

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

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

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M 10 I

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.759.918,37	25.379.991,62
I.	Atsargos			
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 vienerius metus gautinos sumos		16.354.979,41	17.565.305,74
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		664.291,93	2.113.929,64
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		37.836,03	81.614,21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		15.638.777,79	15.192.355,79
III.6.	Kitos gautinos sumos		14.073,66	177.406,10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23.404.938,96	7.814.685,88
	IŠ VISO TURTO:		39.759.918,37	25.379.991,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		6.232.448,78	1.425.551,22
I.	Iš valstybės biudžeto		6.232.448,78	1.425.551,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29.039.922,18	21.988.652,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.733.686,65	1.521.845,64
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.671.840,76	1.446.526,10
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		61.845,89	75.319,54
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.306.235,53	20.466.807,05
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		665.625,00	

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		470,90	286.882,90
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos		25.630.205,12	20.166.927,96
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		9.934,51	12.996,19
F.	GRYNASIS TURTAS		4.487.547,41	1.965.787,71
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.487.547,41	1.965.787,71
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.521.759,70	117.717,07
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.965.787,71	1.848.070,64
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		39.759.918,37	25.379.991,62

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Gintautė Atkočienė

(vardas ir pavardė)

Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Audronė Meškauskienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

1 priedas

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M 10 I

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		66.280.218,19	60.329.617,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		65.510.004,01	59.821.842,51
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		65.510.004,01	59.821.842,51
II.1.1.	Mokesčių pajamos		65.510.004,01	59.821.842,51
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		770.214,18	507.774,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		770.214,18	507.774,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		64.976.233,39	63.173.877,20
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7.268,94	(4.020,72)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		64.968.964,45	63.177.897,92
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.303.984,80	(2.844.259,94)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		307.701,44	615.211,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		307.701,44	615.211,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		910.073,46	555.256,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2.521.759,70	(1.673.792,61)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.521.759,70	(1.673.792,61)

Administracijos direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Gintautė Atkočienė

(vardas ir pavardė)

Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Meškauskienė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio miesto 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 miesto savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Panevėžio miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 288724610, adresas: Laisvės a.20, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Panevėžio 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 miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir finansų skyrius, kuris yra Panevėžio miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2024 metų devynių mėnesių savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Panevėžio miesto savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2024 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio miesto 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. PASTABOS

1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo pastebėta ir nebuvo taisyta.

2. Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo atsiradimą patvirtinančius dokumentus.

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2024-09-30 sudaro 16354979,41 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 664291,93 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2024 – 09 -30 sudaro 37836,03 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 198108,16 Eur, gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 160272,13 Eur. Juridinių vienetų skolų nuvertėjimas yra 141168,73 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 130545,70 Eur susidarė dėl bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų bei bendrovių, kurioms, už pradelstas daugiau kaip 360 dienas, pareikšti kreditoriniai reikalavimai. Likusią juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 10623,03 Eur, t. y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 181-360 dienų. Fizinių asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 19103,40 Eur, iš jų: 13729,58 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 5373,82 Eur vėluojama 91-360 dienų. Žemės nuomos mokesčio nepriemoka yra išieškoma Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 15638777,79 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos – 8491665,27 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 6919246,28 Eur, kitos sukauptos pajamos (vietinės rinkliavos) – 56799,29 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai) – 112477,00 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 4453,33 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 63043,28 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro: už laiku nesumokėtus mokesčius gautinos baudos ir

delspinigiai, – 13990,50 Eur, gautinos palūkanos – 17,26 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 65,90 Eur.

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2024-09-30 bankų sąskaitose – 23404938,96 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, Luminor Bank AB sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 51236561,77 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 194675,28 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro: gautos ilgalaikės paskolos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, sukauptos mokėtinos sumos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 2671840,76 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2024 m. devynis mėnesius investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 1890939,66 Eur. Kitus ilgalaikius įsipareigojimus 61845,89 Eur. sudaro viešojo sektoriaus subjektų užregistruotos iš savivaldybės biudžeto gautinos kitos ilgalaikės finansavimo sumos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 26306235,53 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 665625,00 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Mokėtinos sumos į valstybės biudžetą sudaro – 470,90 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 25630205,12 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 17738224,62 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos – 6401324,46 Eur, viešojo sektoriaus subjektų sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 1490656,04 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius permoka – 9934,51 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2024 metų devynių mėnesių finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 65510004,01 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 770214,18 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 40631,76 Eur, vietinės rinkliavos – 729582,42 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 307701,44 Eur. iš jų : apskaičiuotos prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 165368,32 Eur, nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos 32792,68 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 97639,19 Eur, kitos veiklos pajamos sudaro – 11901,25 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 7268,94 Eur, iš jų : nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius – 2815,61 Eur, VMI gautinų sumų iš administracinių baudų - 4453,33 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 64968964,45 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

Ilgalaikės paskolos yra imtos viešojo konkurso būdu, todėl palūkanų norma atitinka rinkos palūkanas, įsigijimo savikaina lygi amortizuotai savikainai, Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojusia rinkos palūkanų norma. Palūkanų normos rizikos nėra.

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 910073,46 Eur, iš jų : dividendai – 875163,14 Eur, apskaičiuotos palūkanos – 4520,78 Eur, baudų, delspinigių pajamos – 115908,26 Eur, Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas sumokėtos palūkanos - 85518,72 Eur.

Administracijos direktorė

Gintautė Atkočienė

Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė