



LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos
direktoriui

IŠVADA DĖL LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ILGALAIKĖS PASKOLOS

2018 m. balandžio 19 d. Nr. AR 3.7-2
Lazdijai

Lazdijų rajono savivaldybės administracija 2018 m. kovo 27 d. raštu Nr. 1-849 „Dėl išvados ilgalaikiai paskolai imti“ ir 2018-04-19 raštu Nr. 1-1076 „Dėl 2018 m. kovo 27 d. rašto Nr. 1-849 „Dėl išvados ilgalaikiai paskolai imti“ patikslinimo“ kreipėsi į Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą dėl išvados ilgalaikiai paskolai imti.

Atlikus Lazdijų rajono savivaldybės skolinimosi galimybių vertinimą, nustatyti žemiau išdėstyti dalykai.

Dėl skolinimosi reglamentavimo

Lietuvos Respublikos (toliau tekste – LR) 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu Lazdijų rajono savivaldybės (toliau tekste – Savivaldybė) skolinimosi limitai 2018 metams nustatyti taip: 1. Savivaldybės skola negali viršyti 60 proc. LR 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų; 2. Savivaldybės metinio grynojo skolinimosi suma negali būti teigiamas dydis; 3. 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 proc. prognozuojamų Savivaldybės biudžeto pajamų. Pagal LR 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymą prognozuojamos Savivaldybės 2018 metų biudžeto pajamos sudaro 11 155,00 tūkst. Eur.

Pagal aukščiau minėtą teisės aktą Savivaldybės 2019 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinos sumos, išskyrus sumas paskoloms grąžinti) turi būti ne didesnis už 2018 m. sausio 1 d. įsiskolinimą (mokėtinas sumas, išskyrus sumas paskoloms grąžinti).

Pažymėtina, kad pagal LR 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo nuostatas bei LR Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimo 4 punkto nuostatas Savivaldybė skolindamasi turi įvertinti, ar prisiimdama skolinius įsipareigojimus neviršys LR atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatytą: savivaldybės skolos limitą, į kurį įskaitomi visi savivaldybės prisiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai grąžinti kreditoriams lėšas pagal: paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus (komercinius popierius, paprastuosius ir įsakomuosius vekselius, faktoringo (be regreso teisės) sutartis, kreditorinio reikalavimo perleidimo sutartis, prekybos kreditų restruktūrizavimo sutartis, - kai sudarant naują dvišalį susitarimą keičiamos prekių tiekėjo ar paslaugų teikėjo suteikto prekybos kredito pagrindinės sąlygos, kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus, pagal kuriuos savivaldybės mokėjimai prekių tiekėjui ar paslaugų teikėjui perleidžiami finansų įstaigai ir (ar) finansų įstaiga neturi tiesioginės ar netiesioginės regreso teisės į prekių tiekėją ar paslaugų teikėją, jeigu savivaldybė nevykdo mokėjimo įsipareigojimų finansų įstaigai). Paskolos iš bankų anksčiau paimtoms paskoloms refinansuoti Savivaldybės skolos nedidina.

Dėl Savivaldybės skolinimosi limitų

Atliekant vertinimą buvo vadovaujama Savivaldybės administracijos Finansų skyriaus pateiktais Savivaldybės 2018 m. balandžio 1 d. skolos (pagal paskolų sutartis, bei kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus) duomenimis. Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, nustatyta, kad:

1. Savivaldybės skola 2018 metais negali viršyti 6 693,0 tūkst. eurų. Savivaldybės administracijos Finansų skyriaus pateiktais duomenimis Savivaldybės skola 2018 m. balandžio 1 d. sudaro 3 198,4 tūkst. Eur, limito likutis 2018 m. balandžio 1 d. 3 494,6 tūkst. Eur.

2. Savivaldybės metinis grynojo skolinimosi limitas negali būti teigiamas dydis.

3. Savivaldybės įsipareigojimai pagal garantijas negali viršyti 1 115,5 tūkst. Eur. Prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas 2018 m. balandžio 1 d. sudarė 675,9 tūkst. Eur, garantijų limito likutis 2018 m. balandžio 1 d. sudaro 439,6 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į Savivaldybės administracijos Finansų skyriaus pateiktus duomenis ir atliktus skaičiavimus Savivaldybės skola 2018 m. balandžio 1 d. sudaro 3 198,4 tūkst. Eur, limito likutis 2018 m. balandžio 1 d. 3 494,6 tūkst. Eur. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba konstatuoja, kad Lazdijų rajono savivaldybės taryba turi teisę priimti sprendimą dėl 1 029,1 tūkst. Eur ilgalaikės paskolos ėmimo, kitos (332,4 tūkst. Eur) ilgalaikės paskolos grąžinimui

(refinansavimui), bei Savivaldybės administracijos nurodytų investicinių projektų (696,7 tūkst Eur) finansavimui, su sąlyga, kad palūkanų ir maržos suma bus mažesnė (ne didesnė) nei dabar turimų paskolų.

Savivaldybės administracija yra atsakinga už Savivaldybės vardu priimtų paskolų naudojimą pagal Savivaldybės tarybos nurodytą paskirtį teisės aktų nustatyta tvarka.

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja,
pavarduojanti savivaldybės kontrolierių

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ina Lasevičienė', written in a cursive style.

Ina Lasevičienė