

(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

2024 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 20 d. Nr. (10.32)FB4-3
(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		104836,12	98459,89
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		104836,12	98459,89
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19673312,5	9527498,25
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	6687984,34	2233020,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		374739,39	927684,9
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		65672,45	24485,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6189632,35	1280449,9
III.6	Kitos gautinos sumos		57940,15	399,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12985328,16	7294477,69
	IŠ VISO TURTO:		19778148,62	9625958,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3910681,12	389408,73
I.	Iš valstybės biudžeto	P2	3910681,12	389358,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			50,19
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P3	10658986,94	4076675,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1444337,28	1046321,22
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1444337,28	1046321,22
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9214649,66	3030353,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		175165,5	159831,08
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		31582,55	42539,19
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		6795,79	1292,24
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5742116,75	2792817,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3258989,07	33873,81
F.	GRYNASIS TURTAS		5208480,56	5159874,2
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5208480,56	5159874,2
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		48606,36	1424810,86
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5159874,2	3735063,34
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		19778148,62	9625958,14

Savivaldybės vicemeras, pavaduojantis Savivaldybės merą

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

(parašas)

Rimantas Pranys

(vardas, pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė

(vardas, pavardė)

(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

2024 m. birželio 30 d.

2024 m. rugpjūčio 20 d.
(data)

Nr. (10.32) FB4-4

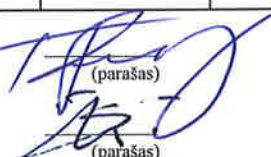
Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19922527,06	17852207,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		18716561,88	17011248,87
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		18716561,88	17011248,87
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	18716561,88	17011248,87
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		1205965,18	840958,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	1205965,18	840958,24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		20168923,54	17338772,42
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-16,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	20168923,54	17338804,42
IV.	KITOS		0,00	-16,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-246396,48	513434,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		142783,84	112352,59
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P6	142783,84	112352,59
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		152219,00	38938,70
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		48606,36	664725,98
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		48606,36	664725,98

Savivaldybės vicemeras, pavaduojantis Savivaldybės merą

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rimantas Pranys
(vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir 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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	389 358,54	13 242 179,58	0,00	0,00	-9 720 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 681,12
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	389 358,54	849 065,62			-705 777,06									143 288,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 393 113,96			-9 015 079,94									3 767 392,56
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	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);	50,19	10 014,96	0,00	0,00	-10 065,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		10 014,96			-10 014,96									0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50,19				-50,19									0,00
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	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	389 408,73	13 252 194,54	0,00	0,00	-9 730 922,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 681,12

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

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 METŲ ANTROJO 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.

2024 metų antrojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio 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 2024 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 eurai ir centais.

Išsamiau apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio už 2023 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 19 673 312,50 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 374 739,39 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 374 174,53 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 63 447,15 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 6 189 632,35 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 60 165,45 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 0,46 Eur, gautini delspinigiai 2 224,84 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 394,20 Eur, gautinos palūkanos 20,73 Eur, gautinos netesybos 0,00 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 56 889,70 Eur ir kitos gautinos sumos 635,52 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 5 159 874,20 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 38,1 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 1 444 337,28 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 175 165,50 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2024 metų šešis mėnesius buvo grąžinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 59 353,36 Eur, tai 72,3 proc. mažiau nei 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 422 928,41 Eur. Lyginant su 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 9,7 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 18 716 561,88 Eur, tai 9,1 proc. daugiau nei 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 17 874 187,91 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 477 995,28 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	1 205 965,18	840 958,24
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1 205 965,18	840 958,24
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	1 205 965,18	840 958,24

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	142 783,84	112 352,59
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	52 843,12	80 348,04
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00

1.4	Nuomos pajamos	46 285,40	43 457,70
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos	0,00	0,00
1.6	Kitos	43 655,32	-11 453,15
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	142 783,84	112 352,59

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 14 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 6 558 883,63 Eur (arba 32,5 proc.) ir socialinė apsauga 3 888 048,50 Eur (arba 19,3 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	165 116,69	48 449,23
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	31 498,71	29 613,55
1.3	Palūkanų pajamos	112 594,04	4 454,11
1.4	Dividendai	17 356,02	14 381,57
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3 667,92	0,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	12 897,69	9 510,53
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	12 773,34	8 580,97
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	124,35	929,56
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	152 219,00	38 938,70

Savivaldybės vicemeras, pavaduojantis Savivaldybės merą

Rimantas Pranys

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė