

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės  
1 priedas

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

**Panevėžio miesto savivaldybės išdas M10I**

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 16 d.

(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.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22.062,449.75	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		7.323,326.71	5.297,623.78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		559,256.04	1.749,195.23
III.3	Gautinos finansavimo sumos		716,186.35	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		66,538.75	84,919.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.962,416.40	3.431,867.72
III.6	Kitos gautinos sumos		18,929.17	31,641.64
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14.739,123.04	9.204,305.69
	IŠ VISO TURTO:		22.062,449.75	14.501,929.47
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.359,026.25	332,085.35
I.	Iš valstybės biudžeto		4.359,026.25	332,085.35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17.618,943.94	14.190,994.48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.072,320.24	1.472,151.64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.072,320.24	1.472,151.64

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15.546,623.70	12.718,842.84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		3.286,882.35	2.730,106.45
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			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		78.00	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		12.251,048.32	6.405,509.02
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8,615.03	20,704.29
F.	GRYNASIS TURTAS		84,479.56	(21,150.36)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		84,479.56	(21,150.36)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		105,629.92	(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:		22.062,449.75	14.501,929.47

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas

**Panevėžio miesto savivaldybės išdas M10I**

(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 ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 16 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		45.141,723.10	37.395,657.98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.434,700.00	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		42.263,567.12	37.036,472.14
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		42.263,567.12	37.036,472.14
II.1.1.	Mokesčių pajamos		42.263,567.12	37.036,472.14
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		443,455.98	359,185.84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		443,455.98	359,185.84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		46.171,822.03	38.470,805.88
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(41,088.18)	(124.11)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		46.212,910.21	38.470,929.99
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.030,098.93)	(1.075,147.90)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		291,723.55	271,619.88
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		291,723.55	271,619.88
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		844,005.30	513,431.77
F.	APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		105,629.92	(290,096.25)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		105,629.92	(290,096.25)

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė



## **PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

### **PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 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, investicijų ir biudžeto skyrius, kuris yra Panevėžio miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2021 metų devynių mėnesių savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 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 2021-09-30 sudaro 7323326,71 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 559256,04 Eur.

Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 716186,35 Eur, tai iš valstybės biudžeto, pagal pateiktas paraiškas, gautinos lėšos skirtos finansuoti viešojo sektoriaus subjektus.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2021 – 09 -30 sudaro 66538,75 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 293003,46 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 226541,68 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 181562,82 Eur susidarė dėl bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų bei bendrovių, kurioms, už pradelstas daugiau kaip 360 dienas, pareikšti kreditoriniai reikalavimai. Likusių juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 20459,85 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 181-360 dienų. Fizinų asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 24519,01 Eur, iš jų: 20518,30 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 4000,71 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 5962416,40 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 5071954,72 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 807639,54 Eur, sukauptos gautinos pajamos už vietines rinkliavas – 32494,39 Eur, sukauptos netesybų

pajamos (baudos, delspinigiai)- 45264,00 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 2744,97 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 7808,72 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus mokesčius – 18258,68 Eur, gautinos palūkanos – 16,69 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 575,80 Eur, gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 78,- Eur.

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2021-09-30 bankų sąskaitose – 14739123,04 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 32379240,05 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 107310,56 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 2072320,24 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2021 m. devynis mėnesius investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 2698024,33 Eur. grąžinta paskolų už 1541079,83 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 15546623,70 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 3286882,35 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Mokėtinos sumos į valstybės biudžetą sudaro – 78,- Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 12251048,32 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 6335973,19 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 5071954,72 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 843120,41 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 8615,03 Eur, tai gauta nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius permoka – 8344,00 Eur, iš VMI gautos mokesčių permokos – 271,03 Eur.

### 5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2021 metų devynių mėnesių finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos

apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos sudaro 2434700,00 Eur, tai iš valstybės biudžeto skirtos lėšos, kurios įskaitytos 2020 metais suteiktos valstybės biudžeto trumpalaikės paskolos negrąžintai daliai padengti.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 42263567,12 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 443455,98 Eur, iš jų: valstybės rinkliavos – 52669,54 Eur, vietinės rinkliavos – 390786,44 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 291723,55 Eur. iš jų: nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos 52985,35 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 96196,22 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 50190,11 Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 92351,87 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per 2021 m. pirmą pusmetį sumažėjo ir sudaro 43833,15 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimo sąnaudas sudaro 2744,97 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 46212910,21 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 881628,99 Eur, iš jų: dividendai - 822709,44 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 57569,08 Eur, palūkanų pajamos – 1350,47 Eur, Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 37601,19 Eur, kitos sąnaudos – 22,50 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė