

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2016 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)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2016.11.16 Nr. BT16-19

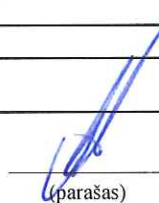
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		51257873,70	51789835,68
I.	Nematerialusis turtas	P03	444060,92	538205,43
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9963,53	51988,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas		434097,39	486217,39
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	41737518,73	42595714,38
II.1	Žemė		147537,00	147537,00
II.2	Pastatai		7274127,06	7493138,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22327180,78	20615964,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		14500,00	14500,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		217529,05	243340,44
II.6	Transporto priemonės		104279,93	123533,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		102640,76	102640,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		51939,06	60217,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		191476,05	208573,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11306309,04	13586268,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	9076294,05	8655915,87
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2029191,62	836184,08
I.	Atsargos	P08	292946,29	65350,23
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5867,06	7465,31
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		287079,23	57884,92
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	34140,73	23002,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1612859,84	708099,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		19938,54	19943,53
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		124788,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2378,74	2108,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1465120,37	684205,99
III.6	Kitos gautinos sumos		634,19	1841,64
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	89244,76	39731,83
	IŠ VISO TURTO:		53287065,32	52626019,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	48144823,20	50404801,52
I.	Iš valstybės biudžeto		18453943,92	17759506,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		19604188,36	20838361,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9497059,59	11384934,07
IV.	Iš kitų šaltinių		589631,33	421999,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3436334,28	962054,29

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	118531,55	194192,57
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		118531,55	194192,57
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3317802,73	767861,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	2932,64
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		83018,81	7264,27
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		6,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		6,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		440308,07	432823,47
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2458965,45	177864,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		200835,97	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		124362,04	146775,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10306,39	200,45
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1705907,84	1259163,95
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		71110,42	71110,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		71110,42	71110,42
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1316213,01	1058873,81
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		318584,41	129179,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		189404,69	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		129179,72	129179,72
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		53287065,32	52626019,76

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Albertas Krauleidis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

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 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2016.11.16 Nr. BT16-20

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13377405,77	11011388,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13377405,77	11011388,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6268931,14	5510998,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5655328,81	5002320,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1293459,95	474512,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		159685,87	23557,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	42042,50	40213,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-42042,50	-40213,45
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	13325030,13	10952856,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1943488,98	1798944,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1522494,30	1563053,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		162421,51	172846,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4301,00	10901,55
V.	TRANSPORTO		42903,78	50603,39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2518,99	1746,22
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		834527,33	630424,20
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-186,55	-5547,67
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		348655,03	95481,64
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		4523939,21	4596875,44
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		2414876,37	778706,83
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1493445,22	1193607,86
XIV.	KITOS		31644,96	65212,17
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		52375,64	58532,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-96191,26	82675,63
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	104302,86	167306,56
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		93104,74	19601,89
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		107389,38	65029,04
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	233220,31	-4,60
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	0,00	-6570,78
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		189404,69	134632,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		269509,20	359109,52
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		458913,89	493742,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Albertas Krauleidis

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Genovaitė Pečkauskienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Kodas 188714469

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2016 METŲ TRIJŲ KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2016 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.

Siame 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 nuo šių metų liepos 1 d. patvirtinta Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. T1-99 „Dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2007 m. rugsėjo 20 d. sprendimo Nr. T1-10-203 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos struktūros patvirtinimo“ ir jį keitusių sprendimų pakeitimo“ yra: Savivaldybės administracijos direktorius, Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas, Savivaldybės gydytojas, Savivaldybės administracijos vyriausiasis specialistas, 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, Vaiko teisių apsaugos, Viešųjų pirkimų, Vietos ūkio ir 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	Grumblių kaimas, Paukštakių seniūnija
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	Šateikių kaimas, Šateikių seniūnija
10.	Žemaičių Kalvarijos seniūnija	Gardų a. 9, Žemaičių Kalvarijos mstl.
11.	Žlibinų seniūnija	Žlibinų kaimas, Žlibinų seniūnija

Savivaldybės administracijos struktūrą, jos veiklos nuostatus ir darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių užmokestį 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 vidutiniškai dirbo 253 darbuotojai, įskaitant dirbančius pagal Darbo rinkos politikos priemones ir gyventojų užimtumo programas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės administracijoje dirbo 243 darbuotojai, praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 282.

5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Savivaldybės administracija yra viešojo sektoriaus subjektas, sudaręs žemesnio lygio finansines ataskaitas ir apskaites bei pateikęs kontroliuojamų viešojo sektoriaus, kontroliuojamų bei asocijuotų ne viešojo sektoriaus bei kitų subjektų informaciją. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta I 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 bei 2015 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-1036.

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 įrašų. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių ataskaitų forma

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

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Savivaldybės administracijos 2016 m. finansines ataskaitas, yra pateikti Savivaldybės administracijos apskaitos politikoje bei Savivaldybės administracijos 2015 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte „Dėl 2015 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 94,1 tūkst. Eur ir sudarė 444,1 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijoje naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo padidėjimo 98,6 tūkst. Eur bei padidėjo dėl patobulintų programinių įrangų 4,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 17,5 %).

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 858,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,0 %) ir sudarė 41 737,5 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijos materialiojo turto likučių pokytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nulėmė nusidėvėjimo padidėjimas, turto grupėje nebaigtos statybos straipsnyje apskaityti vykdomi darbai bei pagal įvairius projektus pabaigti darbai bei perduoti kitoms viešojo sektoriaus įstaigoms.

Pastatų turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 219,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,9 %) ir sudarė 7 274,1 tūkst. Eur. Infrastruktūros statinių turto grupė padidėjo 1 711,2 tūkst. Eur dėl perduotų užbaigtų darbų iš nebaigtos statybos turto grupės, iš kitų subjektų priimtose balansinės vertės bei sumažėjo dėl perduotos vertės kitiems subjektams, dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo ir laikotarpio pabaigoje sudarė 22 327,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 8,3 %).

Nebaigtos statybos turto grupės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 2 279,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 16,8 %) ir sudarė 11 306,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, užbaigus vykdomų projektų esminio pagerinimo, rekonstrukcijos, tvarkybos ir statybos darbus, iš nebaigtos statybos grupės perkelta iš viso už 5 657,5 tūkst. Eur turto: į infrastruktūros ir kitų statinių grupę - už 4 086,4 tūkst. Eur, į pastatų grupę - už 65,9 tūkst. Eur; perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 1 124,6 tūkst. Eur, perduota kitiems subjektams už 380,6 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 420,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 4,9 %) ir sudarė 9 076,3 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką pasikeitimui turėjo investicijų pokyčio padidėjimas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus (pasikeitimas – 9,0 %) bei po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (pasikeitimas – 39,0 %).

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 įmonės: „Plungės būstas“, knygynas „Varpas“; viešojo įstaiga Atviras jaunimo centras, viešojo įstaiga „Plungės futbolas“ ir viešojo įstaiga Šateikių vaikų dienos centras) ir kitus subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Toksika“, viešojo įstaiga Žemaitijos sporto, sveikatingumo ir turizmo centras) sumas pateikta 1 priede (pridedama).

Plungės rajono savivaldybės taryba 2016 m. liepos 28 d. sprendimu Nr. T1-219 nusprendė nutraukti Savivaldybės įmonės „Varpo“ knygyno veiklą nuo 2016 m. rugpjūčio 1 d. ir pritarė Savivaldybės įmonės „Varpo“ knygyno likvidavimui. Plungės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2016 m. rugpjūčio 1 d. įsakymu Nr. D-560 „Dėl Savivaldybės įmonės „Varpas“ knygyno likvidavimo“ paskyrė įmonės likvidatorių ir pavedė atlikti visus su įmonės likvidavimu susijusius veiksmus. Savivaldybės įmonės „Varpo“ knygyno likvidavimą numatyta baigti iki 2016 m. gruodžio 1 d.

Plungės rajono savivaldybės taryba 2016 m. liepos 28 d. sprendimu Nr. T1-210 „Dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Plungės vandenys“, padidinant jos įstatinį kapitalą“ nusprendė didinti bendrovės įstatinį kapitalą, išleidžiant papildomas 8 421 paprastasias vardines akcijas nominaliąja verte 28,96 Eur už vieną akciją. Įstatinis uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ kapitalas didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, jos ekonominiam savarankiškumui stiprinti, plėtoti naudingą visuomenei rajono infrastruktūrą, užtikrinti veiksmingą savivaldybės funkcijos atlikimą (vandens tiekimo ir fekalijų tvarkymas) Savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu turtu, įvertintu tikrąja rinkos verte. Juridinių asmenų registre uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ pakeisti įstatai neužregistruoti.

Savivaldybės administracijos, kaip akcininkės, dalis uždarojoje 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.

Po vienerių metų gautinų sumų ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 75,7 tūkst. Eur, iš jų - 58,7 tūkst. Eur dėl sumokėtų išmokų asmenims, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar Savivaldybės biudžetų lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu ir 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 ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ ir ketvirčio pabaigoje sudarė 118,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 39,0 %). 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 bei parduotų butų išsimokėtinai savininkų skolos (2 priedas).

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.

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Balansinė vertė 2016-09-30, eurai	Balansinė vertė 2015-12-31, eurai
1.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	138 470,09	214 136,10
1.1.	Per vienerius metus*	19 938,54	19 943,53
	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	98 839,00	154 732,22
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	48 746,00	48 746,00
	Rietavo savivaldybė	7 905,00	7 905,00
	Telšių rajono savivaldybė	42 188,00	42 188,00
	Plungės rajono savivaldybės išdas	-	55 720,22
1.3..	Po penkerių metų	19 692,55	39 460,35
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	9 748,51	19 497,71
	Rietavo savivaldybė	1 580,28	3 161,28
	Telšių rajono savivaldybė	8 363,76	16 801,36

*Nurodoma einamųjų metų dalis

3.4. 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 1,6 tūkst. Eur (pasikeitimas 21,4 %) ir sudaro 5,9 tūkst. Eur.

Išgaliojus naujoms LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo ir LR valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymo redakcijoms, nebeliko nuostatų dėl nekilnojamojo turto pardavimo jį privatizuojant. Savivaldybei priklausantis nekilnojamasis turtas parduodamas viešo aukciono būdu. Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 306,4 tūkst. Eur ir sumažėjo 77,2 tūkst. Eur., iš jų dėl parduoto turto aukcione – 54,4 tūkst. Eur, ir sudaro 287,1 tūkst. Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 11,1 tūkst. Eur, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 34,1 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką padidėjimui turėjo išankstinių apmokėjimų kitiems subjektams pagal sudarytas sutartis įvairioms programoms vykdyti (21,9 tūkst. Eur) bei ateinančių laikotarpių sąnaudų pasikeitimas (12,2 tūkst. Eur).

Gautinos sumos per vienerius metus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 904,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 127,8 %), palyginti su praėjusiu laikotarpiu, ir sudarė 1 612,9 tūkst. Eur, iš jų sukauptos gautinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 780,9 tūkst. Eur ir sudarė 1 465,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 114,1 %). Sukauptos gautinos

sumos iš Savivaldybės biudžeto padidėjo 564,9 tūkst. Eur ir sudarė 855,7 tūkst. Eur (pasikeitimas 194,2 %); sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 201,7 tūkst. Eur (pasikeitimas 51,3 %) ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 595,1 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos fondų padidėjo 0,1 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,1 tūkst. Eur; sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 14,4 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos per vienerius metus sumažėjo 1,2 tūkst. Eur (pasikeitimas 65,6 %) ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 0,6 tūkst. Eur.

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

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

Ataskaitinio ketvirčio pinigų likutis, palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 49,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 124,6 %). Pinigų likutį sudaro pinigai bankų sąskaitose iš Savivaldybės ir valstybės biudžetų, įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą, bei iš kitų šaltinių.

3.7. 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 12 140,3 tūkst. Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 1814,3 tūkst. Eur, perduota ne viešojo sektoriaus subjektams už 2 283,9 tūkst. Eur, finansavimo sumų sumažėjo dėl turto pardavimo už 54,4 tūkst. Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 4,5 % ir sudaro 48 144,8 tūkst. Eur. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 4 priede (pridedama).

3.8. 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 bei po penkerių metų – 118,5 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 bei už parduotus butus išsimokėtinai. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 75,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 63,8 %).

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies mokėtinos sumos sumažėjo 2,9 tūkst. Eur dėl išmokėtų išmokų darbuotojams, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar Savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies ir ketvirčio pabaigoje įsiskolinimo nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 2 549,9 tūkst. Eur, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 3 317,8 tūkst. Eur. Kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 74,3 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 81,5 tūkst. Eur, tiekėjams

mokėtinos sumos padidėjo 2 281,1 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 2 459,0 tūkst. Eur. Sukauptos atostoginių bei nuo jų skaičiuojamų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 18,3 tūkst. Eur ir sudarė 104,4 tūkst. Eur.

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

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio laikotarpio pabaiga, padidėjo 446,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 35,5 %) ir sudarė 1 705,9 tūkst. Eur. Grynojo turto padidėjimui reikšmingos įtakos turėjo nuosavybės metodo įtakos padidėjimas – 257,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 24,3 %) ir einamųjų metų perviršio padidėjimas – 189,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 146,6 %).

3.11. Kitos pajamos (pastaba Nr. P21).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro vietinės (16,5 tūkst. Eur) ir valstybės rinkliavos (25,6 tūkst. Eur) ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 1,8 tūkst. Eur ir sudarė 42,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 4,5 %).

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaityta 63,0 tūkst. Eur kitų veiklos pajamų mažiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (pasikeitimas – 37,7 %) ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 104,3 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamų sumažėjimą nulėmė gautos mažesnės įplaukos už turto nuomą bei parduotą turtą.

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

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 2 372,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 21,7 %), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, ir sudaro 13 325,0 tūkst. Eur. Ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo 73,0 tūkst. Eur ir sudaro 4 523,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 1,6 %), nusidėvėjimo ir amortizacijos – 40,6 tūkst. Eur ir sudaro 1 522,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,6 %), komunalinių paslaugų ir ryšių – 10,4 tūkst. Eur ir sudaro 162,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 6,0 %), komandiruočių – 6,6 tūkst. Eur ir sudaro 4,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 60,6 %), transporto – 7,7 tūkst. Eur ir sudaro 42,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 15,2 %); tačiau padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo – 204,1 tūkst. Eur ir sudaro 834,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 32,4 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 253,2 tūkst. Eur ir sudaro 348,7 tūkst. Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje didžiausią dalį sudaro socialinės išmokos (34,0 %), finansavimo sąnaudos (18,1 %), darbo užmokestis ir socialinis draudimas (14,6 %), nusidėvėjimas ir amortizacija (11,4 %) bei kitos paslaugos (11,2 %). 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.

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

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu, palyginti su praėjusiu tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo ir sudarė veiklos perviršį. Finansinės ir investicinės veiklos rezultato padidėjimui didžiausią įtaką turėjo apskaičiuotos kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos dėl

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. liepos 28 d. sprendimo Nr. T1-210 „Dėl Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Plungės vandenys“, padidinant jos įstatinį kapitalą“ didinti bendrovės įstatinį kapitalą turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį turtą, įvertintą tikrąja rinkos verte.

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“ Savivaldybės administracija taisymų nedarė. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma, susijusi su esmine 2010 m. apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida dėl nepagrįstai 6570,78 Eur suma padidintos žemės įsigijimo savikainos vertės bei finansavimo sumų iš Savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti. Klaida ištaisyta 2015 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus.

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 22,0 tūkst. Eur. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų Savivaldybės administracija neturi.

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



Albertas Krauleidis

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 (dalinio įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (EUR)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (EUR)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (EUR)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
2.	Kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos		100	344.596,79	7.848,01	1.495.800,15	
2.1.	Plungės rajono savivaldybės ligoninė	J. Tumo Vaižganto g. 89, Plungė	100,00	293.379,81	- 25.343,63	1.374.695,34	Žmonių sveikatos priežiūros veikla
2.2.	Plungės rajono greitoji medicinos pagalba	J. Tumo-Vaižganto 91, Plungė	99,99	51.216,98	33.193,64	121.104,81	Greitoji medicinos pagalba
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		X	28,96	9.326,00	506,00	
3.1.	VŠĮ "Plungės atviras jaunimo centras"	Vytauto g. 12, Plungė	100	-	7.754,00	- 1.066,00	Jaunimo neformalus ugdymas, laisvalaikio užimtumo organizavimas, verslumo ugdymas
3.2.	VŠĮ "Šateikių vaikų dienos centras"	Bažnyčios g. 1, Šateikiai	50	28,96	1.572,00	1.572,00	Vaikų socialinių bei darbinių įgūdžių ugdymas; alkoholio bei narkotinių medžiagų vartojimo prevencija; socialinis darbas su vaikų ir paauglių šeimomis ir kt.
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės		X	X	8.915,00	841.183,00	Knygų, laikraščių, mokyklinių vadovėlių ir raštinės reikmenų prekyba.
4.1.	SĮ knygynas "Varpas"	Senamiesčio a.5, Plungė	X	X	- 2.577,00	45.188,00	Gyvenamųjų namų administravimas, komunalinės paslaugos. Inžinerinių tinklų šalto, karšto vandens nuotekų, šildymo, vandentiekio ir kanalizacijos sistemų priežiūra, remontas. Elektrikai. Aplinkos, teritorijų valymas, priežiūra. Pirtis. Pastatų, stogų remo
4.2.	SĮ "Plungės būstas"	I. Končiaus g. 3, Plungė	X	X	11.492,00	795.995,00	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarošios akcinės bendrovės		X	6.230.369,76	76.536,00	8.065.696,00	
5.1.	UAB "Plungės autobusų parkas"	Pramonės 13, LT-90112 Plungė	100,00	586.179,36	72.742,00	693.505,00	Keleivių vežimas
5.2.	UAB "Plungės šilumos tinklai"	V. Mačernio g. 19, Plungė	99,979	1.663.689,40	14.202,00	2.133.856,00	Elektros, dujų, garo ir karšto vandens tiekimas
5.3.	UAB "Telšių regiono atliekų tvarkymo centras"	Senamiesčio a.7, Plungė	25,00	378.156,60	- 241.836,00	714.074,00	Nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimas
5.4.	UAB "Plungės vandenys"	Noriškių k., Plungės r.	100,00	3.602.344,40	231.428,00	4.524.261,00	Vandens tiekimas, nuotekų valymas, šalinimas
6.	Asocijuoti subjektai						
6.1.	VŠĮ "Plungės futbolas"	Parko g. 5, Plungė	34,000	1,00	7.477,00	13.876,00	Vaikų, jaunimo, suaugusiųjų ir senjorų futbolo plėtra
7.	Kiti subjektai						
7.3.1.	UAB "Toksika"	Kuro g. 15, Vilnius	0,0036	232,58			Butinių 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.

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.09.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17.759.506,90	6.731.943,31	0,00	78.774,94	166.332,64	5.643,43	5.761.054,51	300.559,06	7.479,59	124.788,00	18.453.943,92	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17.758.216,80	1.681.829,67	2.104,19	78.774,94	94.412,98	5.643,43	851.000,87	252.124,39	0,00	124.788,00	18.442.531,93	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.290,10	5.050.113,64	-2.104,19	0,00	71.919,66	0,00	4.910.053,64	48.434,67	7.479,59	0,00	11.411,99	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20.838.361,31	4.285.553,03	0,00	570.566,85	909.403,56	48.747,39	4.126.839,55	970.597,68	34.704,65	0,00	19.604.188,36	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20.818.189,19	165.549,73	-1,16	570.566,85	836.933,43	48.747,39	801.155,97	278.399,92	11.979,72	0,00	19.577.088,18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20.172,12	4.120.003,30	1,16	0,00	72.470,13	0,00	3.325.683,58	692.197,76	22.724,93	0,00	27.100,18	
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):	11.384.934,07	143.965,55	0,00	195,25	738.591,51	0,00	286.186,67	1.007.257,10	0,00	0,00	9.497.059,59	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.371.980,38	80.176,51	17.717,94	195,25	716.860,89	0,00	272.890,21	983.409,60	0,00	0,00	9.496.909,38	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.953,69	63.789,04	-17.717,94	0,00	21.730,62	0,00	13.296,46	23.847,50	0,00	0,00	150,21	
4.	Iš kitų šaltinių:	421.999,24	147.051,05	0,00	182.256,04	0,00	0,00	154.215,42	5.470,45	1.989,13	0,00	589.631,33	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	402.261,29	3.240,67	0,00	182.256,04	0,00	0,00	11.804,51	5.470,45	0,00	0,00	570.483,04	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19.737,95	143.810,38	0,00	0,00	0,00	0,00	142.410,91	0,00	1.989,13	0,00	19.148,29	
5.	Iš viso finansavimo sumų	50.404.801,52	11.308.512,94	0,00	831.793,08	1.814.327,71	54.390,82	10.328.296,15	2.283.884,29	44.173,37	124.788,00	48.144.823,20	

P12 finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje [2016.01.01]			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje [2016.09.30]		
		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	17759506,90	17759506,90	124788,00	18329155,92	18453943,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	20838361,31	20838361,31	0,00	19604188,36	19604188,36
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	11384934,07	11384934,07	0,00	9497059,59	9497059,59
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	421999,24	421999,24	0,00	589631,33	589631,33
5.	Iš viso	0,00	50404801,52	50404801,52	124788,00	48020035,20	48144823,20