

(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 19 d.  
(data)

Nr. (10.32)-FB4-5

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		120976,64	98459,89
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		120976,64	98459,89
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		17902971,23	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	5847849,93	2233020,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		294324,16	927684,9
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		89547,02	24485,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5463443,57	1280449,9
III.6	Kitos gautinos sumos		535,18	399,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12055121,3	7294477,69
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		18023947,87	9625958,14
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		2116158,5	389408,73
I.	Iš valstybės biudžeto	P2	2116158,5	389358,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			50,19
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P3	10520460,6	4076675,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1406286,36	1046321,22
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1406286,36	1046321,22
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9114174,24	3030353,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		164710,77	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		20625,89	42539,19
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		732,89	1292,24
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		6092068,75	2792817,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2836035,94	33873,81
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		5387328,77	5159874,2
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5387328,77	5159874,2
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		227454,57	1424810,86
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5159874,2	3735063,34
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		18023947,87	9625958,14

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)

**(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

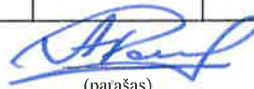
2024 m. rugsėjo 30 d.

2024 m. lapkričio 19 d. Nr. (10.32)-FB4-6

(data)

Euris

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>29330826,93</b>	<b>26531276,57</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		27794084,25	25387217,66
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		27794084,25	25387217,66
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	27794084,25	25387217,66
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		1536742,68	1144058,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	1536742,68	1144058,91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>29509676,58</b>	<b>25863959,00</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-16,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	29509676,58	25863991,00
IV.	KITOS		0,00	-16,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-178849,65</b>	<b>667317,57</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>197068,13</b>	<b>151913,30</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P6	197068,13	151913,30
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>209236,09</b>	<b>97951,58</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>227454,57</b>	<b>917182,45</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>227454,57</b>	<b>917182,45</b>

Savivaldybės meras  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Antanas Pocius  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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 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	17 035 408,89	0,00	0,00	-15 308 608,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 158,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	389 358,54	849 065,62	860 796,06		-1 686 374,98								23 486,70
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16 186 343,27	-860 796,06		-13 622 233,95								2 092 671,80
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):	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
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
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	389 408,73	17 045 423,85	0,00	0,00	-15 318 674,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 158,50

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

# PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

## PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 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.

2024 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 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 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 eurais 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 17 902 971,23 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 294 324,16 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 260 624,06 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 87 011,79 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 5 463 443,57 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 3 070,41 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 0,50 Eur, gautini delspinigiai 2534,73 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 232,60 Eur, gautinos palūkanos 7,58 Eur, gautinos netesybos 0,00 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 0,00 Eur ir kitos gautinos sumos 295,00 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) – 1 406 286,36 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 164 710,77 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2024 metų devynis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 107 151,98 Eur, tai 50,7 proc. mažiau nei 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 411 590,97 Eur. Lyginant su 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 7,9 proc.

## 4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 27 794 084,25 Eur, tai 8,7 proc. daugiau nei 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 26 936 172,11 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 480 080,13 Eur.

## 5. Informacija apie mokesčių pajamas (P5, P6 pastabos):

(P5)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1 536 742,68</b>	<b>1 144 058,91</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1 536 742,68	1 144 058,91
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.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1 536 742,68</b>	<b>1 144 058,91</b>

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>197 068,13</b>	<b>151 913,91</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	58 843,12	83 967,04
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00

1.4	Nuomos pajamos	69 946,58	67 490,23
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00
1.6	Kitos	68 278,43	456,03
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>197 068,13</b>	<b>151 913,30</b>

#### 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 12 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 9 734 019,98 Eur (arba 33 proc.) ir socialinė apsauga 5 759 088,92 Eur (arba 19,5 proc).

#### 7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P8 pastaba):

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>231 939,09</b>	<b>111 727,05</b>
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	40 316,95	45 432,81
1.3	Palūkanų pajamos	170 598,20	51 912,67
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
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>22 703,00</b>	<b>13 775,47</b>
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	22 556,75	12 649,49
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	146,25	1 125,98
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>209 236,09</b>	<b>97 951,58</b>

Savivaldybės meras

Antanas Pocius

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė