

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

Panevėžio rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774594 Vasario 16 g. 27, Panevėžys LT-35185

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA Nr. B16 -
2018 m. kovo 31 d.**

2018 m. gegužės 25 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	31.	44.877.421,88	45.349.960,97
I.	Nematerialusis turtas	31.1.	109.507,35	106.508,80
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	31.1.1.	36.249,65	45.840,86
I.3	Kitas nematerialusis turtas	31.1.2.	16.556,41	18.870,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		56.701,29	41.797,72
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	31.2.	40.599.386,51	41.375.260,69
II.1	Žemė		176.374,98	177.256,00
II.2	Pastatai		6.899.709,43	6.891.297,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29.169.454,70	29.966.873,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.084.129,77	2.084.129,77
II.5	Mašinos ir įrenginiai		107.802,71	113.569,22
II.6	Transporto priemonės		204.499,22	206.736,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		169.026,74	152.433,63
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		103.939,63	108.102,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.684.449,33	1.674.862,33
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	32.	4.168.528,02	3.868.191,48
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	33.	23.594,60	23.594,60
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	34.	2.459.384,18	1.626.164,21
I.	Atsargos	34.1.	485.437,38	533.144,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		209.642,55	214.047,56
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	34.2.	275.794,83	319.096,61
II.	Išankstiniai apmokėjimai	34.3.	108.384,58	47.178,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	34.4.	1.463.630,01	916.515,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	34.4.1.	13.192,57	16.390,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	34.4.2.	1.430.731,23	875.263,18
III.6	Kitos gautinos sumos	34.4.3.	19.706,21	24.862,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	34.5.	401.932,21	129.326,19
	IŠ VISO TURTO:		47.360.400,66	46.999.719,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS	35.	43.686.717,71	44.433.148,85
I.	Iš valstybės biudžeto		20.476.473,70	20.969.852,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12.308.475,26	12.243.673,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.684.106,32	8.849.058,37
IV.	Iš kitų šaltinių		2.217.662,43	2.370.564,44

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.805.317,70	992.153,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	36.	102.852,37	41.431,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		48.104,81	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.795,67	3.779,29
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		50.951,89	37.652,32
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	37.	1.702.465,33	950.722,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	37.1.	161,28	162,96
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	37.2.	21.883,86	18.815,02
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	37.3.	42.489,59	2.820,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	37.5.	24,35	753,53
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			749,18
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		24,35	4,35
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	37.4.	819.299,96	480.556,12
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	37.6.	331.261,98	220.723,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37.7.	227.399,39	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	37.8.	161.293,77	149.389,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	37.9.	98.651,15	77.501,38
F.	GRYNASIS TURTAS	38.	1.868.365,25	1.574.417,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai	38.1.	1.954.430,94	1.954.430,94
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.954.430,94	1.954.430,94
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka	38.2.	-522.521,46	-808.612,37
IV.	Sužauptas perviršis ar deficitas	38.3.	436.455,77	428.598,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.857,08	26.744,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		428.598,69	401.853,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		47.360.400,66	46.999.719,78

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

Eugenijus Lunskis

(vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

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)

188774594, Vasario 16 g. 27, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA Nr. B16 -

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

2018 m. gegužės 25 d.
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	39.	4.742.493,47	3.710.074,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.733.279,97	3.704.799,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.603.507,25	2.046.177,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.735.370,66	1.210.689,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		241.134,04	290.352,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		153.268,02	157.580,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.213,50	5.274,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		130.746,93	39.120,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-121.533,43	-33.846,11
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	40.	4.707.104,83	3.684.419,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	40.1.	873.408,47	752.678,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	40.2.	857.430,17	859.011,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	40.3.	266.363,08	90.101,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	40.4.	1.825,63	600,00
V.	TRANSPORTO	40.5.	29.306,87	26.649,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	40.6.	2.852,83	3.325,53
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	40.7.	21.897,08	25.763,11
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	40.8.	7.164,61	103.077,32
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	40.9.	6.418,11	15.856,93
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	40.10.	2.320.829,30	1.591.692,97
XI.	NUOMOS	40.11.	164,52	249,96
XII.	FINANSAVIMO	40.12.	142.255,06	117.316,68
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	40.13.	96.607,41	41.369,08
XIV.	KITOS	40.14.	80.581,69	56.727,29
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	41.	35.388,64	25.654,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	42.	-33.000,69	-37.432,67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	42.1.	10.370,23	9.414,86
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.126,98	3.808,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	42.2.	40.243,94	43.039,53
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	43.	-812,93	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	44.	6.282,06	25.339,14
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.857,08	13.561,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	45.	286.090,91	203.289,71
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		293.947,99	216.850,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Eugenijus Lunskis

(parašas)

(vardas, pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jolanta Michnevičienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS * 2018-03-31

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliajame vertė Eur	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso Eur	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso(Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	...		X	X			
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			141173,32		141173,32	
2.1.	VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika"	Jakšto g. 4	100	128266,83		128266,83	Sveikatos užtikrinimas
2.2.	VšĮ Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centras, VšĮ Krekenavos socialinės globos namai	Krekenava	100	12906,49		12906,49	Sveikatos užtikrinimas
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, neprikiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų			2590319,12	-892400,66	1697918,46	
3.1.	VšĮ Velžio komunalinis ūkis	Nevėžio g. 54	100	2 590 319,12	-892 400,66	1 697 918,46	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	0	
6.	Asocijuotieji subjektai			56143574,2	10660460,00	66801144,00	
6.1.	UAB'Aukštaitijos vandenys"	Velžio kelias 13	5,03	23 178 709,00	1 045 864	24 224 573	Komun.pasl.
6.2.	UAB „Panssal“	Vasario 16-osios g. 27	49	2 896,20		0	Nevykdo veiklos, priskaitytas nuvertėjimas
6.3.	UAB "Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras"	Beržų g 44	14,69	343 070,00	546 989	890 065	Atliekų tvarkymas
6.4.	AB"Panevėžio energija"	Senamiesčio g. 113	2,21	32 618 320,00	9 069 899	41 688 219	Elektros energijos tiekimas
6.5.	VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacijos centras	Laisvės a.11	25	579,00	-2 292	-1 713	Turizmo paslaugos
7.	Kiti subjektai			3468,08		3468,08	
7.1.	VšĮ Bistrampolio dvaras	Nevėžio g. 16A	0,67	2896,20		2896,20	Turizmo paslaugos, kultūriniai renginiai
7.2.	AB„Amilina“	J. Janonio g. 12, Panevėžio m.	1972 vnt	571,88		571,88	Kviečių krakmolo ir krakmolo produktų gamyba
8.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
		X	X	X			
	...	X	X	X			
9.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			
		X	X	X			
	...	X	X	X			

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

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

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

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-03-31

2018-05-25 Nr. B16 -

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, 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	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 I ketvirčio finansinių ataskaitų duomenimis. Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas įvertintas 2018 m. I 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 tikraja 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 (langų, 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. Išgytas nepiniginis turtas, kitos išlaidos apskaitomos pagal lėšų šaltinius: savivaldybės biudžetas (savivaldybės lėšos, valstybės lėšos, skirtos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti, valstybės lėšos, paskolos, kredito linijos paskolos, apyvartinių lėšų likutis, aplinkos apsaugos programos lėšos, valstybės biudžetas (lėšos gaunamos iš Lietuvos Respublikos ministerijų programų vykdymui, ES (finansinė parama) lėšos ir kiti šaltiniai bei kitos lėšos.

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

socialinė apsauga.

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

25.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, susijusios su savivaldybės administracijos vykdoma veikla: pajamos, priskaitytos už socialinių būstų nuomą, pajamos už parduotus bilietus Švietimo, sporto ir kultūros skyriaus organizuojamus kultūrinius renginius, pajamos, gautos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą, vietinės rinkliavos, valstybinės rinkliavos, valstybinės žemės nuomos mokestis.

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

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

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

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

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

28. Savivaldybės administracija atlieka operacijas tik eurais.

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

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

- 1) subjekto, kai įstaiga yra atskiras viešojo sektoriaus subjektas;
- 2) veiklos tęstinumo, kai įstaigos veiklos laikotarpis nėra ribotas ir nenumatoma jos likvidacija;
- 3) periodiškumo, kai įstaigos veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į atsiskaitomuosius ataskaitinius laikotarpius (mėnesius, ketvirčius, ataskaitinius finansinius metus), kuriems pasibaigus sudaromos finansinės ataskaitos;
- 4) piniginio mato, kai įstaigos ūkinės ir finansinės veiklos duomenys išreiškiami piniginiu vienetu (eurais);
- 5) kaupimo, kai įstaigoje pajamos registruojamos, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimą;
- 6) palyginimo, kai įstaigoje finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį susiejamos su to laikotarpio sąnaudomis. Sąnaudos paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos įstaiga gaus pajamas;
- 7) atsargumo, kai įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kurių pagrindu apskaitomo turto, įsipareigojimų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta;

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

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

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

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

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

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

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

31. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos reikalavimus nustato 13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“, Ilgalaikio materialiojo turto – 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio finansinio turto – 15-asis VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, ir 14-asis VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“. Turto nuvertėjimo apskaičiavimą reglamentuoja 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 114 598 753,87 euro, sukaupta amortizacija ir priskaitytas nusidėvėjimas – (75 649 475,15) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimas – 1 909 706,75 euro, žemės tikrosios vertės pasikeitimas – 44 724,19 euro, nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto (apskaiyto pagal teismo sprendimus - bešeimininkis 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, socialinio būsto nuvertėjimas – (3 348,90) euro, nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – (29 078,57) euro.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

31.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 286 020,29 euro, sukaupta amortizacija – (1 167 610,02) 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 – 581 090,85 euro, sukaupta amortizacija – (544 841,20) euro;

31.1.2. kitas nematerialusis turtas – 645 195,83 euro, sukaupta amortizacija – (622 768,82) euro, nuvertėjimas – (5 870,60) euro.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta kadastrinių matavimų byla Daniūnų k. (gyvenamo namo) – 144,81 euro; pergrupuota į 2071001 sąsk. 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 viršininko leidimo, įsigijimo vertė – 217,22 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

31.1.3. nebaigti projektai – 59 733,61 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 buitines 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 – 14 903,57 euro.

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

31.2. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina – 113 312 733,58 euro, sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (74 481 865,13) 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), nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto (apskaityto pagal teismo sprendimus) nuvertėjimas – (15 829,11) euro, kitų 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 – (3 348,90) 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 2071001 sąsk. - žemės skl.0,15 ha Mikėnų k.Vilties g.11, įsigijimo savikaina – 881,02 euro.

31.2.1.2. Gyvenamųjų pastatų ir socialinių būstų:

- pergrupuota į 1202201 sąsk. – 648,34 euro (balansinė vertė 71,02 euro), į 1203201 sąsk. – 67,13 euro (balansinė vertė 0,00 eurų);

- pergrupuota į 2071001 sąsk. - 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).

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;

- pergrupuota iš 1202111 sąskaitos – 648,34 euro (balansinė vertė 71,02 euro);

- pergrupuota į 2071001 sąsk. 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), pergrupuota į ilgalaikį turtą iš atsargų negyvenamieji pastatai Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 109 798,56 euro (balansinė vertė – 54 838,64 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 – 949,50 euro;

- atkelta iš nebaigtos statybos užbaigtas objektas buitinių nuotekų tinklų statyba Miežiškių sen. – 137 214,00 euro;

- įsigyti apšvietimo tinklai Ramygalos m. – 190,00 euro;

- pergrupuota iš Socialinių būstų įsigijimo savikainos – 67,13 euro (balansinė vertė 0,00 eurų);

- pergrupuota iš atsargų į turtą (Kiemo statiniai (šulinys) Biliūnų k. Kurganavos g. 16, įsigijimo vertė – 1 100,27 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- pergrupuota į 2071001 sąsk. kiemo statiniai Butkiškių k. 10, įsigijimo vertė – 13,13 euro (balansinė vertė – 0,00 euro) ir kiemo statiniai (stoginė, lauko tualetas, 1/2 šulinio) Mikėnų k. Vilties g.11, įsigijimo vertė – 32,44 euro (balansinė vertė – 11,38 euro).

31.2.1.5. Kitų mašinų ir įrenginių: per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta.

31.2.1.6. Kitos biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto:

- įsigyta kompiuterinė įranga – 23 045,00 eurų;

- gauta nemokamai Iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – kompiuterinė įranga, įsigijimo vertė – 5 118,30 euro.

31.2.1.7. Transporto priemonės:

- įsigytas automobilis – 12 098,00 euro;

- pergrupuota į 2071001 sąsk. 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).

31.2.1.8. Kito ilgalaikio materialiojo turto:

- įsigytas stendas prie savivaldybės pastato (įėjimo) – 1 173,70 euro.

31.2.1.9. Nebaigta statyba įsigijimo savikaina:

- geriamojo vandens ir buitinių nuotekų sistemų statyba Jotainių k. - 20 098,00 euro;
- projektas „Kraštovaizdžio apsaugos priemonių įgyvendinimas Panevėžio r.“ – 12 252,77 euro;

- geriamojo vandens nugeležinimo stoties Barklainių k. statyba – 4 853,54 euro;

- geriamojo vandens nugeležinimo stoties Karsakiškio k. statyba – 4 853,53 euro;

- geriamojo vandens nugeležinimo stoties Burvelių k. statyba – 4 853,54 euro;

- geriamojo vandens nugeležinimo stoties Pragarėlės k. statyba – 5 842,80 euro.

31.2.1.10. Esminio pagerinimo darbai laikotarpio pabaigoje:

- Pastato Ėriškių k.Sabonių g. 4 kapitalinis remontas – 43 466,05 euro;

- Dembavos progimnazijos pastato, Dembavos g.28, Dembavos k., Panevėžio r. rekonstrukcijos darbų vertė – 24 832,55 euro;

- Raguvos lopšelio-darželio „Skruzdėliukas“ modernizavimas – 23 137,52 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.

31.2.1.11. Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: – 37,65 euro;

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 – 4 747,60 euro, iš jų:

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2018-02-02 Nr. A1-33 nurašomas:

- gyvenamas namas Ramygalos m. Parko g.7, įsigijimo vertė – 18,54 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- gyvenamas namas Daniūnų k.Pavasario g.40, įsigijimo vertė – 3 715,69 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- ūkinis pastatas Daniūnų k.Pavasario g.40, įsigijimo vertė – 237,49 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- ūkinis pastatas Daniūnų k.Pavasario g.40, įsigijimo vertė – 93,26 (balansinė vertė – 0,00 euro);

- viralinė Daniūnų k.Pavasario g.40, įsigijimo vertė – 276,88 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- ūkinis pastatas Daniūnų k.Pavasario g.40, įsigijimo vertė – 256,60 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

- kiti inžinieriniai statiniai – kiemo statiniai (šulinys, lauko tualetas) Daniūnų k., Pavasario g. 40 įsigijimo vertė – 54,00 eurų (balansinė vertė – 0,00 eurų).

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2018-02-06 Nr. A1-36 nurašomas:

- daržinė Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 18,98 euro (balansinė vertė – 0,00);
- tvartas Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 72,12 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- sandėlis Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 12,94 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- sandėlis Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 9,19 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);
- malkinė gyvenamo namo Puodžiūnų k., įsigijimo vertė – 35,91 euro (balansinė vertė – 0,00 euro);

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2017-12-29 Nr. A1-397 nurašomas turtas:

- krūmapjovės STHIL (3 vnt.), įsigijimo vertė – 1 539,04 euro (balansinė vertė – 542,64 euro);

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2017-12-29 Nr. A1-395 nurašomas turtas:

- vėjapjovė „Classic 514 SP-B Plus, įsigijimo vertė – 304,10 euro (balansinė vertė – 174,86 euro);

Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl turto pripažinimo netinkamu (negalimu) naudoti ir tolesnio jo panaudojimo“ 2018-01-03 Nr. A1-5 nurašomas turtas:

- krūmapjovė „Husqvarna 135“, įsigijimo vertė – 347,55 euro (balansinė vertė – 91,98 euro);

31.2.2.2. perduotas ilgalaikis materialusis turtas valdyti patikėjimo teise:

- Krekenavos kultūros centrai - pastatas-kultūros namai Krekenavos mstl. Birutės a.1, įsigijimo vertė – 5 500,00 euro (balansinė vertė – 5 483,19 euro);
- Raguvos gimnazijai - krepšinio aikštelė Laisvės g.24,Raguva, įsigijimo vertė – 41 019,03 euro (balansinė vertė – 25 523,06 euro);
- Ramygalos gimnazijai - sporto aikštynas Dariaus ir Girėno g.32 Ramygala, įsigijimo vertė – 78 011,49 euro (balansinė vertė – 49 407,20 euro);
- Velžio gimnazijai - krepšinio-lauko teniso aikštelė Žemdirbių g.15 Velžio k., įsigijimo vertė – 42 070,35 euro (balansinė vertė – 26 410,92 euro);
- Naujamiesčio gimnazijai - krepšinio aikštelė Dariaus ir Girėno g.52,Naujamiestis ir stadionas Dariaus ir Girėno g.52,Naujamiestis, įsigijimo vertė – 44 523,43 euro (balansinė vertė – 27 971,44 euro);
- Vadoklių pagrindinei mokyklai - rašalinis spausdintuvas HP ir lazerinis spausdintuvas HP Lazer Jet, įsigijimo savikaina – 89,25 euro (balansinė vertė – 0,09 euro);
- Pajstrio kultūros centrai – muzikos instrumentai, įsigijimo vertė – 459,92 euro (balansinė vertė – 101,97 euro);
- Šilagalio kultūros centrai – muzikos instrumentai, įsigijimo vertė – 15 057,35 euro (balansinė vertė – 391,37 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., Birtutės a. 1.

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
1	2	3
Materialusis turtas		
5.	PASTATAI	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) pastatai	115
5.2.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
6.	INFRASTRUKTŪROS IR KITI STATINIAI	
6.1.	Gręžtiniai šuliniai	20
6.2.	Tvenkiniai, užtvankos	60
6.3.	Hidrotechniniai įrenginiai kanaluose (reguliavimo šliuzai, akvedukai, slenksčiai, greitvietės, diukeriai, vandens nuleistuvai)	20
6.4.	Inžinieriniai tinklai	20
6.5.	Vandentiekio bokštai, arteziniai gręžiniai	20
6.6.	Drėkinimo sistemos, jų vandens kėlimo stotys ir paėmimo bei perdavimo įrenginiai	20
6.7.	Vandentiekio tinklai	20
6.8.	Vandens valymo įrenginiai	20
6.9.	Nuotekų siurblynės, nuotekų tinklai, kanalizacijos sistemos	20
6.10.	Šiluminės trasos	20
6.11.	Dujotiekio tinklai	20
6.12.	Elektros perdavimo oro linijos	20
6.13.	Ryšių kabelinės linijos	20
6.14.	Tvoros, paminklai ir kt.:	
	mūrinės, metalinės	30
	gelžbetoninės, akmenys	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 videokontroliniai įrengimai ir kt.	4
8.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
8.2..	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
8.3.	Specialūs automobiliai	5
8.4.	Kitos transporto priemonės (traktoriai, jų priekabos, savivarčiai, ekskavatoriai ir kt.)	9
9.	BALDAI IR BIURO ĮRANGA	
9.1.	Baldai	8
9.2.	Stoviniai stelažai	5
9.3.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.4.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
9.5.	Kita biuro įranga (telefono aparatai, radijo imtuvai, markiravimo įrengimai, faksimiliniai aparatai, braižytuvai, fotoaparatai, videokameros ir 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 siurbliai, televizoriai, dekoratyviniai vitražai, konteineriai ir kt.)	7
10.3.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
10.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (vėliavos, herbai, rajono mero ženklas ir kt.)	5

III. Ilgalaikis finansinis turtas

IV.

32. Ilgalaikis finansinis turtas – 4 168 528,02 euro:

32.1. ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 4 671 650,98 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) – 2 590 319,12 euro;
- investicijos į asocijuotuosius subjektus – 1 936 690,46 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 I priede.

32.2. investicijų vertės pasikeitimas, vadovaujantis pateiktomis 2017 metų ir 2018 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų duomenimis:

- į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – (892 400,66) euro, (per ataskaitinį laikotarpį investicijų vertė padidėjo 92 002,57 euro, įvertinus 2018 m. I ketvirčio grynąjį veiklos rezultatą (pelną);

- į asocijuotuosius subjektus – 333 437,50 euro, įvertinus 2017 m. finansinių ataskaitų grynojo veiklos rezultato patikslinimą, išskyrus VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacinį centrą, kurio duomenys pateikti už 2017 metus nesikeitė ir 2018 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų duomenis.

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;

32.2.2. akcijų vertės pasikeitimas, įvertinus 2018 metų I ketvirčio grynąjį veiklos rezultatą – 186 516,03 euro:

- UAB „Aukštaitijos vandenys“ - 10 668,73 euro;
- AB „Panevėžio energija“ – 157 773,38 euro;
- UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ – 19 788,17 euro;
- VšĮ Panevėžio apskrities turizmo informacinis centras dalininko įnašo vertė sumažėjo – (1 714,25) euro;

32.3. kitos ilgalaikės gautinos sumos – 55 840,20 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 – 28 746,61 euro; įmokos socialiniam draudimui – 8 905,71 euro;

- patikslintas valstybės garantijų nuomininkams, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, į nuompinigius įskaičiuojant nuomotų patalpų vertę, priskaitymas – 16 866,06 euro, jų amortizacija – (13 070,39) euro;

- registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuojamų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas, įvertinus apskaičiuotas palūkanas – 14 392,21 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 punktą) 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, teisės saugos, 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 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 – 2 459 384,18 euro:

34.1. atsargų įsigijimo savikaina – 485 437,38 euro:

- medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 37 067,85 euro, iš jų: kuras, degalai, tepalai įsigijimo savikaina – 1 537,85 euro;
- ūkinis inventorių – 172 574,70 euro;
- ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti įsigijimo savikaina – 492 853,17 euro, jų nusidėvėjimas – 217 058,34 euro.

34.2. ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas likutine verte atsargų sąskaitoje. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 275 794,83 euro, t. skaičiuje iš Savivaldybės privatizavimo fondo gautas turtas – 10 821,83 euro (gyvenamieji pastatai su ūkiniais pastatais ir šulinys, esantys Vėbrupės g. 45, Skaistgirių k, Pajstrio sen., skirti privatizavimui);

34.2.1. per ataskaitinį laikotarpį buvo pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas į ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti, kurio įsigijimo savikaina – 38 158,67 euro, jų nusidėvėjimas – 26 621,81 euro.

34.3. Išankstiniai apmokėjimai – 108 384,58 euro:

34.3.1. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 502,85 euro (už nakvynę viešbutyje – 170,00 euro, VĮ Registrų centras – 56,87 euro, už prizus olimpiadų nugalėtojams – 260,00 eurų, UAB „Mobkeisa“ už telefonų dėklą – 15,98 euro).

34.3.2. išankstiniai apmokėjimai programų vykdytojams – 48 421 eurų;

34.3.3. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 59 460,73 euro (Transporto priemonių draudimas – 5 213,70 euro, spaudos prenumerata – 2 583,68 euro, kito turto draudimas, kitos paslaugos – 3 527,73 euro, išankstinis apmokėjimas už valstybines ir vietines rinkliavas – 18 060,03 euro, žemės nuomos mokesčio išankstiniai mokėjimai – 10 211,54 euro, išankstiniai mokėjimai savivaldybės administracijos darbuotojams už atostogas – 15 183,98 euro, priskaitymai socialiniam draudimui – 4 680,07 euro);

34.4. Per vienerius metus gautinos sumos – 1 662 000,84 euro, jų nuvertėjimas – (198 370,83) euro:

34.4.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 71 134,52 euro, jų nuvertėjimas – (57 941,95 euro):

- gautinas nuomos mokesčio už valstybinę žemę - 58 363,14 euro, jų nuvertėjimas – (52 346,01) euro;
- socialinių būstų nuomą – 10 181,56 euro, jų nuvertėjimas – (5 595,94) euro;
- kito ilgalaikio turto nuoma – 2 589,82 euro;

34.4.2. sukauptų gautinų sumų vertė – 1 430 731,23 euro:

34.4.2.1. sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės išdo – 37 033,94 euro (spec. lėšos);

34.4.2.2. sukauptos finansavimo pajamos – 1 369 673,39 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 – 720 544,36 euro, iš jų: atostogų rezervas – 70 890,15 euro, įmokos socialiniam draudimui – 21 607,41 euro;

- valstybės biudžeto lėšos – 534 736,84 euro, iš jų: atostogų rezervas – 1 935,76 euro, socialinio draudimo įmokos – 590,03 euro;

- kelių direkcijos lėšos – 5 009,63 euro;

- valstybės lėšos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 97 357,08 euro, iš jų: atostogų rezervas – 20 111,83 euro, socialinio draudimo įmokos – 6 130,08 euro;

- iš Europos sąjungos (finansinė parama) lėšų – 12 025,48 euro;

34.4.2.3. sukauptos pajamos už turto naudojimą – 24 023,90 euro (1/4 dalis praėjusiųjų ataskaitinių metų valstybinės žemės nuomos mokesčio priskaitytų pajamų).

34.4.3. kitos gautinos sumos – 160 135,09 euro, gautinų sumų nuvertėjimas – (140 428,88) euro, iš jų:

- gautini delspinigiai už valstybinės žemės nuomą – 4 273,85 euro, jų nuvertėjimas – (1 178,71) euro;

- išieškotinos sumos už padarytą žalą (sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas ir kita) – 145 881,23 euro, jų nuvertėjimas – (135 665,23) euro;

- gautinos gražintinos finansavimo sumos – 2 679,10 euro (lėšos, suteiktos laikinai, rajono gyventojams šildymo sistemoms įsirengti ir negražintos), jų nuvertėjimas – (2 679,10) euro;

- kitos gautinos sumos sąnaudų (komunalinių paslaugų ir kitų) atstatymui – 7 082,57 euro, jų nuvertėjimas – (905,84) euro;

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

- gautinos sumos už išduotus leidimus kasinėjimo darbams ir įrengti vietinę reklamą - 218,34 euro;

34.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 401 932,21 euro, lėšos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš jų:

- ES (finansinė parama) lėšos, gautos ES projektų vykdymui – 158 867,23 euro;

- valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintų gyvenamųjų namų, jų dalių ir butų, vykdymui – 235 882,03 euro;

- savivaldybės biudžeto lėšos – 4 532,15 euro;

- kitos lėšos – 2 650,80 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 527,20 eur, sumažinant nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui) 128,97 euro, nes projektui finansuoti gauname ilgalaikio turto finansavimo sumas, bet tame skaičiuje panaudojame kitoms išlaidoms (darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui) ir padidiname 398,23 euro, t. y. VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros apmokėtos socialinių būstų kredito palūkanos. Klaidų ištaisymas už 2017 metus: didinama kitoms išlaidoms 907,11 euro, mažinama nepiniginiam turtui (atsargoms); mažinama kitoms išlaidoms 1,47 euro, didinama nepiniginiam turtui (ilgalaikiam turtui), 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 akta, 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, padidinant gautą finansavimą nepiniginiam turtui, dėl remonto išlaidų perkėlimo į apšvietimo tinklų vertės padidinimo – 949,50 euro; mažinama kitoms išlaidoms ir didinama nepiniginiam turtui 982,80 euro, nes įsigyta atsargų už 232,80 euro ir ilgalaikio turto už 750,00 eurų. Klaidų ištaisymas už 2017 metus: didinama kitoms išlaidoms 2 222,57 euro, mažinant nepiniginiam turtui (atsargoms); 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) 2 278,80 euro (mažinama nepiniginiam turtui finansavimo sumas iš Europos Sąjungos);

- iš Europos Sąjungos finansavimo sumos pergrupuotos, padidinant kitoms išlaidoms kompensuoti 1 160,73 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). 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, 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 eurų, 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. Neatlygintai gautas turtas:

- iš valstybės biudžeto 7 800,12 euro, t. y. iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos gauti 5 kompiuteriai pagal perdavimo-priėmimo aktą Nr. ET5-1, 2018-03-21 sumoje 5 118,30 euro; gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros už 2 681,82 euro, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus;

- iš savivaldybės biudžeto 7 416,65 euro, pagal Naujamiesčio kultūros centro-dailės galerijos 2018-01-31 perdavimo priėmimo aktą Nr. Ū6-383 gauta pastatas-kultūros namai Liberiškio k.;

- iš Europos Sąjungos 15 196,99 euro, gauta finansavimo sumų vertė iš Europos socialinio fondo agentūros, Savivaldybės gyventojams išdalinus produktus.

35.3 Finansavimo sumos gražintos:

- iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 1 135,10 euro, gražintos Socialinių paslaugų priežiūros departamentui neteisėtai išmokėtos šalpos išmokos;

- iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 1 674,91 euro, gražintos Finansų skyriui darbo užmokesčio ir socialinio draudimo finansavimo sumos, gavus lėšas iš Švietimo ir mokslo ministerijos.

Neatlygintinai gautas turtas

35.4. Neatlygintinai gautas turtas:

- 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 Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos – kompiuterinė įranga, įsigijimo vertė – 5 118,30 euro.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

36. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 102 852,37 euro:

- renovuotų socialinių būstų lengvatinis kreditas, įvertintas palūkanų suma – 48 104,81 euro;
- ilgalaikiai atidėjiniai, valstybės garantijų nuomininkams, išsikeliantiems iš savininkams gražintinų gyvenamųjų pastatų, vykdymas – 16 866,06 euro, jų amortizacija – (13 070,39) 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“ – 50 951,89 euro.

37. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 1 702 465,33 euro:

- 37.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 162,96 euro, jų amortizacija – (1,68) euro;
- 37.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 21 883,86 euro:
 - 37.2.1. einamųjų metų socialinių būstų kredito ir palūkanų dalis – 1 976,20 euro;
 - 37.2.2. priskaitytas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams 2009-2013 metais atstatymui, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 19 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“, kuris turi būti išmokėta 2018 metais – 19 907,66 euro;
- 37.3. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 42 489,59 euro (mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams už socialinę globą – 31 396,04 euro, mokėtinos finansavimo sumos už socialinę globą kitiems subjektams – 11 093,55 euro);
- 37.4. mokėtinos socialinės išmokos – 819 299,96 euro (priskaitytos socialinės pašalpos ir kitų rūšių išmokos rajono gyventojams už 2018 m. kovo mėnesį);
- 37.5. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus (kitos mokėtinos sumos biudžetui) – 24,35 euro;
- 37.6. tiekėjams mokėtinos sumos – 331 261,98 euro (už prekes, paslaugas ir atliktus darbus);
- 37.7. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 227 399,39 euro (mokėtinas darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui už 2018 m. kovo mėnesį);
- 37.8. sukauptos mokėtinos sumos – 161 293,77 euro:
 - 37.8.1. sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 217,94 euro;
 - gražintinos lėšos į valstybės biudžetą, išieškojus permokėtas rajono gyventojams išmokas už vaikus, šalpos išmokas – 1 876,33 euro;
 - gražintinos lėšos į savivaldybės biudžetą – 1 341,61 euro.
 - 37.8.2. kitos sukauptos mokėtinos sumos 158 075,83 euro:
 - 37.8.2.1. sukauptos atostoginių sąnaudų su įmokomis socialiniam draudimui – 121 265,26 euro,

t. skaičiuje įmokos socialiniam draudimui – 28 327,52 euro;

37.8.2.2. kitos sukauptos pervestinos – 36 810,57 euro (vietinių rinkliavų – 218,34 euro; valstybinės žemės nuomos mokestis – 30 041,03 euro; priskaityti delpinigiaai už valstybinės žemės nuomos mokestį – 3 095,14 euro; kitos – 3 451,06 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 – 2 627,78 euro priskaičius nuvertėjimą, kitos – 5,00 eurai).

37.9. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 98 651,15 euro:

- ateinančių laikotarpių pajamos – 28 798,50 euro (avansu sumokėta už socialinio būsto, kitų patalpų ir kito materialiojo turto nuomą – 526,93 euro, valstybinės rinkliavos ir vietinės rinkliavos sumokėtos avansu – 18 060,03 euro, valstybinės žemės nuomos mokestis – 10 199,54 euro, delpinigiaai – 12 eurų);

- kompensacijos privatiems vežėjams už keleivių pervežimo lengvatinius bilietus – 31 426 eurų;

- pirčių išlaidų kompensavimas VšĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 34 533,96 euro;
- tarybos nariams išlaidų kompensavimas – 3 419,82 euro;
- kitos – 472,87 euro (garantinis mokestis pagal darbų rangos sutartis).

Grynasis turtas

38. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas – 1 868 365,25 euro:

38.1. Tikrosios vertės rezervas – 1 954 430,94 euro;

- savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė – 44 248 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 (522 521,46) euro;

- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – 286 090,91 euro;
- praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – (808 612,37) euro.

38.3. Sukauptas perviršis – 436 455,77 euro, tame skaičiuje einamųjų metų perviršis – 7 857,08 euro, ankstesnių metų perviršis – 428 598,69 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 – 4 742 493,47 euro:

- finansavimo pajamos – 4 733 279,97 euro;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 130 746,93 euro (pajamos už socialinių būstų nuomą – 5 368,40 euro, valstybinės rinkliavos – 11 371,79 euro, vietinės rinkliavos – 1 463,30 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos ir komunalinių atliekų tvarkymo rinkliava – 112 543,44 euro);
- pagrindinės veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – 121 533,43 euro

(valstybinės rinkliavos – 11 371,79 euro, vietinės rinkliavos – 1 463,30 euro, valstybinės žemės nuomos pajamos ir komunalinių atliekų tvarkymo rinkliava – 112 543,44 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 – 4 707 104,83 euro:

40.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas – 873 408,47 euro sudaro:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams, įskaitant ligos pašalpas už dvi kalendorines dienas, apmokamas darbdavio – 668 554,82 euro;

- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 204 853,65 euro;

40.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 857 430,17 euro:

- ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 10 940,50 euro;

- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 846 489,67 euro.

40.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 266 363,08 euro:

- šildymo – 43 922,15 euro;

- elektros energijos sąnaudos – 45 099,10 euro;

- vandentiekio ir kanalizacijos – 1 085,85 euro;

- ryšių paslaugos – 4 040,65 euro;

- kitų komunalinių paslaugų – 172 215,33 euro.

40.4. Komandiruočių sąnaudos – 1 825,63 eurų;

40.5. Transporto sąnaudos – 29 306,87 (išlaidos kurui, remontui, priežiūrai, draudimo, nuomos išlaidos – 23 646,87 euro, kompensacijos seniūnijų seniūnų pavaduotojams – 5 660 eurų);

40.6. Kvalifikacijos kėlimo – 2 852,83 euro ir sudaro 0,43 procentus nuo priskaityto darbo užmokesčio sąnaudų;

40.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 21 897,08 euro (kelių ir gatvių remonto sąnaudos – 5 009,53 euro, elektros tiekimo linijų remontas – 8 213,23 euro, gyvenamųjų būstų remontas – 1 460,73 euro, kito ilgalaikio materialiojo turto remonto ir priežiūros sąnaudos – 7 213,59 euro);

40.8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 7 164,61 euro:

- priskaitytos skolų nuvertėjimo sąnaudos – 6 355,13 euro (socialinių būstų nuomos – (159,73) euro; kitų skolų nuvertėjimo sąnaudos – 6 514,86 euro);

- ilgalaikio materialiojo turto likutinės ir likvidacinės vertės nurašymas nurašius turta, priskaičius nuvertėjimą – 809,48 euro:

- vėjapjovė Classic – 304,10 euro, balansinė vertė – 174,86 euro;

- krūmapjovė STHIL FS 260 – 492,35 euro, balansinė vertė – 277,21 euro;

- krūmapjovė STHIL FS 260 – 525,37 euro, balansinė vertė – 151,91 euro;

- krūmapjovė STHIL FS 260 – 521,32 euro, balansinė vertė – 113,52 euro;

- krūmapjovė 135R – 347,55 euro, balansinė vertė – 91,98 euro.

40.9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 6 418,11 euro.

40.10. Socialinių išmokų sąnaudos – 2 320 829,30 euro:

- kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 1 905 882,33 euro;

- kitų socialinių išmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 414 946,97 euro;

40.11. Nuomos sąnaudos (šalto vandens aparato nuoma) – 164,52 euro.

40.12. Finansavimo sąnaudos – 142 255,06 euro: socialinė žmonių su negalia rehabilitacija – 25 792,44 euro; socialinių paslaugų teikimas – 24 946,31 euro; keleivinio viešojo transporto išlaidų kompensavimas už lengvatinius bilietus – 91 516,31 euro.

40.13. Kitų paslaugų sąnaudos – 96 607,41 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 – 80 581,69 euro, iš jų reprezentacinės išlaidos – 9 914,43 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 – 35 388,64 euro:

- dėl apskaičiuotų pajamų už socialinių būstų nuomą, kurios priskiriamos prie pagrindinės veiklos uždirbamų pajamų – 5 368,40 euro;
- dėl priskaitomų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų ilgalaikio turto, perduoto panaudai ne viešojo sektoriaus subjektams – 40 243,94 euro į kitos veiklos sąnaudas;
- dėl pagrindinės veiklos sąnaudų, panaudojant spec. programos lėšas ir kitas lėšas, kurioms nepriskaitomos finansavimo pajamos – (9 908,32) euro;
- dėl priskaitytų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų – 812,93 euro;
- dėl ankstesnių metų sąnaudų sumažinimo, gavus neteisėtai išmokėtas išmokas – (1 135,10) euro;
- esminių klaidų taisymas – 6,79 euro.

Kitos veiklos rezultatas

42. Kitos veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (33 000,69) euro:

42.1. Kitos veiklos pajamos – 10 370,23 euro:

- kito ilgalaikio turto nuoma – 7 243,25 euro;
- apskaičiuotos pajamos už kitas netesybas – 226,51 euro;
- apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo – 22,80 euro;
- apskaičiuotos kitos pajamos – 2 877,67 euro.

Kitos veiklos pajamos pervestinos į savivaldybės biudžetą – (3 126,98) euro:

- netesybos (UAB Plentprojektas) – (226,51) euro;
- pajamos už parduotas prekes (metalo laužą) – (22,80) euro;
- kitos pajamos – (2 877,67) eurų.

42.2. Kitos veiklos sąnaudos – (40 243,94) euro:

- priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – (40 243,94) euro.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

43. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (812,93) euro:

43.1. Palūkanų, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos – (812,93) euro

43.2. Finansinės investicinės veiklos pajamos – 0 eurų:

- delspinigiai už valstybinės žemės nuomos mokestį – 282,29 euro, pervestini delspinigiai į savivaldybės biudžetą (– 282,29 euro).

Apskaitos politikos keitimas ir praėjusiųjų laikotarpių pajamų ir sąnaudų koregavimas

44. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas) – (6 282,06) euro:

- priskaitomas antrinis įrašas nusidėvėjimo sumai – (5 146,96 euro);
- sumažinamos priskaitytos sąnaudos ankstesniųjų laikotarpių, gavus išieškotas permokėtas socialinių išmokų sumas – (1 135,10 euro).

Nuosavybės metodo įtaka

45. Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį – 286 090,91 euro:

- kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų pelnas – 92 002,57 euro (VšĮ Velžio komunalinis ūkis);
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 195 802,59 euro;
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai nuostolis – (1 714,25) 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. 26E, Panevėžys – 4252,39 euro);

46.3. pagal panaudos sutartis, naudojama žemė, ilgalaikis materialusis turtas savivaldybės administracijos veikloje – 1 057 208,96 euro:

46.3.1. žemės vertė – 938 726,64 euro, 125 sklypai valstybės žemės. Per ataskaitinį laikotarpį gautas sklypas iš Nacionalinės žemės tarnybos prie žemės ūkio ministerijos 1,7227 ha Miežiškių sen. Nevėžio k., vertė 3 250 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 – 61 298,76 euro (muzikos instrumentai – 4 100 eurų, techninės pagalbos inventorių neįgaliesiems – 57 198,76 euro).

46.4. pagal panaudos sutartis perduotas turtas kitiems subjektams naudojimui – 549 41,88 euro;

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

46.6. ūkinis inventorių, perduotas naudoti savivaldybės administracijos veikloje – 537 933,99 euro. Per ataskaitinį laikotarpį atkelta iš balansinės sąskaitos, nurašius į sąnaudas – 3 350,07 euro, nurašyta iš nebalansinės sąskaitos – 1 684,03 euro;

46.7. trumpalaikės gautinos sumos – 38 807,58 euro, t. sk.:

- per 2016 m. iškelta į nebalansinę sąskaitą beviltiškos skolos: valstybinės žemės nuomos mokesčio - 13 257,33 euro, UAB „Kraštotvarka“ – 1 307,63 euro, pripažintos beviltiškomis 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).

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

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

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

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

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

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

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

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Apskaitos skyriaus vedėja

Jolanta Michnevičienė