

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ukmergės rajono savivaldybė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

TURINYS

PRANEŠIMAS DĖL SAVIVALDYBĖS METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ RINKINIO...	3
SAVIVALDYBĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	6
SAVIVALDYBĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	8
SAVIVALDYBĖS GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	9
SAVIVALDYBĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	10
SAVIVALDYBĖS FIANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	11
I. BENDROJI DALIS.....	11
II. APSKAITOS POLITIKA.....	11
III. PASTABOS.....	19
SAVIVALDYBĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO	
PRIEDAI.....	28

PRANEŠIMAS

DĖL SAVIVALDYBĖS 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Savivaldybės 2023 m. gruodžio 31 d pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinį parengė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius, atlikęs 32 biudžetinių įstaigų, 3 viešųjų įstaigų, Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų konsolidavimo procedūras. Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktas UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės butų ūkis“, UAB „Ukmergės autobusų parkas“, UAB „Ukmergės šiluma“, UAB „VAATC“ finansinis turtas. Rinkinyje duomenys pateikti tūkst. eurų su dviem ženklais po kablelio.

1 lentelė. Finansinės būklės ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
A	ILGALAIKIS TURTAS	137502,25	129506,12	7996,13
I	Nematerialusis turtas	244,94	226,91	18,03
II	Ilgalaikis materialusis turtas	106973,69	100589,71	6383,98
III	Ilgalaikis finansinis turtas	30283,61	28689,50	1594,11
B	BIOLOGINIS TURTAS	3363,23	2960,84	402,39
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	15082,04	9840,51	5241,53
I	Atsargos	353,87	519,28	-165,41
II	Išankstiniai apmokėjimai	65,07	145,20	-80,13
III	Per vienerius metus gautinos sumos	8880,69	3621,07	5259,62
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5782,41	5554,96	227,45
	IŠ VISO TURTO	155947,52	142307,48	13640,04
D	FINANSAVIMO SUMOS	84078,25	82314,81	1763,44
I	Iš valstybės biudžeto	33030,38	32119,47	910,91
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	45281,05	44101,23	1179,82
IV	Iš kitų šaltinių	5766,81	6094,11	-327,30
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	21542,36	13940,43	7601,93
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8032,73	5967,90	2064,83
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	13509,63	7972,53	5537,10
F	GRYNASIS TURTAS	50326,90	46052,23	4274,67
I	Rezervai	629,32	617,31	12,01
II	Nuosavybės metodo įtaka	2579,48	2046,18	533,30
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	47118,10	43388,74	3729,36
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES	155947,52	142307,48	13640,04

Savivaldybės konsoliduotas turtas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 155947,52 tūkst. eurų ir yra 13640,04 tūkst. eurų didesnis nei 2022 m. gruodžio 31 dieną.

Ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 137502,25 tūkst. eurų. Per metus turtas padidėjo 7996,13 tūkst. eurų. Didžiausią ilgalaikio turto dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 106973,69 tūkst. eurų (77,8 proc.). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, šis turtas padidėjo 6383,98 tūkst. eurų. Ilgalaikis finansinis turtas yra 30283,61 tūkst. eurų. Šio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus subjektus, per metus investicijos padidėjo 1672,56 tūkst. eurų.

Savivaldybės funkcijų vykdymas finansuojamas iš Savivaldybės gaunamų pajamų, valstybės, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitų šaltinių gaunamų finansavimo sumų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 84078,25 tūkst. eurų ir, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 1763,44 tūkst. eurų. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto konsolidavimo metu eliminuojamos.

Savivaldybės konsoliduotieji įsipareigojimai yra 21542,36 tūkst. eurų. Per metus įsipareigojimai padidėjo 7601,93 tūkst. eurų. Įsipareigojimai išaugo dėl tiekėjams mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimo.

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie savivaldybės per metus uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas.

2 lentelė. Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	4	5	6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	86893,53	73752,53	13141,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-84022,11	-75139,46	-8882,65
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	2871,42	-1386,94	4258,36
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	215,76	641,77	-426,01
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-62,81	-91,47	28,66
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	704,99	65,14	639,85
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3729,36	-771,49	4500,85
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	533,30	255,65	277,65
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	4262,66	-515,84	4778,50

2023 m. Savivaldybė gavo 86893,53 tūkst. eurų pagrindinės veiklos pajamų. Šios pajamos, lyginant su 2022 m., padidėjo 13141 tūkst. eurų, arba 17,8 procento.

Pagrindinės veiklos sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. yra 84022,11 tūkst. eurų ir yra 8882,65 tūkst. eurų didesnės negu 2022 metais.

3 lentelė. Pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	9873,92	8081,04	1792,88
I	Įplaukos	85598,04	74980,39	10617,65
II	Pervestos lėšos	-1701,62	-1809,79	108,17
III	Išmokos	-74022,49	-65089,56	-8932,93
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-10473,29	-8071,80	-2401,49
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	826,81	-14,02	840,83
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	0,00	0,00	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	227,44	-4,78	232,22
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5554,96	5559,74	-4,78
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5782,41	5554,96	227,45

Pinigų srautų įplaukos 2023 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 10617,65 tūkst. eurų, išmokos – 8932,93 tūkst. eurų.

Rengiant savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinį, vadovautasi Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateikta informacija.

Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, pinigų srautai nėra tiesiogiai palygintini su Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje parodytomis įplaukomis ir išlaidomis dėl šių priežasčių:

- šiame ataskaitų rinkinyje pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose įplaukos ir išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- sąnaudų ir pinigų srautų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos biudžeto vykdymo ataskaitose;
- dalis sąnaudų ir pinigų srautų finansuojama ne iš valstybės, savivaldybės, ES, bet ir kitų biudžetų, todėl sąnaudos ir pinigų srautai finansinėse ataskaitose yra didesni nei biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos;
- skiriasi į biudžeto vykdymo ir į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių skaičiavimus įtrauktų subjektų skaičius.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		137.502,25	129.506,12
I	Nematerialusis turtas	P03	244,94	226,91
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		133,48	73,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas		111,46	153,20
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	106.973,69	100.589,71
II.1	Žemė		493,88	493,88
II.2	Pastatai		32.535,14	34.374,54
II.3	Infrastruktūros statiniai		40.958,13	40.099,71
II.4	Kiti statiniai		2.397,37	2.203,40
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.480,15	941,98
II.6	Transporto priemonės		801,56	724,04
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.868,74	2.649,89
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		6.064,86	4.228,99
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		16.373,86	14.873,29
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	30.283,61	28.689,50
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		30.260,34	28.587,78
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		30.255,25	28.582,69
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		5,09	5,09
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		23,27	34,30
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			67,42
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	3.363,23	2.960,84
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		15.082,04	9.840,51
I	Atsargos	P08	353,87	519,28
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		273,06	434,19
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		80,82	85,08
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	65,07	145,20
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	8.880,69	3.621,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		886,25	664,78
III.3	Gautinos finansavimo sumos		7,50	0,37
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	642,46	439,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.934,62	2.287,27
III.6	Kitos gautinos sumos		409,86	228,80
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.782,41	5.554,96
	IŠ VISO TURTO		155.947,52	142.307,48

(tęsinys kitame puslapyje)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	84.078,25	82.314,81
I	Iš valstybės biudžeto		33.030,38	32.119,47
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45.281,05	44.101,23
IV	Iš kitų šaltinių		5.766,81	6.094,11
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		21.542,36	13.940,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.032,73	5.967,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	7.444,04	5.376,21
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	349,57	265,77
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		239,12	325,92
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13.509,63	7.972,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	28,57	54,83
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.583,51	2.800,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	1,34
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	14,23
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.260,84	1.328,30
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,03	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.079,26	503,89
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.055,26	2.778,53
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.502,17	490,53
F	GRYNASIS TURTAS	P18	50.326,90	46.052,23
I	Rezervai		629,32	617,31
II	Nuosavybės metodo įtaka		2.579,48	2.046,18
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		47.118,10	43.388,74
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.729,36	-1.782,42
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		43.388,74	45.171,16
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		155.947,52	142.307,48

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		86.893,53	73.752,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		42.403,02	36.352,29
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44.490,51	37.400,24
II.1	Mokesčių pajamos	P19	36.341,02	29.971,31
II.1.1	Pelno ir pajamų		33.536,60	28.024,83
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		2.804,41	1.946,48
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8.149,49	7.428,93
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-84.022,11	-75.139,46
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-7.260,51	-5.601,87
II	GYNYBOS		-126,67	-92,27
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.151,64	-1.040,99
IV	EKONOMIKOS		-5.721,47	-5.063,24
V	APLINKOS APSAUGOS		-3.706,67	-2.579,97
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.461,46	-2.006,55
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-5.629,90	-7.473,85
VIII	SAŃAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.712,10	-4.101,01
IX	ŠVIETIMO		-28.569,04	-24.927,69
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-24.682,67	-22.252,02
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.871,42	-1.386,94
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		215,76	641,77
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-62,81	-91,47
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	704,99	65,14
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.729,36	-771,49
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		533,30	255,65
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.262,66	-515,84
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		4.262,66	-515,84
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos 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
	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	172,34		1.790,53	45.171,16	47.134,03	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	216,70	X			216,70	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		-0,08	-0,08	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	228,27		X		228,27	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	255,65	-771,49	-515,84	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				-1.010,85	-1.010,85	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	617,31		2.046,18	43.388,74	46.052,23	
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	12,01		X		12,01	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	533,30	3.729,36	4.262,66	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	629,32		2.579,48	47.118,10	50.326,90	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), iečiu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.873,92	8.081,04
I	Išplaukos		85.598,04	74.980,39
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		41.356,92	38.131,39
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		38.070,21	34.845,24
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.160,38	3.087,11
I.1.3	Iš kitų šaltinių		126,32	199,03
I.2	Iš mokesčių		36.030,16	29.575,95
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		6.100,13	5.265,58
I.5	Gautos palūkanos		34,54	2,61
I.6	Kitos išplaukos		2.076,29	2.004,86
II	Pervestos lėšos		-1.701,62	-1.809,79
III	Išmokos		-74.022,49	-65.089,56
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-4.792,50	-4.168,43
III.2	Gynybos		-59,25	-70,69
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.075,04	-994,78
III.4	Ekonomikos		-2.142,83	-2.515,88
III.5	Aplinkos apsaugos		-3.235,09	-2.230,78
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.135,04	-1.655,74
III.7	Sveikatos apsaugos		-4.546,86	-4.633,35
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-4.061,33	-3.607,93
III.9	Švietimo		-26.314,68	-23.584,67
III.10	Socialinės apsaugos		-25.659,87	-21.627,31
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-10.473,29	-8.071,80
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-10.473,29	-7.988,15
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			-33,71
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			-49,94
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		826,81	-14,02
I	Išplaukos iš gautų paskolų		2.297,28	1.470,52
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.423,11	-1.459,61
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-20,88	-40,73
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		10,73	15,81
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-37,20	0,00
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-0,02	0,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		227,44	-4,78
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.554,96	5.559,74
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.782,41	5.554,96

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS 2023 M. GRUODŽIO 31 d. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo, viešųjų paslaugų teikimo funkcijas.

Savivaldybės 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą. Šiame ataskaitų rinkinyje palyginimui pateikiami 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio duomenys.

I šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) finansinės ataskaitos:

32 kontroliuojamų biudžetinių įstaigų;

3 viešųjų įstaigų, iš jų – 1 sveikatos priežiūros viešosios įstaigos; savivaldybės išdo.

Savivaldybės ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus kontroliuojamų VSS, patvirtintų konsolidavimo schemeje, finansines ataskaitas. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus, bei atliekant taisymus centriniiais rankiniais įrašais.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis uždarytų akcinių bendrovių nuosavas kapitalas.

2023 m. savivaldybės VSS vidutinis darbuotojų skaičius yra 2102. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2133. VšĮ Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centrui, perdavus greitosios medicinos pagalbos funkciją, darbuotojų skaičius sumažėjo 23.

Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie savivaldybės 2023 metų finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2023 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2023 metų pinigų srautus su palyginamais 2022 metų skaičiais.

Finansinių ataskaitų konsolidavimas atliktas Finansų ministerijos administruojamoje Viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS).

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P1-P27).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir konsolidavimo principai

Viešojo sektoriaus subjektai, tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinius, vadovaujasi apskaitos, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas" subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą, principais. Apskaitos dokumentai sudaromi lietuvių kalba. Atskirų apskaitos objektų (nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose VSS apskaitos politikos skyriuose.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams

panašiomis aplinkybėmis Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios konsoliduotos ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas ir jo priedai.

Konsoliduojantis subjektas nagrinėjo visų prie žemesnio konsolidavimo lygio viešojo sektoriaus subjektų aiškinamuosiuose raštuose pateiktą komentarų informaciją ir pateikė apibendrintą informaciją.

Pagal poreikį VSAKIS registruoti papildomi įrašai (konsolidavimo įrašai), t. y. konsoliduojantis subjektas atliko rankinį duomenų koregavimą.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį, vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikoje rekomenduojamu reikšmingumo kriterijumi, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t. y. 155,95 tūkst. eurų (2022 m. – 142,3 tūkst. eurų).

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais Lietuvos Respublikos piniginių vienetų – eurų (su dviem skaičiais po kablelio). Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurai ir centais. Konsolidavimo procedūros (rankiniai įrašai) sistemoje tai pat atliktos tikslumu – eurai ir centais.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas (toliau – NT) yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką ir NT nustatytus kriterijus. NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką, tiesiogiai proporcingu metodu. Po pirminio pripažinimo NT, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialaus turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

- programinė įranga ir jos licencijos: 1-5 metai;
- patentai ir kitos licencijos: 1-2 metai;
- kitas NT: 1-8 metai;
- prestižas: 5-5 metai.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko NT amortizacija neskaičiuojama. Toks NT po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka IMT sąvoką ir VSAFAS nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. IMT pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

IMT, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, konsoliduotose ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikraja verte (tikrosios vertės metodas).

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. IMT vienetu

pripažįstamas visiškai užbaigtas įrenginys su visais jo įtaisais ir priklausiniais arba pavienis atskiros konstrukcijos daiktas, arba atskiras komplektas sujungtų daiktų, sudarančių visumą ir drauge atliekančių tam tikras funkcijas, jei jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), kuri yra 500 (penki šimtai) eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams, išskyrus vienkartinius šaunamuosius ginklus. Jeigu yra išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus VSS. Kai turtas parduotas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

- pastatai: 5-125 metai;
- infrastruktūros statiniai 2-100 metų;
- kiti statiniai: 3-100 metų;
- mašinos ir įrenginiai: 2-15 metų;
- transporto priemonės: 3-7 metai;
- baldai ir biuro įranga ir kitas IM: 2-30 metų.

Neriboto naudojimo laiko IMT (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine verte tą dieną, kurią priimamas sprendimas parduoti. Turtas į atsargas perkeliamas nurodant to turto įsigijimo savikainą, sukauptas nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas.

Jei išlaidos IMT rekonstravimui, remontui ar kitiems darbams iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama IMT įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina IMT savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, atliktų darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas (toliau – FT) įvertinimo tikslais skirstomas į:

parduoti laikomą FT, prie kurio šiame ataskaitų rinkinyje priskiriami nuosavybės vertybiniai popieriai, t. y. akcijos, dalininkų įnašai;

paskolas ir gautinas sumas, kurios, jei ilgalaikės, vertinamos amortizuota savikaina, jei trumpalaikės – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo sumą.

FT tikrosios vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate.

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus vertinamos taikant nuosavybės metodą, kai FT vertė prilyginama kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų subjektų nuosavo kapitalo vertei.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama, atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuoja, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Investicijos, užregistruotos taikant nuosavybės metodą, finansinėse ataskaitose priskiriamos prie ilgalaikio finansinio turto

Investuotojo veiklos rezultatų ataskaitoje rodoma ūkio subjekto, į kurį investuoja, investuotojui tenkanti grynojo rezultato dalis. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai

Biologinis turtas

Atsižvelgiant į paskirtį biologinis turtas skirstomas į grupes:

gyvūnai;

medynai – šiai grupei priskiriami miško žemėje augantys medynai;

parkų ir skverų želdiniai;

daugiamečiai sodiniai (vaismedžių ir vaiskrūmių sodai);

pasėliai;

kitas biologinis turtas (kituose punktuose neišvardytas biologinis turtas).

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas vienu iš šių būdų: tikrąją vertę, arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Parkų ir skverų želdinių įsigijimo (įveisimo) išlaidas biologiniu turtu pripažįsta tie viešojo sektoriaus subjektai, kurie, siekdami teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą, želdinius sodina ir (arba) prižiūri parkuose ir skveruose, neatsižvelgiant į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, viešojo sektoriaus subjektui perduota patikėjimo ar panaudos teise. Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Ilgalaikio turto nuvertėjimas

Viešojo sektoriaus subjektai peržiūri valdomo turto balansines vertes, kad nustatytų, ar yra požymių, kad jų valdomo turto vertė sumažėjo.

Turto, vertinamo tikrąja verte, turto tikrosios vertės pokytis (padidėjimas, sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje

VSS savo apskaitoje užregistravę ilgalaikį turtą taikant įsigijimo savikainos metodą, nuvertėjimo nuostolius apskaitoje turi registruoti apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę iki nuvertėjimo ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Atsargos

Sudarant savivaldybės konsoliduotas finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos, kurios laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Strateginės atsargos rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO), arba konkrečių kainų būdas. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Jeigu inventorizacijos metu nustatytus nereikalingus, netinkamus naudoti, sugadintus atsargų vienetus ketinama panaudoti (parduoti viešuosiuose prekių aukcionuose Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka arba perduoti nemokamai): atsargų vienetai, kuriuos nusprendžiama parduoti, įvertinami grynąja realizavimo verte arba atsargų vienetai, kuriuos numatoma perduoti nemokamai, įvertinami įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Jeigu atlikus inventorizaciją nustatomi nereikalingi, netinkami naudoti, sugadinti atsargų vienetai, kurių nėra galimybės parduoti arba perduoti nemokamai, jų grynoji realizavimo vertė prilyginama nuliui ir tokie atsargų vienetai nurašomi vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina, jų nuvertėjimas yra vertinamas tik tuomet, jeigu yra požymių, kad paslaugos, arba prekės, už kurias buvo sumokėta arba jų dalis nebus gauta.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

gautinas trumpalaikes sumas;

gautinus mokesčius;

gautinas finansavimo sumas;

gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;

sukauptas gautinas sumas;

kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas pagal kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nustatytas taisykles.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Turto perdavimo sutartys

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Ar nuoma priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutartį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tokie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai.

Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis.

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartis gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Patikėjimo teisė

Turtas, valdomas patikėjimo teise arba gautas turtinis įnašas, registruojamas apskaitoje ir rodomas ataskaitose remiantis tais pačiais principais, kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos (toliau – FS) pripažįstamos, kai atitinka 20-ame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus. VSS finansavimo sumos – iš savivaldybės ir valstybės biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos (finansinė parama), Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti VSS įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos. Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį.

Kai viešojo sektoriaus subjektai padaro sąnaudas, kurios finansuojamos iš valstybės, savivaldybių ir kitų gaunamų FS, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei FS jau gautos, registruojamas FS panaudojimas, jei bus gautos – sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: jei viešojo sektoriaus subjektas uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti ne viešojo sektoriaus subjekto turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms, viešojo sektoriaus subjektas perdavė gautas FS ne viešojo sektoriaus subjektui.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai (toliau FĮ) – tai viešojo sektoriaus subjektų, turinčių teisę skolintis, prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų grąžinti kreditoriams lėšas, pasiskolintas išplatintus Vyriausybės vertybinius popierius, pasirašius paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus. FĮ skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. FĮ apskaitoje registruojami tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos, arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Atidėjinys naudojamas tik tam tikslui, kuriam buvo sudarytas.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms

biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokesstinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Socialinių įmokų pajamų savivaldybė neturi.

Kitos pajamos

Kitos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas.

Prie pagrindinės veiklos kitų pajamų gali būti priskirtos rinkliavų, mokesčių pajamos, pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas gali būti priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos, kitos pagal 3-įjį VSAFAS prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos.

Prie kitos veiklos pajamų gali būti priskirtos pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės viešojo subjekto veiklos, pajamos iš viešojo subjekto turto pardavimo, pajamos iš administracinių baudų ir netesybų (baudų, delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus, sutartinių įsipareigojimų nevykdymą ir kitų netesybų), finansinės investicinės veiklos pajamos, kitos 3-iajame VSAFAS nurodytos pajamos.

Sąnaudos

Savivaldybės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. 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.

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas:

- bendrų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- susijusios su poilsiu, kultūra ir religija;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos savivaldybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos prie veiklos segmentų priskiriamos pagal tai, kokioms savivaldybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Operacijos užsienio valiuta

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip savivaldybės pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Pajamos ir sąnaudos, atsirandančios dėl valiutos kurso pokyčių, priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

VSS neapibrėžtieji įsipareigojimai – tai dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintys atsirasti įsipareigojimai, kurių buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau VSS nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradę dabartiniai įsipareigojimai, kurie apskaitoje nepripažįstami, nes nėra tikimybės, kad juos reikės dengti turtu arba jų suma negali būti patikimai nustatyta.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstami ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS ir klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį naujai priskirti prie savivaldybės VSS grupės kontroliuojami VSS nuo sausio 1 d. turi taikyti VSAFAS reikalavimus sąskaitų, naudotų iki tapimo kontroliuojamu VSS dienos, kuri laikoma perėjimo prie VSAFAS diena, likučiams. Turi būti pripažįstamas ir užregistruotas visas turtas ir įsipareigojimai, kuriuos pripažinti reikalaujama pagal VSAFAS ir kurie nebuvo pripažinti iki perėjimo prie VSAFAS dienos. Turtas ir įsipareigojimai, kurių neleidžia pripažinti VSAFAS, neturi būti pripažinti.

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio VSS finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo VSAFAS dienos. Jei klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka

Rengiant šį ataskaitų rinkinį, vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika, buvo atliktas centrinis rankinis įrašas dėl finansavimo sąnaudų pripažinimo, nes buvo perduotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ne grupės viešojo sektoriaus subjektams. Centrinis rankinis įrašas 536651,35 eurai dėl pergrupuotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto koregavimo atliktas su esminės klaidos taisymu.

Savivaldybės administracijai nuo 2023 m., pradėjus tvarkyti pilną savivaldybės bei socialinių būstų nuomos mokesčio apskaitą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2023 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-275 „Dėl informacijos, reikalingos savivaldybių išdų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“, buvo koreguojami pradiniai gautini būsto nuomos mokesčio likučiai, taikant apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo sąskaitą. Pagal savivaldybės administracijos pateiktas ataskaitas, forma S6, duomenis už 2023 m.,

buvo priskaitytas gautinas būsto nuomos mokesčio pradinis likutis 168341,91 euras, kuris nebuvo pateiktas praėjusio laikotarpio ataskaitoje.

Detalesnė informacija pateikta P01 pastaboje “Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimai, klaidų taisymai”.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus detalizuoja kaip naudojami ištekliai pagal savivaldybės atliekamas funkcijas. Sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos.

2023 m. buvo priskaityta 84022,11 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalis tenka švietimo funkcijai (34 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), socialinės apsaugos funkcijai (29,4 proc.), bendrų valstybės paslaugų funkcijai (8,6 proc.) vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

2023 m. pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m. laikotarpiu, padidėjo 8882,65 tūkst. eurų. Sąnaudos padidėjo visose vykdomose valstybės funkcijose, išskyrus sveikatos apsaugos funkciją. Reikšmingai sąnaudos padidėjo švietimo funkcijoje (3641,34 tūkst. eurų), socialinės apsaugos funkcijoje (2430,66 tūkst. eurų). Didžiausią įtaką švietimo įstaigų sąnaudų padidėjimui turėjo darbo užmokesčio didinimas (vidutiniškai 14,7 proc.).

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio sąnaudos (įskaitant socialinio draudimo įmokas) sudarė 38981,06 tūkst. eurų (46,4 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų). Per metus sąnaudos padidėjo 4154,71 tūkst. eurų. Sąnaudos išaugo dėl minimalios mėnesinės algos, biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinio dydžio, pedagoginių darbuotojų pastoviosios dalies koeficientų padidinimo, minimalių pareiginės algos koeficientų padidinimo kitiems biudžetinių įstaigų darbuotojams. Daugiausiai darbo užmokesčio sąnaudų patyrė viešojo sektoriaus subjektai, vykdančys :

švietimo funkcijai – 22334,72 tūkst. eurų (57,3 proc. bendrų darbo užmokesčio sąnaudų). Per metus šios sąnaudos išaugo 3641,34 tūkst. eurų;

sveikatos apsaugos funkcijai – 4126,10 tūkst. eurų (10,6 proc. bendrų darbo užmokesčio sąnaudų).

Socialinių išmokų sąnaudos 2023 m. sudarė 16899,62 tūkst. eurų (20,1 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų). Šios sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo 1456,21 tūkst. eurų

2023 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 74022,49 tūkst. eurų. Didžiausia dalis piniginių lėšų buvo skirta:

švietimo funkcijai – 26314,68 tūkst. eurų (35,5 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų); socialinės apsaugos funkcijai – 25659,87 tūkst. eurų (34,7 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų);

bendrų valstybės paslaugų funkcijai – 4792,50 tūkst. eurų (6,5 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų).

2023 m. pagrindinės veiklos išmokos, lyginant su 2022 m. laikotarpiu, padidėjo 8932,94 tūkst. eurų. Didžiausias išmokų padidėjimas, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, socialinės apsaugos (4032,56 tūkst. eurų) funkcijos vykdymui.

Detalesnė informacija apie ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pinigų srautus pagal segmentus pateikta prieduose – P2 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

P03. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 1812,68 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 1768,16 tūkst. eurų. Šio turto pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo per ataskaitinį laikotarpį naujo turto įsigijimas – 157,08 tūkst. eurų. Sukaupta amortizacija ataskaitinio

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

laikotarpio pabaigoje yra 132,04 tūkst. eurų. Nematerialiojo turto likutinė (balansinė) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 244,93 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje buvo 226,91 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pokyčiai

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
Plėtros darbai	0,00	0,00	
Programinė įranga ir jos licencijos	133,48	73,71	59,77
Kitas nematerialus turtas	111,45	153,20	-41,75
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
Nematerialus turtas iš viso:	244,93	226,91	18,02

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis 26,10 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1131,32	1187,46	-56,14

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys, ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nebuvo.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto priede P3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 106973,69 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 100589,72 tūkst. eurų. Daugiausiai turto yra sukaupę: Savivaldybės administracija (71840,95 tūkst. eurų, arba 67,2 proc. nuo turto likutinės vertės), Ukmergės kraštotyros muziejus (4806,44 tūkst. eurų). Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto, apskaitomo savikainos metodu, likutinė vertė padidėjo 4548,10 tūkst. eurų. Turto likutinės vertės pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo – 13603,32 tūkst. eurų turto įsigijimas ir 7201,28 tūkst. eurų apskaičiuoto per metus nusidėvėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pokyčiai tūkst. eurų

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
Pastatai	32535,14	34374,54	-1839,40
Infrastruktūros statiniai	40958,13	40099,71	858,42
Kiti statiniai	2397,37	2203,40	193,97
Mašinos ir įrenginiai	4480,15	941,98	3538,17
Transporto priemonės	801,56	724,04	77,52
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2868,74	2649,89	218,85
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	16373,86	14873,29	1500,57
Ilgalaikis materialusis turtas iš viso	100414,95	95866,85	4548,10

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro: infrastruktūros statiniai (40,8 proc.), pastatai (32,4 proc.), nebaigta statyba (16,3 proc.).

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pokyčiai, tūkst. eurų

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
Žemės sklypai (valstybinė žemė)	414,67	414,67	0
Žemės sklypai (savivaldybių žemė)	79,21	79,21	0
Nekilnojamosios kultūros vertybės	5765,32	3942,30	1823,02
Kilnojamos kultūros vertybės	299,54	286,69	12,85
Kitos vertybės			
Ilgalaikis materialus turtas iš viso	6558,74	4722,87	1835,87

Ilgalaikio materialiojo turto, apskaitomo tikrąja verte, likutinė vertė išaugo, nes A. Smetonos gimnazijos pastatas buvo perkeltas į nekilnojamas kultūros vertybes ir buvo perskaičiuota pastato vertė.

2023 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 11349,24 tūkst. eurų, nes buvo pirktas naujas turtas (12137,49 tūkst. eurų), o taip pat jis gautas neatlygintinai (1464,99 tūkst. eurų).

2023 m. savivaldybėje vykdant investicinius projektus („Ukmergės miesto buvusio karinio miestelio ir šalia esančių teritorijų viešųjų erdvių infrastruktūros vystymo“, „Bendruomeninių paslaugų asmenims su proto negalia infrastruktūros sukūrimas“, „Viešųjų pastatų atnaujinimas“ ir kt.), padidėjo nebaigtos statybos darbų savikaina 6973,11 tūkst. eurų, o mašinų ir įrenginių 3706,63 tūkst. eurų pirkimo savikainos padidėjimui didžiausią įtaką turėjo vykdomas projektas pagal Klimato kaitos programos finansavimo priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas valstybės, savivaldybių, tradicinių religinių bendruomenių, religinių bendrijų ar centrų elektros energijos poreikiams“.

Daugiausiai ilgalaikio materialiojo turto pirkė: Savivaldybės administracija (8694,85 tūkst. eurų), Ukmergės sporto centras (769,90 tūkst. eurų), Ukmergės kraštotyros muziejus (301,14 tūkst. eurų).

Savivaldybės administracija iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos gavo neatlygintinai kompiuterinę ir biuro įrangą (100,3 tūkst. eurų), iš Melioracijos sistemų statinių asociacijos rekonstruotus valstybinių melioracijos sistemų įrenginius, aikšteles (215,75 tūkst. eurų).

2023 m. perimtas Ukmergės rajono savivaldybės nuosavybėn faktiškai valdomas valstybės nekilnojamas turtas (infrastruktūros statiniai), įregistruotas Nekilnojamojo turto registre, 1102,78 tūkst. eurų verte.

2023 m. atidavus naujai sukurta ilgalaikį turtą į eksploataciją, buvo pergrupuotas 5472,53 tūkst. eurų turtas iš nebaigtos statybos į kitas turto grupes – didžiausia dalis į infrastruktūros statinius (4637,71 tūkst. eurų).

Ilgalaikio materialiojo turto, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas, sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 51,7 proc. šio turto įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
27187,32	22079,84	5107,48

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

9927,07	10297,41	-370,34
---------	----------	---------

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5,74 tūkst. eurų.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
4700,14	5791,77	-1091,63

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per 2023 m. pateiktas šio aiškinamojo rašto priede P4-1 „Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina“; P4-2 „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“.

P05, P06 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas yra 30283,61 tūkst. eurų. Šio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus subjektus (99,9 proc.), per metus investicijos padidėjo 1672,56 tūkst. eurų.

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus yra: UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės butų ūkis“, UAB „Ukmergės autobusų parkas“, UAB „Ukmergės šiluma“, UAB VAATC. Didžiausią dalį investicijų į kontroliuojamas uždarašias akcines bendroves sudaro investicijos į UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės šiluma“.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų bendrovių finansinės būklės ataskaitas finansines eilutes. Savivaldybė uždarašias akcines bendroves valdo 100 proc., išskyrus UAB „Ukmergės šiluma“ (99,98 proc.), UAB VAATC (4,26 proc.). Ilgalaikiame finansiniame turte parodyta savivaldybei tenkanti dalis, o jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje parodyta 100 proc. UAB kapitalo.

Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultata, tenkanti savivaldybei. 2023 m. nuosavybės metodo įtaka yra teigiama (533,3 tūkst. eurų), praėjusių metų (255,65 tūkst. eurų).

Investicijos į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti aiškinamojo rašto priede – P05 „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P07. Biologinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto yra 3363,23 tūkst. eurų. Visą biologinį turtą sudaro parkų ir skverų želdiniai, apskaitomi Savivaldybės administracijos (3275,23 tūkst. eurų) ir Ukmergės kraštotyros muziejaus (88 tūkst. eurų). Turto vertė per metus padidėjo 402,38 tūkst. eurų dėl tikrosios vertės pokyčio. Savivaldybės administracija atkuriamąja verte įvertino Taikos ir Tvenkinio skverus, esančius Vidiškių seniūnijoje, taip pat patikslino Ukmergės miesto Ligoninės parko vertę.

Biologinio turto pokyčiai pateikti priede – P07 „Informacija apie biologinio turto vertės pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

P08. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 353,87 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 519,28 tūkst. eurų. 2023 m. atsargų įsigijimo vertė 3704,73 tūkst. eurų. Per metus veikloje sunaudota atsargų už 3772,16 tūkst. eurų. Atsargų likučiai sumažėjo 165,14 tūkst. eurų.

Atsargų vertė pagal grupes tūkst. eurų:

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
Strateginės ir neliečiamos atsargos			
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	261,69	428,22	-166,53
Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	11,37	5,98	5,39
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	80,82	85,08	-4,26
Iš viso	353,87	519,28	-165,41

2023 m. pabaigoje didžiausią konsoliduotųjų atsargų dalį (74 proc.) sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Daugiausia atsargų likučių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi Savivaldybės administracija (36 proc.), VšĮ Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (24 proc.).

Atsargų vertė ir jos pokyčiai pagal grupes pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P08 „Atsargų vertė pagal grupes“.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 31,18 tūkst. eurų, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, transporto, turto draudimo ir kt.) – 29,16 tūkst. eurų.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto priede – P09 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė yra 8880,69 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 3621,07 tūkst. eurų. Gautinos sumos padidėjo 5259,62 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo: 4351,56 tūkst. eurų kitos sukauptos gautinos sumos, 221,47 tūkst. eurų gautini mokesčiai. 2023 m. buvo apskaičiuotas 243,35 tūkst. eurų per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas.

Gautinus mokesčius sudaro Savivaldybės išdo iš VMI gautini administruojami mokesčiai 886,25 tūkst. eurų, iš jų gautinas gyventojų pajamų mokestis 883,90 tūkst. eurų.

Sukauptos gautinos sumos yra 6934,62 tūkst. eurų (78,1 proc. nuo gautinų sumų). Didžiausią sukauptų gautinų sumų padidėjimo dalį sudaro Savivaldybės išdo užregistruota sukaupta gautina 4112,03 tūkst. eurų mokesčių ir kitų įmokų suma pagal prievolių likučius, nes pasikeitė savivaldybėms VMI teikiama surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų ataskaitos forma S1.

Sukauptų gautinų sumų iš biudžeto didžiąją dalį sudaro Savivaldybės išdo sukauptos gautinos sumos 1334,66 tūkst. eurų iš valstybės biudžeto – specialios tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų lėšos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P10 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5782,41 tūkst. eurų, iš kurių:

4901,29 tūkst. eurų pinigai Savivaldybės išdo sąskaitose;

881,12 tūkst. eurų kitų viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose.

Didžiausia piniginių lėšų dalis – 84,8 proc. yra Savivaldybės išdo sąskaitose.

Pinigams įšaldytose banko sąskaitose apskaičiuotas 100 % nuvertėjimas.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia (pinigų likutis buvo 5554,96 tūkst. eurų), pinigų suma sumažėjo 227,45 tūkst. eurų.

P12. Finansavimo sumos, gauta finansinė ir nefinansinė parama

Finansavimo sumos laikotarpio pabaigoje yra 84078,25 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 82314,81 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansavimo sumų likutis padidėjo 1763,44 tūkst. eurų.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto tiek laikotarpio pradžioje, tiek laikotarpio pabaigoje lygios nuliui. Visos sumos buvo eliminuotos konsolidavimo metu. 709,66 tūkst. eurų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto buvo perduotos ne Savivaldybės grupės viešojo sektoriaus subjektams ir centriniu rankiniu įrašu buvo perkeltos į finansavimo sąnaudas.

Dėl viešojo sektoriaus subjektų pergrupuotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto buvo atliktas 536,65 tūkst. eurų rankinis įrašas, koreguojant finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto.

VSS pateikė informaciją apie per atskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą. 2023 m. gauta 100,93 tūkst. eurų paramos: 70,94 tūkst. eurų pinigais, 25,76 tūkst. eurų turto ir 4,23 tūkst. eurų paslaugomis. Daugiausia paramos gavo Savivaldybės administracija, Senamiesčio progimnazija, Ukmergės kultūros centras. Visi VSS veikloje per metus panaudojo iš viso 94,05 tūkst. eurų paramos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per atskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P12 „Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per atskaitinį laikotarpį“.

Informacija apie paramą pateikta šio aiškinamojo rašto prieduose: P12 „Informacija apie per atskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“, P12 „Informacija apie paramos panaudojimą per atskaitinį laikotarpį“.

P13, P14. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai – tai savivaldybės priiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai vidaus kreditoriams.

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 9266,67 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 8503,02 tūkst. eurų. Laikotarpio pabaigoje finansiniai įsipareigojimai padidėjo 763,65 tūkst. eurų, nes per metus priiimti įsipareigojimai yra didesni nei įvykdyti. Finansinius įsipareigojimus metų pabaigoje turi: 8991,22 tūkst. eurų Savivaldybės išdas ir 275,45 tūkst. eurų Savivaldybės administracija.

Didžiausią dalį finansiniuose įsipareigojimuose sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai (80,3 proc.) ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (16,7 proc.). Savivaldybė turi negrąžintų ilgalaikių paskolų likučius komerciniams bankams pagal 7 paskolų sutartis, 3 ilgalaikes paskolas iš Finansų ministerijos investiciniams projektams finansuoti ir ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB Ūkio banko veiklos sustabdymo. Ilgalaikės paskolos buvo paimtos viešojo pirkimo ir apklausos būdu, todėl mokamos palūkanos už paskolas atitinka rinkos palūkanas, amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis.

Iš Finansų ministerijos gautoms paskoloms taikomos pastovios palūkanos, iš komercinių bankų – kintamos palūkanos.

Detalesnė informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikta šio aiškinamojo rašto prieduose – P13 „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“.

Didžiausia dalis (30,9 proc.) gautų paskolų pagal grąžinimo terminus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra nuo vieno metų iki dvejų metų, mažiausia (6 proc.) – laikotarpis ilgesnis kaip penkeri metai. Informacija apie paskolas ir jų įvykdymo terminus pateikta priede „Gautos paskolos ir išleisti vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Daugiausia (76,2 proc.) paskolų paimta su kintama palūkanų norma. Detalesnė informacija pateikta priede P13 „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

Finansinės nuomos įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi Savivaldybės administracija 18,93 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, įsipareigojimai sumažėjo 20,88 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija pateikta priede P14 „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“, „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“.

P15. Atidėjiniai

Atidėjiniai suformuoti darbuotojų, sulaukusių pensinio amžiaus, išėtinėms išmokoms mokėti. Metų pabaigoje atidėjiniai padidėjo 57,54 tūkst. eurų

Detalesnė informacija pateikta priede P15 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktos garantijos dėl paskolų – 1435,94 tūkst. eurų yra apskaitytos Savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje.

2023 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų likutį, dėl kurių savivaldybė yra suteikusi garantijas, turi UAB „Ukmergės šiluma“ (46,30 tūkst. eurų) ir UAB „Ukmergės autobusų parkas“ (1389,64 tūkst. eurų).

2023 m. UAB „Ukmergė autobusų parkas“ gavo iš „OP Corporate bank“ 500 tūkst. Eur paskolą transporto priemonių įsigijimui, įgyvendinant Klimato kaitos programos projektą „UAB „Ukmergės autobusų parkas“ viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ bei 889,64 tūkst. eurų paskolą prisiimtų paskolų refinansavimui.

2023 m. grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos, 629,96 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija pateikta priede P16 „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Savivaldybės trumpalaikės mokėtinės sumos laikotarpio pabaigoje yra 10638,89 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 3774,29 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį mokėtinės sumos padidėjo 6864,60 tūkst. eurų.

Didžiausią mokėtinų sumų dalį sudaro kitos mokėtinės sumos – 4153,10 tūkst. eurų (39 proc. mokėtinų sumų), tiekėjams mokėtinės sumos – 3079,26 tūkst. eurų. Kitos mokėtinės sumos padidėjo, nes Išdo apskaitoje užregistruotos 4114,50 tūkst. eurų ateinančių laikotarpių pajamos (neigiami sukaupti gautini gyventojų pajamų mokesčio, žemės mokesčio, mokestinių baudų, delspinigių likučiai), kurios mokesčių fondo apskaitoje dar nėra pripažintos pajamomis, užregistruotos pagal VMI pateiktos ataskaitos formą Nr. S1.

Tiekėjams mokėtinės sumos laikotarpio pabaigoje yra 3079,26 tūkst. eurų. Per metus skolos padidėjo 2575,37 tūkst. eurų. Daugiausiai skolų tiekėjams (1427,69 tūkst. eurų, arba 46,4 proc.) turi Savivaldybės administracija ir VšĮ Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (234,67 tūkst. eurų). Mokėtinų sumų tiekėjams padidėjimui didžiausią įtaką turėjo vykdomas projektas pagal Klimato kaitos programos finansavimo priemonę „Atnaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo)

panaudojimas valstybės, savivaldybių, tradicinių religinių bendruomenių, religinių bendrijų ar centrų elektros energijos poreikiams“, nes metų pabaigoje buvo apmokėta tik dalis projekto vykdymo išlaidų iš savivaldybės biudžeto, bet liko įsiskolinimas tiekėjui, kuris bus finansuojamas 2024 m. iš Aplinkos projektų valdymo agentūros lėšų. .

Detalesnė informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P 17 „Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas“.

P18. Grynasis turtas

Savivaldybės grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 50326,90 tūkst. Eur. Tiek lėšų liktų Savivaldybei padengus visus įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Tikrosios vertės rezervas, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 12,01 tūkst. eurų ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 629,32 tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtaka per metus išaugo 533,30 tūkst. eurų ir metų pabaigoje sudarė 2579,48 tūkst. eurus.

P19. Mokesčių pajamos

2023 m. priskaičiuota 36341,02 tūkst. eurų mokesčių pajamų. Per metus mokesčių pajamos išaugo 6369,71 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiais metais, visų mokesčių priskaičiuota daugiau, išskyrus mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis – 33536,60 tūkst. eurų (92,3 proc. mokesčių pajamų), turto mokesčiai – 2588,93 tūkst. eurų (7,1 proc. mokesčių pajamų). Kitų mokesčių priskaičiuota 215,48 tūkst. eurų.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, daugiau priskaičiuota gyventojų pajamų mokesčio (4753,91 tūkst. eurų, arba 16,4 proc.).

Iki 2023 m. žemės savininkų mokamas žemės mokestis buvo skaičiuojamas pagal nuo 2018 m. galiojusiais mokestines vertes.

Nuo 2023 m. padidėjusiam apskaičiuotam žemės mokesčiui už žemės ūkio paskirties žemę įtakos turėjo ne tarifo augimas, bet mokestinės vertės padidėjimas VI Registrų centrui perskaičiavus žemės vidutinę rinkos vertę. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, dėl šios priežasties žemės mokesčio priskaičiuotos pajamos išaugo 724,39 tūkst. eurų.

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P19 „Mokesčių sumos pagal mokestį grynąja verte“.

P 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. yra 8149,49 tūkst. eurų, iš kurių: suteiktų paslaugų pajamos – 7428,93 tūkst. eurų, pajamos iš rinkliavų – 1335,43 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pajamos padidėjo 720,56 tūkst. eurų. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02, aprašant informaciją pagal segmentus.

Kitos veiklos 2023 m. rezultatas – 215,76 tūkst. eurų pelnas. Daugiausia kitos veiklos pajamų gauta turto nuomos (87,06 tūkst. eurų). Kitos veiklos sąnaudos 6,76 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P21: „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Vidutinis darbuotojų skaičius, kurį pateikė grupės viešojo sektoriaus subjektai yra 2102. Praėjusiais metais buvo 2133 darbuotojai. VšĮ Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centrui, perdavus greitosios medicinos pagalbos funkciją, darbuotojų skaičius sumažėjo 23.

Darbo užmokesčio, įskaitant socialinio draudimo įmokas, sąnaudos per metus sudarė 38890,66 tūkst. eurų ir yra 4117,68 tūkst. eurų didesnės, negu praėjusiais metais.

Didžiausią dalį darbo užmokesčio, įskaitant socialinio draudimo įmokas, sąnaudų sudaro pareiginės algos sąnaudos – 35706,86 tūkst. eurų, arba 91,8 proc.. Šios sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, išaugo 4084,47 tūkst. eurų.

Darbuotojų išlaidų kompensavimui skirta 90,40 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P22: „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra neigiamas. Pajamos yra 235,22 tūkst. eurų, o sąnaudos – 298,03 tūkst. eurų. Didžiausią dalį sąnaudų sudaro sumokėtos palūkanos – 290,21 tūkst. eurų. Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 145,03 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede – P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

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

Didžioji dalis (76,2 proc.) Savivaldybės gautų paskolų yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Pasikeitus situacijai skolinimosi rinkoje, yra rizika, kad palūkanos už paskolas gali augti.

Finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta, Savivaldybė, kaip ir praėjusio laikotarpio pabaigoje, neturėjo.

Finansinės rizikos valdymas pateiktas priede P24 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 73387,05 tūkst. eurų.

Nuosavas kapitalas 2023 m. pabaigoje sudarė 40271,01 tūkst. eurų, iš kurio įstatinis kapitalas 18726,42 tūkst. eurų. Nuosavas kapitalas per metus padidėjo 1606,17 tūkst. eurų.

Informacija apie kontroliuojamus ne VSS pateikiama aiškinamojo rašto priede: P27 „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (Balansas)“.

Savivaldybės meras

Darius Varnas

Finansų skyriaus vedėja

Vida Butkevičienė

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS 2023 M. GRUODŽIO 31 d. PASIBAIGUSIŲ
METŲ, FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

LENTELIŲ SĄRAŠAS

- 1 Lentelė. Bendroji informacija, 1 lapas
- 2 Lentelė. P-1 Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms, 2 lapai
- 3 Lentelė. P-2 Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas
- 4 Lentelė. P-2 Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas
- 5 Lentelė. P-3 Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą, 2 lapai
- 6 Lentelė. P4-1 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą, 2 lapai
- 7 Lentelė. P4-2 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą, 2 lapai
- 8 Lentelė. Informacija apie Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo IMT balansinę vertę, 2 lapai
- 9 Lentelė. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai, 1 lapas
- 10 Lentelė. Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinę vertę, 2 lapai
- 11 Lentelė. Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas
- 12 Lentelė. P-8 Atsargų vertė pagal grupes, 1 lapas
- 13 Lentelė. Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas
- 14 Lentelė. P-9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas
- 15 Lentelė. P-10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas
- 16 Lentelė. Po vienų metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis, 1 lapas
- 17 Lentelė. P-12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai, 1 lapas
- 18 Lentelė. P-12 Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 1 lapas
- 19 Lentelė. P-12 Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas
- 20 Lentelė. P-13 Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą, 1 lapas
- 21 Lentelė. Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, 1 lapas
- 22 Lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas, 1 lapas
- 23 Lentelė P-15 Atidėjiniai, 1 lapas
- 24 Lentelė. P-16 Suteiktos garantijos dėl paskolų
- 25 Lentelė P-17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas
- 26 Lentelė. P-19 Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę, 1 lapas
- 27 Lentelė. Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis, 1 lapas
- 28 Lentelė. Finansinė nuoma, 2 lapai
- 29 Lentelė. Atidėjiniai pagal jų paskirtį, 1 lapas
- 30 Lentelė. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką, 1 lapas
- 31 Lentelė. P-21 Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas
- 32 Lentelė. P-22 Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas
- 33 Lentelė. P-22 Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte, 1 lapas
- 34 Lentelė. P-23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas

35 Lentelė. P-24 Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis, 1 lapas

36 Lentelė. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas), 1 lapas

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3,
LT-20114 Ukmergė*

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Subjektų grupė užsiima

Vietos valdžios, viešojo administravimo, viešųjų pasiaugų teikimo veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.102	2.133

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Savivaldybės išdas VRA	694.297,46	862.639,37	168.341,91	P01
	M51 Ukmergės rajono savivaldybė VRA		536.651,35	536.651,35	P01
	Iš viso	694.297,46	1.399.290,72	704.993,26	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147367601

D/L 2024-04-16 15:01:49

3 Pastabos

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:4

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	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	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	-7.260,51	-126,67	-1.151,64	-5.721,47	-3.706,67	-2.461,46	-5.629,90	-4.712,10	-28.569,04	-24.682,67	-84.022,11
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.851,00	-36,14	-1.011,52	-221,59	-120,79	-537,32	-4.126,10	-2.733,53	-22.334,72	-4.008,36	-38.981,06
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.794,63	-77,85	-58,56	-2.449,90	-370,68	-411,33	-146,18	-265,40	-1.609,04	-149,55	-7.333,11
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-143,82	-1,46	-10,28	-13,26	-87,50	-300,00	-97,47	-267,62	-1.120,49	-117,28	-2.159,18
1.4	Komandiruočių	-2,75			-14,79				-5,01	-16,76	-0,95	-40,27
1.5	Transporto	-47,98	-0,31	-22,86	-2,81	-17,85	-27,64	-39,95	-39,63	-266,93	-74,75	-540,71
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-24,48		-1,00	-0,29		-0,49	-0,71	-5,64	-58,86	-32,55	-124,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-22,73		-17,50			-214,01	-4,93	-54,71	-385,45	-57,47	-756,81
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2,18			-4,54	-4,09		-2,05	-21,40	-1,37	-0,58	-36,22
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-114,63	-5,99	-22,42	-10,63	-262,14	-117,67	-451,35	-204,21	-1.444,38	-464,84	-3.098,27
1.10	Socialinių išmokų	-8,40					-5,40			-8,08	-16.877,74	-16.899,62
1.11	Nuomos							-5,97	-1,21	-2,16	-1,27	-10,61
1.12	Finansavimo	-906,66		-1,50	-1.174,50	-30,55	-74,00	-424,92	-290,52	-641,85	-1.762,18	-5.306,68
1.13	Kitų paslaugų	-312,01	-4,91	-6,00	-1.827,45	-2.812,84	-770,47	-182,75	-822,17	-671,21	-1.128,38	-8.538,19
1.14	Kitos	-29,23			-1,71	-0,22	-3,13	-147,53	-1,05	-7,72	-6,79	-197,38
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								-14,65	587,50		572,85
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-4.792,50	-59,25	-1.075,04	-2.142,83	-3.235,09	-2.135,04	-4.546,86	-4.061,33	-26.314,68	-25.659,87	-74.022,49
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.730,81	-34,62	-993,05	-216,45	-118,97	-528,55	-3.959,75	-2.672,11	-22.122,89	-4.010,41	-38.387,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-188,07	-1,46	-12,76		-972,61	-789,99	-90,14	-253,71	-1.214,27	-151,65	-3.674,66
3.1.3	Komandiruočių	-2,79	-14,29						-4,92	-16,20	-0,95	-39,15
3.1.4	Transporto	-47,87	-0,31	-23,05	-2,89	-22,04	-29,90	-48,89	-32,98	-273,25	-74,63	-555,80
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-25,68		-1,00	-0,29		-0,35	-2,29	-5,64	-41,20	-32,55	-109,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-23,81		-17,96			-355,47		-75,20	-387,04	-48,59	-908,06
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-75,26	-3,66	-24,95	-10,63	-192,77	-39,09	-35,28	-187,05	-1.383,94	-395,11	-2.347,74
3.1.8	Socialinių išmokų	-21,33					-5,04		-17,41	-10,72	-19.720,74	-19.775,24
3.1.9	Nuomos							-1,11	-1,21	-2,16	-1,37	-5,85
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-376,14	-4,91	-2,28	-1.912,57	-1.920,15	-386,64	-391,05	-706,92	-745,75	-1.217,39	-7.663,81
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-261,00										-261,00
3.1.12	Kitos išmokos	-39,75					-8,55	-18,35	-104,17	-117,24	-6,48	-294,55

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai								Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višioji 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	-5.602	-92	-1.041	-5.063	-2.580	-2.007	-7.474	-4.101	-24.928	-22.252	-75.139	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.242	-30	-929	-179	-111	-453	-4.435	-2.381	-19.475	-3.591	-34.826	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-682	-23	-31	-2.170	-306	-358	-115	-1.012	-123	-123	-5.179	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-171	-2	-8	-10	-69	-277	-121	-288	-1.385	-156	-2.488	
1.4	Komandiruočių	-6		0	-9			0	-3	-12	-1	-31	
1.5	Transporto	-50		-23	-1	-23	-22	-147	-27	-291	-80	-665	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-30		-3	-1			-2	-4	-59	-28	-128	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-47		-79			-49	-133	-20	-394	-14	-736	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3		-141		27	0	-19	-27	-1	0	-165	
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-94	-34	-34	-2	-13	-81	-467	-115	-1.112	-435	-2.387	
1.10	Socialinių išmokų	-6					-6			-33	-15.432	-15.476	
1.11	Nuomos							-13	-1		-1	-14	
1.12	Finansavimo	-794		-6	-35	-34	-4	-1.653	-213	-353	-1.591	-4.683	
1.13	Kitų paslaugų	-465	-3	-6	-2.264	-2.049	-756	-208	-658	-780	-797	-7.986	
1.14	Kitos	-12			-171			-161	-7	-20	-3	-374	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-4.168	-71	-995	-2.516	-2.231	-1.656	-4.633	-3.608	-23.585	-21.627	-65.090	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.152	-30	-918	-172	-110	-446	-3.685	-2.351	-19.349	-3.597	-33.810	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-198	-2	-11	-10	-69	-279	-113	-326	-1.471	-192	-2.670	
3.1.3	Komandiruočių	-6		0	-9			0	-3	-12	-1	-31	
3.1.4	Transporto	-53		-24	-1	-21	-23	-156	-25	-301	-43	-645	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-31		-3				-3	-4	-48	-28	-117	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-48		-1			-53	-92	-16	-393	-14	-617	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-86	-36	-30	-4	-201	-72	-216	-149	-1.113	-239	-2.145	
3.1.8	Socialinių išmokų	-6					-6		-6	-32	-16.823	-16.873	
3.1.9	Nuomos							-2	-1	0	-1	-4	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-472	-3	-7	-2.149	-1.831	-775	-367	-662	-772	-666	-7.703	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-95					-3				-3	-101	
3.1.12	Kitos išmokos	-21			-171			0	-67	-94	-21	-374	

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		737,00	11,40		1.019,75				1.768,16
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		129,81	1,61		25,66				157,08
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		129,81	1,61		25,66				156,98
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		0,00			0,10				0,10
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-63,19	-1,76		-10,80				-75,75
3.1	parduoto									
3.2	perduoto		0,00							0,00
3.3	nurašyto		-63,19	-1,76		-10,80				-75,75
4	Pergrupavimai (+/-)		-0,90	0,00		-35,91				-36,81
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		802,73	11,24		998,71				1.812,68
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		534,69	4,91		591,72				1.131,32
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-663,30	-8,41	X	-867,99	X	X		-1.539,70
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-70,01	-2,27	X	-59,76	X	X		-132,04
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	63,16	1,76	X	9,25	X	X		74,18
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	63,16	1,76	X	9,25	X	X		74,18
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,90	0,00	X	28,93	X	X		29,83
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-669,24	-8,92	X	-889,57	X	X		-1.567,74
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-1,55				-1,55
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)					1,55				1,55
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		133,48	2,32		109,13				244,94
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		73,71	2,99		150,21				226,91
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	26,10	X	X	X	X	X	X	26,10
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijim

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kiti ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	ES viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
i	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	49.318,06	97.096,03	4.875,37	3.051,21	2.818,14	7.161,12	14.873,29	179.195,21
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	125,56	1.336,82	46,43	3.706,63	333,94	1.079,97	6.973,11	13.602,48
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	106,49	18,29	46,43	3.706,63	333,81	952,72	6.973,11	12.137,49
2.2	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	19,07	1.318,53	0,00	0,00	0,13	127,26	0,00	1.464,99
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-2,29	-42,63	0,00	-74,18	-82,82	-241,03	0,00	-442,94
3.1	perduoto					-25,32			-25,32
3.2	perduoto	0,00	0,00	0,00	-36,11	-51,16	-46,42	0,00	-133,69
3.3	nurašyto	-2,29	-42,63		-38,07	-6,34	-194,61		-283,94
4	Pergrupavimai (+/-)	-1.482,05	4.637,71	457,52	138,55	-46,96	-42,53	-5.472,53	-1.810,30
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)	47.959,28	103.027,93	5.379,32	6.822,22	3.022,31	7.957,53	16.373,86	190.542,45
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	357,38	20.063,89	1.118,26	1.573,92	1.603,60	2.470,26		27.187,32
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-14.943,53	-56.996,32	-2.671,97	-2.109,24	-2.094,10	-4.511,23	X	-83.326,37
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-3,19	-711,80	0,00	0,00	-0,13	-2,66	X	-717,79
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.103,91	-4.377,06	-268,53	-302,02	-247,00	-902,76	X	-7.201,28
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	0,80	40,32	0,00	54,05	76,97	225,09	X	397,23
10.1	perduoto					25,32		X	25,32
10.2	perduoto	0,00	0,00	0,00	21,43	45,31	46,41	X	113,16
10.3	nurašyto	0,80	40,32		32,62	6,34	178,68	X	258,76
11	Pergrupavimai (+/-)	625,69	-24,94	-41,46	15,14	43,51	102,77	X	720,71
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-15.424,14	-62.069,80	-2.981,95	-2.342,07	-2.220,75	-5.088,79	X	-90.127,50
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	32.535,14	40.958,13	2.397,37	4.480,15	801,56	2.868,74	16.373,86	100.414,95
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė						20,46		20,46
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užliatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantijos, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	0,45							0,45
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprasoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	241,75			X	X	X	X	241,75
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	34.374,54	40.099,71	2.203,40	941,98	724,04	2.649,89	14.873,29	95.866,84

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigytin

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė						39,81		39,81
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	5,74							5,74
23.5	laikiniai nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	1,68							1,68
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	244,81			X	X	X	X	244,81

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti niškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKRITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Neidnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		88,23	69,07	4.008,29	38,07		4.203,65
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)					0,84		0,84
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina					0,84		0,84
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergрупavimai (+/-)				1.823,02			1.823,02
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		88,23	69,07	5.831,31	38,91		6.027,51
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-65,99		X	-65,99
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8+9-10+/-11)	X	X	X	-65,99		X	-65,99
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		326,44	10,14		248,62		585,21
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)					12,01		12,01
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergрупavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)		326,44	10,14		260,63		597,22
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)		414,67	79,21	5.765,32	299,54		6.558,74
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė		414,67	57,55	170,20			642,42
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina			21,66	5.595,12	3,26		5.620,05
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					296,28		296,28
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)		414,67	79,21	3.942,30	286,69		4.722,87
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė		414,67	57,55	170,20			642,42
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina			21,66	3.772,11	2,42		3.796,19
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					284,26		284,26
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20-24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		414,67		17,20	9.865,54		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		414,67			9.512,40		

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							10.297,41
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							9.927,07

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16
15:01:49

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	5,09								5,09
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	5,09								5,09
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	5,09								5,09

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes
paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	80,34	681,80
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai	80,34	681,80
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	80,34	681,80

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367601
2024-04-16 15:01:49

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Strapsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2.960,84					2.960,84
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:			402,38					402,38
2.1	Priegauglio ar prieauglio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio			402,38					402,38
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			3.363,23					3.363,23

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	261,69	428,22
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	11,37	5,98
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	80,82	85,08
6	Iš viso	353,87	519,28

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367601
2024-04-16 15:01:49

Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Pastatai	61,03		
	Mašinos ir įrenginiai	0,24		
	Transporto priemonės	3,74		
	Iš viso	65,01	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	65,07	145,20
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	31,18	111,43
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	4,12	3,63
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,04	2,27
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,57	0,11
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	29,16	27,76
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	65,07	145,20

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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 viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo 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)	9.124,04	7.953,51		3.621,07	3.097,43	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	7,50	7,50		0,37	0,37	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	886,25	886,25		664,78	664,78	
1.2.1	Gautini mokesčiai	886,25	886,25		664,78	664,78	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	746,78	271,65		439,85	168,07	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	353,47	0,00		161,54	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00			0,00	0,00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	385,02	271,65		277,63	168,07	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	7,65			0,34		
1.3.5	Kitos	0,64			0,34		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	196,83			56,56		
1.5	Sūkauptos gautinos sumos	6.934,62	6.761,59		2.287,27	2.261,84	
1.5.1	Iš biudžeto	2.229,82	2.229,82		1.934,04	1.934,04	
1.5.2	Kitos	4.704,80	4.531,77		353,24	327,80	
1.6	Kitos gautinos sumos	352,06	26,52		172,24	2,37	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-243,35					
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.880,69	7.953,51		3.621,07	3.097,43	

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	23,27	23,27
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	23,27	23,27
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	23,27	23,27

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei neurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

PI2 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								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	IS valstybės biudžeto	32.119,47	38.996,36	40,85	-517,34	-12,20	-35.651,48	-1.683,86	-267,90	6,50		33.030,38
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	31.804,80	3.394,04	1.061,58	0,00	-12,20	-3.214,86	-178,37	-15,47	6,55		32.846,05
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	314,67	35.602,32	-1.020,73	-517,34		-32.436,62	-1.505,49	-252,43	-0,06		184,33
2	IS savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	44.101,23	4.590,94	-4,28	-51,58		-2.648,58	-697,42	-6,26	-3,00		45.281,05
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	43.511,05	1.051,82	2.984,10	-37,20		-2.055,85	-609,21	0,00			44.844,72
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	590,18	3.539,11	-2.988,38	-14,38		-592,73	-88,21	-6,26	-3,00		436,33
4	IS kitų šaltinių	6.094,11	1.145,51	3,98	0,00	-0,05	-1.469,84	-6,76		-0,15	0,00	5.766,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.015,54	1.056,35	18,22	0,00	-0,05	-1.407,90	-6,76		-0,15	0,00	5.675,26
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	78,57	89,16	-14,23			-61,95					91,56
5	IS viso finansavimo sumų	82.314,81	44.732,80	40,55	-568,91	-12,25	-39.769,90	-2.388,04	-274,16	3,35	0,00	84.078,25

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

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a. 3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367601
ID
D/L 2024-04-16 15:01:49

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	39,14	22,43	4,23		65,80
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X	0,50	1,03			1,53
3	Fiziniai asmenys*	X	8,85	1,95			10,81
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	21,11	X	X	X	21,11
5	Anonimiškai	X	1,34	0,35			1,69
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X					
7	Iš viso	X	70,94	25,76	4,23		100,93

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuomos suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	75,33	70,94		-69,29				76,98
2	Turtu, išskyrus pinigus	3,57	25,76		-20,53		-0,11		8,68
3	Paslaugomis		4,23		-4,23				
4	Turto panauda								
5	Iš viso	78,90	100,93		-94,05		-0,11		85,66

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	5.376,21	2.297,28	-229,45						7.444,04
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	5.357,29	2.297,28	-210,57						7.443,99
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	18,93		-18,88						0,05
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.780,64		229,45			-1.443,99			1.566,10
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	2.759,76		210,57			-1.423,11			1.547,23
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	20,88		18,88			-20,88			18,88
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	346,16					-89,64			256,52
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	325,92					-86,80			239,12
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	20,24					-2,84			17,40
4	Iš viso	8.503,02	2.297,28	0,00			-1.533,63			9.266,67

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1.547,23	1.547,23
2	Nuo vieno iki dvejų metų	2.779,88	2.779,88
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.443,23	1.443,23
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.511,67	1.511,67
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.173,91	1.173,91
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	535,30	535,30
7	Iš viso	8.991,22	8.991,22

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147367601

D/L 2024-04-16 15:01:49

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		84	1.463
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		84	1.463
2	Nuo vieno iki penkerių metų		1.598	5.310
3	Po penkerių metų		456	80
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		2.139	6.853

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147367601
 D/L 2024-04-16 15:01:49

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Langvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš banko kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	320,60	105,27		-47,70	-0,03		378,14
12	Iš viso atidėjinių	320,60	105,27		-47,70	-0,03		378,14

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Isipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
I	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	676,26	1.389,64	-629,96				1.435,94
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	676,26	1.389,64	-629,96				1.435,94

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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	0,00			1,34	1,34	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	298,81	144,72		415,27	236,02	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.079,26	12,96		503,89	15,79	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	3.055,26	336,53		2.778,53	539,95	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.740,88	25,54		2.347,59	171,36	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	139,06	139,06		127,76	125,86	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	175,33	171,94		303,18	242,73	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.203,36	4.114,60		75,26	5,10	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	50,26			54,41	0,00	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	4.153,10	4.114,60		20,84	5,10	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.636,68	4.608,81		3.774,29	798,22	

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	33.536,60	28.024,83
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	33.536,60	28.024,83
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	2.588,93	1.727,97
2.1	Žemės mokestis	1.625,56	901,17
2.2	Paveldimo turto mokestis	87,10	27,81
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	876,27	798,99
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	215,48	218,52
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	83,09	113,83
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	132,40	104,69
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	36.341,02	29.971,31

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	18,88	20,88
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	0,05	18,93
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	18,93	39,81

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	20,46	39,81
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	20,46	39,81
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medvynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	20,46	39,81

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Atcityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veikdos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-10,61	-14,48
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,00	0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		0,00
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4.693,35	5.783,96
2.1	Zemė	3.731,58	4.644,00
2.2	Pastatai	877,63	896,89
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai	35,99	17,13
2.7	Transporto priemonės	30,47	194,51
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	17,69	31,44
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	6,79	7,81
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventorių	6,79	7,81
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pavaiminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.700,14	5.791,77

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	28,57	28,57
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	26,35	26,35
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	2,21	2,21
2	Nuo vieno iki penkerių metų	349,57	349,57
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	378,14	378,14

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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	8.149,49	7.428,93
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.335,43	1.277,52
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.985,68	5.421,63
1.4	Kitos	828,38	729,78
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.149,49	7.428,93

* 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.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-197,38	-374,29
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	-19,04	-0,20
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)	-0,30	
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-178,04	-374,09

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367601
ID
2024-04-16
D/L
15:01:49

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	26	-209,72	-16,65			-25,39	25	-91,80	-8,43	11	12	13
2	Teisėjai												-1,10
3	Valstybės tarnautojai	109	-2.487,08	-451,89	-8,54		-150,53	104	-2.261,41	-464,27	-4,13		-111,18
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	52,0	-1.278,09	-253,87	-3,42		-82,92	46,0	-1.197,15	-251,54	-1,43		-56,58
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai	57,0	-1.208,99	-198,03	-5,12		-67,60	58,0	-1.064,25	-212,73	-2,70		-54,60
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	1.920	-32.490,70	-1.128,14	-81,87		-1.366,16	1.941	-28.824,04	-1.061,89	-49,24		-1.470,13
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	75,0	-2.464,61	-100,33	-6,70		-154,26	78,0	-2.220,79	-114,02	-2,88		-295,47
5.2	kiti darbuotojai	1.845,4	-30.026,09	-1.027,81	-75,17		-1.211,91	1.862,9	-26.603,26	-947,87	-46,36		-1.174,66
6	Kiti	47	-519,36	-8,16			-36,87	63	-445,14	-4,29			-29,29
7	Iš viso:	2.102	-35.706,86	-1.604,85	-90,40		-1.578,95	2.133	-31.622,40	-1.538,88	-53,37		-1.611,70
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-535,33	-23,19			-38,33	X	-479,33	-23,48			-90,30

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

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	235,22	68,94
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	194,76	64,59
1.3	Palūkanų pajamos	37,14	0,59
1.4	Dividendai	3,31	3,75
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-298,03	-160,41
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-7,82	-15,23
2.3	Palūkanų sąnaudos	-290,21	-145,18
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-62,81	-91,47

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	13.619,84	21.164,23
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	13.619,84	21.164,23

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367601
D/L 2024-04-16 15:01:49

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	73.387,05	73.057,53
I	Nematerialusis turtas	229,38	50,28
II	Materialusis turtas	72.901,84	68.762,47
III	Finansinis turtas	255,83	4.244,79
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	41.994,26	34.851,31
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	860,42	702,60
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	6.673,59	5.160,16
IV	Kitas trumpalaikis turtas	21.000,00	7.108,85
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13.460,26	21.879,70
	Iš viso turto:	115.381,31	107.908,84
D	Nuosavas kapitalas	40.271,01	38.503,18
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	18.726,42	17.120,25
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	22.603,07	19.992,15
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-1.058,48	1.390,79
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	162,80	694,69
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1.221,28	696,10
E	Dotacijos ir subsidijos	45.467,91	43.736,80
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	9.954,95	9.607,46
G	Kiti įsipareigojimai	19.687,44	16.061,39
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.230,13	2.865,52
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16.457,30	13.195,87
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	115.381,31	107.908,84