

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

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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 19 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 21.940,368.49 | 14.501,929.47 |
| 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 | | 7.486,400.47 | 5.297,623.78 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 906,502.71 | 1.749,195.23 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 55,547.57 | 84,919.19 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 6.506,462.55 | 3.431,867.72 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 17,887.64 | 31,641.64 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 14.453,968.02 | 9.204,305.69 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 21.940,368.49 | 14.501,929.47 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 3.504,769.99 | 332,085.35 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 3.504,769.99 | 332,085.35 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 20.321,739.92 | 14.190,994.48 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 882,396.47 | 1.472,151.64 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 882,396.47 | 1.472,151.64 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |

| | | | | |
|-------|--|--|----------------|----------------|
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 19.439,343.45 | 12.718,842.84 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 3.023,077.01 | 2.730,106.45 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 3.539,000.00 | 3.539,000.00 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | 23,523.08 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 12.869,279.05 | 6.405,509.02 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 7,987.39 | 20,704.29 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | (1.886,141.42) | (21,150.36) |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | (1.886,141.42) | (21,150.36) |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (1.864,991.06) | (1.290,576.29) |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | (21,150.36) | 1.269,425.93 |
| | IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO: | | 21.940,368.49 | 14.501,929.47 |

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

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
ataskaitą pavadinimas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 19 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 12.387,776.58 | 13.016,584.48 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 12.262,119.29 | 12.873,473.68 |
| II.1 | Mokesčių pajamos grynąja verte | | 12.262,119.29 | 12.873,473.68 |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | | 12.262,119.29 | 12.873,473.68 |
| 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 | | 125,657.29 | 143,110.80 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 125,657.29 | 143,110.80 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 14.320,026.61 | 12.057,577.86 |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | (43,064.71) | 1,048.69 |
| II. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| III. | FINANSAVIMO | | 14.363,091.32 | 12.056,529.17 |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (1.932,250.03) | 959,006.62 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 63,216.55 | 71,995.92 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 63,216.55 | 71,995.92 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 4,042.42 | 6,480.72 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų taisymo įtaka | | | |
| G. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | (1.864,991.06) | 1.037,483.26 |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (1.864,991.06) | 1.037,483.26 |

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ PIRMO KETVIRČIO 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, investicijų ir biudžeto skyrius, kuris yra Panevėžio miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2021 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. kovo 31 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 2021 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 2020 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 2021-03-31 sudaro 7486400,47 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 906502,71 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2021 – 03 -31 sudaro 55547,57 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 282303,63 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 226756,06 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 185979,53 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 11411,29 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 1-180 dienų. Fizinių asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 29365,24 Eur, iš jų: 24694,06 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 4671,18 Eur vėluojama 1-360 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 6506462,55 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 4913118,11 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 1512733,11 Eur, sukauptos gautinos pajamos už vietines rinkliavas – 24337,61 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai)- 40925,08 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 554,06 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 15902,70Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus

mokesčius – 17857,08 Eur, gautinos palūkanos – 4,96 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 25,60 Eur

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2021-03-31 bankų sąskaitose – 14453968,02 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, AB Šiaulių banko, Luminor Bank AB, Danske Bank AB Lietuvos filialo bankų sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 9514907,31 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 10830,06 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 47755,00 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 882396,47 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2021 m. pirmą ketvirtį investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 242,00 Eur. grąžinta paskolų už 297026,61 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 19439343,45 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 3023077,01 Eur, Finansų ministerijos trumpalaikė paskola - 3539000,00 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 12869279,05 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 6726441,86 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 4913118,11 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 696521,72 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos - 533197,36 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 7987,39 Eur, tai gauta nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius permoka – 7355,57 Eur, iš VMI gautos mokesčių permokos – 631,82 Eur. iš jų : NTM mokesčio – 566,14 Eur, mokestinių baudų – 65,68 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2021 metų pirmo ketvirčio finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 12262119,29 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 125657,29 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 8254,13 Eur, vietinės rinkliavos – 1174 3,16 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 63216,55 Eur. iš jų : nuomos mokestis už valstybinę žemę pajamos sumažėjo 11667,61 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 8237,00 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 21261,72 Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 45385,44 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per 2021 m. pirmą ketvirtį sumažėjo ir sudaro 43618,77 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimo sąnaudas sudaro 554,06 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 14363091,32 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 14652,22 Eur, iš jų : palūkanų pajamos – 127,75 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 14524,47 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 10602,30 Eur, kitos sąnaudos – 7,50 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė