

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2020 M. BIRŽELIO 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 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2020.08.26 Nr. BT16-100

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		61417858,30	59246841,94
I.	Nematerialusis turtas	P03	270901,93	314133,66
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		20729,76	24346,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas		250172,17	289787,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	50758223,22	48711720,99
II.1	Žemė		536661,00	536661,00
II.2	Pastatai		9794920,99	9862961,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21919592,11	22368826,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		23971,38	23971,38
II.5	Mašinos ir įrenginiai		278388,56	253385,80
II.6	Transporto priemonės		135078,15	67089,99
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		102640,76	102640,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		115807,26	124775,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		311133,13	320129,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17540029,88	15051278,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	10388733,15	10220987,29
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07	291827,00	297029,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3453798,68	1368154,59
I.	Atsargos	P08	87301,63	178936,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		600,16	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17788,82	23441,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1616,04	7531,04
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		67296,61	147963,87
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	214311,49	81589,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2662975,45	1043893,17
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		20689,43	19767,80
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1571,49	690,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2632354,75	1014800,66
III.6	Kitos gautinos sumos		8359,78	8634,51
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	489210,11	63735,38
	IŠ VISO TURTO:		65163483,98	60912025,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	57616838,02	55908147,19
I.	Iš valstybės biudžeto		20180731,73	20021122,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		23556843,30	23550645,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13274901,07	11698987,74

IV.	Iš kitų šaltinių		604361,92	637392,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3968395,17	1680158,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	51968,15	62773,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		51968,15	62773,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3916427,02	1617384,57
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	P17	0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		56810,46	77043,83
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		1492,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		1492,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		1666189,18	645003,81
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1572937,22	634975,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		322492,29	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		296338,77	260341,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		167,10	20,18
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3578250,79	3323720,09
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		345358,94	345358,94
II.1	Tikrosios vertės rezervas		345358,94	345358,94
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		3105098,68	2926547,29
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		127793,17	51813,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		75979,31	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		51813,86	51813,86
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		65163483,98	60912025,53

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Mantas Česnauskas

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2020.08.26 Nr. BT16-101

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.06.30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11179431,97	10063656,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11179431,97	10063656,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6712314,54	5116816,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4099293,24	4579207,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		325439,82	325076,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		42384,37	42556,16
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		27081,34	37964,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-27081,34	-37964,28
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	11041043,89	9852079,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1942752,64	1761082,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1069490,92	1103792,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		125459,27	126335,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1557,25	6018,03
V.	TRANSPORTO		51568,59	42061,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		11189,20	4900,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		468513,07	467260,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7856,86	74,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64958,23	72601,37
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5758594,76	4238672,01
XI.	NUOMOS		7304,60	3033,30
XII.	FINANSAVIMO		449310,18	802972,80
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1045995,51	1202195,91
XIV.	KITOS		36492,81	21079,11
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		138388,08	211577,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-62408,66	-208240,63
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	183875,97	119635,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		153321,63	121872,48
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		92963,00	206003,68
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,11	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	0,00	-721,68
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		75979,31	2615,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		179647,39	383466,59
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		255626,70	386081,78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mantas Česnauskas

(vardas ir pavardė)

Genovaitė Pečkauskienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Kodas 188714469

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2020 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2020 m. birželio 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, papildyti 2014 m. kovo 27 d. sprendimu Nr.T1-62, 2015 m. vasario 15 d. sprendimu Nr.T1-8, 2015 m. birželio 25 d. sprendimu Nr.T1-161, 2015 m. liepos 30 d. sprendimu Nr.T1-220, 2016 m. vasario 11 d. sprendimu Nr.T1-36, 2016 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr.T1-255, 2016 m. lapkričio 24 d. sprendimu Nr.T1-303, 2019 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr.T1-213) 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 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 dirbo vidutiniškai 239 darbuotojai, įskaitant dirbančius pagal gyventojų Užimtumo didinimo programą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės administracijoje dirbo 261 darbuotojas, praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 236. Per pirmą

pusmetį priimti 63 darbuotojai, iš jų 5 į valstybės tarnybos pareigas, atleisti 25 darbuotojai, iš jų 1 valstybės tarnautojas. Papildomos valstybinio socialinio draudimo įmokos iki minimalios mėnesinės algos priskaičiuotos už 3 darbuotojus. Nedarbingumo pažymėjimą per ataskaitinį laikotarpį turėjo 46 darbuotojai

5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Savivaldybės administracija yra viešojo sektoriaus subjektas, sudaręs žemesnio lygio finansines ataskaitas ir apskaitęs bei pateikęs kontroliuojamų viešojo sektoriaus, kontroliuojamų bei asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus bei kitų subjektų informaciją. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (nepatvirtinti, neaudituoti įstaigų ir įmonių finansinės atskaitomybės duomenys) 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, 2019 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. D-888 bei 2019 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-1231.

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 dvejybinį 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 2020 m. finansines ataskaitas, yra pateikti Savivaldybės administracijos apskaitos politikoje bei Savivaldybės

administracijos 2019 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte „Dėl 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio“ (žr. www.plunge.lt).

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 43,2 tūkst. Eur ir sudarė 270,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,8 %). Savivaldybės administracijoje naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sumažėjo dėl sukaupto nusidėvėjimo, padidėjo dėl įsigytos programinės įrangos.

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, padidėjo 2 046,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 4,2 %) ir sudarė 50 758,2 tūkst. Eur.

Žemės balansinė vertė pirmo pusmečio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, nepasikeitė ir sudarė 536,7 tūkst. Eur. Žemės įsigijimo savikaina sudarė 282,0 tūkst. Eur. Paskutinė tikrosios žemės vertės nustatymo data - 2019 m. gruodžio 31 d.

Pastatų turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 68,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,7 %) ir sudarė 9 794,9 tūkst. Eur: iš jų gyvenamųjų pastatų turto grupė sumažėjo 25,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,7 %) ir sudarė 3 764,7 tūkst. Eur, o negyvenamųjų pastatų – 42,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,7 %) ir sudarė 6 030,3 tūkst.

Eur. Per ataskaitinį ketvirtį iš nebaigtos statybos grupės perkelta negyvenamųjų pastatų vertė – už 2,9 tūkst. Eur.

Infrastruktūros statinių turto grupės balansinė vertė ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 449,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,0 %) ir sudarė 21 919,6 tūkst. Eur. Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų infrastruktūros turto grupė padidėjo 465,6 tūkst. Eur; sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Kito ilgalaikio materialiojo turto grupės balansinė vertė ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 9,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,8 %) ir sudarė 311,1 tūkst. Eur. Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų kito ilgalaikio materialiojo turto grupė padidėjo 10,2 tūkst. Eur, sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų turto grupės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 2 488,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 16,5 %) ir sudarė 17 540,0 tūkst. Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 157,9 tūkst. Eur. Užbaigus vykdomų projektų esminio pagerinimo, rekonstrukcijos, tvarkybos ir statybos darbus, iš nebaigtos statybos grupės perkelta iš viso už 518,0 tūkst. Eur turto: į infrastruktūros ir kitų statinių grupę - už 465,6 tūkst. Eur, į pastatų grupę - už 2,9 tūkst. Eur; į kitą ilgalaikio materialiojo turto grupę – už 10,2 tūkst. Eur, į kitos mašinos ir įrenginiai turto grupę – už 39,3 tūkst. Eur.

Materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitiniu laikotarpiu buvo 19 765,1 tūkst. Eur, praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu – 16 792,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 17,7 %).

Nebenaudojamojo veikloje ilgalaikio materialiojo turto Savivaldybės administracija neturi. Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro 26,8 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 167,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 1,6 %) ir sudarė 10 388,7 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką pasikeitimui turėjo investicijų pokyčio padidėjimas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus (pasikeitimas – 6,8 %) bei po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (pasikeitimas – 17,2 %).

Informacija apie investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus (viešojo įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba, viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė, viešojo įstaiga Atviras jaunimo centras, viešojo įstaiga „Plungės futbolas“, viešojo įstaiga Plungės bendruomenės centras), kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus 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 Šateikių vaikų dienos centras ir viešojo įstaiga Vandens bokštas) 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 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.

Investicijų į kitus subjektus įsigijimo savikaina nepasikeitė ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,3 tūkst. Eur. Informacija pateikta 1 priede (pridedama).

Po vienerių metų gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 10,8 tūkst. Eur ir sudarė 52,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 17,2 %). Šias ilgalaikes gautinas sumas sudaro Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos skolos už perleistas uždarosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas bei fizinių asmenų skolos už parduotus žemės sklypus (2 priedas).

2 priedas

P06 Finansinis turtas

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Balansinė vertė 2020-06-30, eurai	Balansinė vertė 2019-12-31, eurai
1.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	72 657,58	82 541,48
1.1.	Per vienerius metus*	20 689,43	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
	Fiziniai asmenys (žemės sklypai)	804,91	
	Fiziniai asmenys (palūkanos)	116,72	
1.2.	Nuo vienerių iki penkerių metų	51 968,15	62 773,68
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	24 372,31	29 246,91
	Rietavo savivaldybė	3 951,78	4 742,28
	Telšių rajono savivaldybė	21 020,16	25 238,96
	Fiziniai asmenys (žemės sklypai)	2 459,93	3 264,84
	Fiziniai asmenys (palūkanos)	163,97	280,69
1.3.	Po penkerių metų	-	-

*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).

Biologinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 5,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 1,7 %) ir sudarė 291,8 tūkst. Eur. Administracija prižiūri parkus bei skverus ir apskaitė želdinius savo apskaitoje kaip biologinį turtą. Komisija biologinį turtą įvertino atkuriamąja verte. Apskaitant parkų ir skverų želdinius, kaip biologinį turtą, kartu apskaitytos finansavimo sumos.

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

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro – valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo 2020 m. kovo 20 d. sprendimu Nr. V-467 „Dėl aprūpinimo dezinfekavimo priemonėmis nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos)“ gautos ir apskaitytos strateginės ir neliečiamos atsargos už 3,9 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį strateginių ir neliečiamų atsargų už 3,3 tūkst. Eur perduota kontroliuojamiems viešojo sektoriaus subjektams, kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus ir kitiems subjektams.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 5,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 24,1 %) ir sudarė 17,8 tūkst. Eur. Medžiagų, žaliavų likutį sudaro nupirktas kuras seniūnijų administracinių pastatų šildymui (medžio granulės, pjuvenų briketai, akmenys anglys, malkinė mediena), automobilių degalai. Atsargų, skirtų perduoti, likutis - už 1,6 tūkst. Eur. Tai knygos ir mokymosi priemonės, skirtos švietimo ir ugdymo įstaigoms.

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, sumažėjo 80,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 54,5 %) ir sudarė 67,3 tūkst. Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 132,7 tūkst. Eur, palyginti su praėjusiu metų pabaiga, ir sudarė 214,3 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką padidėjimui turėjo išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams (52,4 tūkst. Eur), ne viešojo sektoriaus subjektams (80,3 tūkst. Eur) pagal sudarytas sutartis įvairioms programoms ir projektams vykdyti bei išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams (75,5 tūkst. Eur).

Gautinos sumos per vienerius metus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 1 619,1 tūkst. Eur, palyginti su praėjusiu metų pabaiga, ir sudarė 2 663,0 tūkst. Eur; iš jų sukauptos gautinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 1 617,5 tūkst. Eur ir sudarė 2 632,4 tūkst. Eur. Sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės biudžeto padidėjo 391,5 tūkst. Eur ir sudarė 763,0 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 1153,3 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 787,3 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos fondų sumažėjo 6,1 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3,3 tūkst. Eur; sukaupytų gautinų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo; sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas buvo už 78,8 tūkst. Eur; kitų sukaupytų gautinų finansavimo pajamų nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio gautinų sumų už turto nuomą balansinė vertė padidėjo 0,9 tūkst. Eur, palyginti su praėjusiu metų ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 1,6 tūkst. Eur. Gautinų sumų už turto nuomą balansinės vertės padidėjimui įtakos turėjo gautinų sumų padidėjimas 0,9 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 3,0 tūkst. Eur, bei tų sumų nuvertėjimas ir ketvirčio pabaigoje sudarė 1,5 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos per vienerius metus sumažėjo 0,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,2 %) ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 8,4 tūkst. Eur.

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 laikotarpio pinigų likutis, palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 425,5 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Administracijos pinigų likutis buvo 489,2 tūkst. Eur, iš jų iš biudžeto lėšų vykdomų projektų (finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas, įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 425,6 tūkst. Eur: „Teikiamų paslaugų procesų tobulinimas ir aptarnavimo kokybės gerinimas Plungės rajono savivaldybėje“ – 2,7 tūkst. Eur; „Kraštovaizdžio planavimas, tvarkymas ir būklės gerinimas Plungės rajone“ – 32,4 tūkst. Eur; „Babrungo upės slėnio estrados teritorijos ir jos prieigų bei jungčių su Plungės miesto centrine dalimi sutvarkymas“ – 118,1 tūkst. Eur; „Užterštos teritorijos buvusioje naftos produktų bazėje, esančioje Plungės rajono savivaldybės Šateikių seniūnijos Narvaišių kaime“ – 117,9 tūkst. Eur; „Rekreacinės teritorijos Kaušėnų kaime, prie Gandingos HE (Plungės jūros), sutvarkymas, įrengimas ir pritaikymas bendruomenės poreikiams“ – 4,8 tūkst. Eur; „Plungės miesto Telšių, Laisvės, Rietavo ir Minijos gatvių techninių parametrų gerinimas, eismo saugumo priemonių diegimas“ – 109,8 tūkst. Eur.

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, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, už 12 542,7 tūkst. Eur, iš jų iš valstybės biudžeto – už 5 887,4 tūkst. Eur, iš Savivaldybės biudžeto – už 4 439,3 tūkst. Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų – už 2 204,0 tūkst. Eur, iš kitų šaltinių – už 12,0 tūkst. Eur. Gauta neatlygintinai turto finansavimo sumų už 208,4 tūkst. Eur, iš jų iš valstybės biudžeto – už 50,6 tūkst. Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų – už 156,8 tūkst. Eur, iš kitų šaltinių – už 1,1 tūkst. Eur. Iš viso per ataskaitinį ketvirtį gauta ir apskaityta už 12 786,2 tūkst. Eur finansavimo sumų. Palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo sumų gauta daugiau už 1 110,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 9,5 %).

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduota finansavimo sumų už 511,0 tūkst. Eur, perduota ne viešojo sektoriaus subjektams už 390,2 tūkst. Eur. Finansavimo sumų sumažėjo dėl turto pardavimo - už 96,3 tūkst. Eur, dėl panaudojimo savo veiklai – už 9 154,2 tūkst. Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 3,1 % (pasikeitimas – 1 708,7 tūkst. Eur) ir sudarė 57 616,8 tūkst. Eur. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 4 priede (pridedama).

3.9. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis (pastaba Nr. P24).

Savivaldybės administracijos veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos įstatymai, Vyriausybės nutarimai ir kiti teisės aktai. Todėl Administracijos veikla ir jos rezultatai priklauso nuo teisės aktų galimų pakeitimų, priimamų sprendimų bei vykdomų programų.

5 priedas

Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	3 968 395,17	1 680 158,25
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	3 968 395,17	1 680 158,25

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

Ilgalaikiai kiti įsipareigojimai yra mokėtinos sumos Savivaldybės išdui nuo vienerių iki penkerių metų – 52,0 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 fizinių asmenų už parduotus žemės sklypus. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 10,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 17,2 %).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 2 299,0 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaiga, ir sudarė 3 916,4 tūkst. Eur. Kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus bei kitiems subjektams mokėtinos finansavimo sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 20,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 26,3 %) ir sudarė 56,8 tūkst. Eur; mokėtinos socialinės išmokos padidėjo 1 021,2 tūkst. Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 1666,2 tūkst. Eur; tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 938,0 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 1572,9 tūkst. Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusiais metais, padidėjo 36,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,8 %) ir ketvirčio pabaigoje sudarė 296,3 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo sukaupytų atostoginių bei nuo jų skaičiuojamų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų padidėjimas – 37,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 16,4 %) ir ketvirčio pabaigoje sudarė 263,2 tūkst. Eur. Kitos sukauptos mokėtinos sumos už 24,3 tūkst. Eur Savivaldybės biudžetui sudaro už 19,8 tūkst. Eur - Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos skolos už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas per paskutinius dvylika mėnesių, 0,9 tūkst. Eur fizinių asmenų skolos už parduotus žemės sklypus ir 2,8 tūkst. Eur pervestina išieškotina žala.

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

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų laikotarpio pabaiga, padidėjo 254,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 7,7 %) ir sudarė 3 578,3 tūkst. Eur. Grynojo turto padidėjimui reikšmingos įtakos turėjo nuosavybės metodo įtakos padidėjimas – 178,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 6,1 %), - dėl kontroliuojamų subjektų rezultato padidėjimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis ar deficitas padidėjo 76,0 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaiga, ir sudarė 127,8 tūkst. Eur. Sukauptas perviršio ar deficito pasikeitimą lėmė einamų metų rezultatas.

3.12. Kitos pajamos (pastaba Nr. P21).

Informacija apie kitas pajamas pateikta „Veiklos rezultatų“ ataskaitoje. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro vietinės (6,4 tūkst. Eur) ir valstybės rinkliavos (20,7 tūkst. Eur), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 10,9 tūkst. Eur ir sudarė 27,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 28,7 %), iš jų vietinių rinkliavų pajamos sumažėjo 6,0 tūkst. Eur, o valstybės rinkliavų pajamos sumažėjo 4,9 tūkst. Eur. Informacija apie vietinių rinkliavų pajamas kiekvienoje seniūnijoje pagal rinkliavų rūšis pateikta 6 priede.

6 priedas

Vietinių rinkliavų pajamos pagal rinkliavų rūšis ir seniūnijas per I pusmetį, eur

Seniūnijos	Reklama	Prekyba	Kasinėjimo darbai	Infrastruktūra	Renginių organizavimas	Miesto šventės	VISO
Alsėdžių		3,0					3,0
Babrungo			123,0				123,0

Kulių							0,0
Nausodžio	1188,0		22,0				1210,0
Paukštakių							0,0
Platelių		3,0					3,0
Stalgėnų		10,0					10,0
Šateikių			362,0				362,0
Žemaičių Kalvarijos							0,0
Žlibinų							0,0
Plungės miesto	2310,0	544,0	1862,0				4716,0,0
Iš viso	3498,0	560,0	2369,0	0,0	0,0	0,0	6427,0

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaityta 64,2 tūkst. Eur kitos veiklos pajamų daugiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (pasikeitimas – 53,7 %), ir ketvirčio pabaigoje sudarė 183,9 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamų pokytį nulėmė gautos didesnės įplaukos už turto nuomą – 22,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 40,2 %) bei ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelno įplaukos – 34,7 tūkst. Eur ir želdinių atkūrimosios vertės kompensuojamos pajamos – 9,4 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudos sumažėjo per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, 113,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 54,9 %) ir ketvirčio pabaigoje sudarė 93,0 tūkst. Eur. Kitos veiklos sąnaudų mažėjimą nulėmė mažesnės kitos veiklos kitos sąnaudos – 51,1 tūkst. Eur bei ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas 5,9 tūkst. Eur.

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

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta „Veiklos rezultatų“ ataskaitoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 1 189,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 12,1 %), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, ir sudarė 11 041,0 tūkst. Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 181,2 tūkst. Eur ir sudarė 1 942,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 10,3 %), transporto sąnaudos – 9,5 tūkst. Eur ir sudarė 51,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 22,6 %), socialinių išmokų sąnaudos – 1 519,9 tūkst. Eur ir sudarė 5 758,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 35,9 %). Tačiau sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 34,3 tūkst. Eur ir sudarė 1 069,5 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,1 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7,6 tūkst. Eur ir sudarė 65,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 10,5 %), finansavimo – 353,7 tūkst. Eur ir sudarė 449,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 44,0 %), kitų paslaugų – 156,2 tūkst. Eur ir sudarė 1 046,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,0 %).

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje didžiausią dalį sudarė socialinės išmokos (52,2 %), darbo užmokestis ir socialinis draudimas (17,6 %), kitos paslaugos (9,5 %), nusidėvėjimas ir amortizacija (9,7 %) bei finansavimo sąnaudos (4,1 %).

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.

3.14. 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, nepasikeitė ir sudarė 0 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaityta 1,5 tūkst. Eur baudų ir delpinigių pajamų mažiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (pasikeitimas – 58,2 %), ir ketvirčio pabaigoje sudarė 1,1 tūkst. Eur. Finansinės ir investicinės pajamos – 1,1 tūkst. Eur - pervestos į Savivaldybės biudžetą.

3.15. 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.

Praėjusių metų 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 vertė 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.

3.16. 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. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurių atsiradimo tikimybė didesnė nei 11 %, bet ne daugiau 50 %, sumažėjo 358,1 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaiga, ir sudarė 0,7 tūkst. Eur.

3.17. Poataskaitiniai įvykiai.

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

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
Laikinai einantis direktoriaus pareigas

Mantas Česnauskas

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 (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (EUR)	Grynas 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	368.997,79	- 26.553,54	1.644.131,32	
2.1.	Plungės rajono savivaldybės ligoninė	J.Tumo Vaižganto g. 89, Plungė	100,00	293.379,81	- 1.384,17	1.591.702,11	Žmonių sveikatos priežiūros veikla
2.2.	Plungės rajono greitoji medicinos pagalba	J.Tumo-Vaižganto 91, Plungė	96,30	75.416,98	- 30.417,37	30.461,21	Greitoji medicinos pagalba
2.3.	VŠĮ "Plungės atviras jaunimo centras"	Vytauto g. 12, Plungė	100	-	-	- 1.394,00	Jaunimo neformalus ugdymas, laisvalaikio užimtumo organizavimas, verslumo ugdymas
2.4.	VŠĮ "Plungės bendruomenės centras"	Vytauto g. 29, Plungė	50	200,00	- 99,00	419,00	Socialinių paslaugų teikimas Plungės bendruomenei: invalidams, grupėms ir organizacijoms, siekiant užkirsti kelią asmenų, šeimos, bendruomenės socialinėms problemoms kiti bei visuomenės saugumui užtikrinti
2.5.	VŠĮ "Plungės futbolas"	Parko g. 5, Plungė	34,000	1,00	5.347,00	22.943,00	Vaikų, jaunimo, suaugusiųjų ir senjorų futbolo plėtra
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		X	57,92	2.410,00	2.562,00	
3.1.	VŠĮ "Šateikių vaikų dienos centras"	Bažnyčios g. 1, Šateikiai	50	28,96	2.410,00	2.562,00	Vaikų socialinių bei darbinio įgūdžių ugdymas; alkoholio bei narkotikų medžiagų vartojimo prevencija; