

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-06-30

2023-08-21 Nr. B16-17

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. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. birželio 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.

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 – 1 189 487,40 euro, sukaupta amortizacija – 1 141 003,00 euro. Likutinė vertė – 48 484,40 euro.

1.2. Ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 165 083 646,62 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 92 716 485,59 euro, nuvertėjimas – (21 433,50) euro. Likutinė vertė – 72 388 594,53 euro.

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 13 569 555,41 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 8 193 461,25 euro, kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus – 5 210 912,27 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 161 713,81 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 – 259 377,35 euro. Šį straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 907 144,91 euro, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 82 646,61 euro.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 2 358 913,98 euro, iš jų: gautinos sumos už turto naudojimą – 30 149,36 euro, gautini delpinigiaai – 1 948,22 euro, sukauptos gautinos sumos – 2 318 156,19 euro ir kitos gautinos sumos – 8 660,21 euro.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 791 904,44 euro.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 83 009 878,37 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 51 771 675,70 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 18 306 387,46 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 12 268 041,57 euro;
- iš kitų šaltinių – 663 773,64 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;
- darbinų santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 25 758,22 eurų;
- pripažintas atidėjinys tikėtinai teisei prievolei įvykdyti – 125 309,01 euro.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 351 953,07 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: trumpalaikiai atidėjiniai – 276,24 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2 088,43 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 168 015,75 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 1 141 790,72 euro, tiekėjams mokėtinos sumos – 830 358,09 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 364 531,68 euro, gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 443 656,83 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 401 235,33 euro.

5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

5.1. Veiklos pajamos – 18 124 901,37 euro: finansavimo pajamos – 18 096 777,63 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 27 544,25 euro, kitos veiklos pajamos – 579,49 euro.

5.2. Veiklos sąnaudos – 18 112 601,26 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 18 098 980,31 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3 123 504,16 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2 415 761,43 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 910 384,69 euro;

komandiruočių sąnaudos – 27 195,31 eurų;

transporto sąnaudos – 71 716,99 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 12 464,04 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 736 231,33 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 88 854,49 euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 65 752,43 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 9 087 285,09 euro;

nuomos sąnaudos – 1 329,04 euro;

finansavimo sąnaudos – 1 119 239,21 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 239 223,30 euro;

kitos išlaidos – 200 038,80 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudos sudarė – 13 039,43 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 581,52 euro.

6. Sukauptas perviršis ar deficitas

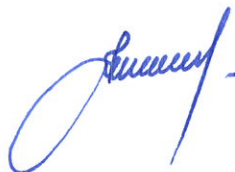
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – 12 300,11 euro.

Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjas, atliekantis
Savivaldybės administracijos direktoriaus funkcijas



Algirdas Kęstutis Rimkus

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. birželio 30 d.

2023 m. rugpjūčio 21 d. B16-18
(data)

Eurais, ct

Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	86 006 634,34	68 498 488,93
I.	Nematerialusis turtas	1.1	48 484,40	42 632,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15352,18	21568,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas		33132,22	21063,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2	72 388 594,53	57 253 462,76
II.1	Žemė		278233	266033
II.2	Pastatai		7547557,8	7323553,86
II.3	Infrastruktūros statiniai		61141097,82	46742466,07
II.4	Kiti statiniai		1011573,03	1019494,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		133534,07	139025,52
II.6	Transporto priemonės		122016,93	92049,79
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		242836,75	232470,04
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		215773,38	215651,73
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1695971,75	1222718,24
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3	13569555,41	11202393,52
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1.4	727653,43	727653,43
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	4 317 340,68	2 952 776,12
I.	Atsargos	2.1	259 377,35	246 341,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		175337,67	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		84039,68	96262,2
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	907144,91	410863,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3	2 358 913,98	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		30149,36	32959,3
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2318156,19	1775208,21
III.6	Kitos gautinos sumos		10608,43	20265,13

IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	791904,44	467138,66
	IŠ VISO TURTO:		91 051 628,45	72 178 918,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	83 009 878,37	66 980 782,45
I.	Iš valstybės biudžeto		51771675,7	35926535,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18306387,46	17384779,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12268041,57	12591463,9
IV.	Iš kitų šaltinių		663773,64	1078003,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4.	3 546 262,54	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	3351953,07	2228277,5
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		276,24	276,24
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2088,43	4127,54
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		168015,75	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	51 015,39
I.1	Gražintinos finansavimo sumos			51015,39
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1141790,72	1262154,3
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		830358,09	221169,9
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		364531,68	687,39
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		306493,96	269650,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		538398,2	419196,48
F.	GRYNASIS TURTAS		4 495 487,54	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		1168857,38	1085454,06
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		460 264,96	447 964,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.	12300,11	-32715,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		447964,85	480680,2
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		91 051 628,45	72 178 918,48

Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjas, atliekantis Savivaldybės administracijos direktoriaus funkcijas

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

Algirdas Kęstutis

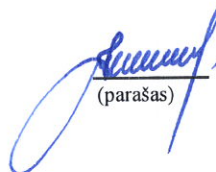
Rimkus

(parašas)

(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. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 21 d. B16-19

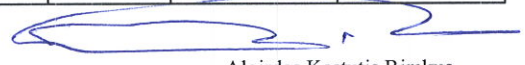
(data)

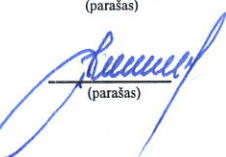
Euris, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	18 124 321,88	13 812 905,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		18 096 777,63	13 799 044,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9 926 414,55	7 364 936,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7 264 760,61	5 730 215,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		656 423,35	572 650,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		249 179,12	131 240,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27 544,25	13 861,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		880 334,22	695 431,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-852 789,97	-681 570,56
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.2	18 098 980,31	13 807 009,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3 123 504,16	2 647 760,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 415 761,43	1 857 285,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		910 384,69	633 855,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		27 195,31	25 247,43
V.	TRANSPORTO		71 716,99	65 323,41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		12 464,04	8 848,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		736 231,33	784 585,91
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		88 854,49	-5 279,15
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65 752,43	74 881,97
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		9 087 285,09	6 392 349,90
XI.	NUOMOS		1 329,04	1 479,04
XII.	FINANSAVIMO		1 119 239,21	867 551,04
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		239 223,30	302 554,06
XIV.	KITOS		200 038,80	150 567,20
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25 341,57	5 895,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-12 459,94	-3 033,06
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	80 155,76	38 505,94
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	79 576,27	31 197,57
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.2	13 039,43	10 341,43
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	5.1, 5.2	-581,52	-4 398,43
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	6.	12 300,11	-1 535,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		83 403,32	62 374,66
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		95 703,43	60 839,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjas, atliekantis
Savivaldybės administracijos direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Algirdas Kestutis Rimkus (vardas ir pavardė)


(parašas) Jolanta Michnevičienė (vardas ir pavardė)