

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-09-30

2017-11-20 Nr.

I. BENDROJI DALIS

1. Panevėžio rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kuri pildo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekto ataskaitas ir teikia Panevėžio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

2. Į Panevėžio rajono savivaldybės administracijos sudėtį įeina 18 skyrių, Ūkio tarnyba ir 12 seniūnijų, savivaldybės administracijos padalinių:

Eil.Nr	Pavadinimas	Adresas
1.	Karsakiškio seniūnija, 302576542	Lėvens g. 16, Karsakiškis, Panevėžio r.
2.	Krekenavos seniūnija, 302576453	Birutės g. 6 Krekenava, Panevėžio r.
3.	Miežiškių seniūnija, 302576439	Taikos g. 1, Miežiškiai, Panevėžio r.
4.	Naujamiesčio seniūnija, 302576535	S. Nėries g. 14, Naujamiestis, Panevėžio r.
5.	Panevėžio seniūnija, 302576446	Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys
6.	Pajstrio seniūnija, 302576396	Gegužinės g. 28, Pajstrys, Panevėžio r.
7.	Ramygalos seniūnija, 302576485	Vadoklių g. 10, Ramygalą, Panevėžio r.
8.	Raguvos seniūnija, 302576478	Laisvės g. 13, Raguva, Panevėžio r.
9.	Smilgių seniūnija, 302576460	Panevėžio g. 15, Smilgiai, Panevėžio r.,
10.	Upytės seniūnija, 302576492	Ėriškių g., Upytė, Panevėžio r.
11.	Vadoklių seniūnija, 302576510	Ramygalos g. 39, Vadokliai, Panevėžio r.
12.	Velžio seniūnija, 302576421	Nevēžio g. 54, Velžys, Panevėžio r.

3. Seniūnijos rengia savo veiklos programas, kurias tvirtina Savivaldybės taryba ir skiria asignavimus šių programų vykdymui, turi atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

4. Seniūnijų veiklos programų vykdymui skiriamos lėšos pagal atskiras veiklos programas.

5. Savivaldybės administracijos buhalterinę apskaitą tvarko 13 Apskaitos skyriaus darbuotojų, iš jų seniūnijų apskaitą tvarko trys vyresnieji seniūnijų buhalteriai. Finansinės ataskaitos sudaromos kartu su seniūnijų finansinėmis ataskaitomis. Finansinės ir ūkinės veiklos kontrolę vykdo Panevėžio rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba, Savivaldybės administracijos centralizuotas vidaus audito skyrius ir Lietuvos Respublikos valstybės kontrolė.

6. Rajono savivaldybės administracija įstatymų nustatyta tvarka organizuoja Savivaldybės biudžeto išlaidų, Valstybės biudžeto lėšų, ES (finansinė parama) lėšų ir kitų šaltinių lėšų buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja Savivaldybės turto valdymą ir naudojimą, administruoja viešųjų paslaugų teikimą, vykdo valstybės (perduotas savivaldybėms) funkcijas (socialinės paramos, žemės ūkio, civilinės būklės aktų registravimo, civilinės saugos, karinės mobilizacijos administravimo, pirminės teisinės pagalbos, žmogaus teisių apsaugos, viešųjų darbų organizavimo, gyventojų registro tvarkymo, gyvenamosios vietos deklaravimo ir kt.).

7. Savivaldybės administracija turi paramos gavėjo statusą.

8. Savivaldybės investicijos į kitus subjektus sudaro:

8.1. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus 100 procentų:

8.1.1. VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika;

8.1.2. VšĮ Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centras;

8.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus 100 procentų:

8.2.1. VšĮ Velžio komunalinis ūkis;

8.3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus:

8.3.1. VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras – 25 procentai;

8.3.2. UAB „Aukštaitijos vandenys“ – 5,03 procentai;

8.3.3. UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ – 14,69 procentai;

8.3.4. AB „Panevėžio energija“ – 2,21 procentas;

8.3.5. UAB „Panssal“ – 49 procentai (veikla nevykdoma).

8.4. Investicijos į kitus subjektus, kurioms Savivaldybė neturi jokio poveikio jų veiklai:

8.4.1. VšĮ Bistrampolio dvaras – 0,613 procentai.

8.4.2. AB „Amilina“ – 1972 vnt. akcijų.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede (pridedama). Investicijų į asocijuotuosius subjektus vertės pasikeitimas įvertintas asocijuotųjų subjektų 2016 m. audituotų ir 2017 metų rugsėjo 30 d. būklės finansinių ataskaitų duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Savivaldybės administracija buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir Panevėžio rajono savivaldybės administracijos Apskaitos vadovo tvarkų aprašus, patvirtintus Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-269 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų patvirtinimo“ su pakeitimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. A-708 patvirtinta Apskaitos politika su pakeitimais, vadovaudamasi kitais teisės aktais, reglamentuojančiais biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą. Finansinės ataskaitos sudaromos nacionaline valiuta eurais.

10. Savivaldybės administracijos balanse apskaitomas savivaldybės nuosavybės teise ir valstybės patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

11. Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas pagal turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas ir nebaigti projektai, išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą.

12. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal turto grupes: žemė, gyvenamieji pastatai, išskiriant socialinių būstų įsigijimo savikainą, negyvenamieji pastatai, infrastruktūros statiniai, kiti statiniai, kultūros paveldo statiniai, išskiriant socialinių būstų įsigijimo savikainą, kitos nekilnojamosios kultūros vertybės, medicinos įranga, kitos mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, kilnojamosios kultūros vertybės, baldai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, scenos meno priemonės, kitas ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbai, išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

13. Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte ir sukauptas nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

14. Kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. K-405 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ 36 punktas).

15. Jei viešojo sektoriaus subjektas atlieka esminio pagerinimo darbus turto, kuriuo nesinaudoja ir nedisponuoja, išlaidos šiems darbams atlikti pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. K-405 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo

sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ 37 punktą).

16. Prie statinio esminio pagerinimo darbų priskiriami ne tik statinio rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai, bet ir paprastojo remonto darbai, skirti statiniui atnaujinti (statinio apšiltinimas, fasado, stogo dangos keitimas, balkonų įstiklinimas, langų, lauko durų pakeitimas, statinio bendrųjų inžinierinių sistemų įrengimas ar keitimas ir kiti panašaus pobūdžio darbai) (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. K-405 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ 32.1. punktas).

17. Biologinio turto sudaro turtas naudojamas ne žemės ūkio veikloje (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams) ir turi atitikti šiuos turto pripažinimo kriterijus:

17.1. viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti;

17.2. pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais. Savivaldybės administracija biologinį turtą apskaitoje registruoja vadovaudamasi Savivaldybės administracijos biologinio turto apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. spalio 5 d. įsakymu Nr. A- 1134 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. spalio 22 d. įsakymo Nr. A-1108 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. kovo 31 d. įsakymo Nr. A-269 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeitimo“.

18. Ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į nuosavybės vertybinius popierius (akcijos, dalininko įnašai ir kitas ilgalaikis finansinis turtas).

19. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas pagal grupes: investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus, investicijos į kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus, investicijos į asocijuotuosius subjektus, investicijos į kitus subjektus ir kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

20. Atsargos apskaitomos pagal grupes: žaliavos ir medžiagos, ūkinis inventorių, atsargos, skirtos parduoti, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas pardavimui.

21. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (ketvirčio, ataskaitinių metų) ūkinio inventoriaus vertė, perduota naudojimui, apskaitoma nebalansinėje apskaitoje kontrolės tikslais.

22. Nebalansinėje apskaitoje apskaitomas turtas, gautas pagal nuomos, panaudos sutartis, priimtas laikinam saugojimui, skolos, pripažintos beviltiškomis, kurios kontroliuojamos po nurašymo iš balanso dar penkerius metus ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

23. Įsigytas nepiniginis turtas, kitos išlaidos apskaitomos pagal lėšų šaltinius: savivaldybės biudžetas (savivaldybės lėšos, valstybės lėšos, skirtos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti, valstybės lėšos, paskolos, kredito linijos paskolos, apyvartinių lėšų likutis, aplinkos apsaugos programos lėšos, valstybės biudžetas (lėšos gaunamos iš Lietuvos Respublikos ministerijų programų vykdymui, ES (finansinė parama) lėšos ir kiti šaltiniai bei kitos lėšos).

24. Pagrindinėje veikloje patirtos sąnaudos apskaitomos pagal veiklos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynyba, viešoji tvarka ir visuomenės apsauga, ekonomika, aplinkos apsauga, būstas ir komunalinis ūkis, sveikatos apsauga, poilsis, kultūra ir religija, švietimas, socialinė apsauga.

25. Kitos pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos ir nepagrindinės veiklos:

25.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, susijusios su savivaldybės administracijos vykdoma veikla: pajamos, priskaitytos už socialinių būstų nuomą, pajamos už parduotus bilietus Švietimo, sporto ir kultūros skyriaus organizuojamus kultūrinius renginius, pajamos, gautos už

leidimų ir kitų dokumentų išdavimą, vietinės rinkliavos, valstybinės rinkliavos, valstybinės žemės nuomos mokestis.

25.2. Nepagrindinės veiklos kitos pajamos, nesusijusios su Savivaldybės administracijos vykdoma veikla: ilgalaikio turto nuomos, ilgalaikio turto ir atsargų pardavimo, kopijavimo paslaugų ir kitų suteiktų paslaugų, pajamos gautos iš administracinių baudų.

26. Finansinės investicinės veiklos pajamos: delspinigiai, išskyrus delspinigius priskaitytus už skolinius įsipareigojimus, baudos, banko priskaitytos palūkanos už lėšų likučius banko sąskaitose ir kitos. Finansinės veiklos pajamos yra pervestinos į valstybės ar savivaldybės biudžetus.

27. Patirtos sąnaudos skirstomos pagal grupes: susijusios su pagrindine Savivaldybės administracijos veikla ir susijusios su nepagrindine veikla:

27.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos: socialinių išmokų sąnaudos iš valstybės biudžeto, socialinių išmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto, darbo užmokesčio sąnaudos, socialinio draudimo sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, transporto sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos, nuomos sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos, kitos sąnaudos, įskaitant reprezentacinių išlaidų sąnaudas;

27.2. Kitos veiklos sąnaudos: nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams, priskaitytas nusidėvėjimas), nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, kitos sąnaudos.

28. Savivaldybės administracija atlieka operacijas tik eurais.

29. Finansinės ūkinės operacijos vykdomos pagal lėšų šaltinius, programas, priemones, valstybės funkcijas, ekonominės klasifikacijos straipsnius.

30. Savivaldybės administracija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1) subjekto, kai įstaiga yra atskiras viešojo sektoriaus subjektas;
2) veiklos tęstinumo, kai įstaigos veiklos laikotarpis nėra ribotas ir nenumatoma jos likvidacija;

3) periodiškumo, kai įstaigos veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į atsiskaitomuosius ataskaitinius laikotarpius (mėnesius, ketvirčius, ataskaitinius finansinius metus), kuriems pasibaigus sudaromos finansinės ataskaitos;

4) piniginio mato, kai įstaigos ūkinės ir finansinės veiklos duomenys išreiškiami piniginiu vienetu (eurais);

5) kaupimo, kai įstaigoje pajamos registruojamos, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimą;

6) palyginimo, kai įstaigoje finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį susiejamos su to laikotarpio sąnaudomis. Sąnaudos paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos įstaiga gaus pajamas;

7) atsargumo, kai įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kurių pagrindu apskaitomo turto, įsipareigojimų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta;

8) neutralumo, kai įstaigos apskaitos informacija vartotojams pateikiama nešališka, kuri neturi daryti poveikio priimamiems sprendimams;

9) turinio viršenybės prieš formą, kai įstaigoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą įtraukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų juridinę formą.

10) palyginimo, kai įstaigoje finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį susiejamos su to laikotarpio sąnaudomis. Sąnaudos paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos įstaiga gaus pajamas;

11) atsargumo, kai įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kurių pagrindu apskaitomo turto, įsipareigojimų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta;

12) neutralumo, kai įstaigos apskaitos informacija vartotojams pateikiama nešališka, kuri neturi daryti poveikio priimamiems sprendimams;

13) turinio viršenybės prieš formą, kai įstaigoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą įtraukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų juridinę formą.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

31. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos reikalavimus nustato 13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“, Ilgalaikio materialiojo turto – 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio finansinio turto – 15-asis VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, ir 14-asis VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“. Turto nuvertėjimo apskaičiavimą reglamentuoja 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 113 043 246,95 euro, sukaupta amortizacija ir priskaitytas nusidėvėjimas – (74 033 499,45) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 909 706,75 euro, žemės tikrosios vertės pasikeitimas – 476,19 euro, kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (67 913,99) euro, nebaigtų projektų nuvertėjimas – (4 192,83) euro, kito nematerialiojo turto nuvertėjimas (5 870,60) euro, nebaigtos statybos likučių (melioracijos statinių) nuvertėjimas – (111 024,09) euro, esminio pagerinimo darbų nuvertėjimas – (5 586,18) euro, infrastruktūros statinių (kelių) nuvertėjimas – (79 985,24) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – (29 078,57) euro, atstatytas priskaitytas nuvertėjimas socialinių būstų, Durpyno g. 4, Šilagalio k., Panevėžio r. – 3 348,90 euro.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

31.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 242 629,02 euro, sukaupta amortizacija – (1 157 715,79) euro, nebaigtų projektų nuvertėjimas – (4 192,83) euro, kito nematerialiojo turto nuvertėjimas – (5 870,60) euro:

31.1.1. programinė įranga ir licencijos įsigijimo savikaina – 589 555,18 euro, sukaupta amortizacija – (535 948,18) euro. Per ataskaitinį laikotarpį gautas nemokamai suderintuvas buhalterinei apskaitai EPS „Webpartner“ – 14 770,62 euro iš Vidaus reikalų ministerijos, įsigyta kompiuterinės programinės įrangos vertė – 3 326,56 euro;

31.1.2. kitas nematerialus turtas – 648 383,01 euro, sukaupta amortizacija – (621 767,61) euro, nuvertėjimas – (5 870,60) euro. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta Programa „Bioįvairovių tyrimai- tyrimų medžiaga 2 tomiai“ įsigijimo savikaina – 5437,62 euro, atlikti kadastriniai matavimai valstybinės žemės sklypo – 99,70 euro, atliktas sąskaitų pergrupavimas – 63 417,81 euro (kadastrinių matavimų bylų);

31.1.3. nebaigti projektai – 4690,83 euro, jų nuvertėjimas – (4 192,83) euro:

- Vadoklių mstl kapinių išplėtimo techninio projekto ekspertizė – 498 euro;

- Preidžių gyvenvietės buties nuotekų valyklos techninis projektas – 2 172,15 euro;

- magistralinės vandentiekio linijos, esančios Vaidilutės skg., Molainiai 2 k., techninis projektas - 563,89 euro;

- Naujamiesčio mstl.. magistralinių vandentiekio ir nuotekų tinklų techninis projektas – 860,17 euro;

- Šilagalio kaimo nuotekų ir vandentiekio skirstomųjų tinklų techninio projekto ekspertizės darbai – 596,62 euro;

31.1.4. nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama naudojant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą (tiesinį metais). Amortizuojamoji turto vertė yra paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos skaičiavimams taikomi normatyvai patvirtinti Savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. A-932.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto amortizacijos ekonominiai normatyvai metais
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Įsigytos teisės (patentai, licencijos ir kiti perduodami kontaktai)*	6
2.	Prestižas (herbas, vardas ir t.t.)	10
3.	Informacijos apdorojimo programos ir techninė dokumentacija (kompiuterinės programos)	3
4.	Kitas nematerialus turtas	6

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Ilgalaikis materialusis turtas

31.2. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina, įskaitant nebaigtą statybą, esminio pagerinimo darbų vertę ir išankstinį mokėjimą – 111 800 617,93 euro, sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (72 875 783,66) euro, žemės tikrosios vertės padidėjimas – 476,19 euro (apskaičiuotas remiantis VĮ Valstybės registro 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis), nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 909 706,75 euro (apskaičiavus tikrąją vertę pagal Valstybės registro duomenis nustatytą vidutinę rinkos kainą, vadovaujantis atskirų objektų draudžiamąja verte), kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (67 913,99) euro, nebaigtos statybos (melioracijos statinių) likučių nuvertėjimas – (111 024,09) euro, esminio pagerinimo darbų nuvertėjimas (5 586,18) euro, infrastruktūros statinių (kelių) nuvertėjimas – (79 985,24) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – (29 078,57) euro, atstatytas priskaitytas nuvertėjimas socialinių būstų, Durpyno g. 4, Šilagalio k., Panevėžio r. – 3 348,90 euro.

31.2.1. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

31.2.1.2. Gyvenamųjų pastatų ir socialinių būstų:

- ištaisyta klaida už 2016 metus (nesant Tarybos sprendimo nurašius sudegusius keturis socialinius būstus, Durpyno g. 4, Šilagalio k., Panevėžio r.), apskaityti įsigijimo savikaina socialiniai būstai – 4 420,52 euro:

- atliktų remonto darbų vertė socialiniuose būstuose ir kituose gyvenamuose namuose – 61 910,82 euro;

- pergrupavimas iš kitų sąskaitų (kadastriniai matavimai, negyven. pastatai ir kita) – 4 939,31 euro;

- atlikti žemės sklypo kadastriniai matavimai gyvenamojo pastato, Tvenkinio g.1, Upytės k., - 181,50 euro;

- atlikus daugiabučio namo, Sporto g. 25-1, Ramygalos mstl., renovaciją, padidinta socialinio būsto vertė, perdavus naujai sukurtą vertę iš VŠĮ Velžio komunalinio ūkio – 31 116,26 euro;

- gauta pastato vertė iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo – 243,28 euro.

31.2.1.3. Negyvenamųjų pastatų:

- seniūnijų administracinių pastatų remonto darbų vertė – 14 828,11 euro;
- apskaičius ūkinių pastatų, esančių Upytės k., Šermukšnių g. 1-8, įsigijimo savikainą (atlikus įsigijimo savikainos paskirstymą tarp socialinio būsto vertės ir ūkinių pastatų) – 2 445,89 euro;
- gautas darželio pastatas, Nevėžio g. 5, Raguvos mstl. iš Raguvos darželio „Skruzdėliukas“ – 248 496,59 euro;
- kitų negyvenamųjų pastatų remonto darbų vertė – 1 446,31 euro;
- gauti negyvenamieji pastatai iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo – 434 721,43 euro.
- pergrupavus tarp sąskaitų – 5 322,25 euro.

31.2.1.4. Infrastruktūros ir kitų statinių:

- atlikti kadastriniai statinių matavimai – 1 154,41 euro;
- padidinta gatvių apšvietimo tinklų vertė iš remonto darbų vertės, pripažinus atliktus darbus esminio pagerinimo darbais – 6 390,38 euro;
- įsigyti elektros stulpai gatvių apšvietimui – 396 euro, kurių vertė didinama elektros tiekimo linijų įsigijimo vertė;
- atlikti kelių, gatvių ir šaligatvių remonto darbai techn. projektų ekspertizės darbai – 4008,01 euro;
- Savanorių g., Dembavos k. pralaidos remontas – 796,82 euro;
- Ulonų g., Molainių k. remonto darbai – 6 613,23 euro;
- metaliniai vartai Palaukių kapinėse, Karsakiškio sen. – 720 eurų;
- šilumos tinklai Dariaus ir Girėno g. Ramygalos mstl. – 15 491,74 euro;
- kapinių tvora Tumagalio k., Miežiškių sen. – 2 497 euro;
- Vadoklių mstl. kapinių koplyčios stogo remonto vertė – 11 676,50 euro;
- statiniai perduoti iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo – 16 107,80 euro (malkinės įrenginys ir nuotekų valymo įrenginys);
- Šilelių kapinių tvoros remonto vertė – 3 997,45 euro;
- pergrupavimas tarp balansinių sąskaitų – 72 076,52 euro (iš negyvenamųjų pastatų – 15 783,98 euro (šilumos tinklai), kadastriniai matavimai – 56 292,54 euro).

31.2.1.5. Nekilnojamųjų kultūros vertybių:

- pergrupuota socialinių būstų, esančių Jutkonių k., Liberiškio k., Vadaktėlių k., Naudvario k., Naujamiesčio sen. nekilnojamųjų kultūros paveldo objektuose, įsigijimo vertė į nekilnojamųjų kultūros paveldo objektų įsigijimo vertę – 9 026,66 euro.

31.2.1.6. Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimas:

- žolės šienavimo technika – 2 370 euro;
- gauta iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo šildymo katilai 2 vnt. – 16 557,19 euro, šaldytuvas – 453,83 euro;

31.2.1.7. Transporto priemonių įsigijimas:

- lengvieji automobiliai – 5 vnt., 46 899 euro;
- traktorius „Mitsubishi MT 16D“ – 3 580 euro;
- automobilio priekaba – 800 euro;
- gautas nemokamai mokyklinis autobusas IVECO DAILY 50C iš Švietimo ir mokslo ministerijos – 35 485,67 euro;
- automobilis „Mazda 323“, gautas iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo – 1 853,57 euro.

31.2.1.8. Baldų, kompiuterinės įrangos, kitos biuro įrangos, scenos meno priemonių įsigijimas:

- iš Geležių pagrindinės mokyklos gauti baldai po likvidavimo – 613,78 euro;
- įsigyti kompiuteriai 30 vnt. stacionarių ir vienas nešiojamasis – 26 336,52 euro;

- kita biuro įranga – 1779,60 euro;
- televizorius , gautas iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo – 393,88 euro;
- muzikos instrumentas „Tuba“ – 9 700 eurų.

31.2.1.9. Kitų vertybių ir kito materialiojo turto įsigijimas:

- pergrupuota iš kultūros vertybių sąskaitos – 45 132,25 euro;
- pergrupuota iš kitų nekilnojamojo kultūros vertybių sąskaitos – 1 946,25 euro;
- pergrupuotas televizorius, gautas iš Geležių pagrindinės mokyklos, - 393,88 euro;
- Vadoklių mstl. aikštės scenos užlaida nuo vėjo ir lietaus – 1 000 eurų.

31.2.2. Nurašytas, parduotas ir perduotas turtas įsigijimo savikaina:

31.2.2.1. nurašytas ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo, sugedimo – 188 713,51 euro , iš jų:

- valstybei nuosavybės teise priklausantis ir patikėjimo teise valdomas turtas (skaitmeninis telefonas „AVAYA 2410 – 16 vnt., platforma AVAYA DEFINITY“, kompiuteris „Vector AK09,M8 - 2 vnt., lazerinis spausdintuvas „MINOLTA Pagepro 1350E, spalvinis skaitytuvas „Mustek Scanexpress 1248UB, tinklo komutatorius Canon CN-DO5P) – 28 300,59 euro (Savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 29 d. sprendimas Nr. T-80 „Dėl valstybės turto nurašymo“);

- kompiuteriai, spausdintuvai, serveris – 7,106,64 euro, balansinė vertė – 4,27 euro; vadovaujantis savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. A1-56 „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“;

- antrinių žaliavų surinkimo konteineriai plastmasei, popieriui ir stiklui, 4 vnt. – 2 130,44 euro, vadovaujantis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. A1-51 „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“;

- Savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T-17 nurašytas turtas:

- gyvenamasis namas, ūkiniai pastatai – 6 vnt., viralinė, kiti inžineriniai statiniai (šulinys, lauko tualetas), esantys Žudžių k. Ramygalos sen. – 714,49 euro;

- pastatas skalbykla, esantis Dariaus ir Girėno g. 28, Ramygalos m., Panevėžio r. - 1 300,22 euro, balansinė vertė – 287,47 euro;

- Ramygalos m. plyno lauko metalinė tvora, ilgis 1879 m – 133 328,68 euro, balansinė vertė įskaitant likvidacinę vertę - 96 788,24 euro (įskaitant pavogto turto vertę);

- valstybės nuosavybės teise priklausantis ir patikėjimo teise valdomas Savivaldybės administracijos (televizorius Gold Star) – 393,88 euro;

- invalido lauko vežimėliai – 14 vnt, įsigijimo savikaina – 4 529,60 euro (Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. balandžio 18 d. įsakymas Nr. A1-107);

- gyvenamasis namas, 1968 m. , Vilties g, 11, Mikėnų k., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 6 327,46 euro, balansinė vertė – 5 926,66 euro, po gaisro (Savivaldybės tarybos 2017 m. gegužės 4 d. sprendimas Nr. T-101);

- valstybės turtas, patikėjimo teise valdomas Panevėžio rajono savivaldybės, invalidų vežimėliai – 23 vnt., įsigijimo savikaina – 12 042,96 euro, balansinė vertė - 0 eurų (Savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimas Nr. T-135);

- avarinės būklės gyvenamasis namas, Midžiūnų k. 4, Velžio sen., Panevėžio r., -650,48 euro ((Savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimas Nr. T-128);

- kiti inžineriniai statiniai (šulinys), Midžiūnų k. 4, Velžio sen., Panevėžio r., - 3,19 euro (Savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimas Nr. T-128).

31.2.2.2. parduotas ilgalaikis turtas:

- skerdyklos pastatas, Raguvos mstl., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 0,29 euro, nusidėvėjimas – 0,29 euro, likutinė vertė – 0 eurų , kadastriniai matavimai – 37,65 euro (2016 m. kovo 21 d. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. A-336 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu ir tolesnio jo panaudojimo“;

- bibliotekos pastatas, Lapkalnio g. 2, Liberiškio k., Panevėžio r., inventorinis Nr. 100185, įsigijimo savikaina – 23 467,04 euro, balansinė vertė – 3842,15 įskaitant likvidacinę vertę;
- butas, 1890 metų, Klaipėdos g. 164-8, Panevėžys, inv. Nr. A1000032, įsigijimo savikaina – 14,96, balansinė vertė – 0 eurų;
- butas, 1890 metų, Klaipėdos g. 164-9, Panevėžys, inv. Nr. A1000033, įsigijimo savikaina – 11,74 euro, balansinė vertė – 0 eurų;
- gyvenamojo namo 37/100 dalis su priklausiniais, Pakalniškių k. 5, Naujamiesčio sen. – 18,41 euro, balansinė vertė – 0 eurų;
- automobilis Renault Espace DHC 16 – 5 766,05 euro;
- automobilis Gaz-5204 (kompresorius) – 1 918,15 euro;
- automobilis Honda Civic GPJ718 – 15 974,86 euro;
- negyvenamosios patalpos, Šeduvos g. 2-2, Smilgių mstl., Panevėžio r. – 3 962,64 euro;
- gyvenamasis namas, Energetikų g. 57, Juodleknio k. – 1 372,16 euro.

31.2.2.3. perduotas ilgalaikis materialusis turtas valdyti patikėjimo teise:

- Ėriškių kultūros centrui - kiemo aikštelė ir kiti statiniai bei lauko inventorius (pavėsinė, stalai, suolai, suoliukai, šiukšlių dėžės, dviračių laikikliai, informacinis stendas) įsigytas vykdant ES (finansinė parama) projektą „Upytės žemės paveldo ir kultūrinio turizmo objektų pritaikymas viešajam turizmui“ – 31 517,99 euro;
- Panevėžio rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai –kompiuterių komplektai 8 vnt., įsigijimo savikaina – 1 970,62 euro, balansinė vertė – 0 eurų;
- Panevėžio rajono savivaldybės viešajai bibliotekai - negyvenamąsias patalpas (biblioteką), Veteranų g. 1, Dembavos k., įsigijimo savikaina – 1 084,76 euro, balansinė vertė – 689,19 euro;
- Liūdynės kultūros centrui - negyvenamąsias patalpas, kultūros namus, Veteranų g.1, Dembavos k., įsigijimo savikaina – 1 692,26 euro, balansinė vertė – 1 075,15 euro;
- Karsakiškio Strazdelio pagrindinė mokykla - mokyklinis autobusas M2„IVECO DAILY 50C15 – įsigijimo savikaina - 35 485,67 euro, balansinė vertė – 34 997,74 euro;
- Vši Velžio komunaliniam ūkiui: 5/100 pastato, nugeležinimo stoties, Ibutonių g. 19, Ibutonių k., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 2 010 eurų, balansinė vertė 1 819,16 euro; 5/100 pastato, nugeležinimo stoties, Ėriškių g. 14B, Upytės k., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 2 078 eurų, balansinė vertė – 1 880,71 euro; 5/100 pastato, nugeležinimo stoties, Ėriškėlių g. 18, Ėriškių k., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 1 653 eurų, balansinė vertė -1 496 eurų; metalinę tvorą, Ėriškių g. 4C, Upytės k., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 888 eurai, balansinė vertė – 758,59 euro (Savivaldybės tarybos 2017 m. rugpjūčio 24 d. sprendimas Nr. T-149);
- Smilgių gimnazijai – spausdintuvus „HP Laser Jet P2055d“, įsigijimo savikaina – 43,90 euro, balansinė vertė – 0,04 euro (Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 8 d. įsakymas Nr. A1-234 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu ir tolesnio jo panaudojimo“);
- Naujamiesčio gimnazijai - 2 vnt. skenerių, kurių įsigijimo savikaina – 47,28 euro, balansinė vertė – 9,88 euro; 7 vnt. spausdintuvų, kurių įsigijimo savikaina – 2 615,31 euro, balansinė vertė - 192,58 euro (Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 8 d. įsakymas Nr. A1-234 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu ir tolesnio jo panaudojimo“).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Skaičiuojant turto nusidėvėjimą taikomas tiesiogiai proporcingas metais nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, vadovaujantis nustatytais nusidėvėjimo normatyvais, patvirtintais Savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. A-932.

Savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. A-809 „Dėl ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo komisijos sudarymo“ sudaryta ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo komisija, kuri įvertina įsigyto (naudoto) turto naudingą tarnavimo laiką, nustato ar atlikus esminį ilgalaikio turto pagerinimą, kai atlikti darbai padidina turimo ilgalaikio turto funkcijų apimtį, jo naudojimo ekonominę reikšmę, žymiai pagerina ilgalaikio turto naudingąsias savybes, prailgintą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo

laiką, per kurį nudėvima ilgalaikio turto likutinė vertė. Naujai nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus tvirtina Savivaldybės administracijos direktorius:

- Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. sausio 23 d. įsakymu Nr. A1-164 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti nauji naudingo tarnavimo laiko normatyvai vandens valymo įrenginiams, Šilų mstl., keliams, gatvėms, šaligatviams, Naujamiesčio ambulatorijai, Dariaus ir Girėno g. 28, Naujamiesčio mstl.

- Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. A1-53 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti 3 m. naudingo tarnavimo laikas socialiniam būstui, Naujamiesčio k. 3, Naujamiesčio sen., kompiuterių komplektams pailgintas naudingo tarnavimo laikas iki 1 metų, pakeitus monitorius.

- Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A1-142 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti nauji naudingo tarnavimo laiko normatyvai gyvenamajam namui, Taikos g. 27, Daukniūnų k., Panevėžio r.; butui, Miškininkų g. 11-8, Piniavos k., Panevėžio r.; kapinių tvorai, Palaukių k, Karsakiškio sen.

- Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. liepos 24 d. įsakymu Nr. A1-216 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti naudingo tarnavimo laiko normatyvai automobiliui Nissan Qashgai+2 – 4 metai, butui, Laisvės g. 5-2, Raguvos mstl. – 5 metai, automobiliui VW CADDY – 5 metai;

- Savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. spalio 10 d. įsakymu Nr. A1-297 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti nauji naudingo tarnavimo laiko normatyvai: Vadoklių kapinių tvorai – 10 metų, automobiliams „Nissan Qashgai+2, ir „Seat Alhambra“ – 4 metai, butui, Kurmėnų k. 10-1, -5 metai, butui, Narutiškio k. 3-4, - 4 metai, butui, Krekenavos g. 8-7, Ramygalos mstl. – 2 metai, Šilelio kapinių statiniams (akmeninė tvora) – 6 metai.

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
1	2	3
Materialusis turtas		
5.	PASTATAI	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) pastatai	115
5.2.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
6.	INFRASTRUKTŪROS IR KITI STATINIAI	
6.1.	Gręžtiniai šuliniai	20
6.2.	Tvenkiniai, užtvankos	60
6.3.	Hidrotechniniai įrenginiai kanaluose (reguliavimo šliuzai, akvedukai, slenksčiai, greitvietės, diukeriai, vandens nuleistuvai)	20
6.4.	Inžinieriniai tinklai	20
6.5.	Vandentiekio bokštai, arteziniai gręžiniai	20

6.6.	Drėkinimo sistemos, jų vandens kėlimo stotys ir paėmimo bei perdavimo įrenginiai	20
6.7.	Vandentiekio tinklai	20
6.8.	Vandens valymo įrenginiai	20
6.9.	Nuotekų siurblynės, nuotekų tinklai, kanalizacijos sistemos	20
6.10.	Šiluminės trasos	20
6.11.	Dujotiekio tinklai	20
6.12.	Elektros perdavimo oro linijos	20
6.13.	Ryšių kabelinės linijos	20
6.14.	Tvoros, paminklai ir kt.:	
	mūrinės, metalinės	30
	gelžbetoninės, akmens	60
	medinės	20
6.15.	Tiltai, tuneliai:	35
	metaliniai	30
	mediniai	20
6.16.	Automobilių keliai, aikštelės:	
	Asfalto	15
	žvyro	10
6.17.	Kiti statiniai (stendai, sąvartynai, priešgaisriniai rezervuarai, kapinės ir kt.)	20
7.	MĄSINOS IR ĮRENGINIAI	
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
7.2.	Medicinos įranga	8
7.3.	Signalizacijos, apsaugos sistemos	7
7.4.	Katilinių įrengimai, stacionarūs garo, šildymo katilai su pagalbine įranga	14
7.5.	Elektros varikliai, kompresoriai, siurbliai, orapūtės, suvirinimo elektra įrengimai ir kt.	7
7.6.	Šildytuvai, boileriai, šaldytuvai, skalbimo, lyginimo mašinos, indaplovės, elektrinės viryklės ir kt.	7
7.7.	Bendrosios paskirties plūgai, kultivatoriai, cisternos kroviniams ir kt.	14
7.8.	Vejapjovės, krūmapjovės, pjūklai ir kt.	7
7.9.	Perdavimo bei priėmimo stacionarinės radijo stotys, televizijos ir videokontroliniai įrengimai ir kt.	4
8.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
8.2..	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
8.3.	Specialūs automobiliai	5
8.4.	Kitos transporto priemonės (traktoriai, jų priekabos, savivarčiai, ekskavatoriai ir kt.)	9
9.	BALDAI IR BIURO ĮRANGA	
9.1.	Baldai	8
9.2.	Stoviniai stelažai	5
9.3.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.4.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
9.5.	Kita biuro įranga (telefono aparatai, radijo imtuvai, markiravimo įrengimai, faksimiliniai aparatai, braižytuvai, fotoaparatai, videokameros ir	7

	kt.)	
10.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	
10.1.	Muzikos instrumentai:	
	Pianinai, rojaliai	30
	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. instrumentai	9
0.2.	Ūkinis inventorių ir kt. reikmenys (kasos, kavos aparatai, vandens hidroforai, seifai, paveikslai, žaliuzės, kilimai, dulkių siurbliai, televizoriai, dekoratyviniai vitražai, konteineriai ir kt.)	7
10.3.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
10.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (vėliavos, herbai, rajono mero ženklas ir kt.)	5

Ilgalaikis finansinis turtas

32. Ilgalaikis finansinis turtas – 3 835 742,79 euro:

32.1. ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 4 671 650,23 euro, neįvertinus verčių pakeitimų dėl grynojo turto pasikeitimų, įskaitant išankstinį mokėjimą (nekito):

- investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 141 173,32 euro;
- investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (VšĮ Velžio komunalinis ūkis) – 2 590 319,12 euro;
- investicijos į asocijuotuosius subjektus – 1 936 690,46 euro;
- investicijos į kitus subjektus – 3 467,33 euro, t. sk.:
- investicijos į VšĮ Bistrampolio dvaras – 2 896,20 euro;
- iš Panevėžio rajono socialinių paslaugų centro nemokamai gautos investicijos (akcijos – 1972 vnt.) į AB „Amilina“ - 571,13 euro.

Informacija apie kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų turimus vertybinius popierius, pateikiama 1 priede.

32.2. investicijų vertės pasikeitimas, vadovaujantis pateiktomis 2016 metų audituotomis ir 2017 metų 9 mėnesių finansinių ataskaitų duomenimis:

- į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – (995 597,23) euro, (per ataskaitinį laikotarpį investicijų vertė sumažėjo (144 531) eurų, įvertinus 2017 m. 9 mėnesių grynąjį veiklos rezultatą (nuostolį);

- į asocijuotuosius subjektus – 19 531,20 euro, įvertinus 2016 m. finansinių ataskaitų grynojo veiklos rezultato patikslinimą, išskyrus VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacinį centrą, kurio duomenys pateikti už 2016 metus nesikeitė ir 2017 m. 9 mėnesių finansinių ataskaitų duomenis.

32.2.1. 2016 metų patikslintas investicijų vertės pasikeitimas – 20 480,93 euro:

- UAB „Aukštaitijos vandenys“ akcijų vertės pasikeitimas - (5 570,68) euro;
- AB „Panevėžio energija“ akcijų vertės pasikeitimas - 24 671,05 euro;
- UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijų vertės pasikeitimas - 1 380,56 euro;

32.2.2. investicijų vertės pasikeitimas, įvertinus 2017 metų 9 mėnesių grynąjį veiklos rezultatą – (949,73) euro:

- UAB „Aukštaitijos vandenys“ - (3 761,28) euro, įskaitant dividendų priskaitymą – 19 946,13 euro (investicijų vertės sumažėjimas);
- AB „Panevėžio energija“ – (48 801,86) euro, įskaitant dividendų priskaitymą – 16 436,08 euro (investicijų vertės sumažėjimas);
- UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ – 51 388,41 euro;

- VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacinis centras dalininko įnašo vertė padidėjo - 225 eurais;

32.3. kitos ilgalaikės gautinos sumos – 60 479,34 euro:

- vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“: darbo užmokestis – 43 175,43 euro; įmokos socialiniam draudimui – 13 375,77 euro;

- patikslintas valstybės garantijų nuomininkams, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, į nuompinigius įskaičiuojant nuomotų patalpų vertę, priskaitymas - 17 029,02 euro jų amortizacija – 13 100,88 euro.

Investicijų vertės pasikeitimas į asocijuotuosius subjektus priskaitomas, kai asocijuotiesiems subjektams priskiriamos organizacijos ar įmonės, jei viešojo sektoriaus subjektų turima investicijų dalis bendroje vertėje sudaro daugiau kaip 20 procentų (14 VSAFAS standarto 45 punktas) už investicijų vertės pasikeitimas apskaičiuojamas vadovaujantis metinių finansinių ataskaitų duomenimis (pelnas (nuostolis) + perkainojimo rezervo rezultatas), priklausomai nuo turimų investicijų vertės dalies.

Investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas neskaičiuojamas.

Biologinis turtas

33. Biologinio turto apskaitą reglamentuoja 16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“. Biologinio turto sudaro turtas naudojamas žemės ūkio veikloje ir ne žemės ūkio veikloje (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams) ir atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

1) viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti;

2) pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinis turto, naudojamo ne žemės ūkio veikloje vertė nesikeitė.

Trumpalaikis turtas

34. Trumpalaikį turtą sudaro atsargos (žaliavos ir medžiagos (įskaitant kavą arbatą, šakočius, saldinius gėlių puokštes) bei ūkinis inventorių, atsargos, skirtos parduoti, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti), išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto vertė – 1 924 939,35 euro:

34.1. atsargų įsigijimo savikaina – 501 181,17 euro:

- medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 21 164,15 euro, iš jų: kuras, degalai, tepalai įsigijimo savikaina – 1 340,69 euro;

- ūkinis inventorių – 159 724,83 euro;

- ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti įsigijimo savikaina – 567 722,16 euro, jų nusidėvėjimas – 260 770,66 euro.

34.2. ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas likutine verte atsargų sąskaitoje. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 306 951,50 euro, t. skaičiuje iš Savivaldybės privatizavimo fondo gautas turtas – 10 821,83 euro (gyvenamieji pastatai su ūkiniais pastatais ir šulinys, esantys Vėbrupės g. 45, Skaistgirių k, Paįstrio sen., skirti privatizavimui);

34.2.1. per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas į ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti įsigijimo savikaina ir nusidėvėjimo suma – 59 921,23 euro;

sumažėjo pardavus:

- skerdyklos pastatas, Raguvos mstl., Panevėžio r., įsigijimo savikaina – 0,29 euro, nusidėvėjimas – 0,29 euro, kadastriniai matavimai – 37,65 euro, likutinė vertė – 37,65 euro (2016 m. kovo 21 d. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. A-336 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu ir tolesnio jo panaudojimo“). Gautas pardavimo pelnas – 962,35 euro;

- bibliotekos pastatas, Lapkalnių g. 2, Liberiškio k., Panevėžio r., inventorinis Nr. 100185, įsigijimo savikaina – 23 457,047 euro, balansinė vertė – 3 607,48 euro. Gautas pardavimo nuostolis – 2 311,48 euro;

- butas, 1890 metų, Klaipėdos g. 164-8, Panevėžys, inv. Nr. A1000032, įsigijimo savikaina – 14,96, balansinė vertė – 0 eurų; Gautas pardavimo pelnas – 700 eurų;

- butas, 1890 metų, Klaipėdos g. 164-9, Panevėžys, inv. Nr. A1000033, įsigijimo savikaina – 11,74 euro, balansinė vertė – 0 eurų; gautas pardavimo pelnas – 710 eurų;

- gyvenamojo namo 37/100 dalis su statiniais, Pakalniškių g.5, Naujamiesčio sen., įsigijimo savikaina – 18,41 euro, balansinė vertė – 0 eurų, gautas pardavimo pelnas – 200 eurų;

- automobilis Renault Espace DHC 916, įsigijimo savikaina -5 766,05 euro, balansinė vertė – 0 eurų, gautas pelnas iš pardavimo -280 eurų;

- automobilis GAZ-5204 (kompresorius), įsigijimo savikaina – 1918,15 euro, balansinė vertė – 0 eurų, pelnas iš pardavimo – 424 eurai;

- automobilis Honda Civic GPJ718, įsigijimo savikaina – 15 974,86 euro, balansinė vertė – 0 eurų, pelnas iš pardavimo – 350 eurų;

- negyvenamosios patalpos, Šeduvos g. 2-2, Smilgių mstl., įsigijimo savikaina – 3 962,64 euro, balansinė vertė – 1 899,81 euro, pelnas iš pardavimo – 1 218,19 euro;

- gyvenamasis namas, Energetikų g. 57, Juodlieknio k., įsigijimo savikaina – 1 227,05 euro, balansinė vertė – 1 026,50 euro, pelnas iš pardavimo – 2698,70 euro;

- plyno lauko tvoros stulpai, Ramygalos sen., įsigijimo savikaina – 3 936,69 euro, pardavimo pajamos – 1 887,50 euro.

34.3. Išankstiniai apmokėjimai:

34.3.1. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5 274,39 euro ;

34.3.2. išankstiniai apmokėjimai programų vykdytojams – 436 308,26 euro, iš jų: viešojo sektoriaus subjektams – 151 495,35 euro ir ne viešojo sektoriaus subjektams – 284 812,91 euro;

34.3.3. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 54 472,39 euro (Transporto priemonių draudimas – 1 753,61 euro, spaudos prenumerata – 1 055,08 euro, kito turto draudimas, kitos paslaugos – 5 319,62 euro, išankstinis apmokėjimas už valstybines ir vietines rinkliavas – 15 784,82 euro, žemės nuomos mokesčio išankstiniai mokėjimai – 10 819,65 euro, išankstiniai mokėjimai savivaldybės administracijos darbuotojams už atostogas – 14 597,62 euro, priskaitymai socialiniam draudimui – 5 141,99 euro);

34.4. Per vienerius metus gautinos sumos – 1 291,559,49 euro, jų nuvertėjimas – (190 856,76) euro:

34.4.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 69 235,06 euro, jų nuvertėjimas – (60 396,91) euro:

- gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę - 50 541,70 euro, jų nuvertėjimas – (48 753,24) euro;

- socialinių būstų nuomą – 11 091,94 euro, jų nuvertėjimas – (8 978,13) euro;

- kito ilgalaikio turto nuoma – 7 601,42 euro, jų nuvertėjimas – (2 665,54) euro (skola UAB „Gelaža“, kuri nevykdo veiklos, plyno lauko žemės nuoma pagal nuomos sutartis – 3426,20 euro, kito ilgalaikio materialiojo turto nuoma – 1 509,68 euro);

34.4.2. sukauptų gautinų sumų vertė – 1 064 600,73 euro:

34.4.2.1. sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės išdo – 49 049,62 euro (spec. lėšos);

34.4.2.2. sukauptos finansavimo pajamos – 950 116,19 euro, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtas socialines išmokas, suteiktas paslaugas, sunaudotas atsargas, tačiau dar neapmokėtas, bei sukauptos atostoginių sąnaudų su įmokomis socialiniam draudimui.

Sukauptos finansavimo pajamos pagal šaltinius:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 377 593,67 euro, iš jų: atostogų rezervas – 61 699,25 euro, įmokos socialiniam draudimui – 19 114,46 euro;
- valstybės biudžeto lėšos – 340 053,04 euro, iš jų: atostogų rezervas – 1794,84 euro, socialinio draudimo įmokos – 556,04 euro;
- Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos lėšos – 141 264,90 euro;
- valstybės lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 85 760,68 euro, iš jų: atostogų rezervas – 10 782,45 euro, socialinio draudimo įmokos – 3 340,41 euro;
- iš valstybės biudžeto gaunamos lėšos – 11 207,98 euro;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama) lėšų – 4 679,62 euro;

34.4.2.3. sukauptos pajamos už turto naudojimą – 65 434,92 euro (1/4 dalis praėjusiųjų ataskaitinių metų valstybinės žemės nuomos mokesčio priskaitytų pajamų);

34.4.3. kitos gautinos sumos – 157 723,70 euro, gautinų sumų nuvertėjimas – (130 459,85) euro, iš jų:

- gautini delspinigiai už valstybinės žemės nuomą – 4 043,96 euro, jų nuvertėjimas – (926,38) euro;
- išieškotinos sumos už padarytą žalą (sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas ir kita) – 139 834,76 euro, jų nuvertėjimas – (120 597,54) euro;
- gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 8 160,64 euro (lėšos, suteiktos laikinai, rajono gyventojams šildymo sistemoms įsirengti ir negrąžintos – 2 719,27 euro, už suteiktas paskolas iš smulkaus ir vidutinio verslo rėmimo lėšų UAB „Ramygalos duona“ ir ŽŪK „Ramygalos aruodai“ – 5 441,37 euro), jų nuvertėjimas – 8 160,64 euro;
- kitos gautinos sumos sąnaudų (komunalinių paslaugų ir kitų) atstatymui – 3 219,62 euro, jų nuvertėjimas – (775,29) euro;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (komandiruotės išlaidoms į Gruziją) – 720 euro;
- gautinos sumos už išduotus leidimus kasinėjimo darbams ir įrengti vietinę reklamą – 218,34 euro;
- kitos gautinos sumos (tarpinė sąskaita) atstatymui – 1 526,38 euro;

34.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 250 655,26 euro, lėšos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- ES (finansinė parama) lėšos, gautos ES projektų vykdymui – 51 707,80 euro;
- valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliančiams iš savininkams grąžintų gyvenamųjų namų, jų dalių ir butų, vykdymui – 17 029,02 euro;
- savivaldybės biudžeto lėšos – 2 903,36 euro;
- valstybės lėšos, savivaldybėms deleguotoms funkcijoms – 1 627,32 euro;
- kitos lėšos – 177 387,76 euro.

Finansavimo sumos

35. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš savivaldybės biudžeto;
- iš valstybės biudžeto;
- iš Europos sąjungos (finansinė parama);

- iš kitų šaltinių (rėmėjų).

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms);
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos, perduotos, gražintos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Informacija apie finansavimo sumų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal paskirtį ir finansavimo šaltinius pateikiama pagal pridedamą 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

35.1. Finansavimo sumų pergrupavimas:

- savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo sumos pergrupuotos sumažinant išlaidoms gautą finansavimą, padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui, dėl remonto išlaidų perkėlimo į esminio pagerinimo darbus – 29 329,95 euro; klaidos ištaisymas už 2016 m. Krekenavos seniūnijoje - 68,82 euro, kai degalai panaudoti, bet neapmokėti; klaidos ištaisymas už 2016 m., kai sudegęs karutis buvo įsigytas iš finansavimo sumų Naujamiesčio sen. – 118,45 euro, sumažinamos priskaitytos finansavimo sumos iš spec. lėšų – (24,90) euro;

- valstybės biudžeto lėšų finansavimo sumos pergrupuotos:

sumažinant išlaidoms gautą finansavimą 1 003,26 euro, padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui;

priskaitomos gautos finansavimo sumos, priskaitant kitą finansinį turtą, gautoms lėšoms valstybės garantijų nuomininkams, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, į nuompinigius įskaičiuojant nuomotų patalpų vertę, vykdymui – 17 191,98 euro;

35.2. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo iš savivaldybės biudžeto – 10 508,13 euro;

35.3. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 96 752,42 euro (socialinė parama), perduota ilgalaikio materialiojo turto vertė VšĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 6 521,96 euro, atsiskaitė ne viešojo sektoriaus programų vykdytojai – 36 947,52 euro, ištaisyta klaida už 2016 metus (2,97) euro.

Neatlygintinai gautas turtas

35.4. Valstybės biudžeto lėšų – 77 931,50 euro:

- iš Vidaus reikalų ministerijos gautas nemokamai suderintuvas su priedais buhalterinės apskaitos EPS, „Webpartner“, valstybės biudžeto lėšos – 2215,60 euro;

- VšĮ Velžio komunalinis ūkis perdavė daugiabučio namo, Sporto g.25-1, Ramygalos mstl., renovacijos vertę, tenkančią Panevėžio rajono savivaldybės socialiniams būstams – 31 116,26 euro;

- VšĮ Velžio komunalinis ūkis perdavė daugiabučio namo, Sporto g.25-1, Ramygalos mstl., renovacijos vertę, tenkančią Panevėžio rajono savivaldybės socialiniams būstams – 31 116,26 euro;

- iš Techninės pagalbos neįgaliųjų centro inventorių neįgaliesiems – 879,81 euro;

- iš Švietimo ir mokslo ministerijos apūpinimo centro atsargos – 851,42 euro;

- perduota informacija iš Europos socialinio fondo agentūros apie maisto produktus, išdalintus Panevėžio rajono socialiai remtiniams asmenims – 7 382,74 euro;

- iš Švietimo ir mokslo ministerijos gautas mokyklinis autobusas M2 „IVECO DAILY 50C15 – 35 485,67 euro;

35.5. Iš savivaldybės biudžeto lėšų – 358 816,04 euro:

- įvertinus rinkos kaina apskaityti Ramygalos m. plyno lauko išardytos tvoros lakštai ir stulpai – 15 966,58 euro;

- ištaisyta klaida už 2016 metus (nesant Tarybos sprendimo nurašius sudegusius keturis socialinius būstus, Durpyno g. 4, Šilagalio k., Panevėžio r.) apskaityta jų balansinė vertė – 3 348,90 euro;

- pastatas- darželis, Nevėžio g. 5, Raguvos mstl. – 128 013,21 euro;
- iš Geležių pagrindinės mokyklos po likvidavimo - 211 487,35 euro.

35.6. ES lėšos – 56 642,03 euro:

- iš Vidaus reikalų ministerijos gautas nemokamai suderintuvas su priedais buhalterinės apskaitos EPS, „Webpartner,“ – 12 555,02 euro;
- iš Lietuvos Nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos planšetės – 2 165,90 euro;
- perduota informacija iš Europos socialinio fondo agentūros apie maisto produktus, išdalintus Panevėžio rajono socialiai remtiniams asmenims – 41 835,55 euro;
- iš Švietimo ir mokslo ministerijos aprūpinimo centro – atsargos – 85,56 euro;

35.7. Kitų šaltinių lėšos – 138,55 euro:

- iš Švietimo ir mokslo ministerijos aprūpinimo centro knygos – 138,55 euro.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

36. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 60 316,38 euro:

- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 17 029,02 euro, jų amortizacija – 13 100,88 euro;
- priskaitytas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2009-2013 metais atstatymui, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 19 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ – 56 388,24 euro;

37. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 1 395 341,79 euro:

37.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 14 944,03 euro:

37.1.1. priskaitytas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2009-2013 metais atstatymui, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 19 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“, kuris turi būti išmokėta 2017 metais – 14 944,03 euro;

37.2. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis -162,96 euro, jų amortizacija – 0,56 euro;

37.3. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 33 365,99 euro (mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams – 22 836,05 euro, mokėtinos finansavimo sumos kitiems subjektams – 10 529,84 euro) socialinė globa;

37.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 633,52 euro (pervestinos sumos į savivaldybės biudžetą už perduotą turtą – 584,42 euro, pervestinos sumos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą – 49,10 euro);

37.5. mokėtinos socialinės išmokos – 472 581,55 euro (priskaitytos socialinės pašalpos ir kitų rūšių išmokos rajono gyventojams už 2017 m. rugsėjo mėnesį);

37.6. tiekėjams mokėtinos sumos – 428 578,50 euro (už prekes, paslaugas ir atliktus darbus);

37.7. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 170 832,96 euro (mokėtinas darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui už 2017 m. rugsėjo mėnesį);

37.8. sukauptos mokėtinos sumos –190 806,65 euro:

37.8.1. sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 8 941,96 euro;

- gražintinos lėšos į valstybės biudžetą, išieškojus permokėtas rajono gyventojams išmokas už vaikus, šalpos išmokas – 2 258,14 euro;

- gražintinos lėšos į savivaldybės biudžetą – 6 683,82 euro, atskaičius nuvertėjimą, t. sk. priskaityta žala už sudegintą namą Vilties g. 11, Mikėnų k., Vadoklių sen., Sonatai Gustaitei – 4206,67 euro, atskaičius nuvertėjimą, už komunalines ir kitas paslaugas, atskaičius nuvertėjimą UAB, „Rotra“ ir S. Pakarklis – 71,89 euro:

37.8.2. kitos sukauptos mokėtinos sumos 181 864,69 euro;

37.8.2.1. sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokomis socialiniam draudimui – 97 287,45 euro, t. skaičiuje įmokos socialiniam draudimui – 23 010,91 euro;

37.8.2.2. kitos sukauptos pervestinos – 84 577,24 euro (vietinių rinkliavų – 218,34 euro; valstybinės žemės nuomos mokestis – 70 649,58 euro; priskaityti delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokesį – 3 117,58 euro; kitos – 10 591,74 euro, t. sk. priteista suma Sonatai Gustaitei už sudegintą gyvenamąjį namą, Vilties g.11, Mikėnų k., Vadoklių sen., su priskaitytomis palūkanomis pagal teismo sprendimą – 9 054,76 euro, priskaičius nuvertėjimą, sukauptos gražintinos sumos, gavus lėšas iš ES (finansinė parama) projektams: „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje“ – 1 184,83 euro, „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Krekenavoje“ – 347,15 euro (darbo užmokesčio ir priskaitymų socialinio draudimo įmokų sąnaudos); kitos pajamos – 5,00 eurais;

37.9. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 83 436,19 euro:

- ateinančių laikotarpių pajamos – 27 226,36 euro (avansu sumokėta už socialinio būsto ir kitų patalpų nuomą – 621,89 euro, valstybinės rinkliavos ir vietinės rinkliavos sumokėtos avansu – 15 784,82 euro, valstybinės žemės nuomos mokestis – 10 807,65 euro, delspinigiai – 12,00 euro);

- kompensacijos privatiems vežėjams už keleivių pervežimo lengvatinius bilietus – 30 974,30 euro;

- pirčių išlaidų kompensavimas VšĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 21 857,50 euro;

- tarybos nariams išlaidų kompensavimas – 3 144,58 euro;

- kitos – 233,45 euro (palūkanų kompensavimas, garantinis mokestis pagal darbų rangos sutartis).

Grynasis turtas

38. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 1 483 956,13 euro.

38.1. Tikrosios vertės rezervas – 1 910 182,94 euro (nesikeitė);

- savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė – 476,19 euro, perskaičiuota 2016 m. gruodžio 31 d. rinkos kainų duomenimis;

- nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė – 1 909 706,75 euro, t. sk. Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos pastatas (kultūros paveldo objektas, įregistruotas 2010 metais) apskaitytas draudžiamąja verte – 1 696 298,25 euro;

38.2. Nuosavybės metodo įtaka (859 945,08) euro;

- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – (124 999,80) euro;

- praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – (734 945,28) euro.

38.3. Sukauptas perviršis– 433 718,27euro, tame skaičiuje einamųjų metų perviršis – 31 864,28 euro, ankstesnių metų perviršis – 401 853,99 euro.

Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

39. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, susijusios su šiomis pajamomis.

Pajamos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai suteikiamos paslaugos, atlikti darbai ar sunaudojamos atsargos, nepriklausomai ar už tai apmokėta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos pajamos – 11 891 226,44 euro:

- finansavimo pajamos – 11 875 392,96 euro;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 130 082,53 euro (pajamos už socialinių būstų nuomą – 15 833,48 euro, valstybinės rinkliavos – 38 808,20 euro, vietinės rinkliavos – 6 662,39 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos – 68 729,36 euro, leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos – 49,10 euro);

- pagrindinės veiklos pajamos, pervestinos į savivaldybės biudžetą – 114 249,05 euro (valstybinės rinkliavos – 38 808,20 euro, vietinės rinkliavos – 6 662,39 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos – 68 729,36 euro, leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos – 49,10 euro);

40. Sąnaudų apskaitos reikalavimai nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ ir Savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. A - 810 patvirtintoje sąnaudų apskaitos tvarkoje su vėlesniais pakeitimais.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo metu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų panaudojimą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos sąnaudų vertė – 7 610 958,58 euro:

40.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams, įskaitant ligos pašalpas už dvi kalendorines dienas, apmokamas darbdavio – 1 938 491,59 euro;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 596 204,17 euro;

40.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

- ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 38 828,12 euro;
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2 509 826,57 euro.

40.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

- šildymo – 36 925,19 euro;
- elektros energijos sąnaudos – 62 449,97 euro;
- vandentiekio ir kanalizacijos – 3 346,06 euro;
- ryšių paslaugos – 16 804,74 euro;
- kitų komunalinių paslaugų – 64 750,53 euro;

40.4. Komandiruočių sąnaudos:

- 20 922,02 euro, t. sk. vykdant valstybės biudžeto projektą „Inovatyvių sprendimų diegimo civilinės saugos ir sveikatos apsaugos srityse Moldovoje ir Gruzijoje skatinimas“ – 4 173,89 euro;

40.5. Transporto sąnaudos – 86 924,75 (išlaidos kurui, remontui, priežiūrai, draudimo, nuomos išlaidos – 72 446,75 euro, kompensacijos seniūnijų seniūnų pavaduotojams – 14 478 eurai);

40.6. Kvalifikacijos kėlimo – 12 615,97 euro ir sudaro 0,69 procento nuo priskaityto darbo užmokesčio sąnaudų, neįskaitant viešųjų ir laikinų darbininkų darbo užmokesčio sąnaudų;

40.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos:

- melioracijos statinių ir įrenginių remonto sąnaudos – 138 173,09 euro;
- elektros tiekimo linijų remonto – 30 516,50 euro;
- gyvenamųjų būstų remontas – 7 328 euro;
- kelių ir gatvių remonto sąnaudos – 425 926,17 euro;
- kito ilgalaikio materialiojo turto remonto ir priežiūros sąnaudos – 19 658,53 euro;

40.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos:

- priskaitytos skolų nuvertėjimo sąnaudos – 19 166,59 euro (socialinių būstų nuomos – (2 124,71) euro; kitų skolų nuvertėjimo sąnaudos – 21 291,30 euro,;

- ilgalaikio materialiojo turto likutinės ir likvidacinės vertės nurašymas nurašius turta, priskaičius nuvertėjimą – 100 253,92 euro, iš jų:

-- pastatas skalbykla, esantis Dariaus ir Girėno g. 28, Ramygalos m., Panevėžio r. - 1 300,22 euro, balansinė vertė – 287,47 euro;

- Ramygalos m. plyno lauko metalinė tvora, ilgis 1879 m – 133 328,68 euro, balansinė vertė įskaitant likvidacinę - 96 788,24 euro;

- kompiuteriai, spausdintuvai, serveris – 7,106,64 euro, balansinė vertė – 4,27 euro;

- kadastriniai matavimai valymo įrenginių, Ėriškių g. 4 c, Upytės k. – 37,65 euro;

- priskaitomas nuvertėjimas bešeimininkio turto, Jutkonių k., Panevėžio r. – 3 136,29 euro;

40.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

- sunaudotų atsargų savikaina – 59 966,86 euro;

40.10. Socialinių išmokų sąnaudos:

- kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos - 4 019 490,14 euro;

- kitų socialinių išmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 724 225,06 euro;

40.11. Nuomos sąnaudos (šalto vandens aparato nuoma – 713,02 euro);

40.12. Finansavimo sąnaudos:

- neformalusis suaugusiųjų švietimas – (2,97) euro;

- socialinė žmonių su negalia realitacija – 49 036 eurais;

- socialinių paslaugų teikimas – 73 924,26 euro;

- keleivinio viešojo transporto išlaidų kompensavimas už lengvatinius bilietus – 270 787,01 euro;

- perduoto turto vertė valdyti patikėjimo teise VšĮ Velžio komunalinis ūkis – 6 521,96 euro;

- atsiskaito ne viešojo sektoriaus subjektai pagal asignavimų valdytojo programas – 8 912,58 euro;

- išlaidų kompensavimas žemės ūkio subjektams, vykdam žemės ūkio veiklą – 1 827,10 euro;

40.13. Kitų paslaugų sąnaudos – 245 734,06 euro, (kompiuterinių programų priežiūra, rajono gatvių apšvietimo tinklų priežiūra, pastatų, statinių draudimas, SVDPD šifruotų duomenų kanalo priežiūra seniūnijose ir žemės ūkio skyriuje, seniūnijų ir savivaldybių asociacijos nario mokestis, gyventojų registro tarnybos paslaugos, seniūnijų administracinių pastatų, administracijos pastato dalies (archyvo patalpų, civilinės metrikacijos skyriaus) apsaugos paslaugos, maitinimo paslaugos, melioracijos statinių priežiūra ir apskaita, banko paslaugos ir kitos).

40.14. Kitos išlaidos – 189 577,02 euro, iš jų reprezentacinės išlaidos – 24 195,87 euro (išlaidų kompensavimas tarybos nariams, Garbės piliečiui pinigine išmoka, nusipelnusio švietimo, kultūros darbuotojo pinigine premija, išlaidų kompensavimas sporto dalyviams, išlaidos jų apdovanojimams, pirčių išlaidų kompensavimas, smulkaus ir vidutinio verslo išlaidų sąnaudos, studijų rėmimas, reprezentacinės sąnaudos, įskaitant mero fondo išlaidas, išlaidų kompensavimas seniūnaičiams, darbdavio materialinės pašalpos, mirus artimiesiems, už koncertinę programą renginių metu, edukacinės programos ir kitos).

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

41. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos perviršis – 111 401,86 euro:

- dėl apskaičiuotų pajamų už socialinių būstų nuomą, kurios priskiriamos prie pagrindinės veiklos uždirbamų pajamų –15 833,48 euro;

- dėl priskaitomų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų ilgalaikio turto, perduoto panaudai ne viešojo sektoriaus subjektams 122 428,12 euro į kitos veiklos sąnaudas;

- dėl pagrindinės veiklos sąnaudų, panaudojant spec. programos lėšas ir kitas lėšas, kurioms nepriskaitomos finansavimo pajamos – (19 821,73) euro;

- esminių klaidų taisymas – (7 038,01) euro, kurioms nepriskaitomos finansavimo pajamos.

Kitos veiklos rezultatas

42. Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (110 724,44) euro.

42.1. Kitos veiklos pajamos – 43 558,54 euro:

- kito ilgalaikio turto nuoma – 20 685,42 euro;
- apskaičiuotos pajamos už parduotą metalo laužą ir kitas atsargas – 1940,70 euro;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo – 8 595,78 eurų;
- apskaičiuotos pajamos iš baudų ir konfiskacijos – 43 eurai;
- apskaičiuotos kitos pajamos – 12 293,64 eurų (aukciono dalyvio mokestis ir skola, gautina iš Sonatos Gustaitės už sudegintą gyvenamąjį namą, Vilties g. 11, Mikėnų k., Vadoklių sen. – 11 176,15 euro, skirtumas tarp atsiperkamosios vertės ir gyvenamojo namo likutinės vertės bei padarytų išlaidų ir priskaitytos palūkanos už pradelstą įsiskolinimo mokėjimą – 727,49 euro);

Kitos veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – (24 985,60) euro:

- pajamos už ilgalaikio turto pardavimą – (12 595,76) euro;
- pajamos už parduotas prekes (metalo laužą) – (53,20) euro;
- pervestinos baudos – (43) eurai;
- kitos pajamos – (12 293,64) euro.

42.2. Kitos veiklos sąnaudos – 129 297,38 euro:

- priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – 122 428,12 euro;
- nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo – 2 349,13 euro;
- parduotų atsargų savikaina – 3 936,69 euro;
- kitos veiklos sąnaudos – 583,44 euro (aukciono skelbimų sąnaudos)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

43. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (43,70) euro:

43.1. Palūkanų, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos:

- 43,70 euro (priskaitomos sąlyginės palūkanų sąnaudos, įvertinus amortizuota savikaina, priskaitytus atidėjinius piliečių nuosavybės teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimą);

43.2. Finansinės investicinės veiklos pajamos – 379,34 euro:

- Delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokestį – 379,34 euro, pervestini į savivaldybės biudžetą;

Apskaitos politikos keitimas ir praėjusiųjų laikotarpių pajamų ir sąnaudų koregavimas

44. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas) – (31 014,56) euro:

- atstatytos priskaitytos antstolių paslaugų sąnaudos, gavus lėšas iš antstolių kontoros – (48,04) euro;
- naikinamas nusidėvėjimo sąnaudų priskaitymas 2016 m. 10 vnt. naujai įsigytų monitorių HP Elite Display, atidavus juos naudoti ir neteisingai nustačius 5 metų nusidėvėjimo laikotarpio normatyvą – (303) eurai;
- mažinamos sukauptos ankstesniųjų laikotarpių ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, pergrupavus socialinių būstų, esančių kultūros paveldo objektuose Liberiškio k., Naudvario k., Vadaktėlių k., Jutkonių k., Naujamiesčio sen., įsigijimo savikainą į kultūros paveldo sąskaitą ir kitų kultūros vertybių – (1061,64) euro;

- mažinamos nuvertėjimo sąnaudos, priskaitytos 2016 m., atstacius neteisėtai (be Tarybos sprendimo) nurašius sudegusius socialinius būstus, esančius Durpyno g. 4, Šilagalio k, Panevėžio sen. – (3 348,90) euro;
- panaikinamos 2016 m. priskaitytos sukauptos mokėtinios sumos (Rimantas Masilionis už elektros tiekimo linijos, esančios Puškonių k., Naujamiesčio sen., išdraskymą) į valstybės biudžetą, (24 988,50) euro ir sumažinamas jų priskaitytas nuvertėjimas – 6 247,13 euro;
- sumažinamos priskaitytos sąnaudos ankstesniųjų laikotarpių, gavus išieškotas permokėtas socialinių išmokų sumas – (4 944,01) euro;
- pagal VšĮ Velžio komunalinio ūkio išrašytas kreditines sąskaitas už 2016 metų kaupiamąsias sąnaudas –(842,70) euro;
- sumažinamos sąnaudos 2016 metus, priskaitytos ON media už suteiktas paslaugas – (1700,00) eurų;
- sumažinamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, priskaitytos 2016 m. su finansavimo sumomis iš spec. lėšų. –(24,90).

Nuosavybės metodo įtaka

45. Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį – (124 999,80) euro:

- kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų nuostolis – (144 531) eurų (VšĮ Velžio komunalinis ūkis);
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 186 972,68 euro;
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai nuostolis – (131 059,27) euro;
- asocijuotųjų subjektų investicijų vertės sumažėjimas dėl priskaitytų dividendų už 2016 metus – (36 382,21) euro.

Nebalansinė sąskaita

46. Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas:

- 46.1. saugoti priimtas turtas – 2 386,97 euro (13 vnt. duomenų siųstuvų seniūnijose);
- 46.2. išsinuomotas turtas – 8 610,39 euro (patalpos Krekenavos sen. Bažnyčios g. 2 - 4 358 eurai, garažas automobiliui iš VĮ Panevėžio miškų urėdija, Parko g. 26E, Panevėžys – 4252,39 euro);
- 46.3.pagal panaudos sutartis, naudojamas ilgalaikis materialusis turtas:
 - 46.3.1.valstybinės žemės vertė – 933 198,64 euro, 120 sklypų valstybės žemės;
 - 46.3.2. kitos mašinos ir įrenginiai (nutraukta panaudos sutartis – 1508,15 euro su Valstybine teritorijų planavimo ir statybos inspekcija prie Aplinkos ministerijos (kompiuterinė įranga, biuro įranga)
 - 46.3.3. muzikos instrumentai – 5 575,18 euro;
 - 46.3.4. Techninės pagalbos neįgaliejių centro turtas neįgaliesiems – 45 606,64 euro:
 - gautas ilgalaikis materialusis turtas – 1 498,73 euro;
 - nurašytas turtas, kaip netinkamas (negalimas) naudoti – 11 421,46 euro;
 - 46.3.5. 1 sklypas UAB „Palink“ - 0,29 euro;
 - 46.3.6. BŽŪB „Ragainiai“ žemės sklypas – 0,87 euro;
 - 46.3.7. VšĮ „Placiajuostis internetas“ – 0,29 euro;
 - 46.3.8. Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos – 0,58 euro;
- 46.4. pagal panaudos sutartis gautas ūkinis inventorių – 60 865,96 euro (tautiniai rūbai instrumentai – 4 100 eurų, techninės pagalbos inventorių neįgaliesiems 56 765,96 euro):
 - gautas inventorių iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro – 8 956,46 euro;
 - nurašytas techninės pagalbos neįgaliesiems inventorių, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti – 15 454,39 euro;

46.5. pagal panaudos sutartis perduotas turtas kitiems subjektams naudojimui – 955 196,71 euro;

46.6. pagal panaudos sutartis naudojamas trumpalaikis turtas, perduotas kaimo bendruomenėms – 29 266,45 euro;

46.7. ūkinis inventorių, perduotas naudoti savivaldybės administracijos veikloje – 516 642,44 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atkelta iš balansinės sąskaitos, nurašius į sąnaudas – 32 644,88 euro, nurašyta iš nebalansinės sąskaitos - 27 679,87 euro;

46.8. trumpalaikės gautinos sumos – 26 760,36 euro; per ataskaitinį laikotarpį priskaityta mažai tikėtina gautina suma, priteista už sudegintą ūkinį pastatą, Rimaisų k., Ramygalos sen. – 11 584,80 euro

46.9. išieškotinos sumos už padarytus nuostolius, kai kaltininkai nėra nustatyti – 50 469,78 euro:

- Naujamiesčio seniūnijoje pavogto turto: automobilio Audi 100 vertė – 5 589,67 euro, 2009 m. trimerio ir žoliapjovės vertė 1027,57 euro;

- Naujamiesčio seniūnijoje (žoliapjovės) vertė – 737,15 euro;

- Vadoklių seniūnijoje 2006 m. žoliapjovės vertė – 131,26 euro.

- pavogtas turtas (krūmapjovės ir žoliapjovės) Karsakiškio seniūnijoje ir kaltininkai nėra nustatyti – 841,27 euro;

- plyno lauko tvora įsigijimo savikaina, Ramygalos sen., Panevėžio r. – 40 872,91 euro, balansinė vertė – 29 923,67 euro;

- plyno lauko tvoros segmentai po tvoros nurašymo, apskaityti atsargų verte – 1 269,95 euro.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Ieva Gedmantienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2017 m. rugsėjo 30 d.

2017 m. lapkričio 19 d.

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	31.	44 455 370,63	46 449 377,60
I.	Nematerialusis turtas	31.1.	74 849,80	94 884,76
I.1	Plėtros darbai			0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	31.1.1.	53 607,00	65 288,19
I.3	Kitas nematerialusis turtas	31.1.2.	20 744,80	29 596,57
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		498,00	0,00
I.5	Prestižas			0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	31.2.	40 544 778,04	42 397 678,39
II.1	Žemė		133 622,58	133 622,58
II.2	Pastatai		6 877 526,07	6 562 062,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30 145 822,58	32 626 220,43
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2 084 133,77	2 130 232,22
II.5	Mašinos ir įrenginiai		98 930,23	104 107,98
II.6	Transporto priemonės		197 674,80	180 219,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		164 308,85	173 043,04

II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		112 993,74	71 252,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		729 765,42	416 917,82
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	32.	3 835 742,79	3 956 814,45
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTA	33.	23 594,60	23 594,60
C.	TRUMPALAIKIS TURTA	34.	2 348 594,20	1 323 231,17
I.	Atsargos		501 181,17	506 958,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori	34.1.	182 229,67	181 290,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	34.2.	318 951,50	325 668,05
II.	Išankstiniai apmokėjimai	34.3.	496 055,04	38 046,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	34.4.	1 100 702,73	754 156,68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	34.4.1.	8 838,15	12 997,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos	34.4.2.	1 064 600,73	707 048,14
III.6	Kitos gautinos sumos	34.4.3.	27 263,85	34 111,42
IV.	Trumpalaikės investicijos			0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	34.5.	250 655,26	24 069,35
	IŠ VISO TURTO:		46 827 559,43	47 796 203,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	35.	43 888 161,13	45 384 811,35
I.	Iš valstybės biudžeto		20 211 360,91	21 429 980,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12 170 806,18	11 483 558,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 979 543,58	9 475 183,50
IV.	Iš kitų šaltinių		2 526 450,46	2 996 088,91
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1 455 658,17	834 300,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	36.	60 316,38	73 743,18
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 928,14	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		56 388,24	73 743,18
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	37.	1 395 341,79	760 557,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	37.2.	162,40	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	37.1.	14 944,03	14 944,03
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	37.3.	33 365,99	3 590,67
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			0,00

II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	37.4.	633,52	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		633,52	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	37.5.	472 581,55	461 120,60
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	37.6.	428 578,50	63 658,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37.7.	170 832,96	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	37.8.	190 806,65	144 337,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	37.9.	83 436,19	72 906,19
F.	GRYNASIS TURTAS	38.	1 483 740,13	1 577 091,65
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		1 910 182,94	1 910 182,94
II.1	Tikrosios vertės rezervas	38.1.	1 910 182,94	1 910 182,94
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka	38.2.	-859 945,08	-734 945,28
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	38.3.	433 502,27	401 853,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		31 648,28	112 829,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		401 853,99	289 024,68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		46 827 559,43	47 796 203,37

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ieva Gedmantienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)****Panevėžio rajono savivaldybės administracija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2017 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS**2017 m. lapkričio 19 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	39.	11 891 226,44	11 200 014,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11 875 392,96	11 184 257,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6 654 553,58	6 354 096,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 943 803,93	3 481 979,26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		750 286,33	746 343,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		526 749,12	601 838,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 833,48	15 757,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		130 082,53	122 969,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-114 249,05	-107 211,57
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	40.	11 779 824,58	11 021 568,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	40.1.	2 534 695,76	2 327 323,34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	40.2.	2 548 654,69	2 550 042,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	40.3.	184 276,49	139 475,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	40.4.	20 922,02	23 956,07
V.	TRANSPORTO	40.5.	86 924,75	95 200,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	40.6.	12 615,97	9 460,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	40.7.	621 602,29	713 984,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	40.8.	119 420,51	-7 999,81
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	40.9.	59 966,86	55 174,11
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	40.10.	4 743 715,20	4 373 957,24
XI.	NUOMOS	40.11.	713,02	1 389,02
XII.	FINANSAVIMO	40.12.	411 005,94	370 484,75
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	40.13.	245 734,06	207 244,84
XIV.	KITOS	40.14.	189 577,02	161 874,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	41.	111 401,86	178 446,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	42.	-110 724,44	-99 188,55
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	42.1.	43 558,54	66 019,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		24 985,60	46 238,71
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	42.2.	129 297,38	118 969,02
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	43.	-43,70	33 858,76
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	44.	31 014,56	8 702,14
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		31 648,28	121 818,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	45.	-124 999,80	-94 347,49
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-124 999,80	27 471,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ieva Gedmantienė
(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

Bendras

2017-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 sumos (grąžintos)	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):	21429980,92	5327190,48	17191,98	77931,5	137336,39	0	6396287,93	97707,62	9602,03	0	20211360,91
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21427425,21	27393,72	1003,26	77931,5	35805,14		1346572,47		2590,76		20148785,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2555,71	5299796,76	16188,72		101531,25		5049715,46	97707,62	7011,27		62575,59
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11483558,02	4357317,16	162,37	358816,04	134365,65	9938,32	3782685,23	41755,69	60302,52	0	12170806,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11368871,99	448664,84	29517,22	358816,04	20151,2	9938,32	422760,57	5763,37	33712,58		11713544,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	114686,03	3908652,32	-29354,85	0	114214,45		3359924,66	35992,32	26589,94		457262,13
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):	9475183,5	227569,22	0	56642,03	27018,84	0	752835,3	-2,97	0	0	8979543,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9468869,47	124868,18		56642,03	27018,84		714563,04				8908797,8
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6314,03	102701,04					38272,26	-2,97			70745,78
4.	Iš kitų šaltinių:	2996088,91	57110,67	0	138,55	138,55	0	525990,53		0	0	2526450,46
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2992771,69			138,55	138,55		467184,86	758,59			2524828,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3317,22	57110,67					58805,67				1622,22
5.	Iš viso finansavimo sumų	45384811,35	9969187,53	17354,35	493528,12	298859,43	9938,32	11457798,99	139460,34	69904,55	0	43888161,13

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS * 2017-09-30

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte Eur	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso Eur	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso(Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	...		X	X			
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			141173,32		141173,32	
2.1.	VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika"	Jakšto g. 4	100	128266,83		128266,83	Sveikatos užtikrinimas
2.2.	VšĮ Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centras, VšĮ Krekenavos socialinės globos namai	Krekenava	100	12906,49		12906,49	Sveikatos užtikrinimas
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			2590319,12	-995597,23	1594721,89	
3.1.	VšĮ Velžio komunalinis ūkis	Nevėžio g. 54	100	2590319,12	-995597,23	1594721,89	Komunalinės paslaugos
3.2.	...						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.	...		X	X			
4.2.	...		X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės			0	0	0	
6.	Asocijuotieji subjektai			56143574,2	1305754,00	57449328,20	
6.1.	UAB'Aukštaitijos vandenys"	Velžio kelias 13	5,03	23178709	818117	23996826	Komun.pasl.
6.2.	UAB „Panssal“	Vasario 16-osios g. 27	49	2896,2		0	Nevykdo veiklos, priskaitytas nuvertėjimas

6.3.	UAB "Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras"	Beržų g 44	14,69	343070	366516	709586	Atliekų tvarkymas
6.4.	AB"Panevėžio energija"	Senamiesčio g. 113	2,21	32618320	117014	32735334	Elektros energijos tiekimas
6.5.	VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras	Laisvės a.11	25	579	4107	4686	Turizmo paslaugos
7.	Kiti subjektai			3467,33		3467,33	
7.1.	VšĮ Bistrampolio dvaras	Nevėžio g. 16A	0,67	2896,2		2896,2	Turizmo paslaugos, kultūriniai renginiai
7.2.	AB„Amlina“	J. Janonio g. 12, Panevėžio m.	1972 vnt	571,13		571,13	Kviečių krakmolo ir krakmolo produktų gamyba
8.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
		X	X	X			
	...	X	X	X			
9.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			
	...	X	X	X			
	...	X	X	X			

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.