2029-12-31	850,0		25,0	825,0
6	2020-06-02	188710442-K3/S3-48	2030-03-31	775,0		25,0	750,0
7	2020-06-02	2020003593/S3-49	2030-03-31	679,8		23,0	656,8
8	2020-09-04	2020008411/S3-88	2030-06-30	205,4		7,0	198,4
9	2021-06-09	2021007690/S3-48	2031-03-31	1 215,6		26,0	1 189,6
10	2021-06-09	2021007691/S3-47	2031-03-31	701,4		37,0	664,4
11	2022-05-19	2022007640/S9-31	2032-05-18	855,2			855,2
12	2022-05-19	2022007639/S9-32	2032-05-18	719,9			719,9
Iš viso pagal ilgalaikių paskolų sutartis				11 321,5	0	423,0	10 898,5
Automobilių finansinės nuomos (lizingo) sutartys							
1	2019-03-18	S8-8	2024-03-18	7,1		1,5	5,6
2	2019-03-21	201903N-27/S8-9	2024-03-21	6,3		1,3	5,0
3	2019-03-21	201903N-27/S8-10	2024-03-21	6,3		1,3	5,0
4	2019-03-21	201903N-27/S8-11	2024-03-21	6,3		1,3	5,0
5	2019-03-21	201903N-27/S8-12	2024-03-21	6,3		1,3	5,0
6	2020-10-09	PS-56	2025-10-09	16,9		1,4	15,5
7	2020-12-08	S8-64	2025-10-31	15,1		1,3	13,8
8	2020-12-22	S8-70	2026-04-09	8,7		0,7	8,0
9	2021-02-04	S8-3	2026-04-09	12,4		1,0	11,4
10	2021-08-04	S8-25	2026-08-26	16,9		1,2	15,7
11	2021-08-04	S8-26	2026-08-26	16,9		1,2	15,7
Iš viso pagal automobilių finansinės nuomos (lizingo) sutartis				119,2	0	13,5	105,7
Paskolų įsipareigojimai pagal DNMP¹⁵				138,4	0	0	138,4
Iš viso				11 579,1	0	436,5	11 142,6

Šaltinis – Utenos rajono savivaldybės administracijos ir Utenos daugiafunkcio sporto centro apskaitos registrai bei pateikta informacija

¹⁵ 2023 m. I ketv. duomenis Utenos rajono savivaldybės administracija gaus tik 2023-04-20, t. y. vėliau, nei išvados pateikimo terminas, todėl skolinių įsipareigojimų pagal daugiabučių namų modernizavimo programą pokytis 2023 m. I ketv. prilyginamas nuliui.