

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

1. Administracija ir seniūnijos

(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

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 14 d. Nr. B16-14-(19.15)
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	39.	10 899 351,83	10 019 060,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10 885 220,02	10 002 660,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5 544 811,95	5 556 426,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4 502 146,87	3 646 609,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		564 784,24	494 870,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		273 476,96	304 753,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14 131,81	16 399,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		524 095,75	436 367,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-509 963,94	-419 967,68
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	40.	10 649 311,05	9 946 248,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	40.1.	1 986 761,85	1 926 652,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	40.2.	1 833 711,17	1 710 620,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	40.3.	533 052,40	499 985,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	40.4.	23 158,11	20 487,96
V.	TRANSPORTO	40.5.	61 034,17	66 270,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	40.6.	12 480,25	9 955,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	40.7.	424 398,17	272 059,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	40.8.	6 554,71	8 732,34
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	40.9.	33 800,35	27 519,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	40.10.	4 500 590,43	4 681 797,45
XI.	NUOMOS	40.11.	79,04	329,04
XII.	FINANSAVIMO	40.12.	496 988,97	372 653,87
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	40.13.	567 837,92	199 118,97
XIV.	KITOS	40.14.	168 863,51	150 066,31
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	41.	250 040,78	72 811,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	42.	-241 843,35	-66 685,66
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	42.1.	19 493,97	35 496,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	42.1.	67 124,09	21 245,66
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	42.2.	194 213,23	80 936,81
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	43.	-3 790,86	-1 226,07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	44.	-1,09	6 900,59
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 405,48	11 800,68
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	45.	1 213 713,12	616 734,91
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 218 118,60	628 535,59
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))

(parašas)

Eugenijus Lunsakis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Jolanta Michnevičienė
(vardas ir pavardė)

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

I. Administracija ir seniūnijos

(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
2019 m. birželio 30 d.

2019 m. rugpjūčio 14 d. Nr. B16-13-(19.15)
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	31	48 778 064,90	48 064 037,30
I.	Nematerialusis turtas	31.1.	131 248,49	136 882,25
I.1.	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos	31.1.1.	12 304,41	14 173,84
I.3.	Kitas nematerialusis turtas	3.1.1.2.	25 197,18	32 561,51
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	3.1.1.3.	93 746,90	90 146,90
I.5.	Prestižas	31.2.	0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	31.2.	43 048 717,02	43 457 092,71
II.1.	Žemė	3.1.2.1.1.	176 345,00	176 345,00
II.2.	Pastatai	3.1.2.1.2.	7 563 371,58	7 257 498,50
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.1.2.1.4.	27 811 976,43	28 937 357,18
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės	3.1.2.1.5.	2 103 128,77	2 103 128,77
II.5.	Mašinos ir įrenginiai	3.1.2.1.8.	89 532,78	99 916,07
II.6.	Transporto priemonės	3.1.2.1.7.	213 633,49	210 595,08
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8.	Baldai ir biuro įranga	3.1.2.1.6.	136 848,38	160 011,14
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.1.2.1.9.	101 316,80	111 225,25
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.1.2.1.1	4 852 563,79	4 401 015,72
		0-		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	32.	5 598 099,39	4 470 062,34
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS	33.	23 178,31	23 178,31
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	34.	3 024 742,95	2 057 421,07
I.	Atsargos	34.1.	272 656,57	481 258,90
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		258 184,86	216 304,09
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	34.1.2.	14 471,71	264 954,81
II.	Išankstiniai apmokėjimai	34.2.	333 860,29	47 472,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	34.4.	1 857 246,10	1 066 667,89
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	34 509,34
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	34.4.1.	5 891,87	13 871,82
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	34.4.2.	1 821 721,12	1 000 031,29
III.6.	Kitos gautinos sumos	34.4.3.	29 633,11	18 255,44
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	34.5.	560 979,99	462 021,60
	IŠ VISO TURTO:		51 825 986,16	50 144 636,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	35.	45 733 885,61	46 198 040,50
I.	Iš valstybės biudžeto		20 126 380,55	20 794 623,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12 445 908,77	12 890 800,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 519 804,59	10 643 536,67
IV.	Iš kitų šaltinių		1 641 791,70	1 869 080,13
E.	ISIPAREIGOJIMAI	36.	2 687 884,47	1 760 498,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		110 500,85	83 099,41
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		70 208,97	47 916,50
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 706,45	3 675,47
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		36 585,43	31 507,44
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	37.	2 577 383,62	1 677 399,29
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	37.1.	161,84	162,96

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	37.2.	2 184,99	23 466,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	37.3.	57 056,24	20 910,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	37.5.	4,35	1,12
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	1,12
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		4,35	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	37.4.	714 328,89	600 814,91
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	37.6.	1 134 252,53	797 195,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37.7.- 37.12.	207 494,07	613,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	37.13.	187 999,34	139 715,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	37.14.	273 901,37	94 519,52
F.	GRYNASIS TURTAS	38.	3 404 216,08	2 186 097,48
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai	38.1.	1 948 810,96	1 948 810,96
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1 948 810,96	1 948 810,96
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka	38.2.	1 013 220,31	-200 492,81
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	38.3.	442 184,81	437 779,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 405,48	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		437 779,33	437 779,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		51 825 986,16	50 144 636,68

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

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolanta Michnevičienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

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

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

2019-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį															
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje																
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20 794 623,57	4 686 837,39	-499,00	1 283,50	-105 674,87	-1 943,61	-5 236 537,07	0,00	-6 532,96	-5 176,40	20 126 380,55					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20 771 216,40	270 708,41	42 136,74	1 283,50	-9 579,87	-1 943,61	-922 803,11		-417,32		20 100 601,14					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23 407,17	4 466 128,98	-42 635,74		-96 095,00		-4 313 733,96		-6 115,64	-5 176,40	25 779,41					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12 890 800,13	4 188 600,39	-90 622,08	12 141,19	-99 542,58	-249 296,48	-3 922 683,87	0,00	-283 487,93	0,00	12 445 908,77					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 764 940,48	256 997,95	5 870,84	12 141,19	-5 340,20	-249 296,48	-338 451,51		-273 381,17		12 173 281,10					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	125 859,65	3 931 602,44	-96 492,92		-94 202,38		-3 584 232,36		-9 906,76		272 627,67					
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):	10 643 536,67	1 219 862,53	0,00	188 093,42	-84 162,67	0,00	-416 430,54	0,00	-1 761,88	-29 332,94	11 519 804,59					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10 559 287,56	38 547,91	1 013 415,94	188 093,42	-99,95		-389 254,73		-1 761,88		11 408 228,27					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	84 249,11	1 181 314,62	-1 013 415,94		-84 062,72		-27 175,81				111 576,32					
4.	Iš kitų šaltinių:	1 869 080,13	0,00	0,00	46 256,21	-67,68	0,00	-273 476,96	0,00	0,00	0,00	1 641 791,70					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 868 335,61	0,00	0,00	46 256,21	-67,68		-273 476,96				1 641 047,18					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	744,52										744,52					
5.	Iš viso finansavimo sumų	46 198 040,50	10 095 300,31	-91 121,08	247 774,32	-289 447,80	-251 240,09	-9 849 128,44	0,00	-291 782,77	-34 509,34	45 733 885,61					

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-06-30

2019-08-20 Nr. B16-15

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.	Naujamesčio 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, Ramygala, 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	Nevėžio g. 54, Velžys, Panevėžio r.

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

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

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

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

7. Savivaldybės administracija turi paramos gavėjo statusą.

8. Savivaldybės investicijos į kitus subjektus sudaro:

8.1. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus 100 procentų:

8.1.1. VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika;

8.1.2. VšĮ Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centras;

8.1.3. VšĮ Velžio komunalinis ūkis;

8.2. Investicijos į asocijuotuosius subjektus:

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

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

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

8.2.4. AB „Panevėžio energija“– 2,21 procentas.

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

8.3.1. VšĮ Bistrampolio dvaras – 0,613 procentai.

8.3.2. 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 2018 m. audituotų ir 2019 metų 2 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.

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. Panevėžio rajono savivaldybės administracijos metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

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 – 121 665 129,27 euro, sukaupta amortizacija ir priskaitytas nusidėvėjimas – (80 320 802,74) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 880 628,18 euro, žemės tikrosios vertės pasikeitimas – 39 104,21 euro, kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (67 913,99) 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 nuvertėjimas – (1 690,32) euro.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

31.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 341 864,27 euro, sukaupta amortizacija – (1 201 712,86) 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 – 581 345,22 euro, sukaupta amortizacija – (569 040,81) euro;

Per ataskaitinį laikotarpį: įsigyta GIS GeoMap programa su atnaujinimu – 3 799,40 euro ir MS Office Home and Business 2010 Retail licencija – 130,00 euro, nurašyta kompiuterinių programų ir licencijų 17 vnt., įsigijimo vertė – 7 502,37 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

31.1.2. kitas nematerialus turtas – 663 739,83 euro, sukaupta amortizacija – (632 672,05) euro, nuvertėjimas – (5 870,60) euro;

31.1.3. nebaigti projektai – 96 779,22 euro, jų nuvertėjimas – (3 032,32) euro:

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

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

- Vadoklių mstl. kapinių išplėtimo techninis projektas ir ekspertizė 93 746,90 euro;

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

Ilgalaikis materialusis turtas

31.2. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina, įskaitant nebaigtą statybą, esminio pagerinimo darbų vertę, išankstinį mokėjimą – 120 323 265,00 eurų, sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (79 119 089,88) euro, žemės tikrosios vertės padidėjimas – 39 104,21 euro (apskaičiuotas remiantis VĮ Valstybės registro 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis), nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 880 628,18 euro (apskaičiavus tikrąją vertę pagal Valstybės registro duomenis nustatytą vidutinę rinkos kainą, vadovaujantis atskirų objektų draudžiamąja verte), kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – (67 913,99) euro, esminio pagerinimo darbų nuvertėjimas (5 586,18) euro, infrastruktūros statinių nuvertėjimas – (1 690,32) euro.

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

31.2.1.1. Žemės:

31.2.1.2. Gyvenamųjų pastatų ir socialinių būstų:

- atlikti socialinių būstų kadastriniai matavimai ir vertinimo ataskaitos – 849,92 euro;

- įsigyti socialiniai būstai – 71 282,54 euro (Ēriškių g. 10-10, Upytės k. – 18 096,68 euro; Melioratorių g. 8-27, Dembava – 24 390,48 euro; Žemdirbių g. 6-20, Velžys – 28 795,38 euro);

- atlikta socialinio būsto Skaistgirių k. Vėbrupės g. 22-1 renovacija – 22 353,27 euro;

- pergrupuota iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ sąskaitos socialinio būsto Skaistgirių k. Vėbrupės g. 22-1 renovacijos vertė (projektavimo darbai ir administravimo išlaidos) – 1 389,63 euro;

- pergrupuota iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ socialinių būstų remonto vertės – 6 366,18 euro;

- pergrupuota į 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ butas Berniūnų k. Nevėžio g. 12-1 (buvęs telekomas), įsigijimo vertė – 35,33 euro (balansinė vertė – 15,96 euro); butas gyvenamame name Naujalaukio vs. 1-2, įsigijimo vertė – 1 178,76 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); butas Pažagių k. Šilagalio g. 43-3, įsigijimo vertė – 1 642,18 euro (balansinė vertė – 698,02 euro).

31.2.1.3. Negyvenamųjų pastatų:

- atlikti kadastriniai matavimai gydymo paskirties pastato Ēriškių k. Sabonių g. 4 ir stoginės Ēriškių k. Sabonių g. 4A – 146,83 euro;

- neatlygintinai gauta iš Smilgių gimnazijos pastatas-mokomosios dirbtuvės Panevėžio g. 6, Smilgių mstl., įsigijimo vertė – 34 944,85 euro (balansinė vertė – 12 141,19 euro);

- pergrupuotos iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ sąskaitos administracinio pastato patalpų Velžio k., Nevėžio g. 54 remonto vertės – 437,92 euro;

- pergrupuotos iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ sąskaitos administracinio pastato Smilgių mstl. Panevėžio g. 15 remonto vertės – 1 998,59 euro;

- pergrupuotas iš balansinės 1210121 sąskaitos „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ užbaigtas objektas - administracinis pastatas Vaivadų k. Vilkatupio g. 2E – 106 196,48 euro;

- pergrupuotas iš balansinės 1210111 sąskaitos „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina“ užbaigtas objektas - katilinė Naujamiesčio mstl. Dariaus ir Girėno g. 52 – 186 699,89 euro;

- pergrupuota į balansinę 1203201 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ kiemo statiniai Barklainių I k. Eglių g. 3, įsigijimo vertė – 264,71 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); lauko tualetas Naujamiesčio ligoninės, įsigijimo vertė – 480,19 euro (balansinė vertė – 137,99 euro);

- pergrupuota į 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ ūkinis pastatas ½ Pažagienių k. Šilagalio g. 43-3, įsigijimo vertė – 173,77 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); ūkinis pastatas ½ Pažagienių k. Šilagalio g. 43-3, įsigijimo vertė – 130,33 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

31.2.1.4. Infrastruktūros ir kitų statinių:

Infrastruktūros statinių:

- apšvietimo 0,4 kW OL išpirkimas iš ESO objektui (kabelinė apšvietimo linija Krekenavos mstl. Tilto g., Gegužinės k. Paįstrio sen.) – 7,26 euro;

- atliktas drenažo remontas Upytės k. Ėriškių g. – 3 605,00 euro;

- neatlygintinai gauta Ramygalos seniūnijos melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštaitijos drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 126 110,93 euro (t. sk. pergrupuota iš balansinės 1210121 „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ – 15 133,67 euro);

- neatlygintinai gauta Krekenavos seniūnijos „Palinkuvės melioracijos sistemų naudotojų asociacija“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 135 453,56 euro (t. sk. pergrupuota iš balansinės 1210121 „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ – 18 726,60 euro);

- pergrupuota iš balansinės 1210111 sąskaitos „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina“ užbaigtų objektų savikaina – 246 946,19 euro (šilumos tinklai, vandentiekio tinklai, nuotekų šalinimo tinklai Naujamiesčio mstl. Dariaus ir Girėno g. 52 – 47 325,91 euro; pėsčiųjų ir dviračių takai Ramygalos mstl. – 105 784,01 euro; kelias Linkaučiai-Radviliškiai – 93 836,27 euro);

- pergrupuota į 1203201 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ šuliniai, įsigijimo vertė – 17 538,05 euro (balansinė vertė – 5 940,86 euro); kiti statiniai (inžinieriniai) kiemo statiniai (rūkykla, šulinys) Vadoklių mstl., Ramygalos g. 10, įsigijimo vertė – 44,31 euro (balansinė vertė – 28,16 euro), Ėriškių kapinių tvora, įsigijimo vertė – 5 590,25 euro (balansinė vertė – 1 262,06 euro), žaidimų aikštelė Aukštadvario k. prie Pirties gatvės, įsigijimo vertė – 5 000,00 euro (balansinė vertė – 4 833,32 euro).

Kitų statinių:

- pergrupuota iš balansinės 1210111 sąskaitos „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina“ užbaigtas objektas - stoginė Naujamiesčio mstl. Dariaus ir Girėno g. 52 – 7 063,93 euro;

- pergrupuota iš balansinės 1210121 „Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina“ sąskaitos Raguvėlės k. kapinių tvoros remonto vertė – 1 499,50 euro;

- pergrupuota iš 1202201 sąskaitos „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“: kiemo statiniai Barklainių I k. Eglių g. 3, įsigijimo vertė – 264,71 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); lauko tualetas Naujamiesčio ligoninės, įsigijimo vertė – 480,19 euro (balansinė vertė – 137,99 euro);

- pergrupuota iš 1203101 sąskaitos „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“: suliniai, įsigijimo vertė – 17 538,05 euro (balansinė vertė – 5 940,86 euro); kiti statiniai (inžinieriniai) kiemo statiniai (rūkykla, šulinsys) Vadoklių mstl Ramygalos g. 10, įsigijimo vertė – 44,31 euro (balansinė vertė – 28,16 euro); Ėriškių kapinių tvora, įsigijimo vertė – 5 590,25 euro (balansinė vertė – 1 262,06 euro); žaidimų aikštelė Aukštadvario k. prie Pirties gatvės, įsigijimo vertė – 5 000,00 euro (balansinė vertė – 4 833,32 euro);

- pergrupuota į 1209401 sąskaitą „Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina“ plastikinis biotualetas, įsigijimo vertė – 764,31 euro (balansinė vertė – 509,60 euro);

- pergrupuota į 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ kiemo statiniai Pažagių k. Šilagalio g. 43-43, įsigijimo vertė – 11,58 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- nurašyti Ramygalos miesto parko statiniai, įsigijimo vertė – 9 751,80 euro (balansinė vertė – 1 540,62 euro).

31.2.1.5. Nekilnojamųjų kultūros vertybių;

31.2.1.6. Baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga:

- įsigytas spalvinis daugiafunkcinis spausdintuvas – 2 468,40 euro;

- nurašyta filmavimo kamera Sony, įsigijimo savikaina – 958,35 euro, balansinė vertė – 0 eurų;

- nurašyta 4 vnt. spausdintuvų, įsigijimo vertė – 1 965,35 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- nurašyta 3 vnt. mobilieji telefonai, įsigijimo vertė – 1 878,59 euro (balansinė vertė – 810,50 euro);

- nurašyta 13 vnt. kompiuterių, įsigijimo vertė – 10 652,48 euro (balansinė vertė – 1,00 euro).

31.2.1.7. Transporto priemonių:

- įsigyti lengvieji automobiliai: VW Passat Variant HGT 414 – 11 900,00 eurų, Velžio seniūnijoje Peugeot 3008 – 12 000,00 eurų; Smilgių seniūnijoje VW Tiguan 62012 – 12 000,00 eurų;

- pergrupuota į 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ automobilis Ford Tourneo CFH-825, įsigijimo savikaina – 14 191,38 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Volkswagen Transporter DOB 473, įsigijimo savikaina – 91 440,01 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); autobokštelis Zil 431422 AGG 232, įsigijimo vertė – 6 660,68 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); ekskavatorius EO 3323 3034 LC, įsigijimo vertė – 8 657,61 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); ekskavatorius EO 2621 1717 LI, įsigijimo vertė – 6 664,16 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); automobilis Honda Civic GPJ-700, įsigijimo vertė – 12 077,44 euro (balansinė vertė – 0,00 euro); automobilis Renault Megane ERV 500, įsigijimo vertė – 4 300,86 euro (balansinė vertė – 43,01 euro); automobilis Ford Focus Limited AGV 199, įsigijimo vertė – 12 815,69 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), viso įsigijimo savikaina už 156 807,83 euro.

31.2.1.8. Kitų mašinų ir įrenginių:

- įsigyta krūmapjovė – 600,00 eurų;

- pergrupuota į balansinę 2071001 sąskaitą „Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina“ elektrinė talė, įsigijimo savikaina – 758,51 euro, (balansinė vertė – 0,00 euro);

- pergrupuota į balansinę 1209401 „Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina“ sąskaitą: lauko biotualetas, įsigijimo vertė – 724,05 euro (balansinė vertė – 543,03 euro), šaldytuvas, įsigijimo vertė – 821,80 euro (balansinė vertė – 133,63 euro), stovas dviračiams, įsigijimo vertė – 160,62 euro (balansinė vertė – 42,19 euro);

- perduotas Ramygalos gimnazijai telferis 2 tonų, įsigijimo savikaina – 42,57 euro, (balansinė vertė – 0 eurų);

31.2.1.9. Kito ilgalaikio materialiojo turto;

- pergrupuota iš 1203201 „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ sąskaitos plastikinis biotualetas, įsigijimo vertė – 764,31 euro (balansinė vertė – 509,60 euro);

- pergrupuota iš 1205401 „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ sąskaitos: lauko biotualetas, įsigijimo vertė – 724,05 euro (balansinė vertė – 543,03 euro), šaldytuvas, įsigijimo vertė – 821,80 euro (balansinė vertė – 133,63 euro), stovas dviračiams, įsigijimo vertė – 160,62 euro (balansinė vertė – 42,19 euro);

- nurašyta neįgalųjų technika 19 vnt., įsigijimo vertė – 8 523,23 euro (balansinė vertė – 0,00 eurų).

31.2.1.10. Nebaigta statyba įsigijimo savikaina:

- projektas „Kraštovaizdžio apsaugos priemonių įgyvendinimas Panevėžio r.“ (kadastriniai matavimai) – 167,15 euro;

- Naujamiesčio gimnazijos katilinės, naudojančios atsinaujinančios energijos resursus, Dariaus ir Girėno g. 52, Naujamiestis statyba – 13 195,72 euro;

- investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Velžyje, Panevėžio r.“ – 334 029,46 euro;

- Upytės k. Liaudies gatvės statyba (projekto parengimas), statybos projektas – 774,40 euro;

- Dembavos k. Juostos gatvės statyba (projekto parengimas), statybos projektas – 738,10 euro;

- Bernatonių k. Statybininkų gatvės statyba (projekto parengimas), statybos projektas – 786,50 euro;

- Gustonių k. Saulėtekio gatvės statyba (projekto parengimas), statybos projektas – 750,20 euro;

- Naujamiesčio k. Pienių gatvės statyba – 75 763,92 euro;

- kelio Nr. 122-Virsnis statyba – 26 392,01 euro;

- Anitavos k. Anitavos gatvės sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 952,88 euro;

- Geležių mstl. Naujakurių gatvės sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 780,45 euro;

- Uliūnų k. Alyvų gatvės sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 780,45 euro;

- Miežiškių mstl. Tilto gatvės sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 780,45 euro;

- Paviešėčių k. K.Naruševičiaus gatvės sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 665,50 euro;

- kelio Vynupė-Panevėžio m. riba ir kelio Tiekimo gatvė-kelias PAN-35 sklypo topografinės nuotraukos parengimas – 1 149,50 euro;

- Raguvos mstl. Liepų gatvės statyba (statybos projektas) – 145,20 euro;

- Keravos k. Tilto gatvės statyba (statybos projektas) – 145,20 euro;

- Staniūnų k. Vyčių gatvės statyba (statybos projektas) – 145,20 euro;

- Raguvos seniūnijos nuotekų šalinimo tinklų Raguvos mstl. statybos projekto bendroji ekspertizė – 1 089 eurų;

- Dembavos k. Savanorių gatvės statyba pinigine išskaita už kelių darbus – (904,18 euro);

- Molainių k. Beržyno gatvės statyba pinigine išskaita už kelių darbus – (11 383,46 euro);

- pergrupuota į 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) – 246 946,19 euro;

- pergrupuota į 12032011 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) – 7 063,93 euro;

- pergrupuota į 1202201 sąskaitą „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) – 186 699,89 euro.

31.2.1.11. Esminio pagerinimo darbai:

- Upytės dvaro svirno kapitalinis remontas ir techninė priežiūra – 95 868,11 euro;

- Projektas "Panevėžio rajono savivaldybės vaikų dienos centrų tinklo plėtra" – 700,00 euro;

- Projektas "Panevėžio rajono savivaldybės bendruomeninių vaikų globos namų tinklo plėtra" – 700,00 euro;

- Bernatonių k. Trako gatvės rekonstrukcija – 4 012,49 euro;

- Mickiemės k. Mickiemės gatvės rekonstrukcija, techninė priežiūra – 87 906,34 euro;
- Skaistgirių k. Sodų gatvės rekonstrukcija – 1 260,39 euro;
- Skaistgirių k. Saulės gatvės rekonstrukcijos techninė priežiūra – 1 848,08 euro;
- Velželio k. Paupio gatvės rekonstrukcijos techninė priežiūra – 820,80 euro;
- Vyčių k. Kęstučio gatvės rekonstrukcijos techninė priežiūra – 368,71 euro;
- Molainių k. Žaliosios gatvės rekonstrukcija – 104 084,74 euro;
- Paliūniškio k. Liekupio gatvės rekonstrukcija – 89 512,72 euro;
- Pašilių II k. Šilo gatvės rekonstrukcija, techninė priežiūra – 21 611,74 euro;
- Krekenavos mstl. Sporto gatvės šaligatvio kapitalinis remontas (aprašo parengimas), statybos projektas – 762,30 euro;
- investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio r.“ – 53 334,12 euro;
- investicinis projektas "Socialinio būsto fondo plėtra Panevėžio rajono savivaldybėje" – 19 161,25 euro;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Miežiškių mstl. (ekspertizė, projektas) – 8 318,01 euro;
- investicinis projektas „Šilagalio kultūros centro Bokšto g. 5, Šilagalio k., Panevėžio rajone atnaujinimas“ – 2 200,00 euro;
- investicinis projektas „Krekenavos kultūros centro Birutės a. 1, Krekenavos mstl., Panevėžio rajone atnaujinimas“ – 2 200,00 euro;
- investicinis projektas „Miežiškių kultūros centro Trakiškio padalinio Pergalės g. 2, Trakiškio k., Panevėžio rajone atnaujinimas“ – 2 200,00 euro;
- investicinis projektas „Krekenavos M. Antanaičio gimnazijos pastato Laisvės g. 18, Krekenavos mstl., Panevėžio rajone atnaujinimas“ – 2 200,00 euro;
- Velžio gimnazijos sporto aikštyno atnaujinimas – 14 789,30 euro;
- Pastato Alantos g. 38, Velžio k. pritaikymo bendruomenės poreikiams projektinis pasiūlymas – 2 000,00 eurų;
- Dembavos progimnazijos Dembavos k., Dembavos g. 28 rekonstrukcija – 55 868,77 euro;
- Melioracijos projekto 5 proc. dalinis rėmimas Ramygalos sen. melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštaitijos drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas 3 ir 4 etapas – 5 760,28 euro;
- Melioracijos projekto 5 proc. dalinis rėmimas Krekenavos sen. Palinkuvės melioracijos sistemų naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 9 351,73 euro;
- Remonto darbai socialiniuose būstuose, seniūnijos administraciniame pastate Nevėžio g. 54-1, Raguvėlės k. kapinių tvoros remontas, seniūnijos administracinio pastato Smilgių mstl., Panevėžio g. 15 remonto darbai, kadastriniai matavimai – 11 250,17 euro;
- pergrupuota į 1202111 sąskaitą „Socialiniai būstai įsigijimo savikaina“ remonto vertė – 7 314,16 euro;
- pergrupuota į 1202201 sąskaitą „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ remonto vertė – 2 436,51 euro;
- pergrupuota į 1203201 sąskaitą „Kitų statinių įsigijimo savikaina“ remonto vertė, – 1 499,50 euro;
- pergrupuota į 1202201 sąskaitą „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (deklaracija apie statybos užbaigimą) administracinis pastatas Vaivadų k., Vilkatupio g. 2E – 106 196,48 euro;
- pergrupuota į 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“ užbaigti darbai (pripažinimo tinkamu naudoti aktas) Ramygalos sen. melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštaitijos drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 15 133,67 euro;

- pergrupuota į 1203101 sąskaitą „Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina“ Krekenavos sen. Palinkuvės melioracijos sistemų naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas – 18 726,60 euro;

- pergrupuota į 1202111 sąskaitą „Socialiniai būstai įsigijimo savikaina“ socialinio būsto Skaistgirių k. Vėbrupės g. 22-1 renovacijos darbai (projektavimo darbai ir administravimo išlaidos) – 1 389,63 euro.

31.2.1.12. Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0 eurų;

31.2.2. Nurašytas, parduotas ir perduotas turtas įsigijimo savikaina:

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

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-02-18 Nr. A1-51 nurašomas:

- filmavimo kamera Sony, įsigijimo vertė – 958,35 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-02-18 Nr. A1-50 nurašoma:

- kompiuterinė programa, įsigijimo vertė – 1 074,20 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Tarybos sprendimu „Dėl turto nurašymo“ 2019-04-04 Nr. T-61 nurašoma:

- GIS programinė įranga, įsigijimo vertė – 2 466,40 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-02-04 Nr. A1-37 nurašoma 15 vnt. programinių įrangų, įsigijimo vertė 3 961,77 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-01-29 Nr. A1-77 nurašoma:

- Ramygalos miesto parko statiniai, įsigijimo vertė – 9 751,80 euro (balansinė vertė – 1 540,62 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-02-18 Nr. A1-50 nurašoma:

- kompiuteriai 3 vnt., įsigijimo vertė – 2 035,28 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-02-04 Nr. A1-37 nurašoma:

- kompiuteriai 3 vnt., įsigijimo vertė – 3 692,26 euro (balansinė vertė – 1,00 euro);

- faksimilinis aparatas Brother, įsigijimo vertė – 318,58 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2018-02-08 Nr. A1-50 nurašoma:

- kompiuteris 1 vnt., įsigijimo vertė – 1 161,15 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- spausdintuvas Kyocera FS-3920 DN, įsigijimo vertė – 926,49 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- lazerinis spausdintuvas, įsigijimo vertė – 424,29 euro (balansinė vertė – 0,00).

Tarybos sprendimu „Dėl turto nurašymo“ 2019-04-04 Nr. T-61 nurašoma:

- kompiuteriai 6 vnt., įsigijimo vertė – 3 763,79 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- spalvotas rašalinis spausdintuvas Epson Stylus Color, įsigijimo vertė – 295,99 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- neįgalųjų technika 19 vnt., įsigijimo vertė – 8 523,23 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2019-01-08 Nr. A1-10 nurašoma:

- telefonas LG G3S D722 4G Titan BGB, įsigijimo vertė – 377,97 euro (balansinė vertė – 148,00 euro).

Nurašyti pamesti 2 vnt. mobilieji telefonai Samsung S6 G920 4G su dėklu, įsigijimo vertė – 1 500,62 euro (balansinė vertė – 662,02 euro).

31.2.2.2. parduotas ilgalaikis turtas;

31.2.2.3. perduotas ilgalaikis materialusis turtas valdyti patikėjimo teise:

- Ramygalos gimnazijai - telferis 2 tonų, įsigijimo savikaina – 42,57 euro (balansinė vertė – 0,00 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.

Per 2019 metų pirmą ketvirtį buvo atliktas turto pergrupavimas tarp turto grupių:

2 lentelė. Ilgalaikio turto pergrupavimas Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje.

Turto grupė	Iškelta	Įkelta	Pergrupavimas
Gyvenamieji pastatai	-2 856,27	7 755,81	
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-7 755,81	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	2 856,27		
Kiti (negyvenamieji) pastatai	-1049,00	295 332,88	
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	744,90		
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-108 632,99	
Nebaigta statyba		-186 699,89	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	304,10		
Transporto priemonės	-156 807,83		
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	156 807,83		
Kitas ilgalaikis materialus turtas		2 470,78	
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina		-764,31	
Mašinos ir įrenginiai		-1 706,47	
Nebaigta statyba ir esminis pagerinimas	-592 458,58		
Negyvenamieji pastatai	295 332,88		
Gyvenamieji pastatai	7 755,81		
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	289 369,89		
Infrastruktūros ir kiti statiniai	-775,89	290 114,79	
Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina		-33 860,27	
Nebaigta statyba		-254 010,12	
Gyvenamieji pastatai			
Kiti (negyvenamieji) pastatai		-2 244,40	
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	11,58		
Kitas ilgalaikis materialus turtas	764,31		

Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti		160 738,29	
Gyvenamieji pastatai		-2 856,27	
Negyvenamieji pastatai		-304,10	
Transporto priemonės		-156 807,83	
Mašinos ir įrenginiai		-758,51	
Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina		-11,58	
Mašinos ir įrenginiai	-2 464,98		
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	758,51		
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4 706,47		

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

Ilgalaikis finansinis turtas

32. Ilgalaikis finansinis turtas – 5 598 099,39 euro:

Įsigaliojus Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo pakeitimams, pelno nesiekiančios įmonės, kuriose savininko teisės priklauso Savivaldybei, pripažintos viešojo sektoriaus subjektais, kurie privalo apskaitą tvarkyti pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Atsižvelgiant į tai, apskaitoje buvo atliktas finansinio turto pergrupavimas: VŠĮ „Velžio komunalinis ūkis“ priskirtas prie kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų.

32.1. ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 4 764 749,51 euro, įskaitant išankstinį mokėjimą:

- investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 2 731 492,44 euro;
- investicijos į asocijuotuosius subjektus – 2 029 788,99 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 „Roquette Amilina“ AB - 571,88 euro.

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

32.2. investicijų vertės pasikeitimas – 793 058 eurai, įvertinus grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo, vadovaujantis pateiktomis 2019 metų pusmečio finansinių ataskaitų duomenimis:

4 lentelė. Investicijų pokytis Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje.

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, EUR	Investicija nuosavybės metodu			2018 m. bendras pokytis	2019.06.30 esantis bendras pokytis	2019 m. pokytis
		2019 m.					
		Nuosavas kapitalas	Proc.	Savivaldybės dalis			
1	2	3	4	5	6	7	8
UAB „Aukštaitijos vandenys“	1.260.166,58	25.992.283	5,03	1 307.411,83	139.203,62	47.245,25	-91.958,37
UAB "Panssal"	0	0,00	49,0	0,00	-1.419,14	1.419,14	0
UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	50.399,10	1.823.158	14,69	267.821,91	142.223,82	217.422,81	75.198,99
AB „Panevėžio energija“	719.078,50	56.283.914	2,21	1.243.874,50	494.802,74	524.796,00	29.993,26
VŠĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras	144,81	14.955	25,0	3.738,75	2.591,19	3.593,94	1.002,75
VISO	2.029.788,99	84.114.310		2.822.846,99	777.402,23	793.058,00	15.655,77

32.2.1. 2018 metų patikslintas investicijų vertės pasikeitimas – 716,81 euro:

- AB „Panevėžio energija“ akcijų vertės padidėjimas – 716,81 euro;

32.3. kitos ilgalaikės gautinos sumos – 40 291,88 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 – 14 415,83 euro; įmokos socialiniam draudimui – 4 466,00 euro;

- patikslintas valstybės garantijų nuomininkams, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, į nuompinigius įskaičiuojant nuomotų patalpų vertę, priskaitymas – 16 703,10 euro, jų amortizacija – (12 996,65) euro;

- registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuojamų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas, įvertinus apskaičiuotas palūkanas – 17 703,60 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), 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 ištekliai“. 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 biologinio turto vertė nesikeitė.

Trumpalaikis turtas

34. Trumpalaikį turtą sudaro atsargos (žaliavos ir medžiagos (įskaitant kavą arbatą, šakočius, saldinius gėlių puokštes) bei ūkinis inventorių, atsargos, skirtos parduoti, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti), išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto vertė – 3 024 742,95 euro:

34.1. atsargos – 272 656,57 euro:

- medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 43 447,39 euro, iš jų: kuras, degalai, tepalai įsigijimo savikaina – 42 087,55 euro; atsarginės dalys – 161 eurais; medikamentai – 1 198,44 euro;

- ūkinis inventorių – 214 737,47 euro;

- ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti įsigijimo savikaina – 212 224,85 euro, jų nusidėvėjimas – 197 753,14 euro;

34.1.2. ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti, apskaitomas likutine verte atsargų sąskaitoje. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14 471,71 euro:

34.1.2.1. per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas į ilgalaikį materialųjį turtą skirtą parduoti, kurio įsigijimo savikaina – 160 738,29 euro, jo nusidėvėjimas – 159 981,30 euro: automobilis Ford Tourneo CFH-825, įsigijimo savikaina – 14 191,38 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Volkswagen Transporter DOB 473, įsigijimo savikaina – 91 440,01 euro (balansinė vertė – 0,00 euro) ir elektrinė talė, įsigijimo savikaina – 758,51 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), autobokštelis Zil 431422 AGG 232, įsigijimo savikaina – 6 660,68 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ekskavatorius EO 3323 3034 LC, įsigijimo savikaina – 8 657,61 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), ekskavatorius EO 2621 1717 LI, įsigijimo savikaina – 6 664,16 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), butas Berniūnų k. Nevėžio g. 12-1 (buvęs telekomas), įsigijimo savikaina – 35,33 euro (balansinė vertė – 15,96 euro), butas gyvenamame name Naujalaukio vs. 1-2, įsigijimo savikaina – 1 178,76 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), kiemo statiniai Pažagienių k. Šilagalio g.43-43, įsigijimo savikaina – 11,58 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), butas Pažagienių k. Šilagalio g.43-3, įsigijimo savikaina – 1 642,18 euro (balansinė vertė – 698,02 euro), ūkinis pastatas 1/2 Pažagienių k. Šilagalio g.43-3, įsigijimo savikaina – 304,10 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automašina Honda Civic GPJ-700, įsigijimo savikaina – 12 077,44 euro (balansinė vertė – 0,00 euro), automobilis Renault Megane ERV 500, įsigijimo savikaina – 4 300,86 euro (balansinė vertė – 43,01 euro), automobilis Ford Focus Limited AGV 199, įsigijimo savikaina – 12 815,69 euro (balansinė vertė – 0,00 euro).

34.1.2.2. per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti sumažėjo pardavus žemės sklypą, pastatus, inžinerinius statinius ir ekskavatorių kurių įsigijimo savikaina – 397 416,35 euro, nusidėvėjimas – 146 176,26 euro.

34.2. Išankstiniai apmokėjimai – 333 860,29 euro:

34.2.1. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5 075,31 euro (už buitinę techniką – 313,16 euro, VĮ Registrų centro paslaugos – 14,79 euro, už paprastojo remonto techninio projekto parengimą (interjero projektas) ir vykdymo priežiūrą – 500 eurų, už naujo objekto prijungimą prie elektros tinklų – 1 247,36 euro, už kabinetų remonto darbus – 3 000 eurų).

34.2.2. išankstiniai apmokėjimai programų vykdytojams – 273 722,47 eurų;

34.2.3. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 55 062,51 euro (transporto priemonių draudimas – 5 688,91 euro, įmonių turto draudimas – 5 335,01 euro, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų – 291,66 euro, spaudos prenumerata – 2 017,79 euro, teisinės informacijos paieškos sistema – 522,72 euro, skaitmeninių knygų biblioteka – 1 024,10 euro, už domeną ir jo aptarnavimą – 29,32 euro, kitos paslaugos – 155,43 euro, išankstinis apmokėjimas už valstybines ir vietines rinkliavas – 22 215,02 euro, žemės nuomos mokesčio išankstiniai mokėjimai – 11 754,60 euro, išankstiniai mokėjimai savivaldybės administracijos darbuotojams už atostogas – 5 954,96 euro, priskaitymai socialiniam draudimui – 72,99 euro);

34.4. Per vienerius metus gautinos sumos – 2 048 418,43 euro, jų nuvertėjimas – 191 172,33 euro:

34.4.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 67 550,77 euro, jų nuvertėjimas – 61 658,90 euro;

34.4.2. sukauptų gautinų sumų vertė – 1 821 721,12 euro:

34.4.2.1. sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės išdo – 24 493,46 euro (spec. lėšos);

34.4.2.2. sukauptos finansavimo pajamos – 1 751 493,46 euro, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtas socialines išmokas, suteiktas paslaugas, sunaudotas atsargas, tačiau dar neapmokėtas, bei sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokomis socialiniam draudimui.

Sukauptos finansavimo pajamos pagal šaltinius:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 786 106,46 euro, iš jų: atostogų rezervas – 97 906,01 euro, įmokos socialiniam draudimui – 1 200,09 euro;

- valstybės biudžeto lėšos – 557 296,90 euro, iš jų: atostogų rezervas – 2 895,09 euro, socialinio draudimo įmokos – 41,98 euro;
 - tikslinės valstybės biudžeto lėšos ir dotacija iš VIPA ES projektams finansuoti – 202,34 euro;
 - kelių direkcijos lėšos – 152 910,16 euro;
 - valstybės lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 101 208,90 euro, iš jų: atostogų rezervas – 21 168,80 euro, socialinio draudimo įmokos – 260,14 euro;
 - iš Europos sąjungos (finansinė parama) lėšų – 153 768,70 euro.
- 34.4.2.3. sukauptos pajamos už turto naudojimą – 45 734,20 euro (2/4 dalis praėjusiųjų ataskaitinių metų valstybinės žemės nuomos mokesčio priskaitytų pajamų).
- 34.4.3. kitos gautinos sumos – 143 091,68 euro, gautinų sumų nuvertėjimas – (129 513,43) euro, iš jų:
- gautini delpinigiaai už valstybinės žemės nuomą – 4 293,54 euro, jų nuvertėjimas – (1 525,61) euro;
 - išieškotinos sumos už padarytą žalą (sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas ir kita) – 126 080,99 euro, jų nuvertėjimas – (123 766,71) euro;
 - gautinos gražintinos finansavimo sumos – 2 472,21 euro (lėšos, suteiktos laikinai, rajono gyventojams šildymo sistemoms įsirengti ir negražintos), jų nuvertėjimas – (2 472,21) euro;
 - kitos gautinos sumos sąnaudų (komunalinių paslaugų ir kitų) atstatymui – 10 244,94 euro, jų nuvertėjimas – (1 748,90) euro;
- 34.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 560 979,99 euro, lėšos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:
- ES (finansinė parama) lėšos, gautos ES projektų vykdymui – 357 800,36 euro;
 - valstybės biudžeto (finansinė parama) lėšos, gautos ES projektų vykdymui – 3 311,85 euro;
 - valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliančiams iš savininkams gražintų gyvenamųjų namų, jų dalių ir butų, vykdymui – 16 866,06 euro;
 - valstybės lėšos savivaldybėms deleguotoms funkcijoms – 2 467,00;
 - valstybės biudžeto lėšos, skirtos socialinių išmokų mokėjimui – 87 260,43 euro;
 - valstybės biudžeto lėšos, žemės ūkio administravimui ir kitos – 2 532,52 euro;
 - valstybės biudžeto lėšos, kelių direkcija – 11 930,77 euro;
 - savivaldybės biudžeto lėšos – 76 210,30 euro;
 - kitos lėšos – 2 600,70 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 mažinant lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti – 42 635,74 euro: didinant lėšas nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) įsigyti, t. y. lėšos iš Nacionalinės projektų valdymo agentūros prie žemės ūkio ministerijos sumoje – 43 307,22 euro ir projekto už 2018 metus „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio rajone“ lėšos sumoje – 64,76 euro; didinant lėšas nepiniginiam turtui įsigyti (atsargoms) – 99,01 euro. Didinamos sumos kitoms išlaidoms kompensuoti – 770,49 euro: VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros apmokėtos socialinių būstų kredito palūkanos. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) sumažintos per pergrupavimą 499,00 Eur, daugiabučių namų modernizavimo kredito finansavimo sumažinimas, kreditas dalimis apmokamas iš Savivaldybės biudžeto lėšų;

- savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo sumos pergrupuotos sumažinant išlaidoms gautą finansavimą – 5 870,84 euro, padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) – 5 168,99 dėl remonto išlaidų perkėlimo į esminį pagerinimą: (Velžio seniūnija) – 361,74 euro, (Seniūnijos pastato vandentiekio remonto darbai), Raguvos seniūnija 1 499,50 Eur (Raguvėlės kapinių tvoros remontas), Krekenavos seniūnija 1309,16 Eur (Socialinių būstų elektros instaliacija ir šildymo įtaisų pajungimas), Smilgių seniūnija 1 998,59 Eur (Seniūnijos pastato vandens surinkimo latako remontas), padidinant gautą finansavimą atsargoms – 701,95 euro: Ramygalos seniūnija – 183,76 euro įsigijo kuro, Panevėžio seniūnija – 38,27 euro įsigijo prekių, administracija 479,92 Eur, įsigyta atsargų. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sumažintos 90 622,08 Eur, nuosavybės metodo uždarymas, VŠĮ Velžio komunalinio ūkiui tapus viešojo sektoriaus subjektu.;

- iš Europos Sąjungos finansavimo sumos pergrupuotos: mažinant lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 013 415,94 euro, didinant sumas nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) įsigyti: iš Nacionalinės projektų valdymo agentūros prie žemės ūkio ministerijos lėšos sumoje – 173 008,52 euro, projektų: „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Velžyje, Panevėžio rajone“ lėšos – 69 969,41 euro, „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio rajone“ lėšos – 115 178,69 euro, „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Krekenavoje, Panevėžio rajone“ 39 516,75 euro, „Vietinių kelių techninių parametrų ir eismo saugos gerinimas Panevėžio rajone“ lėšos – 314 068,70 euro, „ Geriamojo vandens tiekimo sistemos Sujetų k., Panevėžio r., statyba“ lėšos – 38 151,10 euro, „Kapinių priežiūros darbuotojų išlaikymas“ – 12 474,48 euro, „Panevėžio r. Naujamiesčio gimnazijos katilinės, naudojančios atsinaujinančios energijos resursus, statyba“ – 33 880,81 euro, „Socialinio būsto fondo plėtra Panevėžio rajono savivaldybėje“ – 136 038,83 euro; „Upytės dvaro švirkto tvarkyba ir aktualizavimas“ – 81 128,65 euro.

35.2. Neatlygintinai gautas turtas:

- iš valstybės biudžeto – 1 283,50 euro, t. y. iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gautos knygos, leidiniai, išsilavinimo pažymėjimai už – 408,49 euro, gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros už – 875,01 euro, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus;

- iš Europos Sąjungos – 188 093,42 euro, t. y. iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gautos knygos, leidiniai už – 100,24 euro, gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros už – 4 958,38 euro, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus. 2019-04-25 gauta finansavimo sumų vertė už – 110 689,89 euro, Ramygalos seniūnijos melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštadvario drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas, 2019-04-30 gauta finansavimo sumų vertė už – 72 344,91 euro, Krekenavos seniūnijos „Palinkuvės“ sistemų naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas;

- iš kitų šaltinių – 46 256,21 euro, t. y. iš SMM Svetimo aprūpinimo centro nemokamai gautos knygos, leidiniai už – 67,68 euro, 2019-04-25 gauta finansavimo sumų vertė už – 287,37 euro, Ramygalos seniūnijos melioracijos sistemų naudotojų asociacijos „Aukštadvario drenažas“ narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas, 2019-04-30 gauta finansavimo sumų vertė už – 44 382,05 euro, Krekenavos seniūnijos „Palinkuvės“ sistemų naudotojų asociacijos narių žemės sklypų dalies melioracijos statinių rekonstravimas. Panevėžio miesto ir rajono PK dovanotas turtas vaizdo stebėjimo sistemos ir kameros, įvertintas seniūnijų komisijų už – 1 519,11 euro, t. y. Upytės seniūnija – 865,66 euro, Karsakiškio seniūnija – 653,45 euro.

35.3 Finansavimo sumos gražintos:

- iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti – 6 115,64 euro, t. y. gražinta Socialinių paslaugų priežiūros departamentui neteisėtai išmokėtos šalpos išmokos – 2 010,97 euro, Finansų skyriui – 4 047,18 euro pirmo ketvirčio pabaigoje nepanaudotos lėšos, VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūrai – 57,49 euro;

- iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 417,32 euro, t. y. gražinta nepanaudotos lėšos Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie ŽŪM – 310,92 euro, VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūrai – 106,40 euro;

- iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 273 581,17 euro: gražinta Finansų skyriui už 2016, 2018 metus, t. y. projektai: „Panevėžio r. Raguvos lopšelio-darželio „Skruzdėliukas“ modernizavimas – 56 441,56 euro, „Panevėžio r. Naujamiesčio gimnazijos katilinės, naudojančios atsinaujinančios energijos resursus, statyba – 83 850,66 euro, „Pėsčiųjų ir dviračių takų plėtra Ramygalos miesto parke ir Parko g., Panevėžio rajone“ – 14 730,54 euro, „Geriamojo vandens nugeležinimo stočių statyba Barklainių I, Karsakiškio, Burvelių ir Pragarėlės kaimuose, Panevėžio r.“ – 5 115,50 euro, „Geriamojo vandens tiekimo sistemos Vaišvilčių k. I, Panevėžio r., statyba“ – 41 081,10 euro, „Viešosios infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Ėriškių kaime, Panevėžio rajone“ – 29 160,31 euro, „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Krekenavoje, Panevėžio rajone“ – 1 491,10 euro, „Viešosios infrastruktūros plėtra Vaivadų kaime, Panevėžio rajone“ – 16 105,83 euro, „Geriamojo vandens tiekimo sistemos Sujetų k., Panevėžio r., statyba“ – 25 604,57 euro;

- iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti – 9 906,76 euro: gražintos Finansų skyriui pirmo ketvirčio nepanaudotos darbo užmokesčio ir Sodros įmokos – 128,83 euro, nepanaudotos per pirmą ketvirtį Upytės seniūnijos – 278,37 euro, nepanaudotos per antrą ketvirtį administracijos lėšos – 4 700,00 euro, gražintos tiekėjų ir antstolių išieškotos lėšos – 95,34 euro, už 2018 metus projekto „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje, Panevėžio rajone“ lėšos – 3 743,50 euro, neteisėtai išmokėtos šalpos išmokos – 960,72 euro;

- iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti – 1 761,88 euro, t. y. gražinta nepanaudotos lėšos Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie ŽŪM.

35.4 Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas:

-iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti (5 176,40) euro: pateikta paraiška 2018-12-31 Nacionalinei mokėjimų agentūrai ir gautas patvirtinimas apie lėšų pervedimą 2019 metais, finansavimas gautas 2019-02-08;

-iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms kompensuoti (29 332,94) euro: pateikta paraiška 2018-12-31 Nacionalinei mokėjimų agentūrai ir gautas patvirtinimas apie lėšų pervedimą 2019 metais, finansavimas gautas 2019-02-08.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

36. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 110 500,85 euro:

- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas – 70 208,97 euro;

- renovuotų socialinių būstų lengvatinio kredito palūkanų dalis – 17 703,60 euro;

- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 16 703,10 euro, jų amortizacija – (12 996,65) 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“ – 18 881,83 euro.

37. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 2 577 383,62 euro:

- 37.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 162,96 euro, jų amortizacija – 1,12 euro;
- 37.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2 184,99 euro:
 - 37.2.1. einamųjų metų socialinių būstų kredito – 1 437,91 euro ir palūkanų dalis – 747,08 euro;
 - 37.3. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 57 056,24 euro (mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams už socialinę globą – 32 807,87 euro, mokėtinos finansavimo sumos kitiems subjektams: už socialinę globą – 14 896,64 euro, Palinkuvės melioracijos statinių naudotojų asociacija – 9 351,73 euro);
 - 37.4. mokėtinos socialinės išmokos – 714 328,89 euro (priskaitytos socialinės pašalpos ir kitų rūšių išmokos rajono gyventojams už 2019 m. birželio mėnesį);
 - 37.5. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus (kitos mokėtinos sumos biudžetui) – 4,35 eurų;
 - 37.6. tiekėjams mokėtinos sumos – 1 134 252,53 euro (už prekes, paslaugas ir atliktus darbus);
 - 37.7. mokėtinas darbo užmokestis už 2019 m. birželio mėnesį – 109 995,58 euro;
 - 37.8. mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbuotojo lėšos) už 2019 m. birželio mėnesį – 49 795,70 euro;
 - 37.9. mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių už 2019 m. birželio mėnesį – 41 467,47 euro;
 - 37.10. mokėtinos sumos pagal vykdomuosius dokumentus – 843,67 euro;
 - 37.11. kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 1 126,60 euro (kompensacijos už automobilius seniūnų pavadootojams, kelionės į darbą išlaidų kompensacija, kitos išlaidos);
 - 37.12. mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) už 2019 m. birželio mėnesį – 4 265,05 euro;
 - 37.13. sukauptos mokėtinos sumos – 187 999,34 euro:
 - 37.13.1. sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 1 313,90 euro, gražintinos lėšos, gautinos iš gavėjų už sąnaudų atstatymą (ryšių, komunalinių, antstolių paslaugų);
 - 37.13.2. kitos sukauptos mokėtinos sumos 186 685,44 euro:
 - 37.13.2.1. sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokomis socialiniam draudimui – 123 472,11 euro, t. skaičiuje įmokos socialiniam draudimui – 1 502,21 euro;
 - 37.13.2.2. kitos sukauptos pervestinos – 63 213,33 euro (valstybinės žemės nuomos mokestis – 43 479,65 euro; priskaityti delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokestį – 2 767,93 euro; valstybinės rinkliavos – 16 054,86 euro; kitos – 910,89 euro, t. sk. priteista suma Sonatai Gustaitei už sudegintą gyvenamąjį namą, Vilties g. 11, Mikėnų k., Vadoklių sen., su priskaitytomis palūkanomis pagal teismo sprendimą – 905,89 euro, kitos – 5,00 eurai);
 - 37.14. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 273 901,37 euro:
 - ateinančių laikotarpių pajamos – 34 372,17 euro (avansu sumokėta už socialinio būsto, kitų patalpų ir kito materialiojo turto nuomą – 390,55 euro, valstybinės rinkliavos ir vietinės rinkliavos sumokėtas avansu – 22 215,02 euro, valstybinės žemės nuomos mokestis – 11 754,60 euro, delspinigiai – 12 eurų);
 - kompensacijos privatiems vežėjams už keleivių pervežimo lengvatinius bilietus – 35 184,53 eurų;

- pirėčių išlaidų kompensavimas VŠĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 22 899,59 euro;
- savivaldybės tarybos nariams išlaidų kompensavimas – 3 370,69 euro;
- kitos – 178 074,39 euro (garantinis mokestis pagal darbų rangos sutartis, užstatas dalyvaujant konkurse – 178 068,97 euro, AB Lietuvos radijo ir televizijos centras permoka už elektrą – 5,42 euro).

Grynasis turtas

38. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 3 404 216,08 euro:

- 38.1. Tikrosios vertės rezervas – 1 948 810,96 euro:
- savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė – 39 104,21 euro, perskaičiuota 2018 m. gruodžio 31 d. rinkos kainų duomenimis;
 - nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė – 1 909 706,75 euro, t. sk. Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos pastatas (kultūros paveldo objektas, įregistruotas 2010 metais) apskaitytas draudžiamąja verte – 1 696 298,25 euro;
- 38.2. Nuosavybės metodo įtaka – 1 013 220,31 euro:
- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – 140 780,17 euro;
 - pergrupuotas finansinis turtas, po to kai VŠĮ „Velžio komunalinis ūkis“ priskirtas prie kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų – 1 072 932,95 euro;
 - praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – (200 492,81) euro.
- 38.3. Sukauptas perviršis – 442 184,81 euro, tame skaičiuje einamųjų metų perviršis – 4 405,48 euro, ankstesnių metų perviršis – 437 779,33 euro.

Pagrindinės veiklos pajamos

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 – 10 899 351,83 euro:

- finansavimo pajamos – 10 885 220,02 euro;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 524 095,75 euro (pajamos už socialinių būstų nuomą – 12 107,39 euro, valstybinės rinkliavos – 34 963,40 euro, vietinės rinkliavos – 1 692,32 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos – 43 628,29 euro, leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos – 4,35 euro, apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (komunalinių atliekų tvarkymas) – 431 700,00 euro);
- pagrindinės veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – (509 963,94) euro (valstybinės rinkliavos – 34 963,40 euro, vietinės rinkliavos – 1 692,32 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos – 41 603,87 euro, leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos – 4,35 euro, už suteiktas paslaugas (komunalinių atliekų tvarkymas) – 431 700,00 euro).

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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 – 10 649 311,05 euro:

40.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro – 1 986 761,85:

priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams, įskaitant ligos pašalpas už dvi kalendorines dienas, apmokamas darbdavio – 1 955 573,95 euro;

darbdavio socialinio draudimo įmokos – 31 187,90 euro;

40.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1 833 711,17 euro:

- ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 11 108,96 euro;

- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 1 822 602,21 euro;

40.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 533 052,40 euro:

- šildymo – 48 601,65 euro;

- elektros energijos sąnaudos – 73 142,47 euro;

- vandentiekio ir kanalizacijos – 3 270,26 euro;

- ryšių paslaugos – 8 288,64 euro;

- kitų komunalinių paslaugų – 399 749,38 euro;

40.4. Komandiruočių sąnaudos – 23 158,11 eurų;

40.5. Transporto sąnaudos – 61 034,17 (išlaidos kurui, remontui, priežiūrai, draudimo, nuomos išlaidos – 56 608,39 euro, kompensacijos seniūnijų seniūnų pavaduotojams, laikinai Velžio seniūnui iki automobilio įsigijimo – 4 218,00 euro, paslaugos už automobilio stovėjimą aikštelėje – 10,50 euro, projektas – 197,28 euro);

40.6. Kvalifikacijos kėlimo – 12 480,25 euro ir sudaro 0,64 procentus nuo priskaityto darbo užmokesčio sąnaudų;

40.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 424 398,17 euro (Panevėžio rajono kelių, gatvių ir šaligatvių remontas iš Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos lėšų – 297 069,95 euro, gatvių apšvietimas – 21 284,72 euro, gyvenamųjų būstų remontas – 2 684,47 euro, melioracijos sistemų ir hidrotechninių statinių eksploatacija – 42 292,25 euro, paveldo objektų priežiūra ir restauracija – 10 015,31 euro, informacinių technologijų remontas – 5 712,00 euro; mokyklų tvorų remontas – 24 982,73 euro, kito ilgalaikio materialiojo turto, ūkinio inventoriaus remonto ir priežiūros sąnaudos – 20 356,74 euro);

40.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 6 554,71 euro:

- priskaitytos skolų nuvertėjimo sąnaudos – 4 202,59 euro: socialinių būstų nuomos – (267,46) euro, skolų nuvertėjimo sąnaudų sumažėjimas, apmokėjus skolas – (133,57) euro, kitų skolų nuvertėjimo sąnaudos – 2 579,20 euro, žemės nuomos mokesčio ir delpinigių nuvertėjimas – 2 024,42 euro;

- priskaitytos nurašytų sumų sąnaudos – 2 352,12 euro: ilgalaikio turto likvidacinės vertės nurašymas – 2 352,12 euro.

40.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 33 800,35 euro;

40.10. Socialinių išmokų sąnaudos – 4 500 590,43 euro:

- kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 3 730 360,95 euro;

- kitų socialinių išmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 770 229,48 euro;

40.11. Nuomos sąnaudos 79,04 euro: šalto vandens aparato nuoma – 29,04 euro, negyvenamųjų namų patalpų bendro ploto 77 m² nuoma, adresu Bažnyčios g. 2, Krekenavos miestelyje – 50,00 euro;

40.12. Finansavimo sąnaudos – 496 988,97 euro: socialinės atskirties mažinimo programos rėmimas – 30 959,93 euro, socialinė žmonių su negalia reabilitacija – 39 469,38 euro, socialinių paslaugų rėmimas – 46 370,13 euro, keleivinio viešojo transporto išlaidų kompensavimas už lengvatinius bilietus – 105 883,34 euro, keleivinio viešojo transporto nuostolingi maršrutai – 268 906,44 euro, leidyba – 400,00 euro, nevyriausybinių organizacijų rėmimas – 1 000,00 euro, religinių bendrijų rėmimas – 3 999,75 euro;

40.13. Kitų paslaugų sąnaudos – 567 837,92 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 – 168 863,51 euro, iš jų reprezentacinės išlaidos – 32 286,24 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 – 250 040,78 euro:

- dėl apskaičiuotų pajamų už socialinių būstų nuomą, kurios priskiriamos prie pagrindinės veiklos uždirbamų pajamų – 12 107,39 euro;
- dėl priskaitomų pagrindinės veiklos finansavimo pajamų sumų, pardavus turtą, likutinei vertei – 62 637,13 euro
- dėl priskaitomų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų ilgalaikio turto, perduoto panaudai ne viešojo sektoriaus subjektams 5 610,27 euro į kitos veiklos sąnaudas;
- dėl priskaitomų nuostolių iš ilgalaikio turto perleidimo 188 602,96 euro į kitos veiklos sąnaudas;
- dėl pagrindinės veiklos sąnaudų, panaudojant spec. programos lėšas ir kitas lėšas, kurioms nepriskaitomos finansavimo pajamos – (22 707,83) euro;
- dėl priskaitytų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų 3 790,86 euro.

Kitos veiklos rezultatas

42. Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (241 843,35) euro:

42.1. Kitos veiklos pajamos – 19 493,97 euro:

- kito ilgalaikio turto nuoma – 15 007,01 euro;
- apskaičiuotos pajamos už parduotą metalo laužą – 57,00 euro;
- apskaičiuotos pajamos už kitas netesybas – 700,00 euro;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo – 2 857,39 euro;
- apskaičiuotos kitos pajamos – 872,57 eurų ;

Kitos veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – 67 124,09 euro:

- pajamos už ilgalaikio turto pardavimą – 65 494,52 eurai;
- pajamos už parduotas prekes – 57,00 eurai;
- pervestinos netesybos – 700,00 euro;
- kitos pajamos – 872,57 eurų.

42.2. Kitos veiklos sąnaudos – 194 213,23 euro:

- priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – 5 610,27 euro;
- nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo – 188 602,96 euro.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

43. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (3 790,86) eurų:

43.1. Palūkanų, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos – (3 790,86) euro:

- priskaitomos sąlyginės palūkanų sąnaudos, įvertinus amortizuota savikaina, priskaitytus atidėjinius piliečių nuosavybės teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimą – (74,32) euro;
- delspinigiai, pavėluotai apmokėjus PVM sąskaitą faktūrą AB „Panevėžio energija“ už šildymą – (0,11) euro;
- baudos – (3 716,43) euro t. y. civilinė byla Sergejus Kmito priteista suma ir palūkanos – (1 524,79) euro, žalos atlyginimas ERGO Insurance SE Lietuvos filialas draudimo išmoka – (405,20) euro, žala UAB „Nodama“ 5 proc. palūkanos, bylinėjimosi išlaidos – (1 786,44) euro.

43.2. Finansinės investicinės veiklos pajamos – 0,00 euro:

- delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokesčių – 294,72 euro, pervestini delspinigiai į savivaldybių biudžetus – (294,72) euro.

Apskaitos politikos keitimas ir praėjusiųjų laikotarpių pajamų ir sąnaudų koregavimas

44. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos – (1,09) euro:

- atitaisoma klaida už 2018 metus, priskaičiuojant ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas (spec. lėšos) ir kitų statinių sukaupą nusidėvėjimą – (1,10) euro;
- atitaisoma klaida už 2018 metus, priskaičiuojant panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti pajamos ir panaudotas finansavimas – 0,01 euro.

Nuosavybės metodo įtaka

45. Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį – 140 780,17 euro:

- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 164 173,32 euro;
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai nuostolis – (23 393,15) 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 eurai, garažas automobiliui iš VĮ Panevėžio miškų urėdija, Parko g. 26 E, Panevėžys – 4 252,39 euro);
- 46.3. pagal panaudos sutartis, naudojama žemė, ilgalaikis materialusis turtas savivaldybės administracijos veikloje – 1 099 377,81 euro:
 - 46.3.1. žemės vertė – 1 019 506,65 euro, 140 sklypai valstybės žemės. Per ataskaitinį laikotarpį gautas sklypas iš Nacionalinės žemės tarnybos prie žemės ūkio ministerijos, plotas 15,4406 ha, Krekenavos sen, Naujarodžių k., Rodų g. 6, vertė – 45 900,00 eurų; 0,1565 ha žemės sklypas Nr.6629/0006:298 Krekenavoje – 1 360,00 eurų; 0,2359 ha žemės sklypas Nr. 6629/0006:297 Krekenavoje – 1 980,00 eurų; žemės sklypas Nr.6629/0004:171; 0,1936 ha Krekenavoje, Šilelio g. 3A – 1 650,00 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 neįgaliųjų centro inventorius neįgaliesiems) – 46 731,64 euro. Per ataskaitinį laikotarpį gautas Bariatrinis vežimėlis – 1 125,00 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 inventorius – 21 562,60 euro (techninės pagalbos inventorius neįgaliesiems). Per ataskaitinį laikotarpį gauta 2 vnt. vaikštynių ir čiuzinys už 321,27 euro. Nurašyta techninės pagalbos inventoriai už 37 247,02 euro (netinkami, negalimi naudoti);

46.4. pagal panaudos sutartis perduotas turtas kitiems subjektams naudojimui – 1 223 522,16 euro;

46.5. pagal panaudos sutartis naudojamas trumpalaikis turtas, perduotas kaimo bendruomenėms ir VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikai – 46 777,90 euro;

46.6. ūkinis inventorius, perduotas naudoti savivaldybės administracijos veikloje – 558 789,92 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atkelta iš balansinės sąskaitos, nurašius į sąnaudas – 17 256,85 euro, nurašyta iš nebalansinės sąskaitos – 13 928,49 euro;

46.7. trumpalaikės gautinos sumos – 57 991,85 euro, t. sk.:

- per 2015 m. 610,60 euro, skolos pripažintos beviltiškėmis, 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 beviltiškėmis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. A-432 „Dėl beviltiškų skolų pripažinimo“;

- per 2017 m. 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 arudai“ – 3 921,90 euro, UAB „Neste Lietuva“ – 0,17 euro (permoka), už socialinio būsto nuomą ir negyvenamų patalpų nuomą – 3 050,69 euro (tame skaičiuje UAB „Gelaža“, skola – 2 665,54 euro. Atstatyta – (41,16) euro, sumokėjus skolininkui;

- per 2018 m. iškelta į nebalansinę sąskaitą beviltiškos skolos sumoje 16 372,20 euro: pripažintos beviltiškėmis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. A1-356 „Dėl beviltiškų skolų pripažinimo“: dėl žalos atlyginimo - mirus skolininkui S. Jarmolkai – 16 300,92 euro, dėl socialinio būsto nuomos – 71,28 euro. Atstatyta – (300,00) eurų dėl UAB „Gelaža“ apmokėjimo;

- per 2019 m. iškelta į nebalansinę sąskaitą beviltiškos skolos sumoje – 3 612,07 euro, pripažintos beviltiškėmis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. A1-356 „Dėl beviltiškų skolų pripažinimo“ dėl žalos atlyginimo nesant skolininko turto ar pajamų. Atstatyta – (500,00) eurų dėl UAB „Gelaža“ apmokėjimo;

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., Paįstrio seniūnija vertė – 9 000 eurų.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė

Handwritten signatures of the officials mentioned in the text. The top signature is for Eugenijus Luskis and the bottom one is for Jolanta Michnevičienė.