

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-09-30

2021-11-17 Nr. B16-21

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. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 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 – 1 216 238,15 euro, sukaupta amortizacija – 1 185 858,89 euro, nuvertėjimas – 8 902,92 euro. Likutinė vertė – 21 476,34 euro

1.2. Ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 127 220 749,90 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 83 828 687,56 euro,

nuvertėjimas – (1 850 261,39) euro, išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą – 13 301,73 euro. Likutinė vertė – 45 255 625,46 euro.

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 6 984 568,99 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 3 931 137,25 euro, kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus – 3 020 402,96 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 29 560,70 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 – 1 655 231,18 euro. Šį straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 530 871,22 euro, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 56 410,65 euro.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 1 842 446,00 eurų, iš jų gautinos sumos už turto naudojimą – 20 757,29 euro, gautini delspinigiai – 1 874,86 euro, sukauptos gautinos sumos – 1 812 473,97 euro ir kitos gautinos sumos – 7 339,88 euro.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 873 219,55 euro.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 50 244 966,95 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 22 125 632,37 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 15 627 423,65 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 11 403 493,81 euro;
- iš kitų šaltinių – 1 088 417,12 euro.

4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 141 172,60 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 – (12 859,39) euro;
- darbinių santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 18 803,27 eurų;

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 046 201,41 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 196,84 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2 415,99 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 96 440,21 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 930 864,13 euro, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 1 030,15 euro, tiekėjams mokėtinos sumos – 1 022 352,39 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 280 536,65 euro, gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 436 615,86 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 275 749,19 euro.

5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

5.1. Veiklos pajamos – 19 523 272,56 euro: finansavimo pajamos – 19 517 686,24 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 5 334,43 euro, kitos veiklos pajamos – 251,89 euro.

5.2. Veiklos sąnaudos – 19 512 754,21 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 19 494 013,95 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3 431 998,36 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2 489 386,96 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 850 146,67 euro;

komandiruočių sąnaudos – 33 240,15 euro;

transporto sąnaudos – 98 278,67 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 7 611,06 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1 109 439,16 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – (7 842,37) euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 69 304,85 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 9 073 867,30 euro;

nuomos sąnaudos – 43,56 euro;

finansavimo sąnaudos – 1 806 293,66 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 376 079,99 euro;

kitos išlaidos – 156 165,93 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudas sudarė – 16 417,26 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 2 323,00 eurų.

6. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – 10 518,35 euro.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 17 d. Nr. B16-22

(data)

Euris, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	52 261 670,79	52 861 841,64
I.	Nematerialusis turtas	1.1	21 476,34	30 914,87
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13 839,90	17 257,79
I.3	Kitas nematerialusis turtas		7 636,44	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	45 255 625,46	46 153 497,77
II.1	Žemė		202 029,38	202 319,00
II.2	Pastatai		7 004 526,50	7 263 127,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29 673 596,91	30 271 918,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2 052 899,64	2 052 899,64
II.5	Mašinos ir įrenginiai		102 479,33	97 483,83
II.6	Transporto priemonės		129 252,72	157 658,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		224 697,05	236 768,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		195 561,30	165 505,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5 670 582,63	5 705 816,49
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3	6 984 568,99	6 677 429,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1.4	23 178,31	23 178,31
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	4 901 767,95	2 375 900,69
I.	Atsargos	2.1	1 655 231,18	360 995,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		385 054,19	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		1 270 176,99	39 251,32
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	530 871,22	164 555,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3	1 842 446,00	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		20 757,29	30 656,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 812 473,97	1 236 910,69
III.6	Kitos gautinos sumos		9 214,74	15 985,71
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	873 219,55	566 796,55
	IŠ VISO TURTO:		57 186 617,05	55 260 920,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	50 244 966,95	49 826 862,50
I.	Iš valstybės biudžeto		22 125 632,37	22 007 894,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto		15 627 423,65	14 442 151,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 403 493,81	11 931 022,89
IV.	Iš kitų šaltinių		1 088 417,12	1 445 794,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4.	3 187 374,01	1 727 306,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	141 172,60	105 830,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		93 597,08	81 007,97
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		22 228,90	3 378,53
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		25 346,62	21 444,47
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4.2	3 046 201,41	1 621 475,95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		196,84	197,52
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 415,99	8 421,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		96 440,21	4 693,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1 030,15	1 650,50
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	686,12
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1 030,15	964,38
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		930 864,13	827 920,99
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 022 352,39	183 856,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		280 536,65	824,28
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		250 031,54	202 947,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		462 333,51	390 964,54
F.	GRYNASIS TURTAS		3 754 276,09	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		1 210 921,09	1 212 930,10
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		486 918,80	476 400,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.	10 518,35	15 009,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		476 400,45	461 391,28
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		57 186 617,05	55 260 920,64

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eugenijus Lunkis

(vardas ir pavardė)

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 17 d. Nr. B16-23

(data)

Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	19 523 020,67	18 594 989,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		19 517 686,24	18 572 609,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 483 350,59	11 602 124,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7 144 159,26	5 922 458,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 477 689,64	823 334,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		412 486,75	224 691,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 334,43	22 380,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		897 158,34	915 863,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-891 823,91	-893 483,23
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	5.2	-19 494 013,95	18 587 987,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3 431 998,36	3 240 496,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2 489 386,96	2 461 393,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-850 146,67	821 658,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-33 240,15	662,72
V.	TRANSPORTO		-98 278,67	92 872,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7 611,06	10 001,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 109 439,16	1 402 571,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7 842,37	-9 722,55
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-69 304,85	74 497,23
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-9 073 867,30	8 986 763,58
XI.	NUOMOS		-43,56	133,54
XII.	FINANSAVIMO		-1 806 293,66	887 572,56
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-376 079,99	433 483,52
XIV.	KITOS		-156 165,93	185 601,92
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		29 006,72	7 002,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-16 165,37	12 885,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	50 389,84	36 082,14
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	-50 137,95	14 860,05
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	5.2	-16 417,26	8 336,44
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	5.2	-2 323,00	-3 324,78
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS	6.	10 518,35	16 563,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-2 009,01	99 793,32
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 509,34	116 356,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė