

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774594 Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. kovo 31 d.

2020 m. gegužės 20 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6 057 234,47	3 990 628,44
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	1 940 983,11	1 412 797,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		334929,19	715514,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		4686,19	7966,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1593326,35	685543,35
III.6	Kitos gautinos sumos		8041,38	3772,33
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4116251,36	2577831,35
	IŠ VISO TURTO:		6 057 234,47	3 990 628,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	1 677 795,42	661 002,40
I.	Iš valstybės biudžeto		1677560,75	661002,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		234,67	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P3	5 418 997,15	3 719 316,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		780 477,58	891 507,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		780477,58	891507,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 638 519,57	2 827 808,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		448999,31	366899,33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		463392,03	463392,03
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	39312,12
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		90669,47	1153,55
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		3612962,46	1934182,19
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22496,30	22869,74
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 039 558,10	-389 690,71
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 039 558,10	-389 690,71
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-649867,39	911287,31
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-389690,71	-1300978,02
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6 057 234,47	3 990 628,44

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys 188774FIN

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d.

2020 m. gegužės 20 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4807004,75	3480657,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4617736,85	3366365,27
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	P4	4617736,85	3366365,27
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4617736,85	3366365,27
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		189267,90	114292,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	189267,90	114292,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		5464378,67	4314567,16
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	5464378,67	4314567,16
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-657373,92	-833909,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P6	4292,36	86258,83
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4292,36	86258,83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P8	3214,17	-1758,33
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-649867,39	-749409,05
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-649867,39	-749409,05

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raštiname formos)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus netyčiniškai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Nestygintinai gautas turas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	661 002,40	2 938 041,90	0,00	0,00	-1 921 483,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 560,75
1.1.	nepilnįniam turui įsigyti	553 478,87										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	107 523,53	2 938 041,90			-133 620,43						419 858,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepilnįniam turui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepriklausančių finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	12 508,67	0,00	0,00	-12 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,67
3.1.	nepilnįniam turui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 508,67			-5 320,49						-5 320,49
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 953,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 555,16
4.1.	nepilnįniam turui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	661 002,40	2 950 550,57	0,00	0,00	-1 933 757,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 795,42

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taikymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188774594, adresas Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. SKYRIUS BENDROJI DALIS

Panevėžio rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Panevėžio rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188774594, adresas: Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Panevėžio rajono savivaldybės 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.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Panevėžio rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius, kuris yra Panevėžio rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 metų pirmojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų kovo 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Panevėžio rajono savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir centais.

Išsamiau apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio už 2019 metus aiškinamajame rašte.

III. SKYRIUS PASTABOS

1. Informacija apie trumpalaikį turtą (P1 pastaba):

Savivaldybės išdo trumpalaikį turtą sudaro per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Trumpalaikį turtą sudaro 6057234,47 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 334929,19 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 334928,99 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 4686,19 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 1593326,35 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 8041,38 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 12,53 Eur, gautini delspinigiai 7157,42 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 6,63 Eur ir gautinos palūkanos 864,80 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 1677560,75 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 2,4 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) - 780477,58 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 448999,31 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2020 metų tris mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 89562,67 Eur, tai 80,9 proc. mažiau nei 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 1460968,43 Eur. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 12,6 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 4617736,85 Eur, tai 37,2 proc. daugiau nei 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 4145550,50 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 266781,96 Eur.

5. Informacija apie mokesčių pajamas (P5, P6 pastabos):

(P5)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	189267,90	114292,34
1.1	Pajamos iš rinkliavų	189267,90	114292,34
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	0,00	0,00
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos	0,00	0,00
1.4	Kitos	0,00	0,00
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	189267,90	114292,34

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	4292,36	86258,83
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2291,60	64787,72
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	0,00	20058,67
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00

1.6	Kitos	2000,76	1412,44
1	2	3	4
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	0,00
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	0,00	0,00
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	0,00	0,00
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	0,00	0,00
3.4	Paslaugų sąnaudos	0,00	0,00
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	0,00	0,00
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	0,00
4.	Kitos veiklos rezultatas	4292,36	86258,83

6. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus (P7 pastaba):

Iždo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos, kurios, palyginti praėjusiu tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 27 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 1243310,24 Eur arba 23 proc. ir socialinė apsauga 986797,29 Eur arba 18 proc.

7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P8 pastaba)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	7074,11	3135,08
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	6837,15	2945,05
1.3	Palūkanų pajamos	236,96	190,03
1.4	Dividendai	0,00	0,00
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	3859,94	4893,41
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	0,00
2.3	Palūkanų sąnaudos	3787,18	4883,51
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	72,76	9,90
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	3214,17	-1758,33

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė

