

# PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-03-31

2023-05-22 Nr. B16-10

### 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. 2023 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. kovo 31 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.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 metų įstaigos veiklai nebuvo.

### 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 – 1 181 119,04 euro, sukaupta amortizacija – 1 135 981,15 euro. Likutinė vertė – 45 137,89 euro.

**1.2. Ilgalaikis materialus turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 147 144 127,83 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 91 067 463,05 euro, nuvertėjimas – (21 433,50) euro. Likutinė vertė – 56 098 098,28 euro.

**1.3. Ilgalaikis finansinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 13 607 629,16 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 8 193 461,25 euro, kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus – 5 248 695,80 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 162 004,03 euro.

**1.4. Biologinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinis turtas sudaro – 727 653,43 euro.

## 2. Trumpalaikis turtas

**2.1. Atsargos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudarė – 266 621,99 euro. Šį straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

**2.2. Išankstiniai apmokėjimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 586 731,50 euro, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 63 192,10 euro.

**2.3. Per vienerius metus gautinos sumos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 3 106 224,06 euro, iš jų: gautinos sumos už turto naudojimą – 27 091,37 euro, gautini delspinigiai – 2 029,89 euro, sukauptos gautinos sumos – 3 065 454,68 euro ir kitos gautinos sumos – 11 648,12 euro.

**2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 709 732,31 euro.

## 3. Finansavimo sumos

**Finansavimo sumos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 66 636 286,32 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 35 310 943,95 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 18 270 431,59 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 12 332 536,63 euro;
- iš kitų šaltinių – 722 374,15 euro.

## 4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

### 4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 194 309,47 euro:

- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas – 33 458,26 euro;
- renovuotų socialinių būstų lengvatinio kredito palūkanų dalis – 6 774,25 euro;
- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 15 791,58 euro, jų amortizacija – (12 781,85) euro;
- darbinių santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 25 758,22 eurų;
- pripažintas atidėjinys tikėtinais teisinei prievolei įvykdyti – 125 309,01 euro.

**4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 804 286,06 euro.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: trumpalaikiai atidėjiniai – 276,24 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 3 107,13 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 165 016,97 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 1 854 331,59 euro, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 8,70 euro, tiekėjams mokėtinos sumos – 555 741,06 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 413 309,30 euro,

gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 416 611,74 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 395 883,33 euro.

## 5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

**5.1. Veiklos pajamos – 9 068 962,25 euro:** finansavimo pajamos – 9 060 377,78 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9 237,25 euro, kitos veiklos pajamos – (652,78) euro.

**5.2. Veiklos sąnaudos – 9 069 813,60 euro.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 9 059 396,08 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 427 492,06 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1 177 119,19 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 492 974,90 euro;

komandiruočių sąnaudos – 6 520,95 eurų;

transporto sąnaudos – 31 213,65 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 3 291,04 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 109 407,28 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 86 392,63 euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 14 583,90 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 4 841 283,65 euro;

nuomos sąnaudos – 1 314,52 euro;

finansavimo sąnaudos – 664 194,87 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 117 290,27 euro;

kitos išlaidos – 86 317,17 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudos sudarė – 10 126,22 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 291,30 euro.

## 6. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – (851,35) 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**

2023 m. kovo 31 d.

2023 m. gegužės 22 d. B16- *AA*  
(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.	69 750 865,33	68 498 488,93
I.	Nematerialusis turtas	1.1	45 137,89	42 632,65
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18801,77	21568,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas		26336,12	21063,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2	56 098 098,28	57 253 462,76
II.1	Žemė		266033	266033
II.2	Pastatai		7499596,23	7323553,86
II.3	Infrastruktūros statiniai		45223824,09	46742466,07
II.4	Kiti statiniai		1012047,84	1019494,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		132269,17	139025,52
II.6	Transporto priemonės		100894,19	92049,79
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		215447,66	232470,04
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		215773,38	215651,73
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1432212,72	1222718,24
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3	13607629,16	11202393,52
IV.	Mineraliniai ištekliai		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1.4	727653,43	727653,43
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	2.	4 669 309,86	2 952 776,12
I.	Atsargos	2.1	266 621,99	246 341,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		177699,12	150078,84
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		88922,87	96262,2
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	586731,5	410863,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3	3 106 224,06	1 828 432,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		27091,37	32959,3
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3065454,68	1775208,21
III.6	Kitos gautinos sumos		13678,01	20265,13

IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	709732,31	467138,66
	IŠ VISO TURTO:		75 147 828,62	72 178 918,48
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.	66 636 286,32	66 980 782,45
I.	Iš valstybės biudžeto		35310943,95	35926535,08
<b>II.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto</b>		18270431,59	17384779,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12332536,63	12591463,9
IV.	Iš kitų šaltinių		722374,15	1078003,66
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	4.	3 998 595,53	2 513 157,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	194 309,47	284 880,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		33458,26	33458,26
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		154076,96	244647,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		6774,25	6774,25
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4.2	3 804 286,06	2 228 277,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		276,24	276,24
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3107,13	4127,54
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		165016,97	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		8,70	51 015,39
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			51015,39
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		8,7	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1854331,59	1262154,3
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		555741,06	221169,9
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		413309,3	687,39
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		286127,57	269650,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		526367,5	419196,48
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		4 512 946,77	2 684 978,23
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		2 866 365,20	1 151 559,32
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2866365,2	1151559,32
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1199468,07	1085454,06
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		447 113,50	447 964,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.	-851,35	-32715,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		447964,85	480680,2
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		75 147 828,62	72 178 918,48

Savivaldybės administracijos direktorius

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis

(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 27, Panevėžys, 188774594**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023 m. gegužės 22 d. B16- *ldr*  
(data)

*Eurais, ct*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>5.1</b>	<b>9 069 615,03</b>	<b>6 241 792,78</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9 060 377,78	6 234 918,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4 118 618,42	3 505 588,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 375 988,15	2 410 211,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		375 192,60	253 059,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		190 578,61	66 059,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 237,25	6 873,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		272 429,42	317 869,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-263 192,17	-310 995,07
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	<b>5.2</b>	<b>9 059 396,08</b>	<b>6 246 367,67</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 427 492,06	1 247 127,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 177 119,19	940 879,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		492 974,90	329 082,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6 520,95	664,00
V.	TRANSPORTO		31 213,65	25 643,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 291,04	2 847,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		109 407,28	96 403,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		86 392,63	612,77
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 583,90	23 607,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		4 841 283,65	3 097 729,69
XI.	NUOMOS		1 314,52	504,52
XII.	FINANSAVIMO		664 194,87	309 751,30
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		117 290,27	103 920,21
XIV.	KITOS		86 317,17	67 594,03
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>10 218,95</b>	<b>-4 574,89</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-10 779,00</b>	<b>2 909,14</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	69 074,06	16 262,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	69 726,84	10 549,89
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	5.2	10 126,22	2 803,59
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>5.1, 5.2</b>	<b>-291,30</b>	<b>-1 130,16</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>6.</b>	<b>-851,35</b>	<b>-2 795,91</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>114 014,01</b>	<b>84 003,50</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>113 162,66</b>	<b>81 207,59</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

*Eugenijus Lunskis*  
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Jolanta Michnevičienė*  
(vardas ir pavardė)