



**Projektas
Nr. TSP-36
2023-02-28**

KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS TARYBA

SPRENDIMAS

DĖL LEIDIMO IMTI ILGALAIKĘ PASKOLĄ IR GARANTIJOS SUTEIKIMO

2023 m. Nr. TS
Kazlų Rūda

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 28 punktu, Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo 4 straipsnio 7 dalimi, Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžetų ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio 1 dalies 3 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 29 straipsnio 6 dalimi, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 5 punktu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004-03-26 nutarimu Nr. 345 patvirtintų Savivaldybių skolinimosi taisyklių 4.3 punktu, atsižvelgdama į UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-01-16 prašymą Nr.S-17 „Dėl pritarimo paskolos paėmimui“, 2023-01-16 prašymą Nr. S-18 „Dėl garantijos paskolai suteikimo“ ir į Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolieriaus 2023-02-21 išvadą Nr. SĮ-2 Kazlų Rūdos savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Leisti imti iki 250 000,- (du šimtai penkiasdešimt tūkstančių) eurų ilgalaikę paskolą iš palankiausias sąlygas pasiūlysiانčios kredito įstaigos uždarajai akcinei bendrovei „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022-09-26 sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtos plano tvirtinimo“ patvirtintam UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtos planui įgyvendinti.

2. Suteikti iki 250 000,- (du šimtai penkiasdešimt tūkstančių) eurų garantiją uždarajai akcinei bendrovei „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ ilgalaikę paskolai gauti Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022-09-26 sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtos plano tvirtinimo“ patvirtintam UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtos planui įgyvendinti.

3. Įgalioti Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktorių pasirašyti garantijos dokumentus.

Šis sprendimas per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo arba įteikimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka Lietuvos administracinių ginčų komisijos Kauno apygardos skyriui (Laisvės al. 36, 44240 Kaunas) arba Regionų apygardos administracinio teismo Kauno rūmams (A. Mickevičiaus g. 8A, 44312 Kaunas) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Mantas Varaška



KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSŲ SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga. Atgimimo g. 12, LT-69443 Kazlų Rūda.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188777932
Skyriaus duomenys: Atgimimo g. 12, LT-69443 Kazlų Rūda, tel.: (8 343) 68 620 / 95 276, el. p. finansai@kazluruda.lt

Kazlų Rūdos savivaldybės tarybai

Nr. _____
I _____ Nr. _____

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL LEIDIMO IMTI ILGALAIKĘ PASKOLĄ IR GARANTIJOS SUTEIKIMO

2023-02-24
Kazlų Rūda

Sprendimo projekto rengimą paskatinusios priežastys:

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 28 punktu reglamentuojama išimtinė savivaldybės tarybos kompetencija priimti sprendimus dėl paskolų ėmimo ir garantijų teikimo už ilgalaikes paskolas. Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 10 straipsnio 1 dalies 5 punktu reglamentuojama, kad savivaldybės, laikydamosi Seimo patvirtintų skolos, skolinimosi ir garantijų limitų, Vyriausybės nustatyta tvarka gali teikti garantijas dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir kitų įsipareigojamųjų dokumentų sutartis. Tarybos sprendimo projektas parengtas neviršijant Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo 4 straipsnio 4 dalyje ir Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnyje nustatytų skolinimosi limitų ir gavus Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos išvadą. Savivaldybės kontrolieriaus išvada pridedama.

Kazlų Rūdos savivaldybės taryba 2022 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano tvirtinimo“ patvirtino UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (toliau tekste – Bendrovė) 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros planą. Planui įgyvendinti Bendrovė neturi pakankamai apyvartinių lėšų, todėl ketina imti ilgalaikę (5 metams) paskolą. Šiuo laikotarpiu planuojamam Plano dalies įgyvendinimui yra reikalinga 250 000 eurų ilgalaikė banko paskola. Tokiai pačiai paskolos sumai 250 000 eurų yra reikalinga Kazlų Rūdos savivaldybės garantija banko paskolos grąžinimui užtikrinti.

Sprendimo projekto tikslas:

Užtikrinti Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022-09-26 sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano tvirtinimo“ patvirtinto Bendrovės 2023–2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo finansavimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos fiskalinės sutarties įgyvendinimo konstitucinio įstatymo 4 straipsnio 4 dalies, Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio nuostatomis, savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas negali viršyti 10 % 6 priede nurodytų prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio ir 2022 m. savivaldybės biudžeto gautų pajamų,

išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio, valstybės biudžeto dotacijas ir Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšas ir gautas paskolas, sumos, įvertinus prisiimtus skolinius įsipareigojimus pagal garantijas:

tūkst. Eur

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| LR 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 5 priede prognozuojamas gauti GPM | 2022 m. savivaldybės biudžeto gautos pajamos, išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio, valstybės biudžeto dotacijas ir Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšas ir gautas paskolas | Iš viso 10 % savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas | Savivaldybės prisiimti skoliniai įsipareigojimai pagal garantijas 2022-12-31 duomenimis | 2023 m. nepanaudotas skolinių įsipareigojimų pagal garantijas likutis |
| 9351,0 | 1238,1 | 1058,9 | 451,0 | 607,9 |

Kazlų Rūdos savivaldybės suteiktos garantijos pagal kreditorius 2022-12-31

| Kredito įstaiga ar valstybės institucija, kuriai suteiktas garantas | Įstaiga, dėl kurios suteiktas kredito įstaigai ar valstybės institucijai garantas | Garanto suteikimo pagrindas | Garanto suma 2022-12-31, eurai, ct |
|---|---|--|------------------------------------|
| Lietuvos Respublikos finansų ministerija | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (buvęs UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“) | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2020 08 28 sprendimu Nr. TS-196 perduotas garantas UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2012 04 18 sprendimas Nr. TS IV(16)-1511 „Dėl garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kazlų Rūdoje“ finansuoti). | 61 652,18 |
| AB LUMINOR bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (buvęs UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“) | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2017-05-31 sprendimas Nr. TS V(24)-2842 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų renovavimas ir plėtra Kazlų Rūdos savivaldybėje (Ažuolų Būdoje, Antanave, Plutiškėse, Kazlų Rūdoje ir Bagotojoje“ finansuoti. | 85 206,00 |
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2018-03-28 sprendimas Nr. TS-50 „Dėl garantijos suteikimo“ Taikos sutartyje civilinėje byloje Nr. 2-1279-728/218 numatytiems įsipareigojimams įvykdyti. | 7 822,00 |
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2020-12-17 sprendimas Nr. TS-290 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Kazlų Rūdos miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas | 47 595,12 |

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------|---|-------------------|
| | | ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros“. | |
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2021-03-29 sprendimas Nr. TS-64 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2019-10-28 sprendimu Nr. TS-194 „Dėl pritarimo uždarosios akcinės bendrovės „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ investicijoms“ patvirtinto 2020–2022 metų investicijų plano 3 dalies įgyvendinimui (rezervinės mobilios 1 MW galios konteinerinės katilinės įrengimui) | 211 200,00 |
| AB SEB bankas | VšĮ „Kazlų Rūdos ligoninė“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2021 12 17 sprendimas Nr. TS-258 „Dėl garantijos suteikimo“ rentgeno aparato skaitmenizacinei įrangai įsigyti. | 37 497,95 |
| Iš viso | | | 450 973,25 |

Kokius teisės aktus reikės pakeisti ar panaikinti priėmus šį sprendimą: Priėmus šį sprendimą, kitų teisė aktų pakeisti ar panaikinti nereikės.

Kiek biudžeto lėšų pareikalaus: UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ laiku vykdant skolinius įsipareigojimus, biudžeto lėšos nebus naudojamos.

Sprendimo projektas nevertinamas antikorupciniu požiūriu.

Kiti pagrindimai ir paaiškinimai:

Sprendimo projektas neprieštaruja galiojantiems Lietuvos Respublikos teisės aktams.

Finansų skyriaus vedėja

Vaida Makaveckienė



KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIUS

IŠVADA

DĖL KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS GALIMYBĖS SUTEIKTI GARANTIJĄ UAB „KAZLŲ RŪDOS ŠILUMOS TINKLAI“ IMAMAI ILGALAIKEI PASKOLAI

Kazlų Rūdos savivaldybės tarybai
Kazlų Rūdos savivaldybės administracijai

2023 m. vasario d. Nr. SĮ-
Kazlų Rūda

Auditoriaus nuomonė dėl Kazlų Rūdos savivaldybės galimybės suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikei paskolai

Kazlų Rūdos savivaldybės administracija 2023 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD-453 „Dėl Savivaldybės galimybės suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikei paskolai“ kreipėsi į Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą (toliau – Tarnyba) su prašymu pateikti išvadą dėl Savivaldybės galimybės suteikti šią garantiją.

Vertinimo metu buvo vertinta Kazlų Rūdos savivaldybės galimybė suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikei paskolai ir UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ finansiniai rodikliai ir turimi trumpalaikiai bei ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Lietuvos Respublikos teisės aktais nustatyti garantijų limitai ir planuojamos suteikti garantijos paskirtis Kazlų Rūdos savivaldybei suteikia galimybę garantuoti už UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamą 250,00 tūkst. Eur ilgalaikę paskolą.

Auditoriaus nuomonės pagrindimas

Vertinimas atliktas vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 3 punktą, atsižvelgus į Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos 2023-02-14 raštą SD-453 „Dėl Savivaldybės galimybės suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikei paskolai,,

Kazlų Rūdos savivaldybės administracija vertinimui pateikė Savivaldybės skolinių įsipareigojimų 2022 m. gruodžio 31 d. ataskaitą, kitus vertinimui reikalingus Savivaldybės dokumentus bei duomenis, taip pat UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ Balansą ir Pelno (nuostolių) ataskaitą 2022 m. rugsėjo 30 d. ir preliminarinius Balansą ir Pelno (nuostolių ataskaitą) 2022 m. gruodžio 31 d.

Vertinimo metu įvertinta Kazlų Rūdos savivaldybės galimybė suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikei paskolai ir bendrovės finansinės galimybės vykdyti turimus ir planuojamus naujai prisiimti finansinius įsipareigojimus.

Vertinimas atliktas pagal Kazlų Rūdos savivaldybės (toliau tekste – Savivaldybė) kontrolieriaus 2023-02-15 įsakymą Nr. KI-3. Vertinimą atliko Savivaldybės kontrolierė Inga Pečiulaitienė.

Vertinimo tikslas: įvertinti, ar Kazlų Rūdos savivaldybė (toliau – Savivaldybė), neviršydama teisės aktais nustatyto garantijų limitu, gali garantuoti už UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamą ilgalaikę iki 250,0 tūkst. Eur paskolą Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“ patvirtinto veiklos ir plėtros plano priemonėms įgyvendinti:

- investicijoms į geriamojo vandens kokybę Antanavo vandenvietėje (20,60 tūkst. Eur), Bebruliškės vandenvietėje (20,17 tūkst. Eur), Ažuolų Būdos vandenvietėje (25,40 tūkst. Eur), Būdos vandenvietėje (35,40 tūkst. Eur), Pavabalkšnio vandenvietėje (35,40 tūkst. Eur);

- investicijoms į vandens tinkle renovaciją Antanavo vandenvietėje (15,00 tūkst. Eur).

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-01-16 rašte Nr. S-17 nurodoma, kad bendrovė šioms priemonėms įgyvendinti neturi apyvartinių lėšų, todėl yra reikalinga ilgalaikė (5 metams) 250,00 tūkst. Eur banko paskola.

Pagal Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio 1 dalies 1 punkto nuostatas, Savivaldybės skolinimosi ir skolos limitai skaičiuojami nuo įstatymo 5 priede nurodytų prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio ir 2022 metų savivaldybės biudžeto gautų pajamų, išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio (toliau – GPM) ir valstybės biudžeto dotacijas, sumos.

Savivaldybė skolindamasi įvertina, ar prisiimdama skolinius įsipareigojimus neviršys Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatyto *Savivaldybės garantijų limitu*¹.

Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų grąžinti kreditoriams lėšas pagal paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus įsipareigojimų negali viršyti 10 procentų nurodytų prognozuojamų savivaldybės biudžeto pajamų iš gyventojų pajamų mokesčio 2022 metų savivaldybės biudžeto gautų pajamų, išskyrus pajamas iš gyventojų pajamų mokesčio (toliau – GPM) ir valstybės biudžeto dotacijas, sumos.

1 lentelė

Informacija apie Savivaldybės suteiktas garantijas

| Kredito įstaiga ar valstybės institucija, kuriai suteiktas garantas | Įstaiga, dėl kurios suteiktas kredito įstaigai ar valstybės institucijai garantas | Garanto suteikimo pagrindas | Garanto suma 2022-12-31, eurais, ct |
|---|---|--|-------------------------------------|
| Lietuvos Respublikos finansų ministerija | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (buvęs UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“) | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2020-08-28 sprendimu Nr. TS-196 perduotas garantas UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2012 04 18 sprendimas Nr. TS IV(16)-1511 „Dėl garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kazlų Rūdoje“ finansuoti). | 61 652,18 |
| AB LUMINOR bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (buvęs UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“) | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2017-05-31 sprendimas Nr. TS V(24)-2842 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų renovavimas ir plėtra Kazlų Rūdos savivaldybėje (Ažuolų Būdoje, Antanave, Plutiškėse, Kazlų Rūdoje ir Bagotojoje“ finansuoti. | 85 206,00 |
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2018-03-28 sprendimas Nr. TS-50 „Dėl garantijos suteikimo“ Taikos sutartyje civilinėje byloje Nr. 2-1279-728/218 numatytiems įsipareigojimams įvykdyti. | 7 822,00 |

¹ Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio 1 dalies 3 punktas.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------|--|-------------------|
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2020-12-17 sprendimas Nr. TS-290 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ investiciniam projektui „Kazlų Rūdos miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros“. | 47 595,12 |
| AB Šiaulių bankas | UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2021-03-29 sprendimas Nr. TS-64 „Dėl leidimo imti ilgalaikę paskolą ir garantijos suteikimo“ Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2019-10-28 sprendimu Nr. TS-194 „Dėl pritarimo uždarnosios akcinės bendrovės „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ investicijoms“ patvirtinto 2020–2022 metų investicijų plano 3 dalies įgyvendinimui (rezervinės mobilios 1 MW galios konteinerinės katilinės įrengimui) | 211 200,00 |
| AB SEB bankas | VšĮ „Kazlų Rūdos ligoninė“ | Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2021 12 17 sprendimas Nr. TS-258 „Dėl garantijos suteikimo“ rentgeno aparato skaitmenizacinei įrangai įsigyti. | 37 497,95 |
| Iš viso: | | | 450 973,25 |

2 lentelė

Rodikliai Savivaldybės garantijų limitui apskaičiuoti

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas | Rodiklio reikšmė, tūkst. Eur |
|----------|--|------------------------------|
| 1 | 2023 m. Finansinių rodiklių įstatymo 5 priede prognozuojamos pajamos iš GPM | 9 351,0 |
| 2 | 2022 m. pajamos ir dotacijos | 20 416,9 |
| 3 | 2022 m. surinkta GPM | 8 844,7 |
| 4 | 2022 m. gauta dotacijų | 9 280,8 |
| 5 | 2022 m. gauta ES lėšų | 524,4 |
| 6 | 2022 m. gauta ilgalaikių paskolų | 529,0 |
| 7 | Savivaldybės 2022 metų biudžeto pajamos be pajamų iš GPM ir valstybės biudžeto dotacijų (2-3-4-5-6) (20 416,9 - 8 844,7 – 9 280,8 – 524,4 – 529,0). | 1238,1 |
| 8 | Pajamos, nuo kurių skaičiuojamas Savivaldybės garantijų limitas (1+7) (9351,0+1238,1) | 10 589,1 |
| 9 | Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas 2022-12-31 | 451,0 |
| 10 | Savivaldybės garantijų limitas 2023 metams ((8*10 %)-9) ((10589,1*10 %)-451,0) | 607,9 |

2022 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių prisiimtų įsipareigojimų buvo **451,0 tūkst. Eur**. Savivaldybės garantijų limitas 2023 metams **607,9 tūkst. Eur** ((9351,0+1238,1) * 10%) – 451,0).

Kazlų Rūdos savivaldybei suteikus 250,0 tūkst. Eur garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikę paskolai, Savivaldybės garantinių įsipareigojimų dydis neviršytų įstatymu nustatyto garantijų limitu.

