

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys 188774594

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2025 m. rugsėjo 30 d.

2025 m. lapkričio 19 d. Nr. (10.32) - FB4-7

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		115 018,51	149 213,54
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		115018,51	149213,54
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P1	19 253 297,82	10 400 977,13
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 832 214,78	2 504 501,61
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		333054,30	848821,19
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		85828,82	19289,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3411130,27	1634604,03
III.6	Kitos gautinos sumos		2201,39	1786,64
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15421083,04	7896475,52
	IŠ VISO TURTO:		19 368 316,33	10 550 190,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	3 141 440,22	353 903,66
I.	Iš valstybės biudžeto		3141440,22	353903,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8 737 735,18	5 051 496,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P3	1 305 599,72	1 495 108,57
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1305599,72	1495108,57
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7 432 135,46	3 556 387,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		179198,31	179198,31
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		10312,96	20625,89
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		4975,67	5874,02
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		6845312,04	3183676,82
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		392336,48	167012,78
F.	GRYNASIS TURTAS		7 489 140,93	5 144 790,62
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 489 140,93	5 144 790,62
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2344350,31	-15083,58
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5144790,62	5159874,20
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		19 368 316,33	10 550 190,67

Savivaldybės meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Antanas Pocius

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė

(vardas ir 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

2025 m. rugsėjo 30 d.

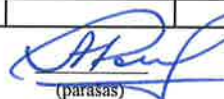
2025 m. lapkričio 19 d. Nr. (10.32) - FB4-8
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		32573947,26	29330826,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		30679800,87	27794084,25
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		30679800,87	27794084,25
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P4	30679800,87	27794084,25
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		1894146,39	1536742,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	1894146,39	1536742,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		30532253,51	29509676,58
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	P7	30532253,51	29509676,58
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2041693,75	-178849,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		105625,84	197068,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P6	105625,84	197068,13
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		197030,72	209236,09
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNĖSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2344350,31	227454,57
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNĖSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2344350,31	227454,57

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 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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas					
1	2	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):	353 903,66	19 680 534,35	0,00	0,00	-16 889 797,79	0,00	0,00	0,00	-3 200,00	0,00	3 141 440,22		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	353 903,66	1 124 869,21	1 028 129,96	-1 913 769,03							239 230,14		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		18 555 665,14	-1 028 129,96	-14 976 028,76					-3 200,00		2 902 210,08		
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		
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											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		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	353 903,66	19 680 534,35	0,00	0,00	-16 889 797,79	0,00	0,00	0,00	-3 200,00	0,00	3 141 440,22		

* 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 2025 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.

2025 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 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 2025 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 2024 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 19 253 297,82 Eur, iš jų:

- Gautini mokesčiai – 333 054,30 Eur (didžiausia dalis gautinas gyventojų pajamų mokestis 332 310,76 Eur);

- Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 85 828,82 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos: iš valstybės biudžeto – 3 411 130,27 Eur.
- Kitos gautinos sumos – 2 201,39 Eur, tai gautinos pajamos iš baudų ir konfiskacijos 33,35 Eur, gautini delspinigiai 1780,19 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 359,00 Eur, gautinos palūkanos 28,85 Eur, gautinos netesybos 0,00 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 0,00 Eur ir kitos gautinos sumos 0,00 Eur.

2. Informacija apie finansavimo sumas (P2 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį išdas gavo 3 141 440,22 Eur iš valstybės biudžeto. Lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu, gauta finansavimo iš valstybės biudžeto daugiau 32,6 proc.

3. Informacija apie finansinius įsipareigojimus (P3 pastabos):

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) – 1 305 599,72 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 179 198,31 Eur. Paskolos imtos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2025 metų devynis mėnesius buvo gražinta ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis paskolų 111 814,23 Eur, tai 4,2 proc. daugiau nei 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Sukauptos mokėtinos sumos 2 856 694,09 Eur. Lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu, sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 15,6 proc.

4. Informacija apie mokesčių pajamas (P4 pastaba):

Iždo pajamas iš mokesčių sudaro 32 894 669,73 Eur, tai 9,5 proc. daugiau nei 2024 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 29 547 699,45 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 702 361,21 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	1 894 146,39	1 536 742,68
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1 894 146,39	1 536 742,68
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	1 894 146,39	1 536 742,68

(P6)

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	105 625,84	197 068,13
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,00	0,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	17 005,00	58 843,12
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,00	0,00

1.4	Nuomos pajamos	69 531,04	69 946,58
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0,00	0,00
1.6	Kitos	19 089,80	68 278,43
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	105 625,84	197 068,13

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 3,4 proc. Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį pagal segmentus sudaro švietimas – 9 064 526,44 Eur (arba 29,7 proc.) ir socialinė apsauga 6 822 362,69 Eur (arba 22,3 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	215 096,63	231 939,09
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	51 922,08	40 316,95
1.3	Palūkanų pajamos	149 786,48	170 598,20
1.4	Dividendai	13 388,07	17 356,02
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	18 065,91	22 703,00
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	18 000,21	22 556,75
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	65,70	146,25
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	197 030,72	209 236,09

Savivaldybės meras

Antanas Pocius

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė