

(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**  
2022 m. birželio 30 d.

2022 m. rugpjūčio 17 d.  
(data)

Eurais

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>		14 517 527,95	9 475 182,18
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	3 218 229,98	2 389 298,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		355037,06	346591,95
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		60586,39	61145,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2800303,26	1978813,05
III.6	Kitos gautinos sumos		2303,27	2748,92
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		11299297,97	7085883,20
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		14 517 527,95	9 475 182,18
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P2	3 191 141,63	3 823 825,50
I.	Iš valstybės biudžeto		3191141,63	3823825,50
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	5 632 901,72	5 472 230,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		608 223,66	1 144 241,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		608223,66	1144241,48
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5 024 678,06	4 327 988,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		347698,58	471594,15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
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		150899,54	119211,88
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3709,31	252,39
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4488435,72	3709300,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33934,91	27630,37
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		5 693 484,60	-573 898,56
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 693 484,60	-573 898,56
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2849988,82	0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2843495,78	-573898,56
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		14 517 527,95	8 722 157,28

Savivaldybės administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(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

2022 m. birželio 30 d.


2022 m. rugpjūčio 17 d.  
(data)


Tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>15463,57</b>	<b>11941,49</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		14826,86	11305,66
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		14826,86	11305,66
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	14826,86	11305,66
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		636,71	635,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	636,71	635,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>12722,16</b>	<b>11331,25</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	12722,16	11331,25
IV.	KITOS		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2741,41</b>	<b>610,24</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P6</b>	<b>78,70</b>	<b>86,17</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		78,70	86,17
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P8</b>	<b>29,89</b>	<b>56,62</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2850,00</b>	<b>753,03</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>2850,00</b>	<b>753,03</b>

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

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(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 pateiktimo žemesnioje lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raste forma)

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	
		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):	498 391,97	10 145 891,57	0,00	0,00	-7 386 577,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-66 564,59	0,00	0,00	3 191 141,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86 365,75	592 263,48			-349 035,69					-66 564,59			263 028,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	412 026,22	9 553 628,09			-7 037 541,63								2 928 112,68
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
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
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	498 391,97	10 145 891,57	0,00	0,00	-7 386 577,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-66 564,59	0,00	0,00	3 191 141,63

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas 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 2022 METŲ ANTROJO 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.

2022 metų antrojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų birželio 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 2022 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 2021 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 14 517 527,95 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 355 037,06 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 354 994,96 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 60 586,39 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto –2 800 303,26 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 2 303,27 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 51,69 Eur, gautini delspinigiai 2 022,96 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 184,0 Eur ir gautinos palūkanos 44,62 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 3 191 141,63 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto mažiau 16,5 proc.

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 608 223,66 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 347 698,58 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2022 metų šešis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 285 060,26 Eur, tai 16,9 proc. daugiau nei 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 550 330,76 Eur. Lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 87,5 proc.

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

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 14 826 859,96 Eur, tai 31,1 proc. daugiau nei 2021 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 14 083 939,08 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 428 296,85 Eur.

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

### (P5)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>636 709,47</b>	<b>635 827,35</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	636 709,47	635 827,35
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.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>636 709,47</b>	<b>635 827,35</b>

### (P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>78 697,25</b>	<b>86 174,43</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	29 557,00	42 107,10
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	45 999,05	42 727,23
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00

1.6	Kitos	3 141,20	1 340,10
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>78 697,25</b>	<b>86 174,43</b>

#### 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 12,3 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 4 428 748,54 Eur (arba 34,8 proc.) ir socialinė apsauga 2 518 256,35 Eur (arba 19,8 proc).

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>33 500,61</b>	<b>62 648,48</b>
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	19 483,54	16 393,47
1.3	Palūkanų pajamos	1 174,89	-212,15
1.4	Dividendai	12 842,18	46 467,16
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>3 615,43</b>	<b>6 027,00</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	3 538,45	5 960,47
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	76,98	66,53
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>29 885,18</b>	<b>56 621,48</b>

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė

