

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2024 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens statusą. Kauno miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188764867, adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 84.11.20).

Savivaldybės išdo piniginiai ištekliai kaupiami atskirose banko sąskaitose ir naudojami nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Kauno miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 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.

Vadovaujantis 2024 m. balandžio 15 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-394 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinio apskaitos skyriaus nuostatų patvirtinimo“ Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius, kuris yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdo tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Savivaldybės išdas neturi.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Savivaldybės išdo veiklą, nėra.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2023 metų Savivaldybės išdo metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Savivaldybės išdo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8-asis VSAFAS „Atsargos“;
- 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16-asis VSAFAS „Biologinis turtas“;
- 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“;
- 29-asis VSAFAS „Pensijų anuitetų fondo apskaita ir ataskaitų rinkinys“;
- 30-asis VSAFAS „Mineraliniai ištekliai“.

Savivaldybės išdo 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 išdo apskaitos vadovu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. A-32 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 30 d. įsakymo Nr. A-2530 „Dėl Kauno miesto savivaldybės išdo apskaitos vadovo patvirtinimo“ pakeitimo“.

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

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Kauno miesto savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 3 092 120,75 Eur, tai ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto, iš jų – 956 529,38 Eur Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui ir 2 135 591,37 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta tvarka senatvės pensijos amžių išeitinėms išmokoms mokėti.

3. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

4. Per vienus metus gautinos sumos – 38 024 809,29 Eur, iš jų:

- gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos – 2 607 372,47 Eur;
- gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 412 441,06 Eur ir jų nuvertėjimas – 367 663,60 Eur (-);
- gautinos sumos iš baudų – 5 211,81 Eur;
- gautini delspinigiai – 20 215,74 Eur;
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 30 971 362,17 Eur;
- sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 4 224 049,15 Eur ir jų nuvertėjimas 157 700,25 Eur (-);
- gautinos palūkanos – 71,61 Eur;
- gautinos valstybės rinkliavos – 801,80 Eur;
- gautinos vietinės rinkliavos – 244 148,47 Eur;
- gautinos vietinės rinkliavos už naudojimąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra – 46 946,27 Eur;

- kitos gautinos sumos – 17 552,59 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį 115 991 359,25 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

6. Finansavimo sumos. Savivaldybės išdo finansavimo sumos 2024 m. rugsėjo 30 d. yra 29 278 403,59 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	29 278 403,59
1.1.	Nepiniginiam turtui	3 627 142,66
1.2.	Kitoms išlaidoms	25 651 260,93
2.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	
2.1.	Nepiniginiam turtui	
2.2.	Kitoms išlaidoms	

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigai yra 64 314 629,03 Eur, juos sudaro:

- ilgalaikiai atidėjiniai – 5 068 801,91 Eur;
- ilgalaikės užsienio paskolos – 59 026 911,12 Eur;
- ilgalaikės vidaus paskolos – 218 916,00 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 7 213 220,44 Eur.

9. Grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų nėra.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 63 596 688,12 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, (Eur)
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	10 897 962,78
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	669 060,10
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	18 985 852,91
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	480,00
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	1 303,76
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	416 920,42
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kitos įstaigos)	

Pavadinimas	Suma, (Eur)
Sukauptos mokėtinios finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	
Kitos sukauptos mokėtinios sumos	210 095,66
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Savivaldybės administracija)	13 924 245,72
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Socialinės apsaugos įstaigos)	1 400 910,15
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	13 128 675,48
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kultūros įstaigos)	1 382 976,07
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sporto įstaigos)	1 463 073,12
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	155 136,45
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kitos įstaigos)	821 422,71
Sukauptos finansavimo sąnaudos (Kontrolės ir audito tarnyba)	138 572,79

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinios sumos 12 102 395,07 Eur – iš jų 11 164 745,73 Eur tai biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, kurias įstaigos turi teisę susigrąžinti ir 937 649,34 Eur gautos vietinių rinkliavų permokos.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 278 864 438,38 Eur, iš jų didžiausią dalį – 266 075 433,60 Eur sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR Finansų ministerijos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 12 789 004,78 Eur – tai pajamos už suteiktas paslaugas, vietinės bei valstybinės rinkliavos ir kitos pajamos.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 297 229 731,88 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 122 773,81 Eur;
- finansavimo sąnaudos – 297 106 958,07 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 1 247 718,44 Eur – tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą, prekes(atsargas).

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 6 254 714,59 Eur – tai apskaičiuotos palūkanos, baudos ir delspinigiai, dividendai.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 118 283,14 (-) Eur koreguotos ankstesnių laikotarpių nuvertėjimo sąnaudos.

17. Grynasis perviršis ar deficitas – 10 981 143,61 (-) Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

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 išdo Aiškinamasis raštas pagal 2024 m. rugsėjo 30 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-22 Nr. 02-47-44
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 Stasija Dorelaitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-