

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-09-30

2023-11-16 Nr. B16-25

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. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. rugsėjo 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 – 1 063 594,52 euro, sukaupta amortizacija – 1 010 463,63 euro. Likutinė vertė – 53 130,89 euro.

1.2. Ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 168 507 615,33 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 94 224 397,87 euro, nuvertėjimas – (21 433,50) euro. Likutinė vertė – 74 304 650,96 euro.

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 13 414 069,93 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 8 193 461,25 euro, kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotuosius subjektus – 5 166 272,53 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 35 868,07 euro, išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 15 000 eurų.

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 – 267 479,95 euro. Ši straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 585 922,80 euro, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 73 202,75 euro.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 2 588 395,62 euro, iš jų: gautinos sumos už turto naudojimą – 30 572,43 euro, gautini delspinigiai – 1 892,79 euro, sukauptos gautinos sumos – 2 547 711,98 euro ir kitos gautinos sumos – 8 218,42 euro.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 807 255,22 euro.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 84 711 264,98 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 53 623 942,93 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 18 418 216,14 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 12 020 455,03 euro;
- iš kitų šaltinių – 648 650,88 euro.

4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 69 049,87 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, išsikeliančiams iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 15 791,58 euro, jų amortizacija – (12 732,44) euro;
- darbininkų santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 25 758,22 eurų.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 515 249,40 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: trumpalaikiai atidėjiniai – 275,29 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1 069,73 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 223 121,80 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 1 110 646,64 euro, pervestinos sumos – 1 200 eurų, tiekėjams mokėtinos sumos – 861 199,19 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 398 883,38 euro, gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 480 027,36 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 438 826,01 euro.

5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

5.1. Veiklos pajamos – 27 218 043,92 euro: finansavimo pajamos – 27 174 457,48 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 38 569,52 euro, kitos veiklos pajamos – 5 016,92 euro.

5.2. Veiklos sąnaudos – 18 112 601,26 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 27 187 089,59 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 4 684 628,93 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 3 801 599,02 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1 337 763,54 euro;

komandiruočių sąnaudos – 32 485,44 eurų;

transporto sąnaudos – 109 794,36 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 14 119,04 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1 774 268,35 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 88 857,69 euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 123 219,47 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 12 808 510,58 euro;

nuomos sąnaudos – 1 500,81 euro;

finansavimo sąnaudos – 1 897 776,70 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 412 062,55 euro;

kitos išlaidos – 100 503,11 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudos sudarė – 16 590,89 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 920,20 euro.

6. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – 13 443,24 euro.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

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. rugsėjo 30 d.

2023 m. lapkričio 16 d. B16-26
(data)

Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	87 771 851,78	68 498 488,93
I.	Nematerialusis turtas	1.1	53 130,89	42 632,65
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		11 902,58	21 568,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas		41 228,31	21 063,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2	74 304 650,96	57 253 462,76
II.1	Žemė		278 233,00	266 033,00
II.2	Pastatai		7 401 562,89	7 323 553,86
II.3	Infrastruktūros statiniai		62 358 998,33	46 742 466,07
II.4	Kiti statiniai		1 145 641,28	1 019 494,51
II.5	Mašinos ir įrenginiai		145 938,65	139 025,52
II.6	Transporto priemonės		110 481,86	92 049,79
II.7	Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		261 476,30	232 470,04
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		215 742,38	215 651,73
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 386 576,27	1 222 718,24
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3	13 414 069,93	11 202 393,52
IV.	Mineraliniai ištekliai		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS	1.4	727 653,43	727 653,43
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	4 249 053,59	2 952 776,12
I.	Atsargos	2.1	267 479,95	246 341,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		185 633,41	150 078,84
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		81 846,54	96 262,20
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	585 922,80	410 863,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3	2 588 395,62	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		30 572,43	32 959,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 547 711,98	1 775 208,21
III.6	Kitos gautinos sumos		10 111,21	20 265,13

IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	807 255,22	467 138,66
	IŠ VISO TURTO:		92 748 558,80	72 178 918,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	84 711 264,98	66 980 782,45
I.	Iš valstybės biudžeto		53 623 942,93	35 926 535,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18 418 216,14	17 384 779,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 020 455,03	12 591 463,90
IV.	Iš kitų šaltinių		648 650,88	1 078 003,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4.	3 584 299,27	2 513 157,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	69 049,87	284 880,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		33 458,26	33 458,26
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		28 817,36	244 647,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		6 774,25	6 774,25
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4.2	3 515 249,40	2 228 277,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		275,29	276,24
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 069,73	4 127,54
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		223 121,80	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1 200,00	51 015,39
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			51 015,39
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1 200,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1 110 646,64	1 262 154,30
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		861 199,19	221 169,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		398 883,38	687,39
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		329 839,89	269 650,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		589 013,48	419 196,48
F.	GRYNASIS TURTAS		4 452 994,55	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		2 866 365,20	1 151 559,32
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1 125 221,26	1 085 454,06
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		461 408,09	447 964,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.	13 443,24	-32 715,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		447 964,85	480 680,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		92 748 558,80	72 178 918,48

Savivaldybės administracijos direktorius

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

Apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Eugenijus Luskis

(vardas ir pavardė)

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 konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 16 d. B16-27

(data)

Eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	27 213 027,00	22 244 934,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		27 174 457,48	22 224 561,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 097 927,93	12 161 604,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10 753 317,70	8 976 813,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 022 989,99	885 077,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		300 221,86	201 067,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38 569,52	20 372,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 249 906,53	908 540,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1 211 337,01	-888 167,66
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	5.2	27 187 089,59	22 206 868,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 684 628,93	3 961 858,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 801 599,02	2 776 621,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 337 763,54	965 727,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		32 485,44	43 807,49
V.	TRANSPORTO		109 794,36	99 385,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		14 119,04	10 952,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 774 268,35	2 154 663,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		88 857,69	22 577,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		123 219,47	288 782,12
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		12 808 510,58	9 867 285,94
XI.	NUOMOS		1 500,81	1 493,56
XII.	FINANSAVIMO		1 897 776,70	1 330 804,95
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		412 062,55	477 459,60
XIV.	KITOS		100 503,11	205 448,33
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25 937,41	38 065,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-11 573,97	-60 691,47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	102 869,91	180 325,24
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	5.1	97 852,99	227 884,71
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	5.2	16 590,89	13 132,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	5.1, 5.2	-920,20	-4 722,58
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	6.	13 443,24	-27 348,06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		39 767,20	-14 420,38
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		53 210,44	-41 768,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (subhalteris))

Eugenijus Luskis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Michnevičienė
(vardas ir pavardė)