

(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)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2021 m. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 18 d.  
(data)

Euris

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		8 834 172,88	4 483 323,85
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, 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	2 020 324,31	1 710 218,94
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		237846,24	730501,63
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		79195,09	26944,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1701310,24	950432,74
III.6	Kitos gautinos sumos		1972,74	2339,95
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		6813848,57	2773104,91
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		8 834 172,88	4 483 323,85
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P2	2 627 607,69	506 516,03
I.	Iš valstybės biudžeto		2627607,69	506516,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P3	5 548 388,18	4 550 706,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 083 955,29	1 157 613,77
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1083955,29	1157613,77
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 464 432,89	3 393 092,61
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		477773,68	460803,88
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	1000000,00
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		86365,75	152057,98
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		667,28	2773,59
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		3872590,59	1749037,45
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27035,59	28419,71
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		658 177,01	-573 898,56
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		658 177,01	-573 898,56
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1232075,57	-184207,85
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-573898,56	-389690,71
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		8 834 172,88	4 483 323,85

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)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**


2021 m. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 18 d.

(data)

Euraiš

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>18160353,41</b>	<b>15402340,47</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		17332146,02	14566945,86
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		17332146,02	14566945,86
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	17332146,02	14566945,86
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	P5	828207,39	835394,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		828207,39	835394,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>17109208,62</b>	<b>16396445,49</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	17109208,62	16396445,49
IV.	KITOS		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1051144,79</b>	<b>-994105,02</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>111888,72</b>	<b>75580,54</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P6	111888,72	75580,54
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P8	<b>69042,06</b>	<b>2264,82</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1232075,57</b>	<b>-916259,66</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1232075,57</b>	<b>-916259,66</b>

Savivaldybės administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
  
(parašas)
Eugenijus Luskis  
(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 atskleidimui raštinėje formoje)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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):	506 516,03	12 111 434,78	0,00	0,00	-9 990 343,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 627 607,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	394 079,65	1 126 070,81			-1 279 550,36									240 600,10
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	112 436,38	10 985 363,97			-8 710 792,76									2 387 007,59
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	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	10 678,00	0,00	0,00	-10 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					-5 903,04									-5 903,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10 678,00			-4 774,96									5 903,04
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	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	506 516,03	12 122 112,78	0,00	0,00	-10 001 021,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 627 607,69

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų porūpinimas, pratęsus ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyms 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 2021 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.

2021 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 2021 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 2020 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 8834172,88 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 237846,24 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 237319,50 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 78204,09 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 1701310,24 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 1972,74 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 72,88 Eur, gautini delspinigiai 1874,86 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 17,90 Eur ir gautinos palūkanos 7,10 Eur.

## 2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 2627607,69 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 10,5 proc.

## 3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 1083955,29<sup>1</sup> Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 477773,68 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2021 metų devynis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 349107,58 Eur, tai 23 proc. daugiau nei 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 1344067,10<sup>1</sup> Eur. Lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 44,6 proc.

## 4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 17332146,02 Eur, tai 19 proc. daugiau nei 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 16715195,10 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 358369,60 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	828207,39	835394,61
1.1	Pajamos iš rinkliavų	828207,39	835394,61
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	828207,39	835394,61

### (P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	111888,72	75580,54
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	46598,10	11002,76
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	62681,03	58553,23
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00

1.6	Kitos	2609,59	6024,55
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	111888,72	75580,54

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

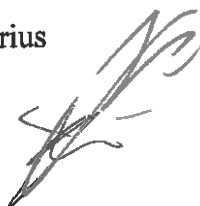
Iždo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos, kurios, palyginti praėjusiu tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 4,3 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 5248562,54 Eur (arba 30,7 proc.) ir socialinė apsauga 3597780,58 Eur (arba 21 proc).

## 7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P8 pastaba):

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>77953,08</b>	<b>30670,65</b>
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30921,83	8993,23
1.3	Palūkanų pajamos	564,09	197,01
1.4	Dividendai	46467,16	21480,41
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.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>8911,02</b>	<b>28405,83</b>
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	8827,09	11312,0
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	83,93	17093,83
3.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>69042,06</b>	<b>2264,82</b>

Savivaldybės administracijos direktorius

Finansų skyriaus vedėja



Eugenijus Lunskis

Šarūnė Karalevičienė