

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>12.366.458,12</b>	<b>6.979.764,60</b>
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	7.465.171,63	2.936.401,42
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		886.247,92	664.779,14
III.3	Gautinos finansavimo sumos		6.553,92	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		109.244,73	293.139,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.248.834,99	1.721.172,74
III.6	Kitos gautinos sumos		214.290,07	257.310,54
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.901.286,49	4.043.363,18
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>12.366.458,12</b>	<b>6.979.764,60</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>405.806,84</b>	<b>736.850,58</b>
I	Iš valstybės biudžeto		245.332,61	271.801,67
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		160.474,23	465.048,91
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>17.073.811,03</b>	<b>12.006.902,26</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.443.993,97	5.357.286,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	7.443.993,97	5.357.286,75
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.629.817,06	6.649.615,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.547.228,96	2.759.759,95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			14.227,82
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		33,16	19.207,84
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	3.968.050,55	3.851.377,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.114.504,39	5.042,23
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-5.113.159,75</b>	<b>-5.763.988,24</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5.113.159,75	-5.763.988,24
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		650.828,49	-19.470,91
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5.763.988,24	-5.744.517,33
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ. ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>12.366.458,12</b>	<b>6.979.764,60</b>

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

Finansų skyriaus vedėja  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Inga Pračkailė  
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė  
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>38.501.329,68</b>	<b>32.062.083,66</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			94.899,84
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	36.341.018,19	29.971.307,95
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		36.341.018,19	29.971.307,95
II.1.1	Mokesčių pajamos		36.341.018,19	29.971.307,95
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.160.311,49	1.995.875,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.160.311,49	1.995.875,87
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>-38.411.631,45</b>	<b>-32.706.973,06</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		233,70	
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-38.411.865,15	-32.706.973,06
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>89.698,23</b>	<b>-644.889,40</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>573.003,81</b>	<b>693.681,57</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		573.003,81	693.681,57
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-180.215,46</b>	<b>-68.263,08</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>168.341,91</b>	
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>650.828,49</b>	<b>-19.470,91</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>650.828,49</b>	<b>-19.470,91</b>

\_\_\_\_\_  
Administracijos direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Inga Pračkailė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vida Butkevičienė  
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikino valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-5.744.517,33	-5.744.517,33	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-19.470,91	-19.470,91	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-5.763.988,24	-5.763.988,24	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		650.828,49	650.828,49	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-5.113.159,75	-5.113.159,75	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Inga Pračkailė  
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė  
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-16.252,92</b>	<b>-142.143,39</b>
I	Įplaukos		69.034.805,75	60.552.176,95
I.1	Finansavimo sumos:		28.440.144,93	26.778.869,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		25.918.404,37	24.307.047,36
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.521.740,56	2.471.821,82
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		36.030.163,12	29.575.952,15
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.314.148,91	1.121.366,44
I.5	Gautos palūkanos		34.535,03	2.612,80
I.6	Kitos įplaukos		3.215.813,76	3.073.376,38
II	Pervestos lėšos		-68.789.495,11	-60.598.248,64
II.1	I valstybės biudžetą		-337.164,03	-454.254,32
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-68.452.298,08	-60.143.994,32
II.6	Kitiems subjektams		-33,00	
III	Išmokos		-261.563,56	-96.071,70
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-260.996,91	-87.546,34
III.4	Kitos išmokos		-566,65	-8.525,36
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>874.176,23</b>	<b>10.908,37</b>
I	Įplaukos iš gautų paskolų		2.297.281,87	1.470.518,56
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.423.105,64	-1.459.610,19
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		857.923,31	-131.235,02
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.043.363,18	4.174.598,20
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.901.286,49	4.043.363,18

Administracijos direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Inga Pračkailė  
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė  
(vardas ir pavardė)

# UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

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

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

Ukmergės rajono savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Ukmergės rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Įmonės kodas 188752174.

Finansų skyriaus nuostatai patvirtinti 2021 m. sausio 20 d. Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.13-98

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2023 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Ukmergės rajono savivaldybės išdas neturi.

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

## II. APSKAITOS POLITIKA

Ukmergės rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir centais.

### Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus pripažintų pajamų vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

### Finansinis turtas

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos

pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius.

Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savivaldybės išdas priskiria įplaukų sumas, kurias gauna teisės aktais įgalioti parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. 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. 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.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitai taikomi 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ nustatyti reikalavimai.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir parodomi amortizuota savikaina.

### **Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos 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 mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis 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.

## **Sąnaudos**

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus.

## **Operacijos užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Sudarant finansines ataskaitas, valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

## **Tarpusavio užskaita**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Vadovaujantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nuostatomis tarpusavyje užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio įtakos.

## **Segmentų apskaita**

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

## **III. PASTABOS**

### Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. 2023 metų savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis savivaldybės išdo apskaitos politika, patvirtinta Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. sausio 5 d. įsakymu Nr.13-14.

Savivaldybės administracijai, nuo 2023 metų pradėjus tvarkyti pilną savivaldybės būstų bei socialinių būstų nuomos mokesčio apskaitą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr.1K-275 „Dėl informacijos, reikalingos savivaldybių išdo finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“, buvo koreguojami pradiniai

gautini būsto nuomos mokesčio likučiai, taikant apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo sąskaitą.

Pagal Ukmergės rajono savivaldybės administracijos pateiktos ataskaitos forma S6 duomenis už 2023 metus, buvo priskaitytas gautinas būsto nuomos mokesčio pradinis likutis 168341,91 Eur, kurio nebuvo pateiktose praėjusių laikotarpių ataskaitose.

Informacija apie apskaitos politikos ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams pateikta 7-ojo VSAFAS 6 priedo 2 lentelėje.

Informacija apie apskaitos politikos ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikta 7-ojo VSAFAS 9 priedo 1 lentelėje (23 pastaba).

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis pertvarkyta suma	Klaidos taisymas suma
1	Veiklos rezultatų ataskaita	693681,57	862023,48	168341,91
	<b>Iš viso</b>	<b>693681,57</b>	<b>862023,48</b>	<b>168341,91</b>

### Finansinis turtas

Pakeitus Lietuvos Respublikos finansų ministro 2023 m. birželio 1 d. Nr. 1K-220 įsakymą „Dėl Finansų ministro 2013 m. rugpjūčio 8 d. įsakymo Nr. 1K-275 „Dėl informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybių išdų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“, pasikeitė savivaldybėms teikiama VMI surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų ataskaitos forma S1. Formoje 11 stulpelis (sąskaitų grupės 228 „Sukauptos gautinos sumos“) papildytas 11a ir 11b stulpeliais. 11a stulpelyje „Permokos, mokesčių skirtumai ir išankstiniai apmokėjimai“ nurodomos gautos ir į savivaldybių biudžetus pervestos mokesčių permokų, mokesčių skirtumų ir išankstinių apmokėjimų sumos, kurios mokesčių fondo apskaitoje dar nėra pripažintos pajamomis, o 11b stulpelyje „Sukauptos pervestinos sumos“ pateikiamos sukauptos pervestinos sumos pagal prievolių likučius.“

. Pagal VMI pateiktos ataskaitos už 2023 m. IV ketvirtį forma S1 11a stulpelio duomenis papildomai priskaičiuota sukauptų gautinų mokesčių ir kitų įmokų pagal prievolių likučius 4112029,58 Eur.

Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinas sumas 7465171,63 Eur sudaro:

- gautinos finansavimo sumos 6553,92 Eur,
- gautini mokesčiai 886247,92 Eur,
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 109244,73 Eur,
- sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 1334662,68 Eur,
- kitos sukauptos gautinos sumos 4914172,31 Eur,
- kitos gautinos sumos 214290,07 Eur.

Gautinas finansavimo sumas 6553,92 Eur sudaro pagal VĮ Turto bankas pateiktos ataskaitos, apie centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo gautų lėšų, pardavus valstybės ar savivaldybės nekilnojamam turtui priskirtus valstybinės žemės sklypus, pervestinių ir pervestų į savivaldybės biudžetus už 2023 m. IV ketvirtį duomenis, priskaityta gautina suma, kadangi Turto bankas per klaidą pinigus pervedė ne į Ukmergės rajono, bet į kito rajono savivaldybės administracijos sąskaitą.

Gautinus mokesčius sudaro iš VMI gautini administruojami mokesčiai (gyventojų pajamų mokestis 883899,25 Eur, žemės mokestis 1550,67 Eur bei mokestis už aplinkos teršimą 798,00 Eur).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, gautinų mokesčių padidėjo 221468,78 Eur, kadangi daugiau užregistruota gautino gyventojų pajamų mokesčio 221427,91 Eur, žemės mokesčio 250,26 Eur, bei mokesčio už aplinkos teršimą 230,01 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 109244,73 Eur

sudaro užregistruotos gautinos sumos už valstybinės žemės nuomą 21539,37 Eur bei gautinos sumos už savivaldybės ir socialinių būstų nuomą 87705,36 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 6248834,99 Eur sudaro:

Eil Nr	Sukauptos gautinos sumos pavadinimas	VSS pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma eurais	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma eurais	Skirtumas (+ -)
1	Sukauptos gautinos sumos pagal finansavimo pažymą	Valstybės išdas	1334662,68	1109437,19	225225,49
2	GPM	VMI	4437872,78	259047,78	4178825,00
3	Žemės mokestis	VMI	73959,11	53584,07	20375,04
4	Nekilnojamojo turto mok.	VMI	3407,78	1717,23	1690,55
5	Mokestis už aplinkos teršimą	VMI	37,61	80,99	-43,38
6	Mokestis už gamtos išteklius	VMI	0,01	1,13	-1,12
7	Mokestinės baudos	VMI	5293,04	2121,19	3171,85
8	Delspinigiai	VMI	10755,92	11147,38	-391,46
9	Baudos pagal administracinį nusižengimų kodeksą	VMI	443,80	105,00	338,80
10	Žemės nuomos mokestis	Administracija	126745,25	145814,98	-19069,73
11	Vietinė rinkliava	Administracija	140833,09	138115,80	2717,29
12	Būsto nuoma	Administracija	114823,92	0,00	114823,92
	<b>Iš viso:</b>		<b>6248834,99</b>	<b>1721172,74</b>	<b>4527662,25</b>

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos sukauptos gautinos sumos padidėjo 4527622,25 Eur, kadangi, pagal pateiktas biudžetinių įstaigų finansavimo sumų pažymą daugiau buvo užregistruota sukauptų pajamų iš valstybės biudžeto, pagal VMI ataskaitos forma S1 11a stulpelio duomenis priskaityta sukauptos gautinos mokesčių sumos pagal prievolių likučius. Administracijai pradėjus tvarkyti pilną būstų nuomos mokesčio apskaitą, priskaitytos sukauptos gautinos būsto nuomos mokesčio sumos.

Kitas gautinas sumas 214290,07 Eur sudaro:

Eil Nr	Gautinos sumos pavadinimas	VSS pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma eurais	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma eurais	Skirtumas (+ -)
1	Vietinė rinkliava	Administracija	40194,18	0,00	40194,18
2	Infrastruktūros mokestis	Administracija	1857,81	0,00	1857,81
3	Vipa dotacijos	Administracija	171939,14	241514,02	-69574,88
4	Valstybės rinkliava	VMI	117,70	110,20	7,50
5	Delspinigiai	VMI	98,93	217,61	-118,68
6	Palūkanos	VMI	67,31	2,61	64,70
7	Mokestinės baudos	VMI	0,00	20,41	-20,41
8	Baudos už administracinius nusižengimus	VMI	15,00	0,00	15,00
9	VB lėšos asmeninei pagalbai	Administracija	0,00	14227,82	-14227,82
10	Projekto ES ir VB lėšos (miesto centro sutvarkymas)	Administracija	0,00	1217,87	-1217,87
	<b>Iš viso:</b>		<b>214290,07</b>	<b>257310,54</b>	<b>-43020,47</b>

Gautinas gražintinas finansavimo sumas iš savivaldybės administracijos 171939,14 Eur sudaro baigtų projektų Vipa dotacijos „Užugirio A. Smetonos dvaro parko sutvarkymas“ 10129,82 Eur, „Gatvių rekonstravimas Ukmergės mieste“ 44000,00 Eur, „Ukmergės Vlado Šlaito viešosios bibliotekos modernizavimas“ 53355,50 Eur, „Ukmergės sporto centro paslaugų plėtra“ 16167,50 Eur, „Gatvių rekonstrukcija Ukmergės mieste II etapas“ 30569,94 Eur bei „Ukmergės rajono ugdymo įstaigų aplinkos modernizavimas“ 17716,38 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinos sumos sumažėjo 43020,47 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede (10 pastaba).

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išde per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimo požymių nebuvo ir nuvertėjimas nebuvo pripažintas.

#### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus ir pinigų ekvivalentus 2023 metų gruodžio 31 dienai pateikta aiškinamojo rašto 17 – ojo VSAFAS 8 priede (11 pastaba).

Savivaldybės išdo pinigines lėšas buvo laikomos AB Luminor ir AB Šiaulių banko sąskaitose.

Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 4901286,49 Eur. Šį likutį sudaro finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 238778,69 Eur, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų likutis – 160474,23 Eur ir savivaldybės biudžeto lėšų likutis – 4502033,57 Eur. Išaldytose sąskaitose 100 procentų nuvertintas lėšas sudaro valstybės biudžeto lėšos – 1336639,50 Eur ir savivaldybės biudžeto lėšos – 262328,36 Eur.

#### Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdas gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš užsienio valstybių bei Europos Sąjungos.

Informacija apie gautinas, gautas, pergrupuotas, perduotas ir gražintas finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto 20 VSAFAS 4 priede (12 pastaba).

2023 metais gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių ir Europos Sąjungos buvo pergrupuotos pagal faktiškai perduotų finansavimo sumų paskirtį.

Valstybės biudžetui gražinta 230755,97 Eur valstybės biudžeto dotacijų:

Eil. Nr.	Gražinamų dotacijų bei valstybės biudžeto lėšų pavadinimas	Gražinta pagal ministerijų įsakymus	Gražinta nepanaudojus	Iš viso gražinta dotacijų ir valstybės biudžeto lėšų
1	Socialinėms išmokoms ir kompensacijoms	65100,00	10225,87	75325,87
2	Sausio 13-osios dalyvių kompensacijoms	1000,00	225,72	1225,72
3	Socialinei paramai mokiniams		41528,65	41528,65
4	Socialinėms paslaugoms finansuoti		26688,30	26688,30
5	Būsto nuomos mokesčio dalies kompensavimui	800,00	1710,25	2510,25
6	Akredituotai vaikų dienos soc. priežiūrai organizuoti		552,50	552,50
7	Neformaliam vaikų švietimui finansuoti		10331,13	10331,13
8	Savivaldybei priskirtai žemei ir kitam valstybės turtui valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise		232,00	232,00
9	Asmeninei pagalbai teikti		3956,90	3956,90
10	Socialinės priežiūros šeimoms teikimui	38400,00	2541,13	40941,13

	kriziniais atvejais			
11	Būsto pritaikymui neįgaliesiems		566,06	566,06
	Socialinės reabilitacijos paslaugų teikimas neįgaliesiems	1923,00	2009,85	3932,85
12	Erdvinių duomenų tvarkymui	8000,00		8000,00
13	Pasirengti galimai avarijai Astravo AE	6300,00	35,16	6335,16
14	Bendruomeninių apgyvendinimo paslaugų asmenims su proto ir (arba) psichikos negalia infrastruktūros tinklo sukūrimas ir plėtra (PVM)	8629,45		8629,45
	Iš viso	<b>130152,45</b>	<b>100603,52</b>	<b>230755,97</b>