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai. Pagal bendrovės ir Finansų skyriaus pateiktą informaciją, bendrovė yra sudariusi 10 kredito/paskolų/lizingo sutarčių, iš jų – 5 su Savivaldybės garantu. Paskolų likutis pagal Finansų skyriaus pateiktą informaciją 2022-12-31 – 993 655,41 Eur.

Informacija apie bendrovės finansinius įsipareigojimus

| Eil. Nr. | Kredito/paskolos/lizingo sutartis | Kredito/paskolos/lizingo paskirtis | Paskolos suma, Eur | Paskolos laikotarpis, metais | Paskolos gražinimo pradžios data | Paskolos gražinimo pabaigos data | Paskolos likutis 2022-12-31, Eur |
|--------------|---|--|---------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2012-10-31 paskolos sutartis Nr. 795 su Lietuvos Respublikos finansų ministerija | Investicijų projektui „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kazlų Rūdoje“ finansuoti | 98 875,16* | 23 | 2017 12 01 | 2035 12 01 | 61 652,18 |
| 2 | 2017-08-28 kreditavimo sutartis Nr. 1656951-K1 su Luminor Banku | Investicinio projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų renovavimas ir plėtra Kazlų Rūdos savivaldybėje | 145 000,00* | 10 | 2019 08 30 | 2027 08 25 | 85 206,00 |
| 3 | 2018-05-02 kredito sutartis Nr. KS-2018-373489-18 su AB Šiaulių bankas | Skolos už atliktas investicijas apmokėjimui UAB „Litesko“ pagal 2018-02-20 taikos sutartį LTS 595 | 200 000,00* | 4,9 | 2019 05 30 | 2023 02 28 | 7 822,00 |
| 4 | 2020-06-01 kredito sutartis Nr. KL-20-125077 su AB Šiaulių bankas | Apyvartinių lėšų finansavimui (2022-10-07 kredito suma padidinta iki 500000,00 Eur) | 500 000,00 | 5 | 2020 06 01 | 2025 04 06 | 4981 47,85 |
| 5 | 2020-06-01 kredito sutartis Nr. K-20-124787 su AB Šiaulių bankas | Statybų/įrengimo darbų finansavimui | 80 000,00 | 5 | 2020 06 01 | 2025 05 31 | 43 773,68 |
| 6 | 2021-06-23 kredito sutartis Nr. K-21-472040-18 su AB Šiaulių bankas | Mobilios biokuro katilinės ir įrenginių įsigijimo finansavimui | 240 000,00* | 7 | 2021 06 23 | 2028 06 22 | 211 200,00 |
| 7 | 2021-06-23 Nr. K-21-472053-18 su AB Šiaulių bankas | Projekto „Kazlų Rūdos miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros“ finansavimui | 55622,00* | 7 | 2022 05 30 | 2028 06 22 | 47 595,12 |
| 8 | 2021-10-15 lizingo (finansinės nuomos) sutartis Nr. FK-213-18217 su AB Šiaulių bankas | Transporto priemonė TOYOTA PROACE CITY | 16396,00 | 3 | 2021 10 25 | 2024 10 31 | 7 422,02 |
| 9 | 2022-04-01 lizingo (finansinės nuomos) sutartis Nr. FK-221-19242 su AB Šiaulių bankas | Transporto priemonė- savivartis VOLVO FL su manipulatoriumi | 38599,00 | 3 | 2022 04 01 | 2025 03 30 | 15 388,40 |
| 10 | 2022-03-23 lizingo (finansinės nuomos) sutartis Nr. FN-22-267502 su AB Šiaulių bankas | Transporto priemonė DACIA SPRING, 2022 m. | 20968,61 | 5 | 2022 03 30 | 2027 03 30 | 15 448,16 |
| Viso: | | | 1 395 460,77 | x | x | x | 993 655,41 |

*- paskolos, suteiktos su Savivaldybės garantu.

Savivaldybė 2022-12-31 duomenimis bendrovei yra suteikusi garantijų 413 475,30 Eur sumai. Bendrovė 2023 metais pagal sudarytas sutartis (su garantu) turės gražinti 86 649,99 Eur (79 577,44 Eur paskolų ir 7 072,55 Eur palūkanų).

Bendrovės finansiniai rodikliai. Preliminarios bendrovės Pelno (nuostolių) ataskaitos 2022-12-31 duomenimis, bendrovė 2022 metais dirbo nuostolingai: 2022-12-31 grynasis nuostolis sudarė 387,77 tūkst. Eur, 2021-12-31 grynasis nuostolis sudarė 95,34 tūkst. Eur.

Finansiniai rodikliai pagal 2022-12-31 finansinius duomenis rodo Bendrovės riziką dėl gebėjimo vykdyti įsipareigojimus. Paskaičiuota E. Altmano ir Springate bankroto tikimybės rodiklių reikšmė rodo, kad egzistuoja bankroto tikimybė. Atkreiptinas dėmesys, kad suteikus garantijas ir bendrovei nesugebėjus gražinti paskolos, skoliniai įsipareigojimai būtų perkelti Savivaldybei.

Vadovybės atsakomybė

Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už Kazlų Rūdos savivaldybės skolinių įsipareigojimų 2022 m. gruodžio 31 d. ataskaitos parengimą ir pateikimą, pateikiamų duomenų teisingumą.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ direktorius yra atsakingas, kad gautos paskolos lėšos būtų naudojamos pagal tikslinę paskirtį, t. y. Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“ patvirtinto veiklos ir plėtros plano priemonėms įgyvendinti.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu vertinimu, pareikšti nuomonę dėl savivaldybės galimybės suteikti garantiją dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamos ilgalaikės iki 250 000,00 Eur paskolos Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“ patvirtinto veiklos ir plėtros plano priemonėms įgyvendinti.

Vertinimo apribojimai:

- Lietuvos Respublikos teisės aktai nereglamentuoja savivaldybės kontrolieriaus teikiamos išvados dėl savivaldybės galimybės imti paskolą ar suteikti garantiją kitų subjektų imamoms paskoloms, formos, turinio ir apimties, nėra parengtų metodikų. Todėl rengiant šią išvadą apsiribota atlikti vertinimą teisėtumo požiūriu, t. y. vertintas Savivaldybės skolinimosi ir suteiktų garantijų atitikimas imperatyvioms teisės normoms (privalomiems reikalavimams);

- atliekant vertinimą ir skaičiuojant bendrovės finansinius rodiklius, buvo naudojami neaudituoti, preliminarūs Balanso ir Pelno (nuostolių) ataskaitos 2022-12-31 duomenys, dėl ko *mes negalime paskaičiuoti patikimų finansinės veiklos ir bankroto tikimybės rodiklių bei patikimai įvertinti šios bendrovės gebėjimą vykdyti turimus ir naujai prisiimtus finansinius įsipareigojimus.*

Išvada: Atsižvelgiant į Savivaldybės suteiktų garantijų likutį ir teisės aktais nustatytus garantijų limitus bei prašomos suteikti garantijos paskirtį, mūsų nuomone, Kazlų Rūdos savivaldybė gali suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikiai iki 250 000,00 Eur paskolai Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. TS-217 „Dėl UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2023-2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“ patvirtinto veiklos ir plėtros plano priemonėms įgyvendinti. Tačiau atkreipiame dėmesį, kad Bendrovės finansiniai rodikliai pagal preliminarinius neaudituos finansinius duomenis 2022 m. gruodžio 31 d. rodo riziką dėl Bendrovės gebėjimo vykdyti finansinius įsipareigojimus. Bendrovei nesugebėjus gražinti paskolos su Savivaldybės suteikta garantija, skoliniai įsipareigojimai būtų perkelti Savivaldybei.

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Kazlų Rūdos savivaldybė |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | Dėl Kazlų Rūdos savivaldybės galimybės suteikti garantiją UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ imamai ilgalaikiai paskolai |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-02-21 Nr. SI-2 |
| 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 | Inga Pečiulaitienė Savivaldybės kontrolierė |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2023-02-21 14:18 |
| Parašo formatas | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | ADIC CA-A |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2020-09-15 13:18 - 2023-09-15 13:18 |
| 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.20230217.1 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-02-21) |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas | 2023-02-21 nuorašą suformavo Inga Pečiulaitienė |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | - |