

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

**I. Panevėžio rajono savivaldybės administracija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA Nr. B16-18**

**2018 m. rugsėjo 30 d.**

2018 m. lapkričio 20 d.

(data)

*Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	31.	46 164 445,99	45 349 960,97
I.	Nematerialusis turtas	31.1	139 591,87	106 508,80
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	31.1.1	17 575,54	45 840,86
I.3	Kitas nematerialusis turtas	31.1.2	34 611,29	18 870,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	31.1.3	87 405,04	41 797,72
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	31.2	41 686 250,51	41 375 260,69
II.1	Žemė		181 964,98	177 256,00
II.2	Pastatai		7 020 998,22	6 891 297,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28 140 169,16	29 966 873,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2 103 129,77	2 084 129,77
II.5	Mašinos ir įrenginiai		100 827,58	113 569,22
II.6	Transporto priemonės		196 462,86	206 736,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		170 794,32	152 433,63
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		102 158,82	108 102,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 669 744,80	1 674 862,33
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	32.	4 338 603,61	3 868 191,48
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	33.	23 594,60	23 594,60
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	34.	3 303 194,92	1 626 164,21
I.	Atsargos	34.1	527 321,39	533 144,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		251 485,64	214 047,56
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	34.2	275 835,75	319 096,61
II.	Išankstiniai apmokėjimai	34.3	560 728,30	47 178,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	34.4	1 615 207,90	916 515,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00

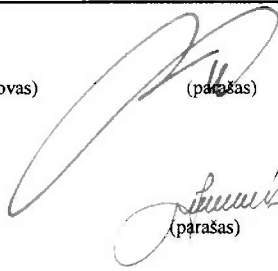
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10 079,16	16 390,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 579 487,55	875 263,18
III.6	Kitos gautinos sumos		25 641,19	24 862,09
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	34.5	599 937,33	129 326,19
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		49 491 235,51	46 999 719,78
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	35.	45 180 887,82	44 433 148,85
I.	Iš valstybės biudžeto		20 094 449,33	20 969 852,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13 132 750,30	12 243 673,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 992 645,32	8 849 058,37
IV.	Iš kitų šaltinių		1 961 042,87	2 370 564,44
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		2 267 496,91	992 153,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	36.	106 797,81	41 431,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		52 040,64	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 824,13	3 779,29
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		50 933,04	37 652,32
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	37.	2 160 699,10	950 722,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		162,40	162,96
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		913,43	18 815,02
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	37.3	55 470,69	2 820,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	37.5	308,06	753,53
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		30,00	749,18
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		278,06	4,35
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	37.4	728 047,78	480 556,12
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	37.6	852 157,51	220 723,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37.7	197 767,24	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	37.8	201 767,88	149 389,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	37.9	124 104,11	77 501,38
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	38.	2 042 850,77	1 574 417,26
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		1 954 430,94	1 954 430,94
II.1	Tikrosios vertės rezervas	38.1	1 954 430,94	1 954 430,94
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka	38.2	-352 582,03	-808 612,37
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	38.3	441 001,86	428 598,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12 403,18	26 744,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		428 598,68	401 853,99
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		49 491 235,50	46 999 719,78

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Eugenijus Lunskis

(vardas ir pavardė)

Jolanta Michnevičienė

(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)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA Nr. B16-17

PAGAL 2018 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 20 d.  
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>39.</b>	<b>15 325 888,98</b>	<b>11 891 226,44</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		15 304 060,06	11 875 392,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8 850 232,54	6 654 553,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 276 397,01	3 943 803,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		721 114,02	750 286,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		456 316,49	526 749,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 828,92	15 833,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		619 002,10	130 082,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-597 173,18	-114 249,05
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>40.</b>	<b>15 214 903,76</b>	<b>11 779 824,58</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	40.1	2 824 333,30	2 534 695,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	40.2	2 570 300,43	2 548 654,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	40.3	724 480,96	184 276,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	40.4	26 939,70	20 922,02
V.	TRANSPORTO	40.5	111 806,75	86 924,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	40.6	11 337,48	12 615,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	40.7	749 373,19	621 602,29
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	40.8	10 801,32	119 420,51
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	40.9	52 278,26	59 966,86
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	40.10	7 051 081,42	4 743 715,20
XI.	NUOMOS	40.11	493,56	713,02
XII.	FINANSAVIMO	40.12	545 831,93	411 005,94
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	40.13	318 165,32	245 734,06
XIV.	KITOS	40.14	217 680,14	189 577,02
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>41.</b>	<b>110 985,22</b>	<b>111 401,86</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>42.</b>	<b>-100 583,26</b>	<b>-110 724,44</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	42.1	49 073,17	43 558,54
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		27 554,72	24 985,60
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	42.2	122 101,71	129 297,38
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>43.</b>	<b>-4 941,58</b>	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>44.</b>	<b>6 942,80</b>	<b>31 014,56</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>12 403,18</b>	<b>31 691,98</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>	<b>45.</b>	<b>456 030,34</b>	<b>-124 999,80</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>468 433,52</b>	<b>-93 307,82</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eugenijus Lunskis

(vardas ir pavardė)

Jolanta Michnevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginginai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatyginginai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1														
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20 969 852,11	7 786 878,52	-57 269,50	42 414,02	-199 391,05	0,00	-8 446 209,44	0,00	-1 825,33	0,00	20 094 449,33		
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	20 940 566,03	430 109,49	9 261,31	42 414,02	-74 002,56		-1 332 105,64		-1 825,33		20 016 242,65		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29 286,08	7 356 769,03	-66 530,81		-125 388,49		-7 114 103,80				78 206,68		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12 243 673,93	6 143 267,23	20 289,16	22 438,26	-150 485,56	0,00	-5 045 060,96	0,00	-101 386,48	0,00	13 132 735,58		
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	12 124 937,17	923 584,58	113 119,26	22 438,26	-14 556,06		-523 137,63		-74 031,60		12 572 353,98		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118 736,76	5 219 682,65	-92 830,10		-135 929,50		-4 521 923,33		-27 354,88		560 381,60		
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):	8 849 058,37	1 853 880,28	-14 291,26	204 743,72	-173 972,17	0,00	-726 773,62	0,00	0,00	0,00	9 992 645,32		
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	8 845 500,75	1 134 962	1 464 970,65	204 743,72	-114 295,66		-644 096,05				9 768 173,03		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 557,62	1 842 530,66	-1 479 261,91		-59 676,51		-82 677,57				224 472,29		
4.	Iš kitų šaltinių:	2 370 564,44	0,00	366,01	46 377,49	-548,58	0,00	-455 716,49	0,00	0,00	0,00	1 961 042,87		
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	2 368 377,41		766,01	46 377,49	-548,58		-456 316,49				1 958 655,84		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 187,03		-400,00				600,00				2 387,03		
5.	Iš viso finansavimo sumų	44 433 148,85	15 784 026,03	-50 905,59	315 973,49	-524 397,36	0,00	-14 673 760,51	0,00	-103 211,81	0,00	45 180 873,10		

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \* 2018-09-30

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Atskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dažninio įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliajame vertė Eur	Dotacijų balansas vertė	Grynasis atskaitinio 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	X			
1.1.	...		X	X	X			
1.2.	...		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos priteisiamos viešojo sektoriaus subjektai			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 priteisiamos viešojo sektoriaus subjektai			2 590 319,12		1 443 632,05		
3.1.	VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	Nevežio g. 54	100	2 590 319,12		1 443 632,05	Komunalinės paslaugos	
3.2.	...							
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1.	...		X	X				
4.2.	...		X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės			0		0		
6.	Asocijuotieji subjektai			1 936 690,46		5 057 943,00		
6.1.	UAB/Aukštaitijos vandens**	Velžio kelias 13	5,03	1 165 648,91		682 020,00	Komun. pasl.	
6.2.	UAB „Panassa“	Vasario 16-osios g. 27	49	1 419,14		0,00	Nevykdo veiklos, priskiriamas nuvertėjimas	
6.3.	UAB "Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras"	Beržų g 44	14,69	50 399,10		665 548,00	Atliekų tvarkymas	
6.4.	AB "Panevėžio energija"	Senamiėsčio g. 113	2,21	719 078,50		3 701 812,00	Elektr. energijos tiekimas	
6.5.	VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras	Laisvės a.11	25	144,81		8 563,00	Turizmo paslaugos	
7.	Kiti subjektai			3 468,08		3 468,08		
7.1.	Administruojami išteklų fondai		X	X	X			
7.1.1.	...		X	X	X			
7.1.2.	...		X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai		X	X	X			
7.2.1.	...		X	X	X			
7.2.2.	...		X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai			3 468,08		3 468,08		
7.3.1.	VšĮ Bistrampolio dvaras	Nevežio g. 16A	0,67	2 896,20		2 896,20	Turizmo paslaugos, kultūriniai renginiai	
7.3.2.	AB „Amilna“	J. Janonio g. 12, Panevėžio m.	1972 vnt	571,88		571,88	Kviečių kasholio ir kasholio produktų gamyba	

\* – pažymei ataskaitos laikai nepildomi.

\*\* – įtraukiami tiek detaliaujami eliuoti, kiek yra kontroliuojami, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

\*\*\* – teikiama informacija apie tas savivaldybės įmones, kurios viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

# PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-09-30

2018-11-20 Nr. B16 - 19

### 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	Nevežio 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 12 Apskaitos skyriaus darbuotojų, iš jų seniūnijų apskaitą tvarko du 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 2017 m. audituotų ir 2018 metų 3 ketvirčių finansinių ataskaitų duomenimis. Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas įvertintas 2018 m. 3 ketvirčio 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 2014 m. gruodžio 02 d. įsakymo Nr. K-413 „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 sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ 37 punktas).



16. Prie statinio esminio pagerinimo darbų priskiriami ne tik statinio rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai, bet ir tie paprastojo remonto darbai, kurie skirti statiniui atnaujinti (modernizuoti) (statinio ar jo dalių apšiltinimas, statinio fasadų, stogo dangos ar apdailos keitimas, balkonų, lodžijų įstiklinimas, fasado elementų (langu, lauko durų, balkonų, lodžijų) pakeitimas, statinio bendrųjų inžinerinių sistemų, užtikrinančių funkcionavimą ir tenkinančių jo naudotojų poreikius, įrengimas ar keitimas) (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. Atsižvelgiant į paskirtį biologinį turtą sudaro: gyvūnai, medynai, parkų ir skverų želdiniai, daugiamečiai sodiniai, pasėliai ir kitas biologinis turtas, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams ir kurie atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

17.1. viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis 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 beviltiškoms, kurios kontroliuojamos po nurašymo iš balanso dar penkerius metus.

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 mokesčiai.



25.2. Nepagrindinės veiklos kitos pajamos, nesusijusios su Savivaldybės administracijos vykdoma veikla: ilgalaikio turto nuomos, ilgalaikio turto ir atsargų pardavimo 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 eurai.

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 (eurai);
- 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 – 117 947 436,01 euro, sukaupta amortizacija ir priskaitytas nusidėvėjimas – (77 884 557,67) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 909 706,75 euro, žemės tikrosios vertės pasikeitimas – 44 724,19 euro, nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto (apskaityto pagal teismo sprendimus - šeimininkis turtas) nuvertėjimas – (15 829,11) euro, kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (52 084,88) euro, nebaigtų projektų nuvertėjimas – (3 032,32) euro, kito nematerialiojo turto nuvertėjimas – (5 870,60) 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.

#### Ilgalaikis nematerialusis turtas

31.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 337 180,56 euro, sukaupta amortizacija – (1 188 685,77) euro, nebaigtų projektų nuvertėjimas – (3 032,32) euro, kito nematerialiojo turto nuvertėjimas – (5 870,60) euro:

31.1.1. programinė įranga ir licencijos įsigijimo savikaina – 579 583,37 euro, sukaupta amortizacija – (562 007,83) euro. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta programinės įrangos – 1 507,48 euro (balansinė vertė 0 eurų);

31.1.2. kitas nematerialus turtas įsigijimo savikaina – 667 159,83 euro, sukaupta amortizacija – (626 677,94) euro, nuvertėjimas – (5 870,60) euro.

Per ataskaitinį laikotarpį kito nematerialaus turto įsigijimo savikaina sumažėjo 1 695,35 euro: nurašyta kadastrinių matavimų byla Daniūnų k. (gyvenamo namo) – 144,81 euro; pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ kadastrinių matavimų byla Liberiškio k., įsigijimo vertė – 199,55 euro (balansinė vertė – 114,25 euro), žemės sklypas Liberiškio k. Naujamiesčio g. 1 formavimo ir pertvarkymo projektas, įsigijimo vertė – 1 133,77 euro (balansinė vertė – 850,27 euro), žemės sklypas Mikėnų k. suformavimas po apskrities viršinininko leidimo, įsigijimo vertė – 217,22 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

Per ataskaitinį laikotarpį įsigijimo savikaina padidėjo 21 964 euro: nemokamai gauta iš Berčiūnų pagrindinės mokyklos kadastrinių matavimų byla (mokyklos pastato Berniūnų k.) – 650,00 euro (balansinė vertė – 636,46 euro), įsigytas investicinis projektas Šilagalio kultūros centro rekonstrukcijai (plano parengimas) ir investicinis projektas „Potvynių rizikos valdymas Panevėžio r.“ (parengimo paslaugos) – 4 088,00 euro, įsigyta servituto teisė žemės sklypui – 14 500,00 euro, Vadoklių mstl. Panteono techninis projektas (Panevėžio r. Vadoklių mstl. Ramygalos ir Tulpių gatvių sankryžoje) – 2 726,00 euro.

31.1.3. nebaigti projektai įsigijimo savikaina – 90 437,36 euro, jų nuvertėjimas – (3 032,32) euro:

- Vadoklių mstl. kapinių išplėtimo techninis projektas ir ekspertizė – 41 797,72 eurais;
- Naujamiesčio mstl. magistralinių vandentiekio ir nuotekų tinklų techninis projektas – 860,17 euro, jo nuvertėjimas – (860,17) euro);

- Preidžių gyvenvietės buitės nuotekų valyklos techninis projektas – 2 172,15 euro, jo nuvertėjimas – (2 172,15) euro);

Per ataskaitinį laikotarpį užpajamuota Vadoklių mstl. kapinių išplėtimo techninis projektas ir ekspertizė – 45 607,32 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. rugsejo 3 d. įsakymu Nr. A-932.

1 lentelė. *Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje.*

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto amortizacijos ekonominiai normatyvai metais
<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		
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 – 116 610 255,45 euro, sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (76 695 871,90) euro, žemės tikrosios vertės padidėjimas – 44 724,19 euro (apskaičiuotas remiantis VĮ Valstybės registro 2017 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), negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (67 913,99) euro (nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto (apskaityto pagal teismo sprendimus) nuvertėjimas – (15 829,11) euro, negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (52 084,88) euro), esminio pagerinimo darbų nuvertėjimas – (5 586,18) euro, infrastruktūros statinių (kelių) nuvertėjimas – (79 985,24) euro, socialinio būsto nuvertėjimas – (0) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – (29 078,57) euro.

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

31.2.1.1. Žemė:

- pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ - žemės sklypas 0,15 ha Mikėnų k. Vilties g.11, įsigijimo savikaina – 881,02 euro;

- nemokamai gauti žemės sklypai: 0,426 ha žemės skl. Liūdynės k. – 2 110,00 euro (dovanojimo sutartis S2-110 A. Nemanis) ir 1,36 ha žemės skl. Vynupės k. – 3 480,00 euro (dovanojimo sutartis S2-111 N. Šipšinskas).

31.2.1.2. Gyvenamųjų pastatų ir socialinių būstų:

- įsigyti socialiniai būstai: Dembavos k. Veteranų g. 6-5 – 20 600,00 euro, Gustonių k. Stoties g. 24-11 – 16 000,00 eurų, Liūdynės k. Ramioji g. 5-6 – 18 000,00 eurų;

- atlikti socialinių būstų kadastriniai matavimai ir vertinimo ataskaitos – 630,97 euro;

- atlikti socialinių būstų kadastriniai matavimai ir notaro paslaugos – 481,37 euro;

- priskaitomas renovuoto socialinio būsto kreditas (Liūdynės k. Ramioji g. 5-6) – 3 115,16 euro;

- pergrupuota iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ socialinių būstų remonto vertės – 15 333,11 euro;
- pergrupuota iš esminio pagerinimo darbų sąskaitos gyvenamųjų pastatų remonto vertė, perduota iš seniūnijų – 600,00 euro;
- pergrupuota iš esminio pagerinimo darbų sąsk. soc. būstų remonto vertės, perduotos iš seniūnijų – 46 650,94 euro.
- pergrupuota iš 1202201 sąsk. „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ – 23 866,11 euro;
- pergrupuota į balansinę 1202201 sąskaitą „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ – 2 775,71 euro (balansinė vertė – 71,02 euro);
- pergrupuota į balansinę „1203201 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ – 168,53 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ - butas Veteranų g. 3-404 Dembavos k., įsigijimo savikaina – 168,12 euro (balansinė vertė – 119,58 euro), gyvenamas namas Butkiškių k. 10, įsigijimo savikaina – 138,64 euro (balansinė vertė – 0,00 eurų), gyvenamo namo dalis 43/100 Rėklių k. Rėklių g.5, įsigijimo vertė – 6 644,19 euro (balansinė vertė – 0,00 eurų), butas ir ūkinis pastatas Barklainių k. Malūno g. 3, įsigijimo savikaina – 954,59 euro (balansinė vertė – 384,40 euro), gyvenamas namas Baroniškių k. I, įsigijimo vertė – 1 516,27 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); butas gyvenamame name Puodžiūnų k. Puodžiūnų g. 4-3, įsigijimo savikaina – 402,00 euro (balansinė vertė – 62,52 euro), butas gyvenamame name Puodžiūnų k. Puodžiūnų g. 4-4, įsigijimo savikaina – 240,67 euro (balansinė vertė – 38,87 euro), butas gyvenamame name Naujalaukio vs. 1-1, įsigijimo savikaina – 129,75 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), butas gyvenamame name Naujalaukio vs. 2-2, įsigijimo savikaina – 31,57 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), gyvenamas namas Ramygalos mstl. Krekenavos g. 32, įsigijimo savikaina – 1 682,16 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), butas Berniūnų k. Nevėžio g. 2-2, įsigijimo savikaina – 117,30 euro (balansinė vertė – 59,11 euro), viso už 12 025,26 euro įsigijimo savikainos.

#### 31.2.1.3. Negyvenamųjų pastatų:

- įsigytas pastas - kultūros namai Krekenavos mstl. Birutės a.1 – 5 500,00 euro;
- gautas pastatas-kultūros namai Liberiškio k. Naujamiesčio g. 1-1 iš Naujamiesčio kultūros centro-dailės galerijos – 11 945,38 euro;
- atlikti Vasario 16-osios g. 27 garažo vartų ir distancinių pultelių sumontavimo darbai, pripažinus atliktus darbus esminio pagerinimo darbais – 1 405,50 euro;
- atlikti administracinio pastato Vasario 16-osios g.27 lauko laiptų remonto darbai, pripažinus atliktus darbus esminio pagerinimo darbais – 15 047,33 euro;
- nemokamai gautas ūkinis pastatas Liūdynės k. Ramioji g. 5 - (dovanojimo sutartis S2-113 L. Petravičienė) – 91,00 euras;
- nemokamai gauta iš Berčiūnų pagrindinės mokyklos – pastatas-mokykla Berniūnų k., įsigijimo savikaina – 93 255,54 euro (balansinė vertė – 14 379,51 euro).;
- pergrupuotos iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ pastato remonto vertės – 114 762,88 euro;
- pergrupuota iš balansinės 1202111 sąskaitos „Socialiniai būstai įsigijimo savikaina“ – 2 775,71 euro (balansinė vertė 71,02 euro);
- pergrupuota iš balansinės 2071001 sąskaitos „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ negyvenamieji pastatai Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 109 798,56 euro (balansinė vertė – 54 838,64 euro);
- pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ kultūros namų pastatas Liberiškio k. Naujamiesčio g.1-1, įsigijimo vertė – 11 945,38 euro (balansinė vertė – 7 416,65 euro), tvartas Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė – 113,48 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), daržinė Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė - 70,92 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), malkinė Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė – 35,46 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), malkinė Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė – 68,30 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ūkinis pastatas

Vadoklių g. 4, įsigijimo vertė – 1 448,10 euro (balansinė vertė – 1 092,50 euro), pastatas-tvartas Rėklių k. Rėklių g.5, įsigijimo vertė – 1 222,78 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), pastatas-daržinė Rėklių k. Rėklių g.5, įsigijimo vertė – 650,20 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), viralinė Mikėnų k. Vilties g.11, įsigijimo vertė – 311,63 euro (balansinė vertė – 290,18 euro), ūkinis pastatas Mikėnų k. Vilties g.11, įsigijimo vertė – 578,37 euro (balansinė vertė – 538,65 euro), ūkinis pastatas Mikėnų k. Vilties g.11, įsigijimo vertė – 295,70 euro (balansinė vertė – 222,38 euro), ūkinis pastatas Baroniškių k., įsigijimo savikaina – 80,22 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); ūkinis pastatas Baroniškių k., įsigijimo savikaina – 14,77 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); ūkinis pastatas Baroniškių k., įsigijimo savikaina – 92,39 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ūkinis pastatas Ramygalos mstl. Krekenavos g. 32, išsigijimo savikaina – 214,96 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ūkinis pastatas Ramygalos mstl. Krekenavos g. 32, išsigijimo savikaina – 108,53 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ūkinis pastatas Ramygalos mstl. Krekenavos g. 32, išsigijimo savikaina – 137,74 euro (balansinė vertė – 0,00 euro) viso už 17 388,93 euro.

