

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2019 M. RUGSĖJO 30 D.

Plungė

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
TURINYS**

1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

Plungė

Plungės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.11.20 Nr. _BT16-186

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

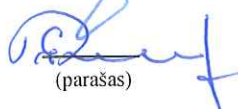
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		56712236,51	57458363,82
I.	Nematerialusis turtas	P03	321383,46	324277,71
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12699,04	16882,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas		308684,42	307395,62
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	46293692,12	47330561,76
II.1	Žemė		661524,00	206136,00
II.2	Pastatai		9811714,41	8077341,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22832975,69	22575778,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		23471,38	23471,38
II.5	Mašinos ir įrenginiai		227961,26	272397,96
II.6	Transporto priemonės		68502,24	74959,41
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		102640,76	102640,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		65106,00	54686,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		276532,41	277572,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12223263,97	15665577,01
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	10097160,93	9803524,35
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		110702,00	110702,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2356926,27	1740127,65
I.	Atsargos	P08	150553,80	208614,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13652,18	14618,90
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		136901,62	193995,45
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	235009,78	16364,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1412187,62	1092078,53
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		19767,80	19767,80
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1290,36	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1500,36	628,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1384920,14	1065643,41
III.6	Kitos gautinos sumos		4708,96	6038,48
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	559175,07	423070,52
	IŠ VISO TURTO:		59179864,78	59309193,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	52870864,41	55017165,22
I.	Iš valstybės biudžeto		18911376,08	23177433,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		23148235,43	22803461,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10170047,27	8366143,15
IV.	Iš kitų šaltinių		641205,63	670126,44

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2990578,26	1636771,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	59228,15	78995,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		59228,15	78995,95
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2931350,11	1557775,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		97256,73	109970,63
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		628382,43	703420,66
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1791342,07	556844,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		277463,53	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		136902,09	187528,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3,26	11,63
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3318422,11	2655256,42
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		439578,67	108978,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		439578,67	108978,42
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2818472,17	2487455,88
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		60371,27	58822,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1549,15	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		58822,12	58822,12
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		59179864,78	59309193,47

Administracijos direktorius
(administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Mindaugas Kaunas
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Pečkauskienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.11.20 Nr. BT16-187

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		14965818,17	14340645,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		14965818,17	14340645,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7719749,96	7876163,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6541697,98	6023665,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		642483,68	362070,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		61886,55	78746,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52851,68	45771,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-52851,68	-45771,78
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	14730129,99	14218011,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2547402,48	2137079,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1630953,31	1709942,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		160300,32	136278,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		14818,32	10762,46
V.	TRANSPORTO		69535,18	62162,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		13885,22	9691,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		835428,16	702682,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		912,56	110,38
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		115269,78	114017,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6325603,74	6710450,57
XI.	NUOMOS		6153,20	778,32
XII.	FINANSAVIMO		1245304,91	1054974,59
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1742028,62	1535351,48
XIV.	KITOS		22534,19	33730,46
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		235688,18	122634,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-233417,35	-129549,78
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	162896,00	90838,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		133212,30	36710,40
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		263101,05	183678,03
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	0,00	-38,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-721,68	7327,10
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1549,15	372,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		333414,29	378825,49
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		334963,44	379198,18
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Administracijos direktorius

(administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Kaunas

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

Genovaitė Pečkauskienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Kodas 188714469

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2019 METŲ TRIJŲ KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2019 m. rugsėjo 30 d.

Plungė

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014.

Savivaldybės administracijos savininkas yra Plungės rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė). Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Plungės rajono savivaldybės taryba (toliau – Savivaldybės taryba). Savivaldybės administracijos veikla skirta įstatymams ir kitiems teisės aktams, vietos savivaldos institucijų sprendimams įgyvendinti, priimant administracinius sprendimus, teikiant įstatymų numatytas administracines paslaugas, administruojant viešųjų paslaugų teikimą Plungės rajono savivaldybėje ir atliekant Plungės rajono savivaldybės administracijos vidaus administravimą, bei padėti atstovaujamajai Savivaldybės institucijai – Savivaldybės tarybai, Savivaldybės merui – skatinti ir plėtoti vietos savivaldą kaip demokratinės valstybės raidos pagrindą.

Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė.

Savivaldybės administracija yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Administracijos struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos – turi herbinį antspaudą su Vyčiu ir su gyvenamosios vietovės, kurioje yra seniūnijos buveinė, ar su Savivaldybės herbu, jei seniūnija neturi gyvenamosios vietovės herbo.

Savivaldybės administracija yra paramos gavėja. Veikla grindžiama įstatymų viršenybės, objektyvumo, proporcingumo, nepiktnaudžiavimo valdžia, tarnybinio bendradarbiavimo principais.

Savivaldybės administracijos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriaus kodas 84.11.20) ir Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla (ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriaus kodas 84.11.30).

Savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Viešojo administravimo, Valstybės tarnybos, Biudžetinių įstaigų įstatymais, Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, Savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės mero potvarkiais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Savivaldybės administracijos nuostatais.

Pagrindiniai Savivaldybės administracijos veiklos tikslai yra tinkamai atlikti viešojo administravimo funkcijas ar atskiras vykdomosios valdžios funkcijas ir organizuoti kokybiškų

viešųjų paslaugų teikimą gyventojams. Svarbiausi Savivaldybės administracijos uždaviniai, siekiant išskeltų tikslų, yra užtikrinti: gyventojų dalyvavimą tvarkant viešuosius savivaldybės reikalus; savivaldybės ir valstybės interesų derinimą; Savivaldybės institucijų veiklos laisvę ir savarankiškumą, kai jos, įgyvendindamos įstatymus, kitus teisės aktus ir įsipareigojimus bendruomenei, priima sprendimus; veiklos skaidrumą; bendruomenės ir atskirų savivaldybės gyventojų interesų derinimą; viešumą ir reagavimą į gyventojų nuomonę; Savivaldybės veiklos ir Savivaldybės institucijų priimamų sprendimų teisėtumą; žmogaus teises ir laisves, jų gerbimą.

Savivaldybės administracija, vykdydama jai pavestus uždavinius, atlieka šias funkcijas: savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja Savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pati juos įgyvendina; įgyvendina įstatymus ir Vyriausybės nutarimus, nereikalaujančius Savivaldybės tarybos sprendimų; įstatymų nustatyta tvarka organizuoja Savivaldybės biudžeto pajamų, išlaidų ir kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja Savivaldybės turto valdymą ir naudojimą; administruoja viešųjų paslaugų teikimą; per įgaliotus valstybės tarnautojus atstovauja Savivaldybei Savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovių valdymo organuose; teikia valstybės garantuojamą nemokamą pirminę teisinę pagalbą; rengia Savivaldybės institucijų sprendimų, potvarkių projektus; atlieka mero, tarybos narių, Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos finansinį, ūkinį ir materialinį aptarnavimą; atlieka kitas įstatymais, teisės aktais ir Savivaldybės tarybos sprendimais nustatytas funkcijas.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2011 m. sausio 27 d. sprendimu Nr. T1-1 (Savivaldybės tarybos 2014 m. sausio 23 d. sprendimo Nr. T1-4 redakcija) buvo patvirtintas ilgalaikis (dešimties metų) strateginio planavimo dokumentas – Plungės rajono savivaldybės 2010-2020 metų strateginis plėtros planas.

Šiame dokumente buvo atlikta socialinės ir ekonominės būklės analizė SSGG (stiprybės, silpnybės, galimybės, grėsmės) metodu, patvirtinti ilgalaikiai plėtros prioritetai - rajono infrastruktūra, žmogiškieji ištekliai, ekonominė aplinka - bei patvirtintas priemonių planas.

Siekiant planingai vykdyti Plungės rajono savivaldybės 2010-2020 metų strateginiame plėtros plane numatytus tikslus, uždavinius bei priemones, buvo patvirtinta strateginio plano įgyvendinimo priežiūros sistema (monitoringo sistema), kuri sudaro sąlygas kontroliuoti Plungės rajono strateginio plėtros plano įgyvendinimą ir apibrėžia Plungės rajono strateginio plėtros plano įgyvendinimo institucinę struktūrą, kasmetinį įgyvendinimo darbų ciklą bei įgyvendinimo rodiklių ir sąnaudų sistemą.

Kiekvienų metų pradžioje yra tvirtinami trumpalaikiai strateginiai veiklos planai vieniems biudžetiniams metams pagal patvirtintas programas: 01 Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo; 02 Ekonominės ir projektinės veiklos; 03 Teritorijų planavimo; 04 Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo; 05 Savivaldybės aplinkos apsaugos; 06 Kultūros ir sporto; 07 Savivaldybės veiklos valdymo; 08 Savivaldybės infrastruktūros objektų priežiūros ir ūkinių subjektų rėmimo.

Savivaldybės administracijos ir vienuolikos seniūnijų apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Plungės rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius.

2. Finansiniai metai.

Savivaldybės administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veiklos laikotarpis neribotas.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos. Savivaldybės administracijos struktūra yra: Savivaldybės administracijos direktorius, Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas, Savivaldybės gydytojas, Savivaldybės administracijos vyriausiasis specialistas, Jaunimo reikalų koordinatorius, Architektūros ir teritorijų planavimo, Bendrųjų reikalų, Buhalterinės apskaitos, Centralizuotas savivaldybės vidaus audito, Civilinės metrikacijos, Finansų ir biudžeto, Informacinių technologijų, Juridinis ir personalo administravimo, Protokolo, Socialinės paramos, Strateginio planavimo ir investicijų, Švietimo, kultūros ir sporto, Viešųjų pirkimų, Vietos ūkio, Turto, Žemės ūkio skyriai ir seniūnijos.

Plungės rajono savivaldybės seniūnijos:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Buveinės adresas
1.	Alsėdžių seniūnija	Telšių g. 10B, Alsėdžių mstl.
2.	Babrungo seniūnija	Platelių g. 21, Babrungo kaimas
3.	Kulių seniūnija	J. Tumo - Vaižganto g. 6, Kulių mstl.
4.	Nausodžio seniūnija	Kulių g. 72, Varkalių kaimas
5.	Paukštakių seniūnija	Atžalyno g. 8, Grumblių kaimas
6.	Platelių seniūnija	Didžioji g. 1, Platelių mstl.
7.	Plungės miesto seniūnija	Vytauto g. 7 - 9, Plungė
8.	Stalgėnų seniūnija	Žalioji g. 5, Stalgėnų kaimas
9.	Šateikių seniūnija	Žemaitės g. 14, Šateikių kaimas
10.	Žemaičių Kalvarijos seniūnija	Gardų a. 9, Žemaičių Kalvarijos mstl.
11.	Žlibinų seniūnija	Žemaitės g. 6, Žlibinų kaimas

Savivaldybės administracijos struktūrą, jos veiklos nuostatus ir darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių užmokesį iš Savivaldybės biudžeto, skaičių Savivaldybės administracijoje Administracijos direktoriaus siūlymu Savivaldybės mero teikimu tvirtina ir keičia Savivaldybės taryba, o pareigybių sąrašą, pareigybių aprašymus tvirtina Savivaldybės administracijos direktorius. Administracijos padalinių kompetenciją, funkcijas, atsakomybę, darbo organizavimą nustato veiklos nuostatai, kurie tvirtinami Administracijos direktoriaus įsakymais. Savivaldybės administracijos įgaliojimai nesusiję su Savivaldybės tarybos įgaliojimų pabaiga.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitiniu laikotarpiu Savivaldybės administracijoje dirbo vidutiniškai 233 darbuotojai, įskaitant dirbančius pagal gyventojų Užimtumo didinimo programą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės administracijoje dirbo 233 darbuotojai, praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 222. Per tris šių metų ketvirčius priimti 82 darbuotojai, iš jų 9 į valstybės tarnybos pareigas, atleista 66 darbuotojai, iš jų 14 valstybės tarnautojų. Per ataskaitinį laikotarpį 74 valstybės tarnautojų pasikeitė darbo užmokesčio procentai už darbo stažą. Nedarbingumo pažymėjimą per ataskaitinį laikotarpį turėjo 117 darbuotojų.

5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Savivaldybės administracija yra viešojo sektoriaus subjektas, sudaręs žemesnio lygio finansines ataskaitas ir apskaitės bei pateikęs kontroliuojamų viešojo sektoriaus, kontroliuojamų bei asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus bei kitų subjektų informaciją. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus atskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 1 priede (pridedama).

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Plungės rajono savivaldybės administracijos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimais ir pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą.

Savivaldybės administracijos sąskaitų planas bei apskaitos politika patvirtinti Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. D-1018, o kai kurie apskaitos vadovo punktai pakeisti Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-928, 2015 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-1036, 2016 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. D-961 bei 2019 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. D- 888.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti pirmame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Savivaldybės administracijos 2019 m. finansines ataskaitas, yra pateikti Savivaldybės administracijos apskaitos politikoje bei Savivaldybės administracijos 2018 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte „Dėl 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio“ (žr. www.plunge.lt).

Finansinių ataskaitų valiuta

Savivaldybės administracija apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurai.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P03).

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 2,9 tūkst. Eur ir sudarė 321,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,9 %). Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų kito nematerialiojo turto grupė padidėjo 60,3 tūkst. Eur bei sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P04).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 1 036,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,2 %) ir sudarė 46 293,7 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijos materialiojo turto likučių pokytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nulėmė nusidėvėjimo padidėjimas, nebaigtos statybos straipsnyje apskaityti vykdomi darbai bei pagal įvairius projektus pabaigti bei perduoti kitoms viešojo sektoriaus įstaigoms darbai.

Žemės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 455,4 tūkst. Eur ir sudarė 661,5 tūkst. Eur. Žemės įsigijimo savikaina padidėjo 171,1 tūkst. Eur ir sudarė 283,1 tūkst. Eur. Žemės vertė pasikeitė dėl nupirkto žemės sklypo, dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. balandžio 18 d. nutarimu Nr. 373 bei 2019 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 244, Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos direktoriaus 2018 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. 1P-518 ir 2019 m. sausio 11 d. perdavimo – priėmimo aktu Nr. 1 bei 2019 m. kovo 20 d. perdavimo – priėmimo aktu Nr. 2 perduotų žemės sklypų Savivaldybės administracijai patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti jais viešosios paskirties rekreacijai ir poilsiui.

Pastatų turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 1 734,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 21,5 %) ir sudarė 9 811,7 tūkst. Eur: iš jų gyvenamųjų pastatų turto grupė padidėjo 573,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 18,2 %) ir sudarė 3 714,5 tūkst. Eur, negyvenamųjų pastatų – 1 161,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 23,5 %) ir sudarė 6 097,2 tūkst. Eur. Per ataskaitinius metus iš nebaigtos statybos grupės perkelta pastatų vertė už 1 770,6 tūkst. Eur, iš jų padidintos gyvenamųjų butų vertės - už 463,4 tūkst. Eur ir padidinta negyvenamųjų pastatų vertė – 1 307,2 tūkst. Eur.

Infrastruktūros statinių turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 257,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 1,1 %) ir sudarė 22 833,0 tūkst. Eur. Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų infrastruktūros turto grupė padidėjo 1 625,5 tūkst. Eur bei sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Baldų ir biuro įrangos turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 10,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 19,1 %) ir sudarė 65,1 tūkst. Eur. Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės, vykdančios projektą perduotos kompiuterinės įrangos už 17,9 tūkst. Eur, padidėjo baldų ir biuro įrangos turto grupė bei sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų turto grupės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 3 442,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 22,0 %) ir sudarė 12 223,3 tūkst. Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 56,4 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, užbaigus vykdomų projektų esminio pagerinimo, rekonstrukcijos,

tvarkybos ir statybos darbus, iš nebaigtos statybos grupės perkelta iš viso už 9 667,0 tūkst. Eur turto: į gyvenamųjų pastatų grupę – 463,4 tūkst. Eur, į negyvenamųjų pastatų grupę – 1 307,2 tūkst. Eur, į infrastruktūros ir kitų statinių grupę – už 1 625,5 tūkst. Eur, į kitą nematerialiojo turto grupę – už 60,3 tūkst. Eur, į baldų ir biuro įrangos turto grupę – už 17,9 tūkst. Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 6 150,8 tūkst. Eur.

3.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. P05, P06).

Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 293,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,0 %) ir sudarė 10 097,2 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką pasikeitimui turėjo investicijų pokyčio padidėjimas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus - 331,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 15,0 %), investicijų įsigijimo savikainos sumažėjimas - 17,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,2 %) bei po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas - 19,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 25,0 %).

Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“ Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T1-102 „Dėl Savivaldybės įmonės „Plungės būstas“ nuosavo kapitalo dydžio pakeitimo“ perdavė Savivaldybės administracijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią, Savivaldybės įmonės „Plungės būstas“ patikėjimo teise valdomą nekilnojamąjį turtą - pastatą – Administracinį, esantį Telšių g. 3, Plungės m., ir kitus inžinerinius statinius – Kiemo statinius, esančius Telšių g. 3, Plungės m., registruojant Savivaldybės įmonės „Plungės būstas“ turto vertės sumažėjimą, mažinant įmonės nuosavą kapitalą Savivaldybės administracijai perduodamo patikėjimo teise valdyti turto likutine verte – 17,8 tūkst. Eur.

Informacija apie investicijas į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus (viešojo įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba ir viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė), kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Plungės autobusų parkas“, uždaroji akcinė bendrovė „Plungės šilumos tinklai“, uždaroji akcinė bendrovė „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“, uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“; Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“; viešojo įstaiga Atviras jaunimo centras, viešojo įstaiga „Plungės futbolas“, viešojo įstaiga Šateikių vaikų dienos centras, viešojo įstaiga Vandens bokštas ir viešojo įstaiga Plungės bendruomenės centras) ir kitus subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Toksika“, viešojo įstaiga Žemaitijos sporto, sveikatingumo ir turizmo centras) sumas pateikta 1 priede (pridedama).

Savivaldybės administracijos, kaip akcininkės, dalis uždarajoje akcinėje bendrovėje „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ sudaro 25 procentus, tačiau ši investicija pripažinta kaip kontroliuojama į ne viešojo sektoriaus subjektą, nes kartu su Mažeikių rajono, Telšių rajono bei Rietavo savivaldybėmis investicijos sudaro 100 procentų. Savivaldybės administracijos, kaip dalininkės, dalis viešojoje įstaigoje „Plungės futbolas“ sudaro 34 procentus. Apskaitytos investicijos į asocijuotąjį subjektą savikaina Savivaldybės tarybos 2015 m. liepos 30 d. sprendimu Nr.T1-195 „Dėl dalyvavimo, steigiant viešąją įstaigą „Plungės futbolas“ lygi vienam eurui. Savivaldybės administracijos, kaip dalininkės, dalis viešojoje įstaigoje Plungės bendruomenės centre sudaro 50 procentų. Apskaitytos investicijos į kontroliuojamą subjektą savikaina Savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimu Nr.T1-20 „Dėl dalyvavimo steigiant viešąją įstaigą Plungės bendruomenės centrą, ir pritarimo steigimo sutarčiai bei įstatams“ lygi 0,2 tūkst. Eur.

Investicijų į kitus subjektus įsigijimo savikaina nepasikeitė ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,3 tūkst. Eur.

Po vienerių metų gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 19,8 tūkst. Eur ir sudarė 59,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 25,0 %). Šias ilgalaikes gautinas sumas sudaro Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos skolos už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas (2 priedas).

P06 Finansinis turtas

2 priedas

Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Balansinė vertė 2019-09-30, eurai	Balansinė vertė 2018-12-31, eurai
1.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	78 995,95	98 763,75
1.1.	Per vienerius metus*	19 767,80	19 767,80
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	9 749,20	9 749,20
	Rietavo savivaldybė	1 581,00	1 581,00
	Telšių rajono savivaldybė	8 437,60	8 437,60
1.2.	Nuo vienerių iki penkerių metų	59 228,15	78 995,95
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	29 246,91	38 996,11
	Rietavo savivaldybė	4 742,28	6 323,28
	Telšių rajono savivaldybė	25 238,96	33 676,56

*Nurodoma einamųjų metų dalis

Ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginta jo įsigijimo savikainai, nes skirtumas tarp įsipareigojimo apskaičiuotos amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos nereikšmingas ir įtakos finansinių ataskaitų tinkamumui sprendimams priimti neturės.

3.4. Biologinis turtas (pastaba Nr. P07).

Administracija prižiūri parkus bei skverus ir apskaito želdinius savo apskaitoje kaip biologinį turtą. Komisija biologinį turtą įvertino atkuriamąja verte. Apskaitant parkų ir skverų želdinius, kaip biologinį turtą, kartu apskaitytos finansavimo sumos. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, nepasikeitė ir sudaro 110,7 tūkst. Eur.

3.5. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P08).

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 1,0 tūkst. Eur (pasikeitimas 7,0 %) ir sudaro 13,7 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 57,1 tūkst. Eur ir sudaro 136,9 tūkst. Eur (pasikeitimas 29,4 %); dėl parduoto turto likutinė vertė sumažėjo 166,1 tūkst. Eur.

3.6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (pastaba Nr. P09, P10).

Ataskaitinio laikotarpio išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 218,6 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaigos ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 235,0 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką padidėjimui turėjo išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams (63,1 tūkst. Eur), ne viešojo sektoriaus subjektams (84,1 tūkst. Eur) pagal sudarytas sutartis įvairioms programoms ir projektams vykdyti bei išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams (83,0 tūkst. Eur).

Gautinos sumos per vienerius metus ataskaitinio ketvirčio pabaigoje padidėjo 320,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 29,3 %), palyginti su praėjusiu laikotarpiu, ir sudarė 1 412,2 tūkst. Eur, iš jų sukauptos gautinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 319,3 tūkst. Eur ir sudarė 1 384,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 30,0 %). Sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš Savivaldybės biudžeto padidėjo 208,8 tūkst. Eur ir sudarė 622,9 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto padidėjo 57,4 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 691,3 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų padidėjo 44,5 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62,1 tūkst. Eur; sukaupėtų gautinų finansavimo sumų iš kitų šaltinių - 0 Eur; sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8,6 tūkst. Eur.

Pasikeitus Lietuvos Respublikos šalpos pensijų įstatymo nuostatoms, nuo 2019 m. sausio 1 d. šalpos išmokas ir transporto lengvatų kompensacijas skiria ir moka Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaiga. Savivaldybės administracija 2019 m. sausio 7 d. dokumentų perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 49 perdavė, o Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Mažeikių skyrius priėmė šalpos išmokų ir transporto išlaidų kompensacijų sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto bei mokėtinas sumas už 163,3 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos per vienerius metus sumažėjo 1,3 tūkst. Eur ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 4,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 22,0 %).

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansinio turto grupėje, nuvertėjimo pripažinimo priežastis – nesilaikoma sutarčių terminų, laiku nesumokamos skolos, pradėti teisiniai ir kiti už suteiktas paslaugas lėšų išieškojimo veiksmai.

3.7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (pastaba Nr. P11).

Ataskaitinio ketvirčio pinigų likutis, palyginti su praėjusių metų pabaigos laikotarpiu, padidėjo 136,1 tūkst. Eur. Pinigų likutį sudaro pinigai bankų sąskaitose iš Savivaldybės ir valstybės biudžetų, įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą, bei iš kitų šaltinių.

3.8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučiai (pastaba Nr. P12).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede (pridedama). Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš įvairių finansavimo šaltinių už 19 493,1 tūkst. Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 6 651,2 tūkst. Eur, perduota ne viešojo sektoriaus subjektams už 1 148,0 tūkst. Eur; finansavimo sumų sumažėjo dėl turto pardavimo už 166,1 tūkst. Eur, dėl panaudojimo savo veiklai - už 13 118,4 tūkst. Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 2 146,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,9 %) ir sudaro 52 870,9 tūkst. Eur. Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal šaltinius pateikta 4 priede (pridedama).

3.9. Informacija apie ilgalaikes ir kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (pastaba Nr. P13, Nr. P17).

Ilgalaikiai kiti įsipareigojimai yra mokėtinos sumos Savivaldybės išdui nuo vienerių iki penkerių metų – 59,2 tūkst. Eur - už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas iš Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 19,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 25,0 %).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 1 373,6 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaigos ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 2 931,4 tūkst. Eur. Kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 3,2 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 97,3 tūkst. Eur; mokėtinos sumos kitiems subjektams sumažėjo 15,9 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 0 Eur; mokėtinos socialinės išmokos sumažėjo 75,0 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 628,4 tūkst. Eur; tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 1 234,5 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 1 791,3 tūkst. Eur; sukauptos atostoginių bei nuo jų skaičiuojamų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 52,1 tūkst. Eur ir sudarė 112,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 31,6 %).

3.10. Informacija apie grynąjį turtą (pastaba Nr. P18).

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų laikotarpio pabaiga, padidėjo 663,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 25,0 %) ir sudarė 3 318,4 tūkst. Eur. Grynojo turto padidėjimui reikšmingos įtakos turėjo nuosavybės metodo įtakos padidėjimas – 331,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,3 %), iš jų - dėl kontroliuojamų subjektų rezultato padidėjimo – 333,4 tūkst. Eur; dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2019 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T1-77 „Dėl uždarytų akcinių bendrovių 2018 metų pelno (nuostolio) paskirstymo ir finansinių ataskaitų patvirtinimo“ uždarajai akcinei bendrovei „Plungės autobusų parkas“ išmokėtų 0,1 tūkst. Eur dividendų į Savivaldybės biudžetą; dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 367 „Dėl Savivaldybės įmonės „Plungės būstas“ 2018 metų pelno (nuostolių) paskirstymo ir metinių finansinių ataskaitų patvirtinimo“ sumokėtos į Savivaldybės biudžetą 2,3 tūkst. Eur pelno įmokos.

Grynasis turtas reikšmingai padidėjo ir dėl tikrosios vertės rezervo padidėjimo – 330,6 tūkst. Eur dėl žemės tikrosios vertės pokyčio bei 1,5 tūkst. Eur dėl sukaupto pervirčio ar deficito padidėjimo.

3.11. Kitos pajamos (pastaba Nr. P21).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro vietinės (17,6 tūkst. Eur) ir valstybės rinkliavos (35,3 tūkst. Eur) ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 7,1 tūkst. Eur ir sudarė 52,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 15,5 %). Informacija apie vietinių rinkliavų pajamas kiekvienoje seniūnijoje pagal rinkliavų rūšis pateikta 5 priede.

Vietinių rinkliavų pajamos pagal rinkliavų rūšis ir seniūnijas per 2019 metų tris ketvirčius, Eur

Seniūnijos	Reklama	Prekyba	Kasinėjimo darbai	Infrastruktūra	Renginių organizavimas	Miesto šventės	VISO
Alsėdžių		211	120				331
Babrungo	522	8	674				1204
Kulių		88					88
Nausodžio	1359		46				1405
Paukštakių							0
Platelių		48		33			81
Stalgėnų		99	104				203
Šateikių		166	60				226
Žemaičių K.		1392					1392
Žlibinų		50					50
Plungės m.	3453	3126	1955		363	3 680	12577
Iš viso	5334	5188	2959	33	363	3 680	17 557

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaityta 72,1 tūkst. Eur kitų veiklos pajamų daugiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (pasikeitimas – 79,3 %), ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 162,9 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamų padidėjimą nulėmė gautos didesnės įplaukos už turto nuomą – 7,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 8,8 %), ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelno įplaukų gauta daugiau 60,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį už parduotą turtą gauta 127,5 tūkst. Eur įplaukų, parduoto turto likutinė vertė sudarė 166,1 tūkst. Eur. Kitos veiklos sąnaudų padidėjimą 79,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 43,2 %) per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, nulėmė gautas didesnis nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo – 83,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį už parduotą turtą patirta 38,6 tūkst. Eur nuostolio, iš jų už parduotas gyvenamąsias patalpas gauta 23,4 tūkst. Eur pelno, o už negyvenamąsias patalpas – 65,2 tūkst. Eur nuostolio.

3.12. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas, segmentus (pastaba Nr. P22).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 512,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,6 %), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, ir sudaro 14 730,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo 384,9 tūkst. Eur ir sudaro 6 325,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 5,7 %), nusidėvėjimo ir amortizacijos – 79,0 tūkst. Eur ir sudaro 1 631,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 4,6 %); tačiau padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 410,3 tūkst. Eur - ir sudaro 2 547,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 19,2 %), kitų paslaugų – 206,7 tūkst. Eur ir sudaro 1 742,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,5 %), finansavimo sąnaudos – 190,3 tūkst. Eur ir sudaro 1 245,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 18,0 %), paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 132,7 tūkst. Eur ir sudaro 835,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 18,9 %), komunalinių paslaugų ir ryšių – 24,0 tūkst. Eur ir sudaro 160,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 17,6 %), komandiruočių – 4,0 tūkst. Eur ir sudaro 14,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 37,0 %).

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje didžiausią dalį sudaro socialinės išmokos (42,9 %), darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos (17,3 %), kitos paslaugos (11,8 %), nusidėvėjimas ir amortizacija (11,1%) bei finansavimo sąnaudos (8,5%). Savivaldybės administracijos veikla apskaitoma pagal šiuos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynyba, viešoji tvarka ir visuomenės apsauga, ekonomika, aplinkos apsauga, būstas ir komunalinis ūkis, sveikatos apsauga, poilsis, kultūra ir religija, švietimas ir socialinė apsauga. Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį bendroje pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje sudaro socialinės apsaugos segmentas - virš 7 109,2 tūkst. Eur (48,3 %), bendrų valstybės paslaugų – virš 2 244,4 tūkst. Eur (15,2 %), ekonomikos – virš 2 124,6 tūkst. Eur (14,4 %), būsto ir komunalinio ūkio – virš 1 288,2 tūkst. Eur (8,7 %), aplinkos apsaugos – virš 840,0 tūkst. Eur (5,7 %), švietimo – virš 802,2 tūkst. Eur (5,4 %), poilsio, kultūros ir religijos – virš 274,5 tūkst. Eur (1,9 %).

3.13. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr. P23).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu yra 0 Eur. Per tris šių metų ketvirčius apskaityta ir pervesta į Savivaldybės išdą 3,4 tūkst. Eur delspinigių pajamų daugiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

3.14. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką (pastaba Nr. P01).

Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 0,7 tūkst. Eur suma, susijusi su esmine 2018 m. apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida dėl nepagrįstai 0,7 tūkst. Eur suma padidinta finansavimo pajamų grupės verte bei padidinta finansavimo likutine suma. Klaida ištaisyta pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei ši finansavimo pajamų grupės balansinė vertė būtų teisingai užregistruota apskaitoje ir nurodyta 2018 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio finansavimo sumos išlaidoms likutinė vertė būtų mažesnė 0,7 tūkst. Eur ir sukauptas perviršis ar deficitas būtų mažesnis 0,7 tūkst. Eur.

Praėjusių metų ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 7,3 tūkst. Eur suma, susijusi su esmine 2017 m. apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida dėl nepagrįstai 7,3 tūkst. Eur suma padidinto ilgalaikio turto, skirto pardavimui, grupės likutine verte, parduodant turtą viešame aukcione. Klaida ištaisyta pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei ši ilgalaikio turto, skirto pardavimui, turto grupės balansinė vertė būtų teisingai užregistruota apskaitoje ir nurodyta 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio finansavimo sumos ilgalaikiam turtui, skirtam pardavimui, turto grupės likutinė vertė būtų mažesnė 7,3 tūkst. Eur, o sukauptas perviršis ar deficitas būtų didesnis už 7,3 tūkst. Eur.

3.15. Neapibrėžtasis turtas bei neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Savivaldybės administracijos neapibrėžtasis turtas bei neapibrėžtieji įsipareigojimai apskaitomi užbalansinėse sąskaitose. Tikimybė, kad neapibrėžtasis turtas gali ateityje priklausyti Savivaldybės administracijai ir duoti ekonominės naudos, mažesnė nei 50 %, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

sudarė 13,8 tūkst. Eur. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurių atsiradimo tikimybė didesnė nei 11 %, bet ne daugiau 50 %, ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 358,8 tūkst. Eur.

3.16. Poataskaitiniai įvykiai.

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Savivaldybės administracijos veiklai, nebuvo. Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įvykę nekoreguojantys įvykiai patvirtina veiklos tęstinumą.

Administracijos direktorius

Mindaugas Kaunas

Sudarė Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
Genovaitė Pečkauskienė, tel. (8 448) 73 151

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (EUR)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (EUR)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (EUR)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamas biudžetinės įstaigos		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskirtos prie viešojo sektoriaus subjektų		100	344.596,79	32.082,27	1.614.831,05	
2.1.	Plungės rajono savivaldybės ligoninė	J.Tumo Vaižganto g. 89, Plungė	100,00	293.379,81	20.676,17	1.543.869,58	Žmonių sveikatos priežiūros veikla
2.2.	Plungės rajono greitoji medicinos pagalba	J.Tumo-Vaižganto 91, Plungė	99,99	51.216,98	11.406,10	70.961,47	Greitoji medicinos pagalba
2.3.	VŠĮ "Plungės atviras jaunimo centras"	Vytauto g. 12, Plungė	100	-	3.039,00	1.893,00	Jaunimo neformalus ugdymas, laisvalaikio užimtumo organizavimas, verslumo ugdymas
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		X	57,92	12.466,00	11.541,00	
3.1.	VŠĮ "Šateikių vaikų dienos centras"	Bažnyčios g. 1, Šateikiai	50	28,96	9.361,00	9.514,00	Vaikų socialinių bei darbinų įgūdžių ugdymas; alkoholio bei narkotinių medžiagų vartojimo prevencija; socialinis darbas su vaikų ir paauglių šeimomis ir kt.
3.2.	VŠĮ "Vandens bokštas"	Čiurlionio g. 29, Plungė	50	28,96	66,00	134,00	Viešųjų paslaugų teikimas, įvairių kultūrinių programų skatinimas ir remimas, meno kūrinių pristatymas, turizmo veiklos skatinimas
3.3.	VŠĮ "Plungės bendruomenės centras"	Vytauto g. 29, Plungė	50	200,00	-	400,00	Socialinių paslaugų teikimas Plungės bendruomenei: invalidams, grupėms ir organizacijoms, siekiant užkirsti kelią asmenų, šeimų, bendruomenės socialinėms problemoms kilti bei visuomenės saugumui užtikrinti
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės		X	X	- 6.394,00	758.633,00	
4.2.	SĮ "Plungės būstas"	1. Končiaus g. 3, Plungė	X	X	- 6.394,00	758.633,00	Daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo patalpų priežiūra, remontas ir eksploatavimas, teritorijų priežiūra, pirties paslaugos, elektros instaliacijų įrengimas ir priežiūra, daugiabučių namų, neįregistruosiu bendrijų, administravimas
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės		X	6.408.595,16	404.226,00	9.792.713,00	
5.1.	UAB "Plungės autobusų parkas"	Pramonės pr. 13B, Plungė	100,00	591.247,36	44.563,00	734.887,00	Keleivių vežimas
5.2.	UAB "Plungės šilumos tinklai"	V. Macernio g. 19, Plungė	99,979	1.663.689,40	- 138.934,00	1.747.009,00	Elektros, dujų, garo ir karšto vandens tiekimas
5.3.	UAB "Telsių regiono atliekų tvarkymo centras"	J.Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė	25,00	251.502,00	91.579,00	1.155.343,00	Nepavojingųjų atliekų tvarkymas ir šalinimas
5.4.	UAB "Plungės vandenys"	Medelyno g. 41, Noriškių k., Plungės r.	100,00	3.902.156,40	407.038,00	6.155.474,00	Vandens tiekimas, nuotekų valymas, šalinimas
6.	Asocijuoti subjektai						
6.1.	VŠĮ "Plungės futbolas" (priskirtas prie viešojo sektoriaus subjektų)		34,000	1,00	- 11.746,00	4.966,00	Vaikų, jaunimo, suaugusiųjų ir senjorų futbolo plėtra
7.3.	Kiti subjektai						
7.3.1.	UAB "Toksika"	Kuro g. 15, Vilnius	0,0036	232,58			Buitinių ir kt. pavojingų atliekų surinkimas, tvarkymas, pervežimas, saugojimas
7.3.2.	VŠĮ "Žemaitijos sporto, sveikatingumo ir turizmo centras"	Salantų g. 1, Plungė	1	28,96			Propaguoti sportą, organizuoti sporto šventes ir kt.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2019.01.01 - 2019.09.30]											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(Eur)		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygininai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	23.177.433,81	8.446.517,11	0,00	101.884,95	5.293.283,99	0,00	7.449.255,13	49.784,85	22.135,82	0,00	18.911.376,08				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.176.975,37	1.581.063,99	0,00	101.884,95	5.126.043,07	0,00	811.335,66	448,85	15.076,30	0,00	18.907.020,43				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	458,44	6.865.453,12	0,00	0,00	167.240,92	0,00	6.637.919,47	49.336,00	7.059,52	0,00	4.355,65				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	22.803.461,82	7.905.810,19	44.795,12	16.309,61	1.131.577,64	166.108,64	5.096.101,78	1.011.493,71	216.859,54	0,00	23.148.235,43				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22.790.808,23	2.082.081,32	94.378,19	16.309,61	861.429,67	166.108,64	760.074,73	150.300,11	164.992,95	0,00	22.880.671,25				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.653,59	5.823.728,87	-49.583,07	0,00	270.147,97	0,00	4.336.027,05	861.193,60	51.866,59	0,00	267.564,18				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	8.366.143,15	2.929.472,21	-1.499,29	58.459,90	226.302,66	0,00	511.193,93	86.769,62	358.262,49	0,00	10.170.047,27				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8.328.182,17	2.553.869,87	-1.834,49	58.459,90	223.632,66	0,00	276.718,12	17.247,22	353.176,86	0,00	10.067.902,59				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37.960,98	375.602,34	335,20	0,00	2.670,00	0,00	234.475,81	69.522,40	5.085,63	0,00	102.144,68				
4.	Iš kitų šaltinių:	670.126,44	34.603,15	0,00	0,00	0,00	0,00	61.886,55	0,00	2.927,77	1.290,36	641.205,63				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	653.813,43	22.629,23	0,00	0,00	0,00	0,00	52.594,03	0,00	0,00	1.290,36	625.138,99				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16.313,01	11.973,92	0,00	0,00	0,00	0,00	9.292,52	0,00	2.927,77	0,00	16.066,64				
5.	Iš viso finansavimo sumų	55.017.165,22	19.316.402,66	43.295,83	176.654,46	6.651.164,29	166.108,64	13.118.437,39	1.148.048,18	600.185,62	1.290,36	52.870.864,41				

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje [2019.01.01]			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje [2019.09.30]		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	23177433,81	23177433,81	0,00	18911376,08	18911376,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	22803461,82	22803461,82	0,00	23148235,43	23148235,43
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)	0,00	8366143,15	8366143,15	0,00	10170047,27	10170047,27
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	670126,44	670126,44	1290,36	639915,27	641205,63
5.	Iš viso	0,00	55017165,22	55017165,22	1290,36	52869574,05	52870864,41