Valstybės biudžetui gražinta Europos Sąjungos lėšomis finansuojamo projekto valstybės biudžeto lėšų dalis:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Valstybės biudžeto lėšos
1.	„Ukmergės miesto Šventosios upės pakrantės sutvarkymas“	15472,37
	Iš viso:	<b>15472,37</b>

Bendra gražintų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto suma 246228,34 Eur.  
Valstybės biudžetui gražinta projekto Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Gražinta ES lėšų suma
1.	Bendruomeninių vaikų globos namų ir vaikų dienos centrų tinklo plėtra Ukmergės rajone“	5426,02
	Iš viso:	<b>5426,02</b>

Bendra gražintų į valstybės biudžetą lėšų suma 251654,36 Eur.  
Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto 20 – ojo VSAFAS 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 245332,61 Eur sudaro gautinos, gautos už parduotą valstybinę žemę lėšos bei projektų lėšų likučiai:

Eil. Nr.	Valstybės biudžeto lėšos	Suma eurais
1	Už parduotą valstybinę žemę gautos lėšos iš NŽT ir Turto banko	219673,12
2	Ukmergės miesto viešųjų erdvių infrastruktūros sutvarkymas II: Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko su prieigomis infrastruktūros įrengimas	14600,24
3	Melioracijos griovių ir juose esančių statinių Ukmergės rajono savivaldybės Pivonijos seniūnijos Jačionių k., Bakšionių k., Verškainių k., Pabaisko seniūnijos Ūličnikų k., Varkalių k., Nenortų II k., Maigių II k., Sargelių k. rekonstravimas	45,97
4	Bendruomeninių apgyvendinimo bei užimtumo paslaugų asmenims su proto ir (arba) psichikos negalia infrastruktūros tinklo sukūrimas ir plėtra Ukmergės rajono savivaldybėje	3301,94
5	Atviros ekosistemos atsiskaitymams negrynais pinigais bendrojo ugdymo įstaigų valgyklose kūrimas	1157,42
6	Gautinos sumos iš VĮ Turto bankas už parduotą žemės sklypą	6553,92
	Iš viso:	<b>245332,61</b>

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 160474,23 Eur sudaro ES projektų likučiai:

Eil Nr.	Projekto pavadinimas	Suma eurais
1	Ukmergės miesto viešųjų erdvių infrastruktūros sutvarkymas II: Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko su prieigomis infrastruktūros įrengimas	21083,97
2	Bendruomeninių apgyvendinimo bei užimtumo paslaugų asmenims su proto ir (arba) psichikos negalia infrastruktūros tinklo sukūrimas ir plėtra Ukmergės rajono savivaldybėje	26528,59
3	Melioracijos griovių ir juose esančių statinių Ukmergės rajono savivaldybės Pivonijos seniūnijos Jačionių k., Bakšionių k., Verškainių k., Pabaisko seniūnijos Ūličnikų k., Varkalių k., Nenortų II k., Maigių II k., Sargelių k. rekonstravimas	754,43
4	Tūkstantmečio mokyklos	112107,24
	Iš viso:	<b>160474,23</b>

### Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro negrąžintos ilgalaikės paskolos, sukauptos mokėtinos sumos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos (mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybė turi negrąžintų ilgalaikių paskolų likučius komerciniams bankams pagal septynias paskolų sutartis, Finansų ministerijai investiciniams projektams finansuoti pagal tris paskolų sutartis ir vieną ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB Ūkio banko veiklos sustabdymo.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybė gavo ilgalaikes paskolas iš bankų AB „Swedbank“ AB 2115512,77 Eur ir AB „Šiaulių bankas“ 181769,10 Eur.

Iš viso 2023 metais gauta 2297281,87 Eur ilgalaikių paskolų.

2023 m. grąžinta 1423105,64 Eur ilgalaikių paskolų.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsipareigojimai dėl paskolų padidėjo 874176,23 Eur, kadangi paskolų buvo paimta daugiau, negu grąžinta.

Ilgalaikės paskolos buvo paimtos apklausos būdu, todėl savivaldybės mokamos palūkanos atitinka rinkos palūkanas. Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis.

Informacija apie išdo finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta 17-ojo VSAFAS 9 priede (13 pastaba).

Informacija apie gautų paskolų grąžinimo terminus pateikta 17-ojo VSAFAS 10 priede.

Didžiausia grąžintina paskolos suma pagal grąžinimo terminus yra nuo vienerių iki dvejų metų – 2779883,27 Eur, kadangi 2025 m. gruodžio 31 d. baigiasi paskolos grąžinimo terminas pagal paskolos sutartį Nr.S2-25/20-675 su Finansų ministerija dėl AB Ūkio banko veiklos apribojimo.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 17-ojo VSAFAS 11 priede.

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

Savivaldybės išdo sukauptos mokėtinos sumos – 3968050,55 Eur. Šią sumą sudaro:

- pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 2322392,58 Eur,
- sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto – 1334662,68 Eur,
- priskaitytos sukauptos mokėtinos Vipa dotacijos sumos Finansų ministerijai – 171939,14 Eur,
- sukauptos mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai – 139056,15 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 4114504,39 Eur sudaro ateinančių laikotarpių pajamos (neigiami sukaupti gautini gyventojų pajamų mokesčio, žemės mokesčio, mokestinių baudų, delspinigių ir palūkanų už mokestines paskolas likučiai), kurios mokesčių fondo apskaitoje dar nėra pripažintos pajamomis, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos forma Nr.S1 11 ir 11a stulpelių už 2023 m. IV ketvirtį duomenis.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikės mokėtinos sumos padidėjo 114105,46 Eur dėl užregistruotų sukauptų mokėtinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas padidėjimo 225225,49 Eur.

Taip pat daugiau priskaityta palūkanų Finansų ministerijai 13198,64 Eur, kadangi palūkanos pagal paskolos sutartį dėl Ūkio banko veiklos sustabdymo, bus mokamos tik grąžinant paskolą.

Sukauptos mokėtinos finansavimo sąnaudos, pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 49054,38 Eur.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 –ojo VSAFAS 12 priede (17 pastaba).

### Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, turto naudojimo, turto pardavimo ir kitos pajamos. 2023 metų finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos bei kitos pagrindinės veiklos pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, savivaldybės administracijos bei kitų biudžetinių įstaigų pateiktas ataskaitų formas Nr.S1, Nr.S2, Nr.S4, Nr.S5, Nr.S6.

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesį pateikta 9-ojo VSAFAS 4 priede, o mokesčių pajamos grynąja verte 9 – ojo VSAFAS 6 priede (19 ir 20 pastaba).

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	2023 metai	2022 metai	Skirtumas
1	Gyventojų pajamų mokestis	33536603,25	28024827,50	5511775,75
2	Žemės mokestis	1625556,98	901168,45	724388,53
3	Paveldimo turto mokestis	87104,07	27808,00	59296,07
4	Nekilnojamojo turto mokestis	876270,53	798988,97	77281,56
5	Mokestis už aplinkos teršimą	132395,93	104688,88	27707,05
6	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	83087,43	113826,15	-30738,72
	Iš viso:	36341018,19	29971307,95	6369710,24

2023 m. pripažinta mokesčių pajamų 36341018,19 Eur arba 6369710,24 Eur daugiau negu 2022 metais.

Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis (92,3 procentus). 2023 metais, dėl padidėjusio darbo užmokesčio (padidinta minimalioji mėnesinė alga nuo 730 Eur iki 840 Eur, padidintas valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų ir biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis nuo 181 Eur iki 186 Eur), šio mokesčio priskaičiuota 5511775,75 Eur daugiau negu praėjusiais metais.

Nuo 2023 metų padidėjusiam apskaičiuotam žemės mokesčiui už žemės ūkio paskirties žemę įtakos turėjo ne tarifo augimas, o mokestinės vertės padidėjimas. 2022 metais VĮ Registrų centras perskaičiavo žemės vidutines rinkos vertes. Iki 2023 metų žemės savininkų mokamas žemės mokestis buvo skaičiuojamas pagal nuo 2018 metų galiojusias mokestines vertes, o 2023 metais mokestis perskaičiuotas pagal naujas vertes. Lyginant su 2022 metais, dėl šios priežasties, žemės mokesčio priskaičiuota daugiau 724388,53 Eur.

Dėl turto mokestinės vertės padidėjimo, lyginant su praėjusiais metais, daugiau užregistruota nekilnojamojo turto mokesčio 77281,56 Eur.

Dėl padidėjusių mokesčio už aplinkos teršimą tarifų, dėl panaikintų lengvatų ir išimčių vykdančioms individualią veiklą, taip pat žemės ūkio veiklą vykdančioms ūkio subjektams, kurie privalėjo deklaruoti mokesį už 2022 m. mokesinį laikotarpį, mokesčio už aplinkos teršimą priskaičiuota 27707,05 Eur daugiau negu 2022 metais.

Paveldimo turto mokesčio daugiau gauta 59296,07 Eur, tačiau mokestis už valstybinius gamtos išteklius sumažėjo 30738,72 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 2160311,49 Eur sudaro:

- rinkliavų pajamos – 1361034,48 Eur,
- nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinius vandens telkinius – 680522,72 Eur,
- kitos pajamos (pajamos už medžių atkuriamąją vertę – 8350,50 Eur
- už leidimus naudoti žūklės plotus – 976,01 Eur,
- infrastruktūros pajamos – 109427,78 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 164435,62 Eur, kadangi daugiau buvo priskaičiuota žemės nuomos mokesčio 97055,44 Eur, rinkliavų pajamų 28648,43 Eur bei infrastruktūros mokesčio 33504,50 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 1 priede (21 pastaba).

Savivaldybės išdo kitos veiklos pajamas 573003,81 Eur sudaro:

- pajamos už parduotas atsargas – 82450,16 Eur,
- turto nuomos pajamos – 443673,84 Eur,
- pajamos iš administracinių baudų – 3690,37 Eur,
- žemės realizavimo pajamos – 3109,72 Eur,
- pajamos už aukcione parduodamų žemės sklypų projektavimą – 345,00 Eur,
- pajamos už leidimų išdavimą už galimybę statyti valstybinėje žemėje naujus ar rekonstruoti esamus statinius ar įrenginius 39518,00 Eur,
- kitos pajamos – 216,72 Eur.

2023 metais, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pajamos iš atsargų pardavimo sumažėjo 439096,82 Eur, kadangi buvo parduota mažiau savivaldybei priklausančio nekilnojamojo turto. 2023 m. iš viso viešuose elektroniniuose aukcionuose buvo parduota 20 nekilnojamojo turto objektų, už kuriuos Ukmergės rajono savivaldybė gavo 78808,16 Eur bei 5 transporto priemonės, už kurias gauta 3642 Eur.

2023 m. pajamos už socialinio būsto nuomą bei savivaldybės būsto nuomą padidėjo 308700,28 Eur, kadangi savivaldybės administracijai, pradėjus tvarkyti pilną šių būstų nuomos mokesčio apskaitą, priskaitytos visos gyventojams apskaičiuotos būsto nuomos mokesčio sumos, kurias ankstesniais metais administravo AB „Ukmergės butų ūkis“.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 2 priede (21 pastaba).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų, baudų, delspinigių ir dividendų pajamos, sąnaudas - palūkanų sąnaudos. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansinės investicinės veiklos pajamos padidėjo 57106,43 Eur, 2023 metais iš bankų pradėjus gauti palūkanas už sąskaitų likučius. Be to daugiau priskaičiuota baudų ir delspinigių pajamų.

Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 169058,81 Eur Europos centriniam bankui padidinus pagrindines bazines palūkanų normas 25 punktais, dėl to padidėjo gautų banko paskolų palūkanų normos (marža + 6 mėn. EURIBOR).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 – ojo VSAFAS 4 priede (23 pastaba).

#### Finansinės rizikos valdymas

Visos savivaldybės išdo operacijos 2023 metais buvo atliekamos eurais.

Gautų paskolų likučiai neviršija savivaldybių skolinimosi limitų, nustatytų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme.

Finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17073811,03 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įsipareigojimai padidėjo 5066908,77 Eur dėl metų pabaigoje priskaitytų mokesčių skirtumų bei išankstinių apmokėjimų pagal VMI ataskaitą 4112029,58 Eur bei dėl paskolų likučių padidėjimo 874176,23 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikta 17 –ojo VSAFAS 13 priede (24 pastaba).

### Segmentai

Finansavimo sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas išdo apskaitoje grupuojamos į veiklos segmentus.

Savivaldybės išdo finansavimo sąnaudos 38411865,15 Eur apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės biudžeto lėšoms sumos 38590673,45 Eur atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas 129753,92 Eur bei atėmus sukauptų finansavimo sąnaudų pokytį 49054,38 Eur.

Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį sudaro švietimo (26,6 proc.), socialinės apsaugos (20,8 proc.), bendrų valstybės paslaugų (12,1 proc.), ekonomikos (10,9 proc.), kultūros (10,8 proc.), aplinkos apsaugos (8,7 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (8,4 proc.) funkcijos. Mažiausia dalis tenka sveikatos apsaugos (1,3 proc.) bei viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (0,3 proc.) funkcijoms.

2023 metais finansavimo sąnaudos padidėjo pagal visus segmentus, kadangi 15 procentų buvo padidinta minimali mėnesinė alga ir minimalus valandinis atlygis bei bazinis pareiginės algos dydis, kuris taikomas apskaičiuojant darbo užmokestį valstybės tarnautojams, pareigūnams, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojams, politikams ir teisėjams. Dėl šios priežasties darbo užmokesčio sąnaudos išaugo pagal visus segmentus.

Segmento pavadinimas	2023 metai	2022 metai	Skirtumas
Bendros valstybės paslaugos	4637536,10	3981593,14	655942,96
Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	124308,15	102793,58	21514,57
Ekonomika	4171287,75	2887859,64	1283428,11
Aplinkos apsauga	3352237,12	2249340,35	1102896,77
Būstas ir komunalinis ūkis	3218547,63	2691144,98	527402,65
Sveikatos apsauga	512967,45	451887,23	61080,22
Poilsis, kultūra ir religija	4166499,66	3426100,31	740399,35
Švietimas	10224416,43	9253034,61	971381,82
Socialinė apsauga	8004064,86	7663219,22	340845,64
<b>Iš viso</b>	<b>38411865,15</b>	<b>32706973,06</b>	<b>5704892,09</b>

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, bendra finansavimo sąnaudų suma padidėjo 5704892,09 Eur.

Didžiausia sąnaudų padidėjimo dalis tenka ekonomikos, aplinkos apsaugos, švietimo, poilsio, kultūros ir religijos, bendrų valstybės paslaugų, būsto ir komunalinio ūkio bei socialinės apsaugos segmentams.

2023 metų sąnaudos ekonomikai, lyginant su 2022 metais, padidėjo 1283428,11 Eur, kadangi Ukmergės rajono savivaldybės administracija, siekdama plėtoti atsinaujinančių energijos išteklių energetiką ir mažinti Ukmergės rajono savivaldybės, jos biudžetinių ir viešųjų įstaigų bei gatvių apšvietimo elektros energijos kaštus, įgyvendino 3,6 MW galios Saulės elektrinės parko įrengimo projektą Ukmergės mieste „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės) panaudojimas Ukmergės rajono savivaldybės administracijos ir seniūnijų elektros energijos poreikiams“. Įgyvendinant šį projektą 2023 metais prisidėjimui buvo panaudota 998953,24 Eur savivaldybės biudžeto lėšų.

2023 metais rajono savivaldybė įgyvendino projektą „Ukmergės miesto buvusio karinio miestelio ir šalia esančių teritorijų viešųjų erdvių infrastruktūros vystymas“, kurio užbaigimui buvo panaudota 662237,53 Eur savivaldybės biudžeto lėšų.

Sąnaudos aplinkos apsaugai lyginant su 2022 metais padidėjo 1102896,77 Eur dėl padidėjusių komunalinių atliekų surinkimo ir vežimo paslaugų kaštų, kurie didėja dėl didėjančių kuro sąnaudų bei augančio darbo užmokesčio. Atliekų surinkimo, vežimo, apdorojimo ir šalinimo paslaugas Ukmergėje teikia UAB „Ukmergės autobusų parkas“. 2023 metais išlaidos už komunalinių atliekų tvarkymą sudarė 1504758,30 Eur, 2022 metais buvo 1038790,98 Eur.

2023 metais sąnaudos aplinkos apsaugai padidėjo ir dėl miesto aplinkos priežiūrai bei kelių priežiūros ir plėtros programai skirtų lėšų padidėjimo 209000 Eur (2023 m. - 1054500 Eur, 2022 m. - 845500 Eur). Be to, 2023 metais buvo įsigyta antrinių žaliavų bei tekstilės surinkimo konteinerių, už kuriuos panaudota 105000,00 Eur savivaldybės biudžeto lėšų.

Švietimo įstaigų sąnaudos lyginant su 2022 metais padidėjo 971381,82 Eur. 2023 metais padidinus minimalią mėnesinę algą iki 840 eurų bei bazinį pareiginės algos dydį nuo 181 Eur iki 186 Eur, darbuotojų darbo užmokestis padidėjo beveik 13,4 procentų, todėl išaugo darbo užmokesčio sąnaudos. 2023 metais prekių ir paslaugų įsigijimo sąnaudos nežymiai sumažėjo.

Sąnaudos poilsiui, kultūrai ir religijai, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo 740399,35 Eur, kadangi 2023 metais Ukmergė šventė 690 – asias miesto metines. Minint jubiliejų vyko ne tik tradicinė miesto šventė, bet ir nauji kultūriniai ir jubiliejiniai renginiai, sukurta jubiliejinė atributika (vėliavėlės, plakatai, lipdukai, marškinėliai, 2023 metų sieninis kalendorius, nealkoholinis alus ir kita), sukurtas kraštą pristatantis filmas „UKMERGĖ“.

2023 metais Ukmergės Sporto centro stadione įrengta dirbtinės dangos futbolo aikštė. Šio projekto įgyvendinimui panaudota 176048,14 Eur savivaldybės biudžeto lėšų.

2023 metais sąnaudos socialinei apsaugai lyginant su 2022 metais augo ne taip sparčiai, kadangi Seimas grąžino iki 2020 m. birželio mėn. galiojusią tvarką, kai skiriant gyventojams šildymo ir vandens šildymo išlaidų kompensacijas, vertinamas gyventojų nuosavybės teise turimas turtas ir pajamos. Be to sumažėjo 2023 m. rugsėjo mėn. 28 d sprendimu Nr.7-106 patvirtinta kieto kuro būstui šildyti ir karštam vandeniui ruošti 1 kubinio metro kaina Ukmergės rajono savivaldybėje – 57 Eurai (2022 metais buvo 77 Eurai). Dėl minėtų priežasčių sumažėjo besikreipiančių asmenų kompensacijai gauti skaičius bei priskaičiuotų kompensacijų suma.

Finansavimo sąnaudos pagal kitus veiklos segmentus, lyginant su praėjusiais metais, keitėsi nežymiai.

Informacija pagal veiklos segmentus 2023 metais ir palyginamoji informacija už 2022 metus pateikta aiškinamojo rašto 25 – ojo VSAFAS 1 priede (2 pastaba).

### Pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita sudaryta pinigų principu, vadovaujantis 5-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu.

Pinigų srautų ataskaitoje už 2023 metus visos gautos finansavimo sumų įplaukos, nepriklausomai nuo jų paskirties (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), parodytos pagrindinės veiklos pinigų srautų dalyje.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įplaukų gauta 8482628,80 Eur daugiau, kadangi 6454210,97 Eur daugiau gauta įplaukų iš mokesčių, vietinių rinkliavų už komunalinių atliekų tvarkymą, nuomos mokesčio už valstybinės žemės nuomą.

Finansavimo sumų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, gauta daugiau 1661275,75 Eur.

Pervestos lėšos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 8191246,47 Eur.

Lyginant su praėjusiais metais, paskolų buvo gauta mažiau 826763,31 Eur ir grąžinta mažiau 36504,55 Eur.

### Grynasis turtas

Savivaldybės išdo 2022 metų grynasis deficitas buvo 5763988,24 Eur. 2023 metais pajamų pripažinta 1,5 proc. daugiau, negu patirta sąnaudų, todėl susidarė grynasis perviršis 650828,49 Eur. Dėl susidariusio perviršio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos grynasis

deficitas sumažėjo ir sudaro 5113159,75 Eur.

Informacija apie grynąjį turą pareikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje (18 pastaba).

#### Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Savivaldybė yra suteikusi garantijas dėl paskolų UAB „Ukmergės šiluma“ ir UAB „Ukmergės autobusų parkas“.

2023 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų likutį, dėl kurių buvo suteiktos garantijos, turi UAB „Ukmergės šiluma“ 46297,22 Eur ir UAB „Autobusų parkas“ 1389638,47 Eur.

2023 metais UAB „Autobusų parkas“ gavo iš „OP Corporate Bank“ 500000,00 Eur paskolą transporto priemonių įsigijimui, įgyvendinant Klimato kaitos programos projektą „UAB „Ukmergės autobusų parkas“ viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ bei 889638,47 Eur paskolą prisiimtų paskolų refinansavimui. Iš viso gauta paskolų, kurioms buvo suteiktos garantijos 1389638,47 Eur.

2023 metais grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos 629958,81 Eur.

Bendras negrąžintų paskolų likutis, dėl kurių buvo suteiktos garantijos 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 1435935,69 Eur.

Informacija apie suteiktas garantijas dėl paskolų pateikta 18 – ojo VSAFAS 5 priede (16 pastaba).

#### Kitos pastabos

VSAKIS sistemoje finansinių ataskaitų duomenų pateikimo ir finansinių ataskaitų sudarymo srityje liko įspėjimas, kadangi pinigų srautų ataskaitoje parodyta gauto finansavimo iš valstybės biudžeto suma 25918404,37 Eur, su viešojo sektoriaus subjektais suderinta 25906489,05 Eur. Nesuderintas skirtumas 11915,32 Eur (gautos įplaukos už parduotą valstybinę žemę) iš valstybės įmonės „Turto bankas“, kuri nėra viešojo sektoriaus subjektas.

VSAKIS sistemoje tarpusavio derinimo srityje liko nesuderintos iš Europos socialinio fondo agentūros gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 3318,00 Eur ir Europos Sąjungos 558824,77 Eur, kadangi agentūra nederino šių sumų dėl to, kad sutartis pasirašyta ne Ukmergės rajono savivaldybės išdu M511, bet su Ukmergės rajono savivaldybės administracija.

Pagal Valstybės įmonės Turto bankas „Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo gautų lėšų, pardavus valstybės ar savivaldybės nekilnojamam turtui priskirtus valstybinės žemės sklypus, pervestinų ir pervestų į savivaldybės biudžetus, ataskaitos už 2023 m. IV ketvirtį“ duomenis Ukmergės rajono savivaldybei gauta sumų, pervestinų į savivaldybės išdą 6553,92 Eur bei pervesta sumų į savivaldybės išdo sąskaitą 6553,92 Eur.

Savivaldybės išdas faktiškai šios sumos negavo, kadangi VĮ Turto bankas šią sumą per klaidą pervedė ne į Ukmergės rajono savivaldybės išdo, bet į kito rajono savivaldybės administracijos sąskaitą.

Dėl šios priežasties su valstybės išdu MVAL1 liko nesuderintos gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 5553,92 Eur, bei priskaitytos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 5553,92 Eur.

Administracijos direktorė

Finansų skyriaus vedėja

Inga Pračkailė

Vida Butkevičienė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
<b>2KL</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>12.366.458,12</b>	<b>6.979.764,60</b>	<b>5.386.693,52</b>
20	Atsargos			
200	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Ukinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	7.465.171,63	2.936.401,42	4.528.770,21
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos	6.553,92		6.553,92
223	Gautinos mokesčių sumos	886.247,92	664.779,14	221.468,78
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	109.244,73		109.244,73
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas		293.139,00	-293.139,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	15,00		15,00
228	Suakauptos gautinos sumos	6.248.834,99	1.721.172,74	4.527.662,25
229	Kitos gautinos sumos	214.275,07	257.310,54	-43.035,47
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.901.286,49	4.043.363,18	857.923,31
241	Pinigai bankų sąskaitose	4.901.286,49	4.043.363,18	857.923,31
242	Grynųjų pinigai			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
<b>3KL</b>	<b>Grynasis turtas</b>	<b>5.113.159,75</b>	<b>5.763.988,24</b>	<b>-650.828,49</b>
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	5.113.159,75	5.763.988,24	-650.828,49
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
<b>4KL</b>	<b>Finansavimo sumos</b>	<b>-405.806,84</b>	<b>-736.850,58</b>	<b>331.043,74</b>
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-6.553,92		-6.553,92
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)	-6.553,92		-6.553,92
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-399.252,92	-736.850,58	337.597,66
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)		-42.414,70	42.414,70
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)		-42.414,70	42.414,70

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-160.474,23	-422.634,21	262.159,98
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-160.474,23	-422.634,21	262.159,98
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-238.778,69	-271.801,67	33.022,98
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-234.273,36	-258.771,09	24.497,73
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-4.505,33	-13.030,58	8.525,25
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
<b>SKL</b>	<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>-7.443.993,97</b>	<b>-5.357.286,75</b>	<b>-2.086.707,22</b>
51	Ilgalaikiai atidėjimai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-7.443.993,97	-5.357.286,75	-2.086.707,22
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos	-7.443.993,97	-5.357.286,75	-2.086.707,22
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>6KL</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>-9.629.817,06</b>	<b>-6.649.615,51</b>	<b>-2.980.201,55</b>
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikių atidėjimai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-1.547.228,96	-2.759.759,95	1.212.530,99
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis	-1.547.228,96	-2.759.759,95	1.212.530,99
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos	-33,16	-19.207,84	19.174,68
671	Gražintini mokesčiai	-33,16	-19.207,84	19.174,68
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfliktuotą turtą, baudių ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos		-14.227,82	14.227,82
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos		-14.227,82	14.227,82
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-8.082.554,94	-3.856.419,90	-4.226.135,04
691	Tiekėjams mokėtinos sumos			
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai		-5.042,23	-4.109.462,16
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-4.114.504,39	-3.851.377,67	-116.672,88
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-39.166.976,11	-32.791.261,42	-6.375.714,69
<b>7KL</b>	<b>Pajamos</b>			
70	Finansavimo pajamos		-94.899,84	94.899,84
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos		-94.899,84	94.899,84

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-36.341.018,19	-29.971.307,95	-6.369.710,24
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos	-36.341.018,19	-29.971.307,95	-6.369.710,24
712	Pervestinos mokesčių sumos j valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos j savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-1.124.196,56	-718.400,84	-405.795,72
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-1.124.196,56	-718.400,84	-405.795,72
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą j valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą j savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-85.559,88	-526.117,27	440.557,39
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-85.559,88	-526.117,27	440.557,39
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas j valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas j savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos	-3.690,37	-1.595,74	-2.094,63
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-92.642,62	-35.536,19	-57.106,43
761	Palūkanų pajamos	-37.167,15	-592,68	-36.574,47
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-52.162,91	-31.189,27	-20.973,64
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai	-3.312,56	-3.754,24	441,68
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos	-1.519.868,49	-1.443.403,59	-76.464,90
771	Rinkliavų pajamos	-1.361.034,48	-1.332.386,05	-28.648,43
772	Kitos pajamos	-158.834,01	-111.017,54	-47.816,47
<b>8KL</b>	<b>Sąnaudos</b>	<b>38.684.489,53</b>	<b>32.810.772,33</b>	<b>5.873.717,20</b>
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	38.411.865,15	32.706.973,06	5.704.892,09
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos	38.411.865,15	32.706.973,06	5.704.892,09
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-233,70		-233,70
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos			
8702	Socialinio draudimo sąnaudos			
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos			
8707	Kvalifikacijos kelimo sąnaudos			
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-233,70		-233,70
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos	272.858,08	103.799,27	169.058,81
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	272.858,08	103.799,27	169.058,81
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
<b>9KL</b>	<b>Specialiosios sąskaitos</b>	<b>-168.341,91</b>		<b>-168.341,91</b>
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka	-168.341,91		-168.341,91
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka	-168.341,91		-168.341,91
93	Pelno mokesčiai			

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Išteklių fondai

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Ukmergės rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius. veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

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

Nėra.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
DL: --

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Ukmergės rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos sudarytos eurais ir centais.

3 Nematerialusis turtas

4 Ilgalaikis materialusis turtas

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 17 - uoju VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro ilgalaikis finansinis turtas, gautinos sumos ir pinigai. Gautos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina. Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

7 Atsargos

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savivaldybės išdas priskiria įplaukų sumas, kurias gauna teisės aktais įgaliojimi parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautos, gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neiški (nepripažiniam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

9 Atidejiniai

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

12 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.

13 Kitos pajamos

14 Sąnaudos

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS "Sąnaudos" nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančius VSAFAS nustatytus reikalavimus.

15 Valstybės skolos ir kitos skolimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Sudarant finansines ataskaitas, valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Vadovaujantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nuostatomis tarpusavyje užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio įtakos.

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

Kita reikšminga informacija

2023 metais pasikeitė savivaldybėms teikiama VMI surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų ataskaitos forma S1, kurioje 11 stulpelis buvo papildytas 11a ir 11b stulpeliais. Pagal pateiktos ataskaitos forma S1 11a stulpelio duomenis papildomai priskaičiuota sukauptų gautinų mokesčių ir kitų įmokų pagal prievolių likučius bei išankstinių apmokėjimų sumas, kurios mokesčių fondo ataskaitoje dar nėra pripažintos pajamomis 4112029,58 Eur.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6=3+4+5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>32.062.083,66</b>		<b>0,00</b>	<b>32.062.083,66</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	94.899,84		0,00	94.899,84
<b>II</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>	<b>29.971.307,95</b>		<b>0,00</b>	<b>29.971.307,95</b>
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte	29.971.307,95		0,00	29.971.307,95
II.1.1	Mokesčių pajamos	29.971.307,95		0,00	29.971.307,95
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte				
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos				
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			0,00	1.995.875,87
<b>III</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>	<b>1.995.875,87</b>		<b>0,00</b>	<b>1.995.875,87</b>
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.995.875,87		0,00	1.995.875,87
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0,00	-32.706.973,06
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>-32.706.973,06</b>		<b>0,00</b>	<b>-32.706.973,06</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ				
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	-32.706.973,06		0,00	-32.706.973,06
III	FINANSAVIMO				
IV	KITOS			0,00	-644.889,40
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>-644.889,40</b>		<b>0,00</b>	<b>-644.889,40</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>693.681,57</b>	<b>168.341,91</b>		<b>862.023,48</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	693.681,57	168.341,91		862.023,48
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>-68.263,08</b>		<b>0,00</b>	<b>-68.263,08</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>				
<b>G</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>-19.470,91</b>	<b>168.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>148.871,00</b>
<b>H</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>				
<b>I</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>-19.470,91</b>	<b>168.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>148.871,00</b>

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAms

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>				
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Mineraliniai ištekliai				
V	Kitas ilgalaikis turtas				
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>				
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>6.979.764,60</b>	<b>168.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7.148.106,51</b>
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	2.936.401,42	168.341,91	0,00	3.104.743,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	664.779,14		0,00	664.779,14
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	293.139,00	168.341,91		461.480,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1.721.172,74		0,00	1.721.172,74
III.6	Kitos gautinos sumos	257.310,54		0,00	257.310,54
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.043.363,18		0,00	4.043.363,18
	<b>IŠ VISO TURTO</b>	<b>6.979.764,60</b>	<b>168.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7.148.106,51</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>736.850,58</b>		<b>0,00</b>	<b>736.850,58</b>
I	Iš valstybės biudžeto	271.801,67			271.801,67
II	Iš savivaldybės biudžeto			0,00	465.048,91
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	465.048,91			465.048,91
IV	Iš kitų šaltinių				
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>12.006.902,26</b>		<b>0,00</b>	<b>12.006.902,26</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5.357.286,75			5.357.286,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.357.286,75			5.357.286,75
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6.649.615,51		0,00	6.649.615,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.759.759,95		0,00	2.759.759,95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00	14.227,82
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	14.227,82			14.227,82
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00	19.207,84
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	19.207,84			19.207,84
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			0,00	3.851.377,67
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.851.377,67		0,00	5.042,23
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.042,23		0,00	5.042,23
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>-5.763.988,24</b>	<b>168.341,91</b>		<b>-5.595.646,33</b>
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	-5.763.988,24	168.341,91		-5.595.646,33
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-19.470,91	168.341,91	0,00	148.871,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-5.744.517,33	0,00	0,00	-5.744.517,33
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO</b>	<b>6.979.764,60</b>	<b>168.341,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7.148.106,51</b>

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

**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
					X
	<b>Iš viso</b>				

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
	Veiklos rezultatų ataskaita	693.681,57	862.023,48	168.341,91	
	<b>Iš viso</b>	<b>693.681,57</b>	<b>862.023,48</b>	<b>168.341,91</b>	<b>X</b>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Savivaldybės administracijai nuo 2023 metų pradėjus tvarkyti pilną savivaldybės būstų bei socialinių būstų nuomos mokesčio apskaitą, buvo koreguojami pradiniai gautini būsto nuomos mokesčio likučiai, taikant apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo sąskaitą. Pagal Ukmergės rajono savivaldybės administracijos pateiktos ataskaitos forma S6 duomenis už 2023 metus, buvo priskaitytas gautinas būsto nuomos mokesčio pradinis likutis 168341,91 Eur, kurio nebuvo pateiktose praėjusių laikotarpių ataskaitose.

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidos, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
DI: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai									Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		-4.637.302,40		-124.308,15	-4.171.287,75	-3.352.237,12	-3.218.547,63	-512.967,45	-4.166.499,66	-10.224.416,43	-8.004.064,86	-38.411.631,45
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											233,70
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	233,70										
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos			-124.308,15	-4.171.287,75	-3.352.237,12	-3.218.547,63	-512.967,45	-4.166.499,66	-10.224.416,43	-8.004.064,86	-38.411.865,15
1.12	Finansavimo	-4.637.536,10										
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											-261.563,56
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	-261.563,56										
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-260.996,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-260.996,91										-566,65
3.1.12	Kitos išmokos	-566,65										

Ukmergės rajono savivaldybės išdardas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

ID: -2147367719  
D/L: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.981.593,14		-102.793,58	-2.887.859,64	-2.249.340,35	-2.691.144,98	-451.887,23	-3.426.100,31	-9.253.034,61	-7.663.219,22	-32.706.973,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-3.981.593,14		-102.793,58	-2.887.859,64	-2.249.340,35	-2.691.144,98	-451.887,23	-3.426.100,31	-9.253.034,61	-7.663.219,22	-32.706.973,06
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											-96.071,70
3.1	Išmokos	-96.071,70										
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-87.546,34
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-87.546,34										-87.546,34
3.1.12	Kitos išmokos	-8.525,36										-8.525,36

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	7.465.171,63	7.465.171,63		2.936.401,42	2.936.401,42	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	6.553,92	6.553,92				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	886.247,92	886.247,92		664.779,14	664.779,14	
1.2.1	Gautini mokesčiai	886.247,92	886.247,92		664.779,14	664.779,14	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	109.244,73	109.244,73		293.139,00	293.139,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	109.244,73	109.244,73				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				293.139,00	293.139,00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	6.248.834,99	6.248.834,99		1.721.172,74	1.721.172,74	
1.5.1	Iš biudžeto	1.334.662,68	1.334.662,68		1.109.437,19	1.109.437,19	
1.5.2	Kitos	4.914.172,31	4.914.172,31		611.735,55	611.735,55	
1.6	Kitos gautinos sumos	214.290,07	214.290,07		257.310,54	257.310,54	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	7.465.171,63	7.465.171,63		2.936.401,42	2.936.401,42	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	399.252,92	399.252,92	694.435,88	694.435,88
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	399.252,92	399.252,92	694.435,88	694.435,88
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	1.336.639,50	1.336.639,50	1.336.639,50	1.336.639,50
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-1.336.639,50	-1.336.639,50	-1.336.639,50	-1.336.639,50
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	4.502.033,57	4.502.033,57	3.348.927,30	3.348.927,30
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.502.033,57	4.502.033,57	3.348.927,30	3.348.927,30
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	262.328,36	262.328,36	262.328,36	262.328,36
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-262.328,36	-262.328,36	-262.328,36	-262.328,36
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	4.901.286,49	4.901.286,49	4.043.363,18	4.043.363,18
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	271.801,67	25.918.404,37	0,00		-25.705.199,01			
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	258.771,09	2.474.110,50	293.932,09		-2.777.067,95			
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.030,58	23.444.293,87	-293.932,09		-22.928.131,06			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	465.048,91	2.521.740,56	0,00		-2.820.889,22			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		181.769,10	2.334.192,59		-2.515.961,69			
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	465.048,91	2.339.971,46	-2.334.192,59		-304.927,53			
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	736.850,58	28.440.144,93	0,00		-28.526.088,23			

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

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-246.228,34	6.553,92		245.332,61
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-15.472,37	6.553,92		240.827,28
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-230.755,97			4.505,33
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		-5.426,02			160.474,23
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-5.426,02			160.474,23
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-251.654,36	6.553,92		405.806,84

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		271.801,67	271.801,67	6.553,92	238.778,69	245.332,61
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		465.048,91	465.048,91		160.474,23	160.474,23
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		736.850,58	736.850,58	6.553,92	399.252,92	405.806,84

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
										7.443.993,97
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	5.357.286,75	2.297.281,87	-210.574,65						
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	5.357.286,75	2.297.281,87	-210.574,65						7.443.993,97
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.759.759,95		210.574,65			-1.423.105,64			1.547.228,96
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	2.759.759,95		210.574,65			-1.423.105,64			1.547.228,96
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	<b>Iš viso</b>	<b>8.117.046,70</b>	<b>2.297.281,87</b>	<b>0,00</b>			<b>-1.423.105,64</b>			<b>8.991.222,93</b>

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

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai	1.547.228,96	1.547.228,96
2	Nuo vieno iki dvejų metų	2.779.883,27	2.779.883,27
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.443.228,96	1.443.228,96
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.511.671,36	1.511.671,36
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.173.907,00	1.173.907,00
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	535.303,38	535.303,38
7	<b>Iš viso</b>	<b>8.991.222,93</b>	<b>8.991.222,93</b>

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

**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		84.462,28	1.462.766,68
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		84.462,28	1.462.766,68
2	Nuo vieno iki penkerių metų		1.598.415,20	5.310.275,39
3	Po penkerių metų		455.650,88	79.652,50
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		<b>2.138.528,36</b>	<b>6.852.694,57</b>

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	676.256,03	1.389.638,47	-629.958,81		0,00		1.435.935,69
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	676.256,03	1.389.638,47	-629.958,81		0,00		1.435.935,69

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	3.968.050,55	3.968.050,55		3.851.377,67	3.849.473,55	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	2.322.392,58	2.322.392,58		2.371.446,96	2.371.446,96	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	139.056,15	139.056,15		127.761,63	125.857,51	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.506.601,82	1.506.601,82		1.352.169,08	1.352.169,08	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.114.504,39	4.114.504,39		5.042,23	5.042,23	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	4.114.504,39	4.114.504,39		5.042,23	5.042,23	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.082.554,94	8.082.554,94		3.856.419,90	3.854.515,78	

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>33.536.603,25</b>	<b>883.899,25</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	33.536.603,25	883.899,25		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>2.588.931,58</b>	<b>1.550,67</b>		<b>5,83</b>
2.1	Žemės mokestis	1.625.556,98	1.550,67		
2.2	Paveldimo turto mokestis	87.104,07			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	876.270,53			5,83
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
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				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>215.483,36</b>	<b>798,00</b>		<b>27,33</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	83.087,43			
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	132.395,93	798,00		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				27,33
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>36.341.018,19</b>	<b>886.247,92</b>		<b>33,16</b>

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

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>33.536.603,25</b>		<b>33.536.603,25</b>					<b>33.536.603,25</b>	<b>28.024.827,50</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	33.536.603,25		33.536.603,25					33.536.603,25	28.024.827,50
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>2.588.931,58</b>		<b>2.588.931,58</b>					<b>2.588.931,58</b>	<b>1.727.965,42</b>
2.1	Zemės mokestis	1.625.556,98		1.625.556,98					1.625.556,98	901.168,45
2.2	Paveldimo turto mokestis	87.104,07		87.104,07					87.104,07	27.808,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	876.270,53		876.270,53					876.270,53	798.988,97
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>									
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									
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>215.483,36</b>		<b>215.483,36</b>					<b>215.483,36</b>	<b>218.515,03</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	83.087,43		83.087,43					83.087,43	113.826,15
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	132.395,93		132.395,93					132.395,93	104.688,88
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>36.341.018,19</b>		<b>36.341.018,19</b>					<b>36.341.018,19</b>	<b>29.971.307,95</b>

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2.160.311,49</b>	<b>1.995.875,87</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.361.034,48	1.332.386,05
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	799.277,01	663.489,82
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2.160.311,49</b>	<b>1.995.875,87</b>

\* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>573.003,81</b>	<b>693.681,57</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	82.450,16	521.501,98
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	3.690,37	1.595,74
1.4	Nuomos pajamos	443.673,84	134.973,56
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	43.189,44	35.610,29
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>573.003,81</b>	<b>693.681,57</b>

\* 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 savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

2023 metais, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pajamos iš atsargų pardavimo sumažėjo 439096,82 Eur, kadangi buvo parduota mažiau savivaldybei priklausančio nekilnojamojo turto. 2023 m. iš viso viešuose elektroniniuose aukcionuose buvo parduota 20 nekilnojamojo turto objektų, už kuriuos Ukmergės rajono savivaldybė gavo 78808,16 Eur bei 5 transporto priemonės, už kurias gauta 3642 Eur. 2023 m. pajamos už socialinio būsto nuomą bei savivaldybės būsto nuomą padidėjo 308700,28 Eur, kadangi savivaldybės administracijai, pradėjus tvarkyti pilną šių būstų nuomos mokesčio apskaitą, priskaitytos visos gyventojams apskaičiuotos

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

**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	92.642,62	35.536,19
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	52.162,91	31.189,27
1.3	Palūkanų pajamos	37.167,15	592,68
1.4	Dividendai	3.312,56	3.754,24
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-272.858,08	-103.799,27
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-272.858,08	-103.799,27
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-180.215,46	-68.263,08

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719  
D/L: --

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansinės investicinės veiklos pajamos padidėjo 57106,43 Eur 2023 metais iš bankų pradėjus gauti palūkanas už sąskaitų likučius. Be to daugiau pripažinta baudų ir delspinigių pajamų. Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 169058,81 Eur Europos centriniam bankui padidinus pagrindines bazines palūkanų normas 25 punktais dėl to padidėjo gauti banko paskolų palūkanų normos (maržas + 6 mėn. EURIBOR)

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147367719

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	12.006.902,26	17.073.811,03
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>12.006.902,26</b>	<b>17.073.811,03</b>

## Pergrupuotų finansavimo sumų eliminavimo informacija

ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31

[511 - Ukmergės rajono savivaldybės išdas

lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Svarbu! Partneriu nurodomas viešojo sektoriaus subjektas, kuris yra pirminis finansavimo sumų teikėjas.

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Iš viso
1	2	3	4
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto (+/-)	293.932,09	-293.932,09	0,00
Valstybės išdas MVAL1	293.932,09	-293.932,09	0,00
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto (+/-)			
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš kitų finansavimo šaltinių (+/-)			

## Gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių pagal grąžinimo ir išpirkimo laik. eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31

M51I - Ukmergės rajono savivaldybės išdas

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Vieni metai	Nuo vienerių iki dvejų metų	Nuo dvejų iki trejų metų	Nuo trejų iki ketverių metų	Nuo ketverių iki penkerių metų	Ilgėsnis kaip penkeri metai
1	2	3	4	5	6	7	8
Iš VSS gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, kuriuos įsigijo VSS, nominalioji vertė	2.138.528,36	84.462,28	1.421.116,59	84.462,28	54.865,42	37.970,91	455.650,88
Valstybės išdas MVAL1	2.138.528,36	84.462,28	1.421.116,59	84.462,28	54.865,42	37.970,91	455.650,88
Iš VSS gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, kuriuos įsigijo VSS, balansinė vertė	2.138.528,36	84.462,28	1.421.116,59	84.462,28	54.865,42	37.970,91	455.650,88
Valstybės išdas MVAL1	2.138.528,36	84.462,28	1.421.116,59	84.462,28	54.865,42	37.970,91	455.650,88

## Informacijos apie paskolų sutarčių įvykdymo terminus ir palūkanų normas eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31

M511 - Ukmergės rajono savivaldybės išdas

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Trumpalaikės paskolos	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
1	2	3	4	5	6
Iš VSS gautų beprocentių paskolų įsigijimo savikaina					
Iš VSS gautų paskolų su fiksuota palūkanų norma įsigijimo savikaina	2.138.528,36		84.462,28	1.598.415,20	455.650,88
Valstybės išdas MVAL1	2.138.528,36		84.462,28	1.598.415,20	455.650,88
Iš VSS gautų paskolų su kintama palūkanų norma įsigijimo savikaina					