- pergrupuota į balansinę 1205401 sąskaitą „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ katilo vertė – 1 552,32 euro (balansinė vertė – 811,36 euro);

- pergrupuota į 1202111 sąskaitą „Socialiniai būstai įsigijimo savikaina“ – 23 866,11 euro (balansinė vertė – 21 445,03 euro).

#### 31.2.1.4. Infrastruktūros ir kitų statinių:

- atlikti kadastriniai statinių matavimai inžinierinių tinklų Miežiškių Upytės sen. – 399,70 euro;

- padidinta gatvių apšvietimo tinklų vertė iš remonto darbų vertės, pripažinus atliktus darbus esminio pagerinimo darbais – 1 770,80 euro;

- įsigyti apšvietimo tinklai Ramygalos m. – 190,00 eurų, įrengti apšvietimo tinklai Geležių, Linkaučių, Velžio, Naujarodžių k. – 4 201,76 euro, atliktas drenažo linijų remontas Daukniūnų, Paliūniškio, Linkaučių, Dembavos, Stultiškių gyvenvietėse – 16 827,26 euro;

- atlikti gatvių apšvietimo tinklų darbai – 4 036,61 euro;

- įrengta lietaus kanalizacija Piniavos gyvenvietėje – 4 832,14 euro;

- atlikti Smilgių mstl. sėsdintuvo remonto darbai (lietaus vandens valymo įrenginių) – 2 488,97 euro;

- padidinta kelių ir gatvių remonto darbų vertė, pripažinus atliktus darbus esminio pagerinimo darbais – 52 232,20 euro;

- lietaus vandens nuvedimo įrengimas Vadoklių miestelyje 5 178,87 euro;

- iškastas šulinys socialiniam būste Ramygalos g. 14, Vadoklių mstl. 1 280,00 eurų;

- įrengta lietaus kanalizacija Pavasario g., Daniūnuose – 2 000 eurų;

- įrengtas šulinys Panevėžio seniūnijoje – 1 500 eurų;

- iškastas šulinys socialiniams būstams Birželių g. 16 ir 14, Adomavos km., Pajstrio sen. – 1 749,00 eurų;

- pastatyta tvora Karsakiškio sen. – 285,45 euro;

- nemokamai gautas kelias (gatvė) – Verslo I gatvė Liūdynės k. - (dovanojimo sutartis S2-110 A. Nemanis) – 9 530,00 euro;

- nemokamai gauta iš Berčiūnų pagrindinės mokyklos – kiti inžinieriniai statiniai-kiemo statiniai (pavėsinės 4 vnt.) Berniūnų k., įsigijimo savikaina – 670,00 eurų (balansinė vertė – 0,00 euro);

- atkelta iš balansinės 1210111 sąskaitos „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina“: užbaigtas objektas, buitinių nuotekų tinklų statyba Miežiškių sen. – 137 214,00 euro; užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) Berniūnų k. Jaunimo g. – 74 166 70 euro;

- pergrupuota iš 1210121 „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ sąskaitos: lietaus nuotekų šulinių valymo ir remonto, drenažo linijų remonto darbų vertė – 9 991,31 euro; Karsakiškio mstl. senos kapinių tvoros atnaujinimo darbai – 803,47 euro; užbaigti darbai (deklaracijos apie statybos užbaigimą) Liūdynės k. Nevėžio g., Vyčių k. Savanorių g. – 249 278,90 euro; buitinių nuotekų perpumpavimo stoties Velžio k. darbai – 17 908,00 euro; Panevėžio sen. Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos



statinių rekonstravimas – 117 992,91 euro;

- pergrupuota iš atsargų į balansinę 1203201 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ – kiemo statiniai (šulinys) Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 1 100,27 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- pergrupuota iš balansinės 1202111 sąskaitos „Socialinių būstų įsigijimo savikaina“, – kiti inžinieriniai statiniai-kiemo statiniai (šulinys, lauko tualetas) Garuckų k. A. Čyplio g.35., įsigijimo vertė – 68,01 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiti inžinieriniai statiniai-kiemo statiniai (lauko tualetas, tvora) Ramygalos mstl. Krekenavos g. 32, įsigijimo vertė – 33,39 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiemo statiniai Butkiškių k.10, išsigijimo savikaina – 13,13 euro (balansinė vertė – 0,00 euro) ir kiemo statiniai (šulinys, lauko tualetas) Daniūnų k. Pavasario g.40, įsigijimo savikaina – 54,00 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- pergrupuota iš „Kitų statinių įsigijimo savikainos“ į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ sąskaitą kiemo statiniai Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė – 13,13 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiemo statiniai (stoginė lauko tualetas, 1/2 šulinio) Mikėnų k. Vilties g. 11, įsigijimo vertė – 32,44 euro (balansinė vertė – 11,38 euro), kiemo statiniai Baroniškių k., įsigijimo vertė – 155,24 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); kiemo statiniai Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 20,85 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiemo statiniai Naujalaukio vs., įsigijimo vertė – 3,48 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiti inžinieriniai statiniai-kiemo statiniai (lauko tualetas, tvora) Ramygalos mstl. Krekenavos g.32, įsigijimo vertė – 33,39 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

#### 31.2.1.5. Nekilnojamųjų kultūros vertybių:

- įsigytas paminklas "1919-1920 m. nepriklausomybės kovų Ramygalos valsčiaus Vyties Kryžiaus Kavalieriai"- 19 000,00 eurų.

#### 31.2.1.6. Mašinos ir įrenginiai:

- įsigytas pandusas – 640,00 eurų;
- įsigyta žoliapjovė NEFL-95 su 3D prikabinimo sistema – 865,00 eurų;
- įsigytas mobilus keltuvas – 1 543,50 eurų;
- pergrupuota iš 1202201 sąskaitos „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ – 1 552,32 euro (balansinė vertė – 811,36 euro);
- iš LR sveikatos apsaugos, ministerijos neatlygintinai gauta – medicininė įranga, įsigijimo savikaina – 215 953,58 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

#### 31.2.1.7. Baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga per laikotarpį:

- įsigyta dokumentų ir būbų spinta bei 3 spintų junginys – 1 080,79 euro;
- įsigytas telefonas Samsung Galaxy – 721,70 euro;
- įsigyta kompiuterių ir kompiuterinės įrangos – 52 902,35 euro;
- gauta nemokamai Iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – kompiuterinė įranga, įsigijimo vertė – 10 527,00 eurų;
- pergrupuota į 1208301 sąskaitą „Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina“ – 14 921,72 euro (balansinė vertė – 14 921,72 euro);
- pergrupuota iš 1208201 sąskaitos „Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina“ – 14 921,72 euro (balansinė vertė – 14 921,72 euro).

#### 31.2.1.8. Transporto priemonės per ataskaitinį laikotarpį

- įsigytas automobilis KIA Sportage – 12 098,00 euro, automobilis Subaru Forester – 12 000,00 euro, automobilis Mazda CX-7 – 11 500,00 eurų;
- iš LR sveikatos apsaugos, ministerijos neatlygintinai gauta - automobiliai (Mitsubishi Outlander DNV 573, Volkswagen Golf Variant RVZ 832, Volkswagen Golf Variant FDV 286, Volkswagen Transporter DOB 473, Volkswagen Transporter su medicinine įranga EBS 472, Volkswagen Golf Variant RVZ 819 , įsigijimo savikaina – 259 213,25 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro neatlygintinai gauta - mokyklinis M2 klasės autobusas Iveco Daily 50C15 HV, įsigijimo savikaina – 40 714,08 euro (balansinė vertė - 40 714,08 euro);
- pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti,

įsigijimo savikaina“ automobilis MAZDA 323, įsigijimo savikaina – 1 853,57 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Opel Frontera BFM-656, įsigijimo savikaina – 10 136,70 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis VW Passat CFJ-047, įsigijimo savikaina – 5 792,40 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Audi A4, ERV 135, įsigijimo savikaina – 5 792,40 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), priešgaisrinė mašina ZIL-130, ZPG 782, įsigijimo savikaina – 3 984,88 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis VAZ-21214 UVD-675, įsigijimo savikaina – 6 971,73 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Renault Espace, DHC 913, įsigijimo savikaina – 5 766,05 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

#### 31.2.1.9. Kito ilgalaikio materialiojo turto:

- įsigytas stendas prie savivaldybės administracinio pastato (įėjimo) – 1 173,70 euro;
- iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro neatlygintinai gauta – muzikos instrumentai, įsigijimo vertė – 10 375,18 euro (balansinė vertė – 4 298,74 euro);
- iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro neatlygintinai gautas rinkinys mechaniniams bandymams atlikti 13 vnt., įsigijimo savikaina – 6 606,60 euro (balansinė vertė – 6 606,60 euro).

#### 31.2.1.10. Nebaigtos statybos pokyčiai per laikotarpį:

- geriamojo vandens ir buitinių nuotekų sistemų statyba Jotainių k. – 20 098,00 euro;
  - projektas „Kraštovaizdžio apsaugos priemonių įgyvendinimas Panevėžio r.“ – 192 615,29 euro;
  - investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Velžyje, Panevėžio r.“ – 247 620,15 euro;
  - geriamojo vandens nugeležinimo stoties Barklainių k. statyba – 27 854,56 euro;
  - geriamojo vandens nugeležinimo stoties Karsakiškio k. statyba – 28 127,20 euro;
  - geriamojo vandens nugeležinimo stoties Burvelių k. statyba – 25 678,73 euro;
  - geriamojo vandens nugeležinimo stoties Pragarėlės k. statyba – 27 510,22 euro;
  - Naujamiesčio gimnazijos katilinės, naudojančios atsinaujinančios energijos resursus, Dariaus ir Girėno g.52, Naujamiestis, statyba – 166 224,52 euro,
  - geriamojo vandens tiekimo sistemos Vaišvilčių I k. statyba – 55 935,40 euro;
  - Velžio k. Vilties g. statyba – 290,40 euro;
  - Liūdynės k. Parko g. statyba – 555,39 euro;
  - Kirkūnų k. Žemdirbių g. statyba – 740,52 euro;
  - Upytės k. Linininkų g. statyba – 51 830,28 euro;
  - Naujamiesčio k. Pienių g. statyba – 280,00 euro;
  - kelio Linkaučiai-Radviliškiai statyba – 300,00 eurų;
  - Dembavos k. Savanorių g. statyba – 26 329,78 euro;
  - Vyčių k. Savanorių g. statyba – 12 114,23 euro;
  - Molainių k. Beržyno g. statyba – 40 796,52 euro;
  - Berniūnų k. Jaunimo g. statyba – 34 169,70 euro;
  - Ramygalos m. Parko g. pėsčiųjų ir dviračių tako statyba – 89 777,37 euro;
  - pergrupuota iš 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ – 380,00 eurų Velžio k. Vilties g. statybai;
  - pergrupuota į balansinę 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“ užbaigtas objektas, buitinių nuotekų tinklų statyba Miežiškių seniūnijoje – 137 214,00 eurų;
  - pergrupuota į 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) Berniūnų k. Jaunimo g. – 74 166,70 euro;
- #### 31.2.1.11. Esminio pagerinimo darbų padidėjimas 1 157 034,91 euro, per laikotarpį:
- Pastato Ėriškių k. Sabonių g. 4 kapitalinis remontas – 57 537 eurų;
  - Dembavos progimnazijos pastato, Dembavos g.28, Dembavos k., Panevėžio r. rekonstrukcijos darbų vertė – 102 740,84 euro;
  - Raguvos lopšelio-darželio „Skruzdėliukas“ modernizavimas – 67 531,38 euro;
  - Ramygalos sen. melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštadvario drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos rekonstravimas – 1 323,05 eurų;



- Krekenavos kultūros centro pastato, Birutės a. 1, Krekenavos mstl., kapitalinis remontas (techninio projekto statinio skaičiuojamosios kainos nustatymo dalies nauja laida) – 500,00 eurų;
- Investicinis projektas "Velžio gimnazijos sporto aikštyno atnaujinimas" – 750,00 eurų.
- Upytės dvaro svirno kapitalinis remontas (tvarkyba ir utilizavimas-techninio projekto papildymo paslaugos) – 2 057,00 euro;
- investicinis projektas „Viešosios infrastruktūros plėtra Vaivadų k.“ – 73 715,24 euro;
- Molainių k. Beržyno gatvės rekonstrukcija (ekspertizės paslaugos) – 713,90 euro;
- Krekenavos mstl. Tilto gatvės šaligatvio kapitalinio remonto darbai – 35 999,77 euro;
- Vyčių k. Savanorių gatvės rekonstrukcija – 179 807,96 euro;
- Liūdynės k. Parko gatvės rekonstrukcija – 64 236,78 euro;
- Molainių k. Žaliosios g. rekonstrukcija – 7 260,00 euro;
- Mickiemės k. Mieckiemės g. rekonstrukcija – 3 665,79 euro;
- Velžio k. Vilties g. ekspertizės darbai – 380,00 euro;
- Skaistgirių k. Sodų g. rekonstrukcija – 22 779,26 euro;
- Paliūniškio k. Liekupio g. rekonstrukcija – 4 297,07 euro;
- Bernatonių k. Trako g. rekonstrukcija (techninė priežiūra) – 257,16 euro;
- Velžio k. Žemdirbių g. kapitalinis remontas – 43 266,43 euro;
- Daniūnų k. Beržyno g. kapitalinis remontas – 52 602,85 euro;
- investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio rajone“ – 479 793,92 euro;
- investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Krekenavos mstl., Panevėžio rajone“ – 136 566,65 euro;
- priestato prie Piniavos mokyklos-darželio Piniavos k. Žibučių g. 7 atnaujinimas – 1 210,00 euro;
- investicinis projektas "Socialinio būsto fondo plėtra Panevėžio rajono savivaldybėje" – 85 609,82 euro;
- Panevėžio sen. Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 117 992,91 euro;
- Remonto darbai socialiniuose būstuose, seniūnijos administraciniame pastate Nevėžio g. 54-1, Velžio k., Šilų mstl. Vilties g. 3A-2, lietaus nuotekų tinklų šulinių valymas ir remontas Liūdynės k., Verslo gatvėje (iš seniūnijų gauta vertė) – 37 653,71 euro;
- Karsakiškio mstl. senųjų kapinių tvoros atnaujinimo darbai, socialinio būsto Šilų mstl. Vilties g. 3A santechnikos darbai, avarinio vandens šildymo boilerio keitimo darbai gyvenamame name Teberešiškių k. 7, lietaus nuotekų šulinio remontas Velžio k. Gojos ir Šviesos a., socialinio būsto Dembavos k. Veteranų g. 3-307A grindų, lubų ir sienų remonto darbai, socialinio būsto Ledakupio k. 4 remontas, socialinio būsto Liberiškio k. Lapkainio g. 5-4 remontas, Smilgių sen. administracinio pastato Panevėžio g. 15 elektros instaliacijos darbai, Vadoklių sen. administracinio pastato remonto darbai, vandentiekio nuotekų sistemos darbai socialiniame būste Vadoklių mstl. Sodų g. 8, santechnikos darbai socialiniame būste Liūdynės k. Naujoji g. 21-16, Velžio sen. administracinių patalpų Nevėžio g. 54-1 fasado šiltinimo darbai, vidaus remonto darbai socialiniame būste Adomavos k. Birželių g. 16-1, drenažo linijos remontas Jotainių k. Grigalių g., lietaus nuotekų tinklų valymas, remontas, šulinių valymas ir remontas Velžio k. Žemdirbių g., vidaus šiltinimo darbai socialiniame būste Pučekų k. 5, remonto darbai sociainiame būste Vaivadų k. Žalioji g. 2, remonto darbai socialiniame būste Daukniūnų k. Vilkiškio g. 1, stogo remonto darbai Bernatonių k. Draugystės g. 22, katilinės šildymo darbai (katilas) Karsakiškio k. Lėvens g. 16 (iš seniūnijų gauta vertė) – 150 488,00 euro;
- pergrupuota į balansinę 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“, užbaigus darbus (deklaracija apie statybos užbaigimą) Liūdynės k. Nevėžio g., Vyčių k. Savanorių g., Panevėžio sen. Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstrukcijos darbai, buitinių nuotekų perpumpavimo stoties Velžio k. remonto darbai – 385 179,81 euro;
- pergrupuota į 1210111 sąskaitą „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina“ – 380,00 euro;

- pergrupuota į 1202101 sąskaitą remonto vertė, perduota iš seniūnijų – 600,00 euro;
- pergrupuota į 1202111 sąskaitą „Socialiniai būstai įsigijimo savikaina“ remonto vertė, perduota iš seniūnijų – 61 984,05 euro;
- pergrupuota į 1202201 sąskaitą „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ remonto vertė, perduota iš seniūnijų – 114 762,88 euro;
- pergrupuota į 1203101 sąskaitą remonto vertė, perduota iš seniūnijų – 10 794,84 euro.

31.2.1.12. Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra;

31.2.2. Nurašytas, perduotas ir perduotas turtas įsigijimo savikaina:

31.2.2.1. nurašytas ilgalaikis materialusis turtas, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo, sugedimo, kurio įsigijimo savikaina 38 401,02 euro, likutinė vertė 5 599,82 euro, iš jų pagal turto grupes:

- gyvenamieji pastatai (soc. būstai)(įsigijimo savikaina 8 652,90, likutinė vertė 3 348,90 euro);
- negyvenamieji pastatai (įsigijimo savikaina 1 403,44 euro, likutinė vertė 114,46 euro);
- kiti statiniai (įsigijimo savikaina 724 eurų, likutinė vertė 0 eurų);
- kitos mašinos ir įrenginiai (įsigijimo savikaina 8 740,11 euro, likutinė vertė 2 136,46 euro);
- kompiuterinė įranga (įsigijimo savikaina 15 788,11, likutinė vertė 0 eurų);
- kita biuro įranga (įsigijimo savikaina 3 092,46 euro, likutinė vertė 0 eurų).

Pagrindas – savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai Nr. A1-33, 2018.02.02, Nr. A1-36, 2018.02.06, Nr. A1-397, 2017.12.29, Nr. A1-395, 2017.12.29, Nr. A1-5, 2018.01.03, savivaldybės Tarybos sprendimai Nr. T-87, 2018.04.26, Nr. T-146, 2018.06.28, T-88, 2018.04.26, A1-231, 2018-07-23, A1-263, 2018-09-25

31.2.2.2. perduotas ilgalaikis materialusis turtas valdyti patikėjimo teise, kurio įsigijimo vertė 393 670,73 euro, likutinė vertė 243 605,11 euro, pagal turto grupes:

- negyvenamieji pastatai (įsigijimo savikaina 115 298,56 euro, likutinė vertė 60 321,83 euro);
- scenos meno priemonės (įsigijimo savikaina 20 317,27 euro, likutinė vertė 3 464,68 euro);
- kiti statiniai (įsigijimo savikaina 1 100,27 euro, likutinė vertė 0 eurų);
- infrastruktūros statiniai (įsigijimo savikaina 205 624,30, likutinė vertė 129 312,62 euro);
- kita biuro įranga (įsigijimo savikaina 89,25 euro, likutinė vertė 0,09 euro);
- kompiuterinė įranga (įsigijimo savikaina 10 527,00 eurų, likutinė vertė 10 351,63 euro);
- transporto priemonės (įsigijimo savikaina 40 714,08 euro likutinė vertė – 40 154,26 euro).

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 2018 m. vasario 06 d. įsakymu Nr. A1-45 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatyti nauji naudingo tarnavimo laiko normatyvai keliams, gatvėms, gyvenamosioms patalpoms Panevėžio r. sav. Dariaus ir Girėno g.38, pastatui - kultūros namams Krekenavos mstl., Birutės a. 1.

Per 2018 metų tris ketvirčius buvo atliktas turto pergrupavimas tarp turto grupių:

*2 lentelė. Ilgalaikio turto pergrupavimas Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje.*

Turto grupė	Iškelta	Įkelta	Pergrupavimas
Kitas nematerialus turtas	-1 550,54		-1 550,54

Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	1 550,54		
Žemė	-881,02		-881,02
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	881,02		
Gyvenamieji pastatai	-14.969,50	86.450,16	71.480,66
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	168,53		
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-62.584,05	
Negyvenamieji pastatai	2.775,71	-23.866,11	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	12.025,26		
Kiti (negyvenamieji) pastatai	-43.008,17	227.337,15	184.328,98
Gyvenamieji pastatai	23.866,11	-2.775,71	
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-114.762,88	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	17.589,74	-109.798,56	
Mašinos ir įrenginiai	1.552,32		
Transporto priemonės	-40.297,73		-40.297,73
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	40.297,73		
Nebaigta statyba	-786.397,40		-786.397,40
Gyvenamieji pastatai	62.584,05		
Negyvenamieji pastatai	114.762,88		
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	609.050,47		
Infrastruktūros ir kiti statiniai	-437,72	610.699,27	610.261,55
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-398.049,77	
Nebaigta statyba	380,00	-211.380,70	
Gyvenamieji pastatai		-168,53	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	57,72	-1 100,27	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	-110.898,83	72.402,01	-38.496,82
Žemė		-881,02	
Gyvenamieji pastatai		-12.025,26	
Negyvenamieji pastatai	109.798,56	-17.388,93	
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	1.100,27		
Transporto priemonės		-40.297,73	
Kiti statiniai		-258,53	
Kitas nematerialus turtas		-1.550,54	
Mašinos ir įrenginiai		1.552,32	1.552,32
Negyvenamieji pastatai		-1.552,32	

Analogiškai turto pergrupavimui tarp turto grupių, buvo pergrupuotas ir jo nusidėvėjimas.

3 lentelė. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas Panevėžio rajono. savivaldybės administracijoje.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
1	2	3
<b>Materialusis turtas</b>		
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 siurblinės, 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.	MAŠINOS 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 video-kontroliniai įrenginiai 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 įrenginiai, faksimiliniai aparatai, braižytuvai, fotoaparatai, videokameros ir kt.)	7
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 siurbiai, 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 – 4 338 603,61 euro:

32.1. ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 4 282 627,25 euro, neįvertinus verčių pakeitimų dėl grynojo turto pasikeitimų, įskaitant išankstinį mokėjimą:

- investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 141 173,32 euro;
- investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (VšĮ Velžio komunalinis ūkis)

– 1 443 632,05 euro;

- investicijos į asocijuotuosius subjektus – 2 694 353,80 euro;

- investicijos į kitus subjektus – 3 468,08 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“ - 571,88 euro.

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

32.2. investicijų vertės pasikeitimas, įvertinus grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo, vadovaujantis pateiktomis 2017 metų ir 2018 metų 1-9 mėnesio finansinių ataskaitų duomenimis:

4 lentelė. Investicijų pokytis per 2018 metų 1-9 mėnesius Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje.

Pavadinimas	Investicija nuosavybės metodu		2018.09.30	2018 m. pokytis
	2018 m. III ketvirtis			

	Įsigijimo savikaina, EUR	Nuosavas kapitalas	Proc.	Savivaldybės dalis	2017 m. bendras pokytis	esantis bendras pokytis	
VŠĮ „Velžio komunalinis ūkis“	2.590.319,12	1.443.632,05	100,0	1.443.632,05	-984.403,23	-1.146.687,07	-162.283,84
UAB „Aukštaitijos vandenys“	1.165.648,91	25.976.982	5,03	1.306.642,20	41.391,44	140.993,29	99.601,85
UAB "Panssal"	1.419,14	0,00	49,0	0,00	-1.419,14	-1.419,14	0
UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	50.399,10	1.394.425	14,69	204.841,18	53.839,08	154.442,08	100.603,00
AB „Panevėžio energija“	719.078,50	53.420.132	2,21	1.180.584,92	44.396,59	461.506,42	417.109,83
VŠĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras	144,81	9.142	25	2.285,50	1.141,19	2.140,69	999,50
VISO	4.527.009,58	82.244.313,05		4.137.985,85	-845.054,07	-389.023,73	456.030,34

32.2.1. 2017 metų patikslintas investicijų vertės pasikeitimas – 7 572,31 euro:

- UAB „Aukštaitijos vandenys“ akcijų vertės pasikeitimas - 786,94 euro;
- AB „Panevėžio energija“ akcijų vertės pasikeitimas - 61,17 euro;
- UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijų vertės pasikeitimas – 6 724,20 euro;

32.3. kitos ilgalaikės gautinos sumos – 55 976,36 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 – 28 763,61 euro; įmokos socialiniam draudimui – 8 910,97 euro;

- patikslintas valstybės garantijų nuomininkams, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, į nuompinigius įskaičiuojant nuomotų patalpų vertę, priskaitymas – 16 866,06 euro, jų amortizacija – (13 041,93) euro;

- registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuojamų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas, įvertinus apskaičiuotas palūkanas – 14 477,65 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“. Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

1) savivaldybė turi teisę šiuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems;

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

3) galima nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimų pajamų dabartinę vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinis turto vertė nesikeitė.



## Trumpalaikis turtas

34. Trumpalaikį turta 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 – 3 303 194,92 euro:

34.1. atsargų įsigijimo savikaina – 527 321,39 euro:

- medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 44 762,11 euro, iš jų: kuras, degalai, tepalai, medikamentai įsigijimo savikaina – 2 631,20 euro;

- ūkinis inventorių – 206 723,53 euro;

34.2. ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti įsigijimo savikaina – 480 935,35 euro, jų nusidėvėjimas – (205 099,60) euro. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas likutine verte atsargų sąskaitoje. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 275 835,75 euro, tame skaičiuje iš Savivaldybės privatizavimo fondo gautas turtas – 10 821,83 euro (gyvenamieji pastatai su ūkiniais pastatais ir šulinys, esantys Vėbrupės g. 45, Skaistgirių k., Pajstrio seniūnijoje, skirti privatizavimui);

34.2.1. per ataskaitinį laikotarpį buvo pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas į ilgalaikį materialųjį turta, skirtą parduoti, kurio įsigijimo savikaina – 72 402,01 euro, jų nusidėvėjimas – 60 320,25 euro.

34.2.2. per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti sumažėjo dėl pardavimo ir pergrupavimo:

- parduotas butas ir ūkinis pastatas Barklainių k. Malūno g. 3 (1967m.), įsigijimo savikaina – 954,59 euro (balansinė vertė – 384,40 euro);

- parduotas butas butas Veteranų g. 3-404, Dembavos k., įsigijimo savikaina – 168,12 euro (balansinė vertė – 119,58 euro);

- iš atsargų pergrupuota į ilgalaikį turta (negyvenamieji pastatai) Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 109 798,56 euro (balansinė vertė – 54 838,64 euro);

- iš atsargų pergrupuota į ilgalaikį turta (infrastruktūros statiniai) Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 1 100,27 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- autobusas Volkswagen LT-46 LRS ACL 039, įsigijimo savikaina – 24 224,11 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- automobilis Renault Espace, DHC 913, įsigijimo savikaina – 5 766,05 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- automobilis Mazda 323, įsigijimo savikaina – 1 853,57 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- traktorius LT2117A, įsigijimo savikaina – 2 403,56 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- traktorius T-40, įsigijimo savikaina – 3 139,87 euro (balansinė vertė – 0 eurų);

- gyvenamas namas ir ūkiniai pastatai Baroniškių k. (soc. būsto 100207), įsigijimo savikaina – 1 858,89 euro (balansinė vertė 0 eurų);

- automobilis VW Passat CFJ-047, įsigijimo savikaina – 5 792,40 euro (balansinė vertė 0 eurų).

34.3. Išankstiniai apmokėjimai – 560 728,30 euro:

34.3.1. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3 088,89 euro (kvalifikacijos kėlimo kursai – 152,00 eur, spaudinių prenumerata – 288,60 eurų, už elektros įrenginių prijungimą ir iškėlimą – 2 488,28euro, už prekes – 160,01 euro).

34.3.2. išankstiniai apmokėjimai programų vykdytojams – 485 563,65 eurų;

34.3.3. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 72 075,76 euro (Transporto priemonių draudimas – 3 329,75 euro, spaudos prenumerata – 640,22 euro, kito turto draudimas – 3 924,75 euro, kitos paslaugos – 2 818,96 euro, išankstinis apmokėjimas už valstybines ir vietines rinkliavas – 19 333,63 euro, žemės nuomos mokesčio išankstiniai mokėjimai – 10 350,60 euro, išankstiniai mokėjimai savivaldybės administracijos darbuotojams už atostogas – 24 264,64 euro, priskaitymai socialiniam draudimui – 7 413,21 euro, ir kt.);



34.4. Per vienerius metus gautinos sumos – 1 615 207,90 euro, tame skaičiuje jų nuvertėjimas – (199 915,10) euro:

34.4.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 69 017,15 euro, jų nuvertėjimas – (58 937,99 euro):

- gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 56 493,65 euro, jų nuvertėjimas – (54 104,65) euro;

- gautinos sumos už turto nuomą – 2 743,50;

- socialinių būstų nuomą – 9 546,40 euro, jų nuvertėjimas – (4 833,34) euro;

- gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – 233,60;

34.4.2. sukauptų gautinų sumų vertė – 1 579 487,55 euro:

34.4.2.1. sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės izdo – 42 661,86 euro (spec. lėšos);

34.4.2.2. sukauptos finansavimo pajamos – 1 464 753,99 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 – 619 335,51 euro, iš jų: atostogų rezervas – 70 890,15 euro, įmokos socialiniam draudimui – 21 607,41 euro;

- valstybės biudžeto lėšos – 515 296,59 euro, iš jų: atostogų rezervas – 1 935,76 euro, socialinio draudimo įmokos – 590,03 euro;

- kelių direkcijos lėšos – 235 302,63 euro;

- valstybės lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 86 197,21 euro, iš jų: atostogų rezervas – 17 547,39 euro, socialinio draudimo įmokos – 5 348,44 euro;

- iš Europos sąjungos (finansinė parama) lėšų – 8 622,05 euro;

34.4.2.3. sukauptos pajamos už turto naudojimą – 72 071,70 euro (1/4 dalis praėjusiųjų ataskaitinių metų valstybinės žemės nuomos mokesčio priskaitytų pajamų).

34.4.3. kitos gautinos sumos – 168 069,53 euro, gautinų sumų nuvertėjimas – (142 428,34) euro, iš jų:

- gautini delspinigiai už valstybinės žemės nuomą – 4 345,13 euro, jų nuvertėjimas – (1 312,63) euro;

- išieškotinos sumos už padarytą žalą (sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas ir kita) – 146 204,51 euro, jų nuvertėjimas – (137 539,51) euro;

- gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 2 499,10 euro (lėšos, suteiktos laikinai, rajono gyventojams šildymo sistemoms įsirengti ir negrąžintos), jų nuvertėjimas – (2 499,10) euro;

- kitos gautinos sumos sąnaudų (komunalinių paslaugų ir kitų) atstatymui – 14 521,33 euro, jų nuvertėjimas – (1 077,10) euro;

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (sportas) – 0 eurų;

- gautinos sumos už išduotus leidimus kasinėjimo darbams ir įrengti vietinę reklamą – 499,46 euro;

- gautini dividendai – 0 eurų.

34.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 599 937,33 euro, lėšos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- ES (finansinė parama) lėšos, gautos ES projektų vykdymui – 345 792,26 euro;

- valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams grąžintų gyvenamųjų namų, jų dalių ir butų, vykdymui – 17 029,02 euro;

- valstybės lėšos, savivaldybėms deleguotoms funkcijoms – 5 008,68 euro;

- valstybės biudžeto lėšos, skirtos socialinių išmokų mokėjimui – 198 006,76 euro;

- savivaldybės biudžeto lėšos – 23 842,55 euro;

- kitos lėšos – 10 258,06 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:

- valstybės biudžeto lėšų finansavimo sumos pergrupuotos padidinant kitoms išlaidoms kompensuoti 1 808,36 euro, sumažinant nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 598,90 euro, nes projektui finansuoti gauname ilgalaikio turto finansavimo sumas, bet tame skaičiuje panaudojame kitoms išlaidoms (darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui) ir padidiname 1 209,46 euro, t. y. VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros apmokėtos socialinių būstų kredito palūkanos; didinam nepiniginiam turtui 564,00 euro (ilgalaikiam-384,00, atsargos 180,00), mažinam išlaidoms. Mažinam kitoms išlaidoms: 58 158,02 euro, didinam nepiniginiam turtui (ilgalaikiam) 53 158,30 euro, t. y. nupirkti keltuvai neįgaliesiems už 926,10 euro (Neįgaliųjų reikalų departamentas prie SADM), UAB „Panevėžio melioracijai“ atlikus remonto darbus, pripažįstama esminio pagerinimo darbais už 52 232,20 euro; didinam nepiniginiam turtu (atsargoms) 4 999,72 euro, nes įsigyta atsargų. Klaidų ištaisymas už 2017 metus: didinama kitoms išlaidoms 907,11 euro, mažinama nepiniginiam turtui (atsargoms); mažinama kitoms išlaidoms 10 524,26 euro, didinama nepiniginiam turtui 10 524,26 euro (ilgalaikiam turtui 4,74 euro ir atsargom 10 519,52 euro); mažinam nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 6 118,36 euro, (didinam savivaldybės biudžeto nepiniginį turtą); didinam nepiniginiam turtui (atsargoms) 0,03 euro, (atstatome nurašytą atsargą); didinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam) 9,94 euro, ( mažinant 5,06 euro Europos Sąjungos finansavimo sumas ir mažinant 4,88 euro savivaldybės biudžeto finansavimo sumas), mažinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam) 364,08 euro (didinama kitų šaltinių nepiniginiam turtui), mažinama nepiniginiam turtui 50 797,03 euro ankstesniais metais neteisingai priskaitytos finansavimo sumos gavus iš VŠĮ Velžio komunalinio ūkio statybos užbaigimo aktą, t. y. darbai atlikti iš VŠĮ Būsto energijos paskolos. Finansavimo sumos turi būti priskaitytos apmokėjus kreditą ir palūkanas;

- savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo sumos pergrupuotos sumažinant išlaidoms gautą finansavimą 118 607,07 euro - padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui: dėl remonto išlaidų perkėlimo į apšvietimo tinklų vertės padidinimo 1 770,80 euro ir socialinių būstų vertės padidinimo 99 064,27 euro; įsigyta atsargų už 232,80 euro ir ilgalaikio turto už 750,00 euro, ilgalaikio turto vertės padidinimas 1 405,50 euro (suremontuoti administracijos garažo vartai), ilgalaikio turto vertės padidinimas 15 047,33 euro (suremontavus laiptus, padidinta administracinio pastato vertė). Pergrupuojama sumažinant nepiniginiam turtui 11 547,00 euro (ilgalaikiam turtui 11 500,00 euro, atsargoms 47,00 euro) padidinat kitoms išlaidoms, nes buvo vykdomas remontas (seniūnijos). Didinam išlaidom iš savivaldybių biudžeto (mažinam išlaidom iš Europos Sąjungos lėšų). 12 007,40 euro (grąžintos panaudotos savivaldybės biudžeto lėšos už 2017 metus, projektas „Kompetencijų, kūrybiškumo ir inovatyvių mokymosi metodų taikymas ugdymo procese“). Klaidų ištaisymas už 2017 metus: didinama kitoms išlaidoms 2 222,57 euro, mažinant nepiniginiam turtui (atsargoms); mažinama kitoms išlaidoms 336,37 euro, didinama nepiniginiam turtui (atsargom 6,44 euro ilgalaikiam turtui 329,93 euro); mažinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 6,81 euro,

(didinama finansavimo sumas iš kitų šaltinių 1,93 euro ir didinama finansavimo sumas iš valstybės biudžeto 4,88 euro), didinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 8 397,16 euro (mažinama nepiniginiam turtui finansavimo sumas iš Europos Sąjungos 2 278,80 euro ir 6 118,36 euro valstybės biudžeto); mažinama nepiniginiam (ilgalaikiam) turtui 108,59 euro (buvo 5SB (SP3) su finansavimu);

- iš Europos Sąjungos finansavimo sumos pergrupuotos, padidinant kitoms išlaidoms kompensuoti 7 283,21 euro, sumažinant nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui), nes projektui finansuoti gauname ilgalaikio turto finansavimo sumas, bet tame skaičiuje panaudojame kitoms išlaidoms (darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui). Mažinam kitoms išlaidom 1 479 109,69 euro, didiname nepiniginiam turtui 1 467 102,29 euro Europos sąjungos lėšos (infrostruktūros ir kitų statinių įsigijimas), didinam išlaidom iš savivaldybių biudžeto 12 007,40 euro (grąžintos panaudotos savivaldybės biudžeto lėšos už 2017 metus, projektas „Kompetencijų, kūrybiškumo ir inovatyvių mokymosi metodų taikymas ugdymo procese“). Klaidų ištaisymas už 2017 metus: sumažinant nepiniginiam turtui (atsargoms) kompensuoti 11 308,15 euro, padidinant gautą finansavimą kitoms išlaidoms, nes naudojama darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, mažinam kitoms išlaidoms 85,52 euro, didinam nepiniginiam turtui (ilgalaikiam). Mažinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 2 283,86 euro, (didinama valstybės biudžeto finansavimo sumas nepiniginiam turtui 5,06 euro, didinama savivaldybės biudžeto finansavimo sumas nepiniginiam turtui 2 278,80 euro);

- iš kitų šaltinių finansavimo sumos pergrupuotos, klaidų ištaisymas už 2017 metus: sumažinant kitoms išlaidoms kompensuoti 400,00 euro, padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui (atsargoms), nes buvo įsigyta atsargų; didinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 366,01 euro, (mažinant valstybės biudžeto finansavimo sumas nepiniginiam turtui 364,08 euro, mažinant savivaldybės biudžeto finansavimo sumas nepiniginiam turtui 1,93 euro).

#### 35.2. Neatlygintinai gautas turtas:

- iš valstybės biudžeto 42 414,02 euro, t. y. iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos gauti 10 kompiuterių pagal perdavimo-priėmimo aktą sumoje 10 527,00 euro; knygų už 28,49 euro. Gauta iš ŠMM transportas už 6 107,11 euro Gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros už 11 253,27 euro, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus. 2018-06-08 perdavimo-priėmimo aktas Nr.ET5-3/28 iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro gauti muzikos instrumentai už 10 157,15 euro. Iš ŠMM švietimo aprūpinimo centro pagal perdavimo-priėmimo aktus gauta knygų, brandos atestatų priedų, išsilavinimų pažymėjimų, mokymo priemonių už 4 026,81 euro. Perdavimo- priėmimo aktai iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro už 314,19 euro;

- iš savivaldybės biudžeto 22 438,26 euro, pagal Naujamiesčio kultūros centro-dailės galerijos 2018-01-31 perdavimo priėmimo aktą Nr. Ū6-383 gauta pastatas-kultūros namai Liberiškio k. - 7 416,65 euro, 2018-06-08 perdavimo ir priėmimo aktą Berčiūnų pagrindinės mokyklos pastatas-mokykla ir kadastrinių matavimų byla Berniūnų k. už 15 015,97 euro, pagal aktą Nr. Ū6-1455 Krekenavos seniūnijos kuras už 5,64 Eur. (nupirkus automobilį, kuro vertė automobilyje);

- iš Europos Sąjungos 204 743,72 euro, t. y. 63 768,59 euro, gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus. Gauta finansavimo sumų vertė už 74 272,00 euro, Panevėžio seniūnijos Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas. Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro pagal aktus gauta už 25 489,56 euro knygų ir mokymo priemonių, rinkinys mechaniniams bandymams atlikti 13 vnt. sumoje 6 606,60 euro, Gauta iš ŠMM transportas už 34 606,97 euro;

- iš kitų šaltinių 46 377,39 euro, t. y. 548,48 euro (atsargos), gauta nemokamai knygų iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro; čekių knygelės iš banko - 4,00 euro (atsargos); Panevėžio sen. Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas - 30 613, 91 euro (ilgalaikis turtas); pagal dovanojimo sutartis (žemės sklypai, kelias (gatvė), ūkinis pastatas) 15 211,00 euro (ilgalaikis turtas).

#### 35.3 Finansavimo sumos grąžintos:

- iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 1 825,33 euro, grąžintos Socialinių paslaugų priežiūros departamentui neteisėtai išmokėtos šalpos išmokas;

- iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 27 354,88 euro grąžinta Finansų

skyriui, t. y. 1 674,91 euro, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo finansavimo sumos, gavus lėšas iš Švietimo ir mokslo ministerijos. Išieškota iš I. Jaščenskytės - 21,35 euro, gavus LRVB dotaciją 6 606,00 Eur, gavus apmokėjimą iš Briuselio -1 239,58 euro, gavus už turto vertinimą 231,00 euro, per klaidą užsakytos lėšos - 60,00 euro, gavus iš projekto lėšas komandiruotėms ir kurui 491,47 euro. Gavus lėšas iš asmens, kuris atstatė draudimo išlaidas - 158,69 euro. Projektas „Upytės dvaro svirno tvarkyba ir aktualizavimas“ 4 360,01 euro. Gražinamos 2018 m. III ketvirčio pabaigoje nepanaudotos lėšos - 504,47 euro. Gražintos panaudotos savivaldybės biudžeto lėšos už 2017 metus 12 007,40 euro projektas „Kompetencijų, kūrybiškumo ir inovatyvių mokymosi metodų taikymas ugdymo procese“;

- iš savivaldybės nepiniginiam turtui įsigyti 74 031,60 euro gražinta Finansų skyriui, t. y. gavus iš agentūros lėšas: projektas „Gyvenimo kokybės gerinimas Velžyje“ - 30.926,05 euro, projektas „Gyvenimo kokybės gerinimas Piniavoje“ – 35 472,87 euro, projektas „Upytės dvaro svirno tvarkyba ir aktualizavimas“ 5 696,68 euro, gavus lėšas iš projekto „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio rajone“ – 1 936,00 euro.

### **Neatlygintinai gautas turtas**

35.4. Iš valstybės biudžeto lėšų (424 821,38 euro ilgalaikis turtas ir 10 227,90 euro atsargos):

- iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – kompiuterinė įranga, įsigijimo vertė – 5 118,30 euro ir gauti stacionarūs kompiuteriai 5 vnt., įsigijimo savikaina – 5 408,70 euro;
- iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – knygos 28,49 euro;
- iš Techninės pagalbos neįgaliųjų centro inventorių neįgaliesiems – 314,19 euro;
- iš Švietimo ir mokslo ministerijos aprūpinimo centro atsargos – 4 026,81 euro;
- iš Lietuvos Nacionalinio kultūros centro inventorių – 5 858,41;
- iš LR sveikatos apsaugos ministerijos – automobiliai (Mitsubishi Outlander DNV 573, Volkswagen Golf Variant RVZ 832, Volkswagen Golf Variant FDV 286, Volkswagen Transporter DOB 473, Volkswagen Transporter su medicinine įranga EBS 472, Volkswagen Golf Variant RVZ 819 , išsigijimo savikaina – 187 965,62 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), medicininė įranga, išsigijimo savikaina – 215 953,58 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro – muzikos instrumentai, įsigijimo vertė – 10 375,18 euro (balansinė vertė – 4 298,74 euro);

35.5. Iš savivaldybės biudžeto lėšų: (105 870,92 euro ilgalaikis turtas ir 5,64 euro atsargos):

- iš Naujamiesčio kultūros centro-dailės galerijos gautas pastatas-kultūros namai Liberiškio k. Naujamiesčio g. 1-1, įsigijimo vertė – 11 945,38 euro (balansinė vertė – 7 416,65 euro);
- iš Berčiūnų pagrindinės mokyklos – pastatas-mokykla Berniūnų k., įsigijimo savikaina – 93 255,54 euro (balansinė vertė – 14 379,51 euro); kiti inžinieriniai statiniai-kiemo statiniai (pavėsinės 4 vnt.) Berniūnų k., įsigijimo savikaina – 670,00 eurų (balansinė vertė – 0,00 euro);
- iš Krekenavos seniūnijos kuras – 5,64 euro.

35.6. ES lėšos: (192 840,31 euro ilgalaikis turtas ir 25 489,56 euro atsargos):

- iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro neatlygintinai gauta: - mokyklinis M2 klasės autobusas Iveco Daily 50C15 HV, įsigijimo savikaina – 34 606,97 euro (balansinė vertė - 34 606,97), – rinkinys mechaniniams bandymams atlikti 13 vnt., įsigijimo savikaina – 6 606,60 euro (balansinė vertė – 6 606,60 euro);
- iš Švietimo ir mokslo ministerijos aprūpinimo centro atsargų – 25 489,56 euro;
- Panevėžio seniūnijos Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 74 272,00 euro;
- iš LR sveikatos apsaugos ministerijos – automobiliai (Volkswagen Transporter su medicinine įranga EBS 472, įsigijimo savikaina – 77 354,74 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

35.7. Kitų šaltinių lėšos: (45 824,91 euro ilgalaikis turtas ir 552,58 euro atsargos):

- gauti žemės sklypai - (dovanojimo sutartis S2-110 A. Nemanis) 0,426 ha žemės sklypas Liūdynės k. – 2 110,00 euro ir (dovanojimo sutartis S2-111 N. Šipšinskas) 1,36 ha žemės sklypas Vynupės k. – 3 480,00 euro;
- Panevėžio seniūnijos Daukniūnų melioracijos statinių naudotojų asociacijos narių žemės

sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 30 613,91 euro;

- gautas ūkinis pastatas Liūdynės k. Ramioji g. 5 – (dovanojimo sutartis S2-113 L. Petravičienė) – 91,00 euras;
- gautas kelias (gatvė) – Verslo I gatvė Liūdynės k. – (dovanojimo sutartis S2-110 A. Nemanis) – 9 530,00 euro;
- iš Švietimo ir mokslo ministerijos aprūpinimo centro knygos – 548,58 euro;
- iš banko „Luminor“ čekių knygelės – 4 eurai.

### **Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

36. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 106 797,81 euro:
- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas – 52 040,64 euro;
  - ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdytas – 16 866,06 euro, jų amortizacija – (13 041,93) 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“ – 37 674,58 euro; priskaityta renovuotų socialinių būstų palūkanų dalis – 13 258,46 euro.
37. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 2 160 699,10 euro:
- 37.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 162,96 euro, jų amortizacija – (0,56) euro;
  - 37.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 913,43 euro:
  - 37.2.1. einamųjų metų socialinių būstų kredito ir palūkanų dalis – 913,43 euro;
  - 37.3. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 55 470,69 euro (mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams už socialinę globą – 30 808,03 euro, mokėtinos finansavimo sumos už socialinę globą kitiems subjektams – 24 662,66 euro);
  - 37.4. mokėtinos socialinės išmokos – 728 047,78 euro (priskaitytos socialinės pašalpos ir kitų rūšių išmokos rajono gyventojams už 2018 m. rugsėjo mėnesį);
  - 37.5. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus (kitos mokėtinos sumos biudžetui) – 308,06 euro;
  - 37.6. tiekėjams mokėtinos sumos – 852 157,51 euro (už prekes, paslaugas ir atliktus darbus);
  - 37.7. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 197 767,24 euro (mokėtinas darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui už 2018 m. rugsėjo mėnesį);
  - 37.8. sukauptos mokėtinos sumos – 201 767,88 euro:
  - 37.8.1. sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 066,93 euro;
  - gražintinos lėšos į valstybės biudžetą, išieškojus permokėtas rajono gyventojams išmokas už vaikus, šalpos išmokas – 1 876,33 euro;
  - gražintinos lėšos į savivaldybės biudžetą – 1 190,60 euro.
  - 37.8.2. kitos sukauptos mokėtinos sumos 198 700,95 euro:
  - 37.8.2.1. sukauptos atostoginių sąnaudų su įmokomis socialiniam draudimui – 117 919,18 euro, t. skaičiuje įmokos socialiniam draudimui – 27 545,88 euro;
  - 37.8.2.2. kitos sukauptos pervestinos – 80 781,77 euro (valstybinės žemės nuomos mokesčiai – 74 460,70 euro; vietinė rinkliava – 489,46 euro; priskaityti delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokesčių – 3 032,50 euro; kitos – 2 799,11 euro, t. sk. priteista suma Sonatai Gustaitei už sudegintą gyvenamąjį namą, Vilties g.11, Mikėnų k., Vadoklių sen., su priskaitytomis palūkanomis pagal teismo sprendimą – 823,28 euro priskaičius nuvertėjimą ir priteista suma Tomui Marcinkevičiui už 5 socialinių būstų sudeginimą adresu Liepkalnio g. 3, Liberiškio k., Naujamiesčio sen. su priskaitytomis palūkanomis pagal teismo sprendimą – 1 970,83 euro priskaičius nuvertėjimą, kitos – 5,00 eurai).
  - 37.9. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 124 104,11 euro:



- ateinančių laikotarpių pajamos – 30 128,32 euro (avansu sumokėta už socialinio būsto, kitų patalpų ir kito materialiojo turto nuomą – 432,09 euro, valstybinės rinkliavos ir vietinės rinkliavos sumokėtos avansu – 19 333,63 euro, valstybinės žemės nuomos mokestis – 10 350,60 euro, delspinigiai – 12 eurų);
- kompensacijos privatiems vežėjams už keleivių pervežimo lengvatinius bilietus – 40 435,42 eurų;
- pirčių išlaidų kompensavimas VšĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 20 173,79 euro;
- tarybos nariams išlaidų kompensavimas – 3 342,09 euro;
- kitos – 30 024,49 euro (garantinis mokestis pagal darbų rangos sutartis, užstatas dalyvaujant konkurse).

### **Grynasis turtas**

38. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 2 042 850,77 euro:
- 38.1. Tikrosios vertės rezervas – 1 954 430,94 euro;
- savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė – 44 724,19 eurų, perskaičiuota 2017 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 – 1 688 124,25 euro;
- 38.2. Nuosavybės metodo įtaka (352 582,03) euro;
- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – 456 030,34 euro;
  - praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – (808 612,37) euro.
- 38.3. Sukauptas perviršis – 441 001,86 euro, tame skaičiuje einamųjų metų perviršis – 12 403,18 euro, ankstesnių metų perviršis – 428 598,68 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 – 15 325 888,98 euro:

- finansavimo pajamos – 15 304 060,06 euro;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 619 002,10 euro (pajamos už socialinių būstų nuomą – 16 081,26 euro, valstybinės rinkliavos – 35 412,09 euro, vietinės rinkliavos – 6 915,19 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos ir komunalinių atliekų tvarkymo rinkliava – 560 573,45 euro);
- pagrindinės veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – (597 173,18) euro (valstybinės rinkliavos – 35 412,09 euro, vietinės rinkliavos – 6 905,19 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos ir komunalinių atliekų tvarkymo rinkliava – 554 855,90 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 – 15 214 903,76 euro:

- 40.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas – 2 824 333,30 euro sudaro:
- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams, įskaitant ligos pašalpas už dvi kalendorines dienas, apmokamas darbdavio – 2 161 647,20 euro;

- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 662 686,10 euro;
- 40.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2 570 300,43 euro:
  - ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 33 510,19 euro;
  - ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2 536 790,24 euro.
- 40.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 724 480,96 euro:
  - šildymo – 47 616,04 euro;
  - elektros energijos sąnaudos – 68 081,52 euro;
  - vandentiekio ir kanalizacijos – 3 913,84 euro;
  - ryšių paslaugos – 12 504,19 euro;
  - kitų komunalinių paslaugų – 592 365,37 euro.
- 40.4. Komandiruočių sąnaudos – 26 939,70 eurų;
- 40.5. Transporto sąnaudos – 111 806,75 (išlaidos kurui, remontui, priežiūrai, draudimo, nuomos išlaidos – 96 245,75 euro, kompensacijos seniūnijų seniūnų pavaduotojams – 15 561 eurų);
- 40.6. Kvalifikacijos kėlimo – 11 337,48 euro ir sudaro 0,52 procentus nuo priskaityto darbo užmokesčio sąnaudų;
- 40.7. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 749 373,19 euro (kelių ir gatvių remonto sąnaudos – 489 837,25 euro, elektros tiekimo linijų remontas – 15 377,93 euro, gyvenamųjų būstų remontas – 6 342,42 euro, kito ilgalaikio materialiojo turto remonto ir priežiūros sąnaudos – 36 223,62 euro, – melioracijos statinių ir įrenginių remonto sąnaudos – 201 591,97 euro);
- 40.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 10 801,32 euro:
  - priskaitytos skolų nuvertėjimo sąnaudos – 5 201,50 euro (socialinių būstų nuomos – (922,33) euro; kitų skolų nuvertėjimo sąnaudos – 6 123,83 euro);
  - ilgalaikio materialiojo turto likutinės ir likvidacinės vertės nurašymas nurašius turta, priskaičius nuvertėjimą – 5 599,82 euro:
    - gyvenamieji pastatai likutine verte 3 348,90 euro;
    - negyvenamieji pastatai likutine verte 114,46 euro;
    - kitos mašinos ir įrenginiai likutine verte 2 136,46 euro;
- 40.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 52 278,26 euro;
- 40.10. Socialinių išmokų sąnaudos – 7 051 081,42 euro:
  - kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 5 927 883,26 euro;
  - kitų socialinių išmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 1 122 601,16 euro;
- 40.11. Nuomos sąnaudos (šalto vandens aparato nuoma) – 493,56 euro;
- 40.12. Finansavimo sąnaudos – 545 831,93 euro: socialinė žmonių su negalia reabilitacija – 73 648,75 euro; socialinių paslaugų teikimas – 81 990,03 euro; keleivinio viešojo transporto išlaidų kompensavimas už lengvatinius bilietus – 332 785,51 euro; Miežiškių pagrindinės mokyklos veiklos užtikrinimas – 54 838,64 euro; kiti švietimo reikalai – 400 eurų; mokinių užimtumo ir jaunimo projektinės veiklos rėmimas – 1 670 eurų; nevyriausybinų organizacijų ir bendruomeninės veiklos stiprinimo plano priemonių įgyvendinimas – 499 eurų.
- 40.13. Kitų paslaugų sąnaudos – 318 165,32 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 – 217 680,14 euro, iš jų reprezentacinės išlaidos – 42 780,41 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 – 110 985,22 euro:

- dėl apskaičiuotų pajamų už socialinių būstų nuomą, kurios priskiriamos prie pagrindinės veiklos uždirbamų pajamų – 16 081,26 euro;
- dėl priskaitomų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų ilgalaikio turto, perduoto panaudai ne viešojo sektoriaus subjektams 122 101,71 euro į kitos veiklos sąnaudas;
- dėl pagrindinės veiklos sąnaudų, panaudojant spec. programos lėšas ir kitas lėšas, kurioms nepriskaitomos finansavimo pajamos – (30 541,55) euro;
- dėl priskaitytų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų 4 941,58 euro
- dėl ankstesnių metų sąnaudų sumažinimo, gavus neteisėtai išmokėtas išmokas (1 825,33) euro;
- esminių klaidų taisymas – 227,55 euro.

### Kitos veiklos rezultatas

#### 42. Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (100 583,26) euro:

##### 42.1. Kitos veiklos pajamos – 49 073,17 euro:

- kito ilgalaikio turto nuoma – 21 791,43 euro;
- apskaičiuotos pajamos už kitas netesybas – 226,51 euro;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo – 18 083,02 euro;
- apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes – 256,40
- apskaičiuotos kitos pajamos – 8 715,81 euro.

##### Kitos veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – (27 554,72) euro:

- netesybos (UAB Plentprojektas) – (226,51) euro;
- pajamos už parduotas prekes (metalo laužą) – (256,40) euro;
- pajamos už parduotą turtą – (18 356) euro;
- kitos pajamos – (8 715,81) eurų.

##### 42.2. Kitos veiklos sąnaudos – (122 101,71) euro:

- priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – (122 101,71) euro.

### Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

#### 43. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (4 941,58) euro:

##### 43.1. Palūkanų, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos – (4 941,58) euro;

##### 43.2. Finansinės investicinės veiklos pajamos – 0 eurų:

- delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokesčių ir apskaičiuoti dividendai – 454,19 euro, pervestini delspinigiai į savivaldybės biudžetą (– 454,19 euro).

### Apskaitos politikos keitimas ir praėjusių laikotarpių pajamų ir sąnaudų koregavimas

#### 44. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas) – (6 942,80) euro:

- priskaitomas antrinis įrašas nusidėvėjimo sumai, koreguojamas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos – (5 093,62) euro;
- sumažinamos priskaitytos sąnaudos ankstesniųjų laikotarpių, gavus išieškotas permokėtas socialinių išmokų sumas – (1 849,18) euro).

### Nuosavybės metodo įtaka

45. Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį – 456 030,34 euro:
- kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų pelnas – 92 002,57 euro (VšĮ Velžio komunalinis ūkis);
  - kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų nuostolis – (254 286,41) euro (VšĮ Velžio komunalinis ūkis);
  - asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 694 670,72 euro;
  - asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai nuostolis – (44 919,42) euro;
  - asocijuotųjų subjektų 2018 m. priskaityti dividendai mažina nuosavybės metodo įtaką – (31 437,12) euro.

### Nebalansinė sąskaita

46. Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas:
- 46.1. saugoti priimtas turtas – 2 887,87 euro, DPS 13 vnt. trikdžių su SIM kortele;
- 46.2. išsinuomotas turtas – 8 610,39 euro (patalpos Krekenavos sen. Bažnyčios g. 2 – 4 358 eurais, garažas automobiliui iš VĮ Panevėžio miškų urėdija, Parko g. 26E, Panevėžys – 4 252,39 euro);
- 46.3. pagal panaudos sutartis, naudojama žemė, ilgalaikis materialusis turtas savivaldybės administracijos veikloje – 1 058 937,88 euro:
- 46.3.1. žemės vertė – 939 280,64 euro, 125 sklypai valstybės žemės. Per ataskaitinį laikotarpį gauti sklypai iš Nacionalinės žemės tarnybos prie žemės ūkio ministerijos: žemės sklypas 1,7227 ha Miežiškių sen. Nevėžio k., vertė 3 250 eurų, žemės sklypas 0,0966 ha Smilgių sen., Sujetų k. – 139 eurais, žemės sklypas 0,0744 ha Krekenavos sen., Burvelių k. – 103 eurais, žemės sklypas 0,2291 ha Upytės sen., Kibiškio k. – 312 eurų.
- 46.3.2. kitos mašinos ir įrenginiai – 0,58 euro (kompiuterinė įranga, biuro įranga);
- 46.3.3. muzikos instrumentai – 11 575,18 euro;
- 46.3.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas (Techninės pagalbos neįgaliečių centro inventorių neįgaliesiems) – 45 606,64 euro;
- 46.3.5. 1 sklypas UAB „Palink“ - 0,29 euro;
- 46.3.6. infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,87 euro;
- 46.3.7 pagal panaudos sutartis gautas ūkinis inventorių – 62 473,68 euro (muzikos instrumentai – 4 100 eurų, techninės pagalbos inventorių neįgaliesiems – 57 198,76 euro);
- 46.4. pagal panaudos sutartis perduotas turtas kitiems subjektams naudojimui – 612 915,29 euro;
- 46.5. pagal panaudos sutartis naudojamas trumpalaikis turtas, perduotas kaimo bendruomenėms – 38 624,06 euro;
- 46.6. ūkinis inventorių, perduotas naudoti savivaldybės administracijos veikloje – 550 555,90 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atkelta iš balansinės sąskaitos, nurašius į sąnaudas – 12 727,45 euro, nurašyta iš nebalansinės sąskaitos – 4 770,98 euro;
- 46.7. trumpalaikės gautinos sumos – 38 807,58 euro, t. sk.:
- per 2015 m. 610,60 euro, skolos pripažintos beviltiškoms, tačiau penkerius metus laikomos apskaitoje kontrolei dėl socialinės padėties pasikeitimo;
  - per 2016 m. iškelta į nebalansinę sąskaitą beviltiškos skolos: valstybinės žemės nuomos mokesčio - 13 257,33 euro, UAB „Kraštovarka“ – 1 307,63 euro, pripažintos beviltiškoms Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. A-432 „Dėl beviltiškų skolų pripažinimo“;
  - priskaityta mažai tikėtina atgautina suma, priteista už sudegintą ūkinį pastatą, Rimaisių k., Ramygalos sen. – 11 584,80 euro;
  - iškeltos į nebalansinę sąskaitą beviltiškos skolos: valstybinės žemės nuomos mokesčio –

3 554,99 euro, V. Paliūlienės "Ramygalos duona" – 1 519,47 euro, ŽŪK „Ramygalos aruodai“ – 3 921,90 euro, UAB „Neste Lietuva“ – 0,17 euro (permoka), už soc. būsto nuomą ir negyvenamų patalpų nuomą – 3 050,69 euro (41,16 euro atstatyta).

46.8. išieškotinos sumos už padarytus nuostolius, kai kaltininkai nėra nustatyti – 59 469,78 euro:

- Naujamiesčio seniūnijoje pavogto turto: automobilio Audi 100 vertė – 5 589,67 euro, 2009 m. trimerio ir žoliapjovės vertė 1 027,57 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;
- krosnies detalės sodyboje adresu Vebrupės g. 45, Skaistgirio k., Pajstrio seniūnija verte – 9 000 eurų.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė

