

**(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. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 19 d.
(data)

Euris

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15402340,47	14505676,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		14566945,86	13893477,08
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	P4	14566945,86	13893477,08
II.1.1.	Mokesčių pajamos		14566945,86	13893477,08
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		835394,61	612199,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	835394,61	612199,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		16396445,49	14694827,51
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	16396445,49	14694827,51
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-994105,02	-189150,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P6	75580,54	149177,94
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		75580,54	149177,94
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	2264,82	48926,78
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-916259,66	8953,77
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-916259,66	8953,77

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eugenijus Luskis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

(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. rugsėjo 30 d.

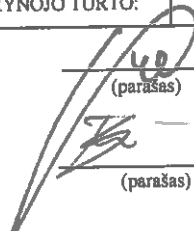
2020 m. lapkričio 19 d.
(data)

Euris

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		6 570 964,58	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	2 672 868,35	1 412 797,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		337412,02	715514,65
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		60311,55	7966,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2271174,71	685543,35
III.6	Kitos gautinos sumos		3970,07	3772,33
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3898096,23	2577831,35
	IŠ VISO TURTO:		6 570 964,58	3 990 628,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	2 351 972,95	661 002,40
I.	Iš valstybės biudžeto		2351738,28	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	5 524 942,00	3 719 316,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		736 192,00	891 507,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		736192,00	891507,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 788 750,00	2 827 808,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		457521,57	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 j Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetą ir fondus		0,00	39312,12
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		4083,37	1153,55
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		3839631,69	1934182,19
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24121,34	22869,74
F.	GRYŅASIS TURTAS		-1 305 950,37	-389 690,71
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 305 950,37	-389 690,71
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-916259,66	911287,31
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-389690,71	-1300978,02
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6 570 964,58	3 990 628,44

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eugenijus Lunsks
(vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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 neapibrėžtinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapibrėžtinai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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	11 871 182,25	0,00	0,00	-10 180 446,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 738,28		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	553 478,87	722 501,18			-1 816 934,91						-540 954,86		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	107 523,53	11 148 681,07			-8 363 511,46						2 892 693,14		
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.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	58 649,04	0,00	0,00	-58 414,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,67		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					-24 904,86						-24 904,86		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		58 649,04			-33 509,51						25 139,53		
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	661 002,40	11 929 831,29	0,00	0,00	-10 238 860,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 972,95		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likūtiams, susijusiems su finansavimo sumomis

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ TREČIOJO 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 trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų rugsėjo 30 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 6570964,58 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 337412,02 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 337389,63 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 60311,55 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 2271174,71 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 3970,07 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 306,97 Eur, gautini delspinigiai 2880,63 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 782,47 Eur ir gautinos palūkanos 0,00 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 2351972,95 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 18,1 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 736192,00 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 457521,57 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2020 metų devynis mėnesius buvo grąžinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 268688,01 Eur, tai 40,2 proc. mažiau nei 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 1943439,25 Eur. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 31,2 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 14566945,86 Eur, tai 4,8 proc. daugiau nei 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 14061781,42 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 280514,49 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	835394,61	612199,48
1.1	Pajamos iš rinkliavų	835394,61	612199,48
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	835394,61	612199,48

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	75580,54	149169,94
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	11002,76	79729,92
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	58533,23	65473,27
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00

1.6	Kitos		
1		2	
		6024,55	3966,75
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	3	4
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	0,00	0,00
		75580,54	149169,94

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 11,6 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 5468438,09 Eur (arba 30 proc.) ir socialinė apsauga 3209910,24 Eur (arba 20 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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	30670,65	64191,28
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	0,00	0,00
1.3	Palūkanų pajamos	8993,23	31380,15
1.4	Dividendai	197,01	785,26
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	21480,41	32025,87
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	28405,83	15264,50
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	0,00
2.3	Palūkanų sąnaudos	0,00	0,00
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	11312,00	14635,63
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	17093,83	628,87
		2264,82	48926,78

Savivaldybės administracijos direktorius

Finansų skyriaus vedėja

Eugenijus Lunskis

Šarūnė Karalevičienė