

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

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

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

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 17 d. Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13740074,36	8834172,88
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	3100288,43	2020324,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		527775,04	237846,24
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		85261,96	81142,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2487045,08	1701310,24
III.6	Kitos gautinos sumos		206,35	25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10639785,93	6813848,57
	IŠ VISO TURTO:		13740074,36	8834172,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	2764010,11	2628607,99
I.	Iš valstybės biudžeto		2764010,11	2628607,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P3	5711455,99	5547387,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		605240,69	1083955,29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		605240,69	1083955,29
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5106215,3	4463432,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		267235,85	477773,68
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		162565,78	85365,45
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3812,97	667,28
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4641098,04	3872590,59
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31502,66	27035,59
F.	GRYNASIS TURTAS		5264608,26	-573898,56
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5264608,26	-573898,56
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2421112,48	
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2843495,78	-573898,56
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		13740074,36	7602097,31

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


(parašas)

Eugenijus Luskis
(vardas, pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas, 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. rugsėjo 30 d.

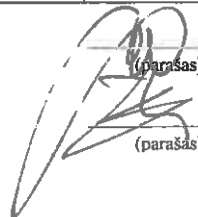
2022 m. lapkričio 17 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		22589103,21	18160353,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		21768538,17	17332146,02
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		21768538,17	17332146,02
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	21768538,17	17332146,02
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		820565,04	828207,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	820565,04	828207,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		20498005,31	17109208,62
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	20498005,31	17109208,62
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2091097,90	1051144,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P6	297625,14	111888,72
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		297625,14	111888,72
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	32389,44	69042,06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2421112,48	1232075,57
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2421112,48	1232075,57

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 žemesniojo 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											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	498 391,97	14 546 100,87	0,00	0,00	-12 180 869,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 113,31	0,00	0,00	2 765 510,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	86 365,75	2 167 333,66			-1 711 053,32					-98 113,31			444 532,78
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	412 026,22	12 378 767,21			-10 469 816,10								2 320 977,33
2.	IS 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.	IS 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.	IS 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.	IS viso finansavimo sumų	498 391,97	14 546 100,87	0,00	0,00	-12 180 869,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 113,31	0,00	0,00	2 765 510,11

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitimo 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 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.

2022 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 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 13 740 074,36 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 527 775,04 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 527 075,96 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 82 923,99 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto –2 487 045,08 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 2 544,32 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 30,82 Eur, gautini delspinigiai 2 307,15 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 177,20 Eur ir gautinos palūkanos 29,15 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 2 764 010,11 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 5,2 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 605 240,69 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 267 235,85 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2022 metų devynis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 368 505,96 Eur, tai 5,6 proc. daugiau nei 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 457 772,74 Eur. Lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 82,9 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 21 768 538,17 Eur, tai 25,6 proc. daugiau nei 2021 m. tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 20 964 346,56 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 428 926,59 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	820 565,04	828 207,39
1.1	Pajamos iš rinkliavų	820 565,04	828 207,39
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	820 565,04	828 207,39

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	297 625,14	111 888,72
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	221 007,00	46 598,10
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	68 715,76	62 681,03
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00

1.6	Kitos	7 902,38	2 609,59
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	297 625,14	111 888,72

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 19,8 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 6 872 827,99 Eur (arba 33,5 proc.) ir socialinė apsauga 3 720 631,13 Eur (arba 18,2 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	38 188,97	77 953,08
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	27 095,91	30 921,83
1.3	Palūkanų pajamos	-1 749,12	564,09
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
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	5 799,53	8 911,02
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	5 357,41	8 827,09
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	442,12	83,93
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	32 389,44	69 042,06

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė