



VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos
direktoriui

IŠVADA DĖL VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS PRELIMINARIŲ SKOLINIMOSI GALIMYBIŲ 2018 METAIS

2018 m. sausio 18 d. Nr. R-11-1

Vilnius

Vilniaus miesto savivaldybės administracija 2018 m. sausio 12 d. raštu Nr. A51-3765/18 (3.3.2.12-EM4) kreipėsi į Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą dėl Vilniaus miesto savivaldybės skolinimosi galimybių 2018 metais. Atlikus Vilniaus miesto 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 Vilniaus miesto savivaldybės (toliau tekste – Savivaldybė) skolinimosi limitai 2018 metams nustatyti taip: 1. Savivaldybės skola negali viršyti 85 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 priiinti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių priiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų gražinti 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 Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų biudžeto pajamos sudaro 341 282,00 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. nutarimo¹ 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 ir strateginio planavimo departamento pateiktais Savivaldybės 2018 m. sausio 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 290 089,70 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijos Finansų ir strateginio planavimo departamento pateiktais duomenimis Savivaldybės skola 2018 m. sausio 1 d. sudaro 228 583,90 tūkst. Eur, limito likutis 2018 m. sausio 1 d. – 61 505,80 tūkst. Eur.
2. Savivaldybės metinis grynojo skolinimosi limitas negali būti teigiamas dydis.
3. Savivaldybės įsipareigojimai pagal garantijas negali viršyti 34 128,20 tūkst. Eur. Prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas 2018 m. sausio 1 d. sudarė 2 369,60 tūkst. Eur, garantijų limito likutis 2018 m. sausio 1 d. sudaro 31 758,60 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į Savivaldybės administracijos Finansų ir strateginio planavimo departamento pateiktus duomenis ir atliktus skaičiavimus Savivaldybės skola 2018 m. sausio 1 d. sudaro 228 583,90 tūkst. Eur, limito likutis 2018 m. sausio 1 d. – 61 505,80 tūkst. Eur. Pagal LR 2018 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu nustatytus savivaldybių skolinimosi ir skolos limitus, Savivaldybė galėtų pasinaudoti įstatyme numatyta skolinimosi galimybe, tačiau Savivaldybės metinis grynojo skolinimosi limitas negali būti teigiamas dydis, bei pasinaudoti galimybėmis refinansuoti turimas paskolas pasirašant sutartis su mažesnėmis palūkanomis.

Savivaldybės kontrolierius

Gintaras Radavičius

Natalija Digrienė, tel. (8 5) 213 4196, el.p. natalija.digriene@vilnius.lt

¹ LR Vyriausybės 2015 m. kovo 13 d. nutarimas Nr. 251 „Dėl LR Vyriausybės 2004 m. kovo 26 d. nutarimo Nr. 345 „Dėl savivaldybių skolinimosi taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“.