

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-03-31

2024-05-17 Nr. B16-9

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 atskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. 2024 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 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 ir vieną VŠĮ, kuri priskiriama prie kitų subjektų, kurioms Savivaldybės administracija neturi poveikio jų veiklai.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2024 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. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 069 054,33 euro, sukaupta amortizacija – 1 005 930,81 euro. Likutinė vertė – 63 123,52 euro.

1.2. Ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 170 984 416,90 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 96 112 155,66 euro, nuvertėjimas – (79 943,55) euro. Likutinė vertė – 74 952 204,79 euro.

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto vertė sudarė – 13 749 149,68 euro, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 8 208 461,25 euro, asocijuotuosius subjektus – 5 494 655,18 euro, kitus subjektus – 3 468,08 euro, kitos ilgalaikės gautinos sumos – 42 565,17 euro.

1.4. Biologinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinis turtas sudaro – 2 205 529,93 euro.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudarė – 1 315 820,32 euro. Šį straipsnį sudaro medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius mokėjimus sudaro – 276 640,17 euro, iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 74 598,52 euro.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 2 795 305,04 euro, iš jų: gautinos sumos už turto naudojimą – 23 229,60 euro, gautini delspinigiai – 1 976,43 euro, sukauptos gautinos sumos – 2 756 588,51 euro ir kitos gautinos sumos – 13 510,50 euro.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 1 284 659,32 euro.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis – 88 389 973,76 euro. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 54 815 292,40 euro;
- iš savivaldybės biudžeto – 20 331 125,41 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) – 12 571 004,11 euro;
- iš kitų šaltinių – 672 551,84 euro.

4. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 72 305,87 euro:

- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas – 30 529,67 euro;
- renovuotų socialinių būstų lengvatinio kredito palūkanų dalis – 5 713,17 euro;
- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 15 515,34 euro, jų amortizacija – (12 697,98) euro;
- darbinų santykių ilgalaikiai atidėjiniai – 33 245,67 eurų.

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 541 349,57 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos: trumpalaikiai atidėjiniai – 273,40 euro, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 3 046,07 euro, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 182 326,84 euro, mokėtinos socialinės išmokos – 1 341 313,37 euro, mokėtinos sumos į biudžetą – 32 267,30 euro, tiekėjams mokėtinos sumos – 726 672,90 euro, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 479 980,92 euro, gauti išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos – 387 076,37 euro, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 388 392,40 euro.

5. Veiklos pajamos ir sąnaudos

5.1. Veiklos pajamos – 9 177 777,23 euro: finansavimo pajamos – 9 179 430,40 euro, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 11 228,89 euro, kitos veiklos pajamos – (12 882,06) euro.

5.2. Veiklos sąnaudos – 9 173 607,14 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė – 9 130 602,06 euro:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 732 247,05 euro;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1 294 788,57 euro;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 542 331,87 euro;

komandiruočių sąnaudos – 2 259,24 eurų;

transporto sąnaudos – 32 963,30 euro;

kvalifikacijos kėlimo – 3 477,15 euro;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 248 747,27 euro;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – (81,37) euro;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 13 488,28 euro;

socialinių išmokų sąnaudos – 4 441 613,93 euro;

nuomos sąnaudos – 1 847,70 euro;

finansavimo sąnaudos – 540 819,69 euro;

kitų paslaugų sąnaudos – 163 362,24 euro;

kitos išlaidos – 112 737,14 euro.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos veiklos sąnaudos sudarė – 42 716,67 euro, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 288,41 euro.

6. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas – 60 057,23 euro.

Savivaldybės administracijos direktorius

Apskaitos skyriaus vedėja

Edmundas Toliušis

Jolanta Michnevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

Vasario 16 -osios 27, Panevėžys, 188774594

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

Panevėžio rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024-05-17 Nr. B16-10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		88 764 477,99	90 316 261,77
I.	Nematerialusis turtas		63 123,52	58 734,54
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16 435,51	19 037,85
I.3	Kitas nematerialusis turtas		46 688,01	39 696,69
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		74 952 204,79	76 658 302,89
II.1	Žemė		327 375,00	327 375,00
II.2	Pastatai		7 124 679,39	7 685 939,43
II.3	Infrastruktūros statiniai		63 488 221,28	64 421 920,38
II.4	Kiti statiniai		1 353 538,97	1 504 640,03
II.5	Mašinos ir įrenginiai		146 216,90	153 577,05
II.6	Transporto priemonės		154 693,80	131 924,40
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		262 461,21	283 366,97
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		224 286,33	224 295,03
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 870 731,91	1 925 264,60
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 749 149,68	13 599 224,34
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		2 205 529,93	727 653,43
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 672 424,85	2 867 688,00
I.	Atsargos		1 315 820,32	201 940,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		158 392,85	115 880,84
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		1 157 427,47	86 059,40
II.	Išankstiniai apmokėjimai		276 640,17	128 559,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 795 305,04	1 945 077,32
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		23 229,60	29 018,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 756 588,51	1 901 113,40
III.6	Kitos gautinos sumos		15 486,93	14 945,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 284 659,32	592 110,82
	IŠ VISO TURTO:		96 642 432,77	93 911 603,20

D.	FINANSAVIMO SUMOS		88 389 973,76	87 124 827,64
I.	Iš valstybės biudžeto		54 815 292,40	55 567 979,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		20 331 125,41	18 719 219,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 571 004,11	12 241 285,81
IV.	Iš kitų šaltinių		672 551,84	596 343,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3 613 655,44	2 259 328,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		72 305,87	76 590,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		30 529,67	30 529,67
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		36 063,03	40 347,49
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		5 713,17	5 713,17
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 541 349,57	2 182 738,52
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		273,40	276,24
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3 046,07	4 051,54
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		182 326,84	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		32 267,30	142,70
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		142,70	142,70
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		32 124,60	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1 341 313,37	1 212 553,39
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		726 672,90	226 972,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		479 980,92	139,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		298 116,43	280 210,00
			477 352,34	458 392,69
F.	GRYNASIS TURTAS		4 638 803,57	4 527 446,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2 918 159,85	2 918 159,85
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2 918 159,85	2 918 159,85
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1 262 650,78	1 155 464,01
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		457 992,94	453 822,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 170,09	5 858,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		453 822,85	447 964,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		96 642 432,77	93 911 603,20

Savivaldybės administracijos direktorius

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

Apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edmundas Toliušis

(vardas, pavardė)

(parašas)

Jolanta Michnevičienė

(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį 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 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024 m. gegužės 17 d. Nr. B16-11

(data)

Eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9 190 659,29	9 069 615,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9 179 430,40	9 060 377,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4 745 440,85	4 118 618,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 148 676,03	4 375 988,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		238 822,35	375 192,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		46 491,17	190 578,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 228,89	9 237,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		541 881,17	272 429,42
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-530 652,28	-263 192,17
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		9 130 602,06	9 059 396,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 732 247,05	1 427 492,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 294 788,57	1 177 119,19
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		542 331,87	492 974,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 259,24	6 520,95
V.	TRANSPORTO		32 963,30	31 213,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 477,15	3 291,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		248 747,27	109 407,28
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ		-81,37	86 392,63
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 488,28	14 583,90
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 441 613,93	4 841 283,65
XI.	NUOMOS		1 847,70	1 314,52
XII.	FINANSAVIMO		540 819,69	664 194,87
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		163 362,24	117 290,27
XIV.	KITOS		112 737,14	86 317,17
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		60 057,23	10 218,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-55 598,73	-10 779,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		26 135,44	69 074,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		39 017,50	69 726,84
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		42 716,67	10 126,22
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-288,41	-291,30
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 170,09	-851,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		107 186,77	114 014,01
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		111 356,86	113 162,66
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 (buhalteris))

Edmundas Toliušis

(vardas ir pavardė)

Jolanta Michnevičienė

(vardas ir pavardė)