

# PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-06-30

2021-08-16 Nr. B16-15

### I. BENDROJI DALIS

Panevėžio rajono savivaldybės administracija (toliau Savivaldybės administracija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų.

Savivaldybės administracija turi viešojo juridinio asmens statusą (kodas 188774594)

Savivaldybės administracijos veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 84.11.20.

Savivaldybės administracijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Panevėžio rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga pildo ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekto ataskaitas. Administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. 2021 m. pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis.

Savivaldybės administracija yra savivaldybės įstaiga, kurią sudaro struktūriniai padaliniai, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir seniūnijos – savivaldybės administracijos struktūriniai teritoriniai padaliniai.

Savivaldybės administracija turi keturias kontroliuojamas VŠĮ, tris asocijuotus subjektus, vieną akcinę bendrovę ir vieną VŠĮ, kurie priskiriami prie kitų subjektų, kurioms Savivaldybės administracija neturi poveikio jų veiklai.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracija buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir Panevėžio rajono savivaldybės administracijos Apskaitos vadovo tvarkų aprašus, patvirtintus Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-269 “Dėl Panevėžio rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų patvirtinimo“ su pakeitimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. A-708 patvirtinta Apskaitos politika su pakeitimais, vadovaudamasi kitais teisės aktais, reglamentuojančiais biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą.

Apskaitos politika aprašyta 2020 m. Panevėžio rajono savivaldybės administracijos metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### 1. Ilgalaikis turtas

**1.1. Nematerialus turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 218 806,54 euro, sukaupta amortizacija – 1 185 851,41 euro, nuvertėjimas – 8 902,92 euro. Likutinė vertė – 24 052,21 euro

**1.2. Ilgalaikis materialus turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 125 444 775,46 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 83 048 561,25 euro,

nuvertėjimas – (1 850 261,39) euro, išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą – 5 965,50 euro. Likutinė vertė – 44 252 441,10 euro.

**1.3. Ilgalaikis finansinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 6 999 103,57 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 3 931 137,25 euro, kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus – 3 034 152,58 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 30 345,66 euro.

**1.4. Biologinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto įsigijimo savikaina – 23 178,31 euro.

## 2. Trumpalaikis turtas

**2.1. Atsargos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudarė – 1 627 979,24 euro. Šį straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

**2.2. Išankstiniai apmokėjimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 399 834,00 eurų, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 61 013,55 euro.

**2.3. Per vienerius metus gautinos sumos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 1 553 441,70 euro, iš jų gautinos sumos už turto naudojimą – 24 048,10 euro, gautini delspinigiai – 2 049,13 euro, sukauptos gautinos sumos – 1 521 161,79 euro ir kitos gautinos sumos – 6 182,68 euro.

**2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 1 131 580,88 euro.

## 3. Finansavimo sumos

**Finansavimo sumos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 49 264 964,92 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 21 364 872,97 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 15 426 128,44 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 11 317 291,02 euro;
- iš kitų šaltinių – 1 156 672,49 euro.

## 4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

### 4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 141 157,75 euro:

- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas – 93 597,08 euro;
- renovuotų socialinių būstų lengvatinio kredito palūkanų dalis – 25 346,62 euro;
- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 16 285,02 euro, jų amortizacija – (12 874,24) euro;
- darbinių santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 18 803,27 eurų;

**4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 2 838 529,28 euro.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 196,16 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 4 780,40 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 103 446,62 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 948 641,46 euro, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 17,40 euro, tiekėjams mokėtinos sumos – 782 129,17 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 257 540,22 euro, gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 479 817,11 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 261 960,74 euro.

## 5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

**5.1. Veiklos pajamos – 13 064 523,31 euro:** finansavimo pajamos – 13 058 523,80 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 13 327,82 euro, kitos veiklos pajamos – (7 328,31) euro.

**5.2. Veiklos sąnaudos –13 055 071,61 euro.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 13 039 855,12 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2 288 940,90 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1 673 184,44 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 581 834,72 euro;

komandiruočių sąnaudos – 0 eurų;

transporto sąnaudos – 71 482,21 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 6 470,07 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 578 473,98 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 5 731,12 euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 32 554,29 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 6 053 133,36 euro;

nuomos sąnaudos – 29,04 euro;

finansavimo sąnaudos – 1 427 042,75 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 216 445,00 euro;

kitos išlaidos – 104 533,24 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudos sudarė – 13 708,83 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 1 507,66 euro.

## 6. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – 9 451,70 euro.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

**Panevėžio rajono savivaldybės administracija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Vasario 16 -osios 27, Panevėžys, 188774594**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**PAGAL 2021 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 16 d. Nr. B16-16

(data)

*Eurais, ct*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1.	51 275 596,88	52 861 841,64
I.	Nematerialusis turtas	1.1	24 052,21	30 914,87
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15 675,68	17 257,79
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8 376,53	13 657,08
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2	44 252 441,10	46 153 497,77
II.1	Žemė		202 319,00	202 319,00
II.2	Pastatai		6 997 513,63	7 263 127,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28 136 824,27	30 271 918,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2 052 899,64	2 052 899,64
II.5	Mašinos ir įrenginiai		85 465,66	97 483,83
II.6	Transporto priemonės		181 396,50	157 658,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		201 034,26	236 768,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		158 076,50	165 505,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6 236 911,64	5 705 816,49
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3	6 999 103,57	6 677 429,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1.4	23 178,31	23 178,31
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	2.	4 712 835,82	2 375 900,69
I.	Atsargos	2.1	1 627 979,24	360 995,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		366 162,89	321 744,17
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1 261 816,35	39 251,32
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	399 834,00	164 555,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3	1 553 441,70	1 283 552,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		24 048,10	30 656,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 521 161,79	1 236 910,69
III.6	Kitos gautinos sumos		8 231,81	15 985,71
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	1 131 580,88	566 796,55
	IŠ VISO TURTO:		56 011 611,01	55 260 920,64
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.	49 264 964,92	49 826 862,50
I.	Iš valstybės biudžeto		21 364 872,97	22 007 894,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto		15 426 128,44	14 442 151,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 317 291,02	11 931 022,89
IV.	Iš kitų šaltinių		1 156 672,49	1 445 794,08
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	4.	2 979 687,03	1 727 306,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	141 157,75	105 830,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		93 597,08	81 007,97
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		22 214,05	3 378,53
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		25 346,62	21 444,47
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4.2	2 838 529,28	1 621 475,95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		196,16	197,52
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4 780,40	8 421,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		103 446,62	4 693,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		17,40	1 650,50
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	686,12
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		17,40	964,38
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		948 641,46	827 920,99
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		782 129,17	183 856,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		257 540,22	824,28
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		233 269,44	202 947,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		508 508,41	390 964,54
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		3 766 959,06	3 706 751,22
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		2 056 436,20	2 017 420,67
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2 056 436,20	2 017 420,67
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1 224 670,71	1 212 930,10
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		485 852,15	476 400,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.	9 451,70	15 009,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		476 400,45	461 391,28
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		56 011 611,01	55 260 920,64

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

Eugenijus Lunskis  
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Michnevičienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**Panevėžio rajono savivaldybės administracija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Vasario 16 -osios g. 27, Panevėžys, 188774594**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2021 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 16 d. Nr. B16-17

(data)

*Eurais, ct*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	5.1	<b>13 071 851,62</b>	<b>11 074 853,95</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13 058 523,80	11 059 976,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6 737 848,11	6 204 523,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 732 014,17	4 161 014,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 243 353,49	553 333,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		345 308,03	141 105,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 327,82	14 877,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		691 978,90	527 785,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-678 651,08	-512 908,11
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	5.2	<b>-13 039 855,12</b>	<b>-11 074 660,08</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 288 940,90	-2 119 628,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 673 184,44	-1 626 128,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-581 834,72	-562 480,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-632,72
V.	TRANSPORTO		-71 482,21	-66 848,19
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 470,07	-8 570,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-578 473,98	-454 136,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-5 731,12	-282,83
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-32 554,29	-52 161,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-6 053 133,36	-5 261 130,47
XI.	NUOMOS		-29,04	-29,04
XII.	FINANSAVIMO		-1 427 042,75	-505 298,69
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-216 445,00	-279 620,89
XIV.	KITOS		-104 533,24	-137 711,49
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>31 996,50</b>	<b>193,87</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-21 037,14</b>	<b>9 131,27</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	36 911,18	18 882,37
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	-44 239,49	-4 193,17
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.2	-13 708,83	-5 557,93
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	5.2	<b>-1 507,66</b>	<b>-2 571,87</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS</b>	6.	<b>9 451,70</b>	<b>6 753,27</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>11 740,61</b>	<b>111 575,21</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>21 192,31</b>	<b>118 328,48</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Eugenijus Luskis  
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Michnevičienė  
(vardas ir pavardė)