

(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

2023 m. rugsėjo 30 d.


2023 m. lapkričio 20 d. Nr. FB4-6
(data)


Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		26531276,57	22589103,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		25387217,66	21768538,17
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		25387217,66	21768538,17
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	25387217,66	21768538,17
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		1144058,91	820565,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	1144058,91	820565,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		25863959,00	20498005,31
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		25863991,00	20498005,31
IV.	KITOS	P7	-16,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		667317,57	2091097,90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		151913,30	297625,14
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P6	151913,30	297625,14
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		97951,58	32389,44
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		917182,45	2421112,48
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		917182,45	2421112,48

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

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Antanas Pocius
(vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

(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

2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 20 d. Nr. FB4-5
(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		86161,15	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		86161,15	
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13219431,61	8581697,54
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	2794095,25	1930233,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		272762,29	709375,96
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		91481,48	27542,65
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2429810,95	1193022,46
III.6	Kitos gautinos sumos		40,53	292,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10425336,36	6651463,92
	IŠ VISO TURTO:		13305592,76	8581697,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	2177115,95	516307,4
I.	Iš valstybės biudžeto		2176784,76	515957,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		331,19	350,19
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P3	6476247,02	4330326,8
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		994294,86	648262,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		994294,86	648262,88
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5481952,16	3682063,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		158080,17	268060,49
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		40064,19	170966,51
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		811,99	719,09
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5249308,62	3202691,03
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33687,19	39626,8
F.	GRYNASIS TURTAS		4652229,79	3735063,34
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4652229,79	3735063,34
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		917166,45	891567,56
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3735063,34	2843495,78
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		13305592,76	8581697,54

Savivaldybės meras

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



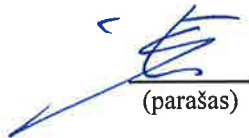
(parašas)

Antanas Pocius

(vardas, pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Šarūnė Karalevičienė

(vardas, 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	515 957,21	16 132 989,77	0,00	0,00	-14 469 992,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 169,23	0,00	0,00	2 176 784,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1 543 382,41	273 356,12		-1 816 738,53								0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	515 957,21	14 589 607,36	-273 356,12		-12 653 254,46					-2 169,23			2 176 784,76
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):	350,19	0,00	0,00	0,00	-19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,19
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			19,00		-19,00								0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	350,19		-19,00										331,19
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	516 307,40	16 132 989,77	0,00	0,00	-14 470 011,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 169,23	0,00	0,00	2 177 115,95

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188774594, adresas Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 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.

2023 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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 2023 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 2022 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 13 219 431,61 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 272 762,29 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 271 672,28 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 88 264,36 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 2 429 810,95 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 3 257,65 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 0,01 Eur, gautini delspinigiai 2017,11 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 12,90 Eur, gautinos palūkanos 27,63 Eur ir gautinos netesybos 1200,00 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 3 735 063,34 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 31,4 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 994 294,86 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 158 080,17 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2023 metų devynis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 217 349,74 Eur, tai 59,0 proc. mažiau nei 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 220 341,16 Eur. Lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 9,7 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 25 387 217,66 Eur, tai 16,6 proc. daugiau nei 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 24 520 707,83 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 452 494,11 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	1 144 058,91	828 467,42
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1 144 058,91	828 467,42
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	1 144 058,91	828 467,42

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	151 913,30	297 625,14
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	83 967,04	221 007,00
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00
1.4	Nuomos pajamos	67 490,23	68 715,76

1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00
1.6	Kitos	456,03	7 902,38
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	151 913,30	297 625,14

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 26,2 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 9 094 177,02 Eur (arba 35,2 proc.) ir socialinė apsauga 5 958 014,98 Eur (arba 23,0 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	111 727,05	38 188,97
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	45 432,81	27 095,91
1.3	Palūkanų pajamos	51 912,67	-1 749,12
1.4	Dividendai	14 381,57	12 842,18
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	13 775,47	5 799,53
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	12 649,49	5 357,41
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1 125,98	442,12
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	97 951,58	32 389,44

Savivaldybės meras

Antanas Pocius

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė