

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

2024 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės administracija (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188764867.

Adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės taryba, turinti juridinio asmens statusą.

Pagrindinė veikla – „Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla“, kodas 84.11.20.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas šiose finansinių paslaugų įstaigose: Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, „Swedbank“ AB, AB SEB bankas.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaiga turi 11 filialų (seniūnijos).

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. rugsėjo 30 d.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2024 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaigos finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;
4. Kauno miesto savivaldybės administracijos apskaitos vadovu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. A-2481 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos ir Kauno miesto savivaldybei pavaldžių biudžetinių įstaigų apskaitos vadovo patvirtinimo“;
5. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3108 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos nematerialiojo turto apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;
6. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3106 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;
7. Įstaigos biologinio turto apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3111 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos biologinio turto apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;
8. Įstaigos finansinio turto apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. A-3110 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos finansinio turto apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

9. Įstaigos atsargų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3109 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos atsargų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

10. Įstaigos išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. A-3117 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

11. Įstaigos finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. A-3119 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

12. Įstaigos ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. A-3129 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

13. Įstaigos sąnaudų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3104 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos sąnaudų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

14. Įstaigos pajamų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3105 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos pajamų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

15. Įstaigos finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. A-3107 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

16. Kitais su finansinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsami;
- Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą, Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Leidžiamas vykdyti ūkines operacijas nustato teisės aktai. VSAFAS nustato faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodus ir taisykles. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę

operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;
- 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

2024 m. rugsėjo 30 d. finansinėse ataskaitose parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė 1 586 691,83 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	3 943 942,11	3 335 882,79
Kitas nematerialusis turtas	13 976 519,07	13 147 109,42
Nebaigti projektai	149 222,86	

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

2024 m. rugsėjo 30 d. finansinėse ataskaitose parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2 684 150 885,62 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuvertėjimas (Eur)
Žemė	2 025 028 405,27	0,00
Pastatai	239 956 012,57	50 043 463,42
Infrastruktūros statiniai	590 857 778,96	371 588 791,97
Kiti statiniai	31 988 071,69	13 347 407,40
Mašinos ir įrenginiai	9 175 606,18	6 755 528,23

Transporto priemonės	1 205 707,40	825 322,48
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	18 675 396,37	8 498 754,91
Kultūros ir kitos vertybės	41 032 923,15	3 853 647,19
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	181 499 125,63	355 226,00

3. Pastaba Nr. P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas 396 974 876,05 Eur, iš jų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	1 676 437,33
Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus	393 153 943,99
Investicijos į kitus subjektus	28,96
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	956 529,38
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	1 187 936,39

4. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Biologinis turtas 6 565 776,75 Eur, iš jų:

Parkų ir skverų želdiniai	6 546 723,75
Kito biologinio turto įsigijimo savikaina	19 053,00

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Įsigijimo savikaina 908 574,05 Eur, parodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- strateginės ir neliečiamosios atsargos – 0,00 Eur;
- nepanaudotos medžiagos ir žaliavos – 638 809,89 Eur;
- neatiduotas naudoti ūkinis inventorių – 269 764,16 Eur.

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai – 14 259 049,45 Eur, iš jų:

- išankstiniai mokėjimai – 1 524 288,99 Eur;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 12 734 760,46 Eur.

7. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 36 861 158,54 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už turto nuomą (gyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 606 330,75 Eur;
- gautinos sumos už turto nuomą (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 285 325,59 Eur;

- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (gyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 78 539,32 Eur (-);
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (negyvenamųjų patalpų nuomos mokestis) – 284 752,01 Eur (-);
- gautinos sumos už turto nuomą (aikštelių nuomos mokestis) – 11 944,48 Eur;
- gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas (aikštelių nuomos mokestis) – 11 944,48 Eur (-);
- sukauptos finansavimo sumos – 24 517 472,21 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos – 315 379,84 Eur;
- kitos gautinos sumos – 12 071 352,44 Eur;
- kitų gautinų sumų nuvertėjimas – 571 410,96 Eur (-).

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 8 424 779,54 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Jstaigos finansavimo sumas 2024 m. rugsėjo 30 d. sudaro 2 447 448 174,97 Eur:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	1 641 844 260,86
1.1.	Nepiniginiam turtui	1 640 210 233,43
1.2.	Kitoms išlaidoms	1 634 027,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	632 106 485,21
2.1.	Nepiniginiam turtui	627 482 800,86
2.2.	Kitoms išlaidoms	4 623 684,35
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	159 169 531,18
3.1.	Nepiniginiam turtui	144 023 268,63
3.2.	Kitoms išlaidoms	15 146 262,55
4.	Iš kitų šaltinių:	14 327 897,72
4.1.	Nepiniginiam turtui	12 945 900,45
4.2.	Kitoms išlaidoms	1 381 997,27

10. Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 8 142 815,73 Eur, iš jų:

- ilgalaikiai atidėjiniai – 956 529,38 Eur;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 7 186 286,35 Eur.

11. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 41 198 388,29 Eur, iš jų pagrindiniai:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai 70 517,08 Eur;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 138 564,74 Eur;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 1 690 866,97 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 3 084 379,49 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos 10 780 071,11 Eur;
- įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15 765 735,73 Eur, iš jų didžiausi:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Autokausta	5 837 543,42
2.	UAB Kauno keliai	2 470 987,91
3.	AB Kauno tiltai	1 120 272,42
4.	UAB Kauno gatvių apšvietimas	1 108 674,46
5.	UAB Kauno švara	1 048 378,11

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1 887 282,88 Eur – detalizuojami lentelėje:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	1 063 119,20
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	417 269,40
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	376 492,72
4.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	2 198,81
5.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	-
6.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	28 202,75

- sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 315 384,80 Eur.
- sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą 182 879,50 Eur.

- sukauptos finansavimo sąnaudos 1 138 779,19 Eur.
- sukauptos mokėtinės sumos 2 695 807,23 Eur – tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3 448 119,57 Eur.

12. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 652 942 412,84 Eur – tai einamųjų metų sukauptas perviršis 4 451 431,04 Eur, tikrosios vertės rezervas 578 935 662,28 Eur, nuosavybės metodo įtaka 61 078 618,28 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

13. Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos, iš jų pagrindinės:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 18 660 098,22 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	18 399 361,09
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	260 737,13

- socialinių išmokų sąnaudos 103 519 300,75 Eur detalizuotos lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos:	82 390 679,65
1.1.	Priedo specialiajam nuolatinės slaugos ar nuolatinės priežiūros (pagalbos) poreikiui tenkinti sąnaudos	0,00
1.2.	Slaugos ar priežiūros (pagalbos) išlaidų tikslinių kompensacijų sąnaudos	17 982 852,89
1.3.	Vienkartinių pašalpų ginkluoto pasipriešinimo (rezistencijos) dalyviams – kariams savanoriams	980,00
1.4.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	137 979,60
1.5.	Socialinių išmokų sąnaudos	59 648 120,11
1.6.	Socialinių pašalpų sąnaudos	1 708 062,09
1.7.	Socialinės paramos išmokų sąnaudos	2 912 684,96
2.	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos:	21 079 634,54
2.1.	Socialinių pašalpų socialiai išskirtiniams asmenims sąnaudos	0,00
2.2.	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	21 079 634,54
3.	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	48 986,56

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Įstaiga turi kitos veiklos pajamų 9 224 066,10 Eur. Šias pajamas sudaro turto naudojimo pajamos, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, apskaičiuoti delspinigiai ir pajamos už kitas netesības.

15. Kita pastabų informacija:

Įstaigoje 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo vykdomos trys koncesijos sutartys, pagal 27-ąją viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“:

1. Su UAB „Reklamos arka“;

**INFORMACIJA APIE KONCESIJOS IR VALDŽIOS IR PRIVATAUS SUBJEKTŲ PARTNERYSTĖS
SUTARTIS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Bendra informacija apie viešojo ir privataus sektorių partnerystės (toliau – VPSP) projektą (toliau – Projektas)	Projektą įgyvendinanti institucija	Kauno miesto savivaldybės administracija
	Projekto pavadinimas	Kauno miesto viešojo transporto stotelių stoginių suprojektavimas, įrengimas (pastatymas), valdymas, naudojimas ir priežiūra
	VPSP sutarties rūšis	Koncesija
	VPSP sutarties pasirašymo data	2015-07-31
	VPSP sutarties įsigaliojimo visa apimtimi data	2015-09-09
	VPSP sutarties trukmė (metais)	20
	VPSP sutarties vertė (valdžios ir privataus subjektų partnerystės atveju)	–
	Projekto vertė (teikiant koncesiją)	13 622 095,00 Eur (pajamos pagal koncesininko verslo planą)
	VPSP sutarties pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį	Nebuvo
Informacija apie turtą, dėl kurio sudaryta VPSP sutartis	Turto pavadinimas	Stoginės Kauno miesto viešojo transporto stotelėse
	Statybos laikotarpis (metų skaičius)	Per 3 metus 450 stoginių ir kasmet dar po 3 stogines

	Turto nuosavybės teisė pasibaigus VPSP sutarties galiojimui	Stoginės neatlygintinai perduodamos Kauno miesto savivaldybės administracijai
	VPSP sutartyje numatyta investicijų vertė	Sutartyje numatytas tik stoginių kiekis. Už kiek pastatys išimtinai Koncesininko rizika.
	Faktiškai atliktų investicijų vertė	2 884 251,00 Eur už 475 vnt. (2023-12-31) stoginių pagal Koncesininko pateiktus duomenis, pridėjus 21 proc. PVM.
	Turto balansinė vertė (475 vnt. Stoginių)	1 739 126,00
	Įsipareigojimų už turtą likutis (už 475 vnt. Stoginių)	1 374 270,00
Informacija apie atliktus ar gautus mokėjimus	Einamaisiais metais privačiam subjektui sumokėtas metinis atlyginimas, iš jo už:	
	- investicijas į turtą	0,00
	- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas	0,00
	- paslaugas	0,00
	Gautos įmokos iš privataus subjekto	0,00
Informacija apie rizikos poveikio ir pasireiškimo tikimybės vertinimą	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio pinigine išraiška vertinant tiesioginius sutartinius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra
	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio pinigine išraiška vertinant netiesioginius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra
Kita svarbi informacija		Šalys viena kitai nieko nemoka. Koncesininkas išimtinai savo rizika ir lėšomis pastato ir prižiūri Stogines (neregistruotinas

		kaip statiniai RC), kuriomis neatlygintinai naudojasi keleiviai. Stoginėse, kur įrengti reklamos plotai, Koncesininkas teisės aktų nustatyta tvarka teikia atlygintinas reklamos paslaugas (Koncesininko pajamos iš vartotojų) ir moka vietinę rinkliavą už leidimus įrengti išorinę reklamą.
--	--	---

2. Su UAB „Sporto infrastruktūra“ ir UAB „Klaipėdos arena“;

**INFORMACIJA APIE KONCESIJOS IR VALDŽIOS IR PRIVATAUS SUBJEKTŲ PARTNERYSTĖS
SUTARTIS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Bendra informacija apie viešojo ir privataus sektorių partnerystės (toliau –VPSP) projektą (toliau – Projektas)	Projektą įgyvendinanti institucija	Kauno miesto savivaldybės administracija
	Projekto pavadinimas	„Girstučio“ kultūros ir sporto rūmų Kovo 11-osios g. 26, Kaune, pramoginės dalies, naudojimo ir valdymo koncesija
	VPSP sutarties rūšis	Koncesija
	VPSP sutarties pasirašymo data	2015-06-18
	VPSP sutarties įsigaliojimo visa apimtimi data	2015-07-02
	VPSP sutarties trukmė (metais)	15 (2021-10-22 susitarimu pratęsta 10 m. trukmė dar 5 metais)
	VPSP sutarties vertė (valdžios ir privataus subjektų partnerystės atveju)	– (tuo laikotarpiu nebuvo nustatinėjama)
	Projekto vertė (teikiant koncesiją)	–
	VPSP sutarties pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį	Nebuvo
Informacija apie turtą, dėl kurio sudaryta VPSP sutartis	Turto pavadinimas	„Girstučio“ kultūros ir sporto rūmų Kovo 11-osios g. 26, Kaune, patalpos su kitu turtu – Savivaldybės turtas perduotas ir išnuomotas ne aukciono tvarka valdyti ir naudoti

	Statybos laikotarpis (metų skaičius)	Savivaldybės turto pagerinimas (paprastojo remonto darbai ir įranga) per pirmus 3 metus. Savivaldybės turto pagerinimas (paprastojo remonto darbai) per 3 metus nuo 2021-10-22
	Turto nuosavybės teisė pasibaigus VPSP sutarties galiojimui	Savivaldybės turto pagerinimai neatlygintinai lieka Savivaldybei
	VPSP sutartyje numatyta investicijų vertė	Savivaldybės turto pagerinimas už ne mažesnę nei 289 620,00 Eur sumą su PVM per pirmus 3 metus. Savivaldybės turto pagerinimas už ne mažesnę nei 226 550,00 Eur be PVM per 3 metus nuo 2021-10-22
	Faktiškai atliktų investicijų vertė	648 984,00 Eur (viso investuota į Savivaldybės turto pagerinimą kaip Būtiną investiciją su PVM).
	Turto balansinė vertė	– perduotas ir išnuomotas Turtas koncesininko veiklai yra Savivaldybės nuosavybė
	Įsipareigojimų už turtą likutis	0,00
Informacija apie atliktus ar gautus mokėjimus	Einamaisiais metais privačiam subjektui sumokėtas metinis atlyginimas, iš jo už:	
	- investicijas į turtą	0,00
	- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas	0,00
	- paslaugas	0,00
	Gautos įmokos iš privataus subjekto	29 007,00
Informacija apie rizikos poveikio ir pasireiškimo tikimybės vertinimą	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio piniginei išraiška vertinant tiesioginius sutartinius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra

	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio piniginei išraiška vertinant netiesioginius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra
Kita svarbi informacija		Koncesijos sutartis apima tik esamo Savivaldybės turto eksploataciją ir naudojimą už mokestį Savivaldybei, jo pagerinimą neatlygintinai investuojant ne mažiau nei sutarta, bet nereikalaujama statyti naują turtą.

3. Su UAB „Kauno arena“ ir UAB „Kauno stadionas“.

**INFORMACIJA APIE KONCESIJOS IR VALDŽIOS IR PRIVATAUS SUBJEKTŲ PARTNERYSTĖS
SUTARTIS VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Bendra informacija apie viešojo ir privataus sektorių partnerystės (toliau – VPSP) projektą (toliau – Projektas)	Projektą įgyvendinanti institucija	Kauno miesto savivaldybės administracija
	Projekto pavadinimas	„Kauno sporto halės ir S. Dariaus ir S. Girėno stadiono valdymo modelio įgyvendinimas“ pagal koncesijos sutartį
	VPSP sutarties rūšis	Koncesija
	VPSP sutarties pasirašymo data	2024-02-19
	VPSP sutarties įsigaliojimo visa apimtimi data	2024-03-19
	VPSP sutarties trukmė (metais)	15
	VPSP sutarties vertė (valdžios ir privataus subjektų partnerystės atveju)	–
	Projekto vertė (teikiant koncesiją)	39 270 921,00 Eur be PVM (Koncesijos sutarties vertė)
	VPSP sutarties pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį	Nebuvo
Informacija apie turtą, dėl kurio	Turto pavadinimas	Savivaldybės nekilnojamasis turtas

sudaryta VPSP sutartis		(Dariaus ir Girėno stadiono, Kauno sporto halės ir kt. pastatai ir statiniai), esantys Perkūno al. 5, Kaune, ir šiame nekilnojamajame turte esantis kitas ilgalaikis ir (ar) trumpalaikis materialusis turtas, kuris išnuomotas
	Statybos laikotarpis (metų skaičius)	Objektai pastatyti. Per 12 mėnesių nuo sutarties įsigaliojimo visa apimtimi kaip privalomas investicijas nuperka baldus, įrangą, juos sumontuoja, likus 3 metams iki sutarties pabaigos dalį jų pakeičia naujais
	Turto nuosavybės teisė pasibaigus VPSP sutarties galiojimui	Visas iš privalomų investicijų privataus subjekto nupirktas turtas bus po 1 ct už daiktą, parduodamas Savivaldybei, pasibaigus ar nutraukus sutartį
	VPSP sutartyje numatyta investicijų vertė	2 513 604,00 Eur, iš kurių investicijos į naują turtą per 12 mėn. sudarys 1 874 730,00 Eur, o reinvesticijos keičiant daiktus naujais likus 3 metams iki sutarties pabaigos – 638 874,00 Eur be PVM.
	Faktiškai atliktų investicijų vertė	0,00 (laikotarpis nuo 2024-03-19 iki 2024-06-30)
	Turto balansinė vertė	Išnuomotas pagal nuomos sutartį turtas privataus subjekto veiklai yra Savivaldybės nuosavybė.
	Įsipareigojimų už turtą likutis	0,00
Informacija apie atliktus ar gautus mokėjimus	Einamaisiais metais privačiam subjektui sumokėtas metinis atlyginimas, iš jo už:	
	- investicijas į turtą	0,00

	- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas	0,00
	- paslaugas	0,00
	Gautos įmokos iš privataus subjekto	190 813,00 Eur Mokestis (už laikotarpį nuo 2024-03-20 iki 2024-09-30), iš jo 86 341,00 Eur <u>be PVM</u> Koncesijos mokestis ir 104 472,00 Eur <u>su PVM</u> nuomos mokestis
Informacija apie rizikos poveikio ir pasireiškimo tikimybės vertinimą	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio pinigine išraiška vertinant tiesioginius sutartinius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra
	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų atsiradimo tikimybė ir rizikos poveikio pinigine išraiška vertinant netiesioginius įsipareigojimus:	
	tikra (> 90 %)	
	tikėtina (> 50 %)	
	įmanoma (≤ 50 %)	
	maža (< 10 %)	Nėra
Kita svarbi informacija		Koncesijos sutartis apima tik esamo Savivaldybės turto eksploataciją ir naudojimą už Mokestį (iš jo 50 proc. Koncesijos mokestis be PVM ir 50 proc. nuomos mokestis plius PVM) Savivaldybei, nurodytos baldų ir įrangos veiklos pagerinimui įsigijimą kaip investicijas, bet nereikalaujama statyti naują turtą.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžtas turtas

Informaciją apie 2024 m. rugsėjo 30 d. finansinius reikalavimus vykstančiose bylose:

1. Įstaigos naudai gali būti priteista 153 881,82 Eur suma, iš kurių 153 756,36 Eur suma iš fizinių asmenų (*fizinių asmenų duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus*).

2. Įstaigai gali būti priteista 2 560 314,82 Eur suma, iš jų didžiausias sumas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	RUAB Kamesta	1 266 468,14
2.	UAB Fagus	121 997,82
3.	UAB Osterodė	63 184,35
3.	Fizinis asmuo (<i>fizinio asmens duomenys neskelbiami pagal BDAR reikalavimus</i>)	4 255,59

Įstaigoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Administracijos direktorius

Tadas Metelionis

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Brazaitienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno miesto savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Kauno miesto savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinys (Aiškinamasis raštas) 2024-09-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-22 Nr. 02-48-26
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolanta Brazaitienė vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-21 14:25
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-21 14:26
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-13 09:09 - 2028-06-12 09:09
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Metelionis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-22 09:45
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-22 09:46
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-26 12:31 - 2028-06-25 12:31
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241119.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-22)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-22 nuorašą suformavo Neringa Linkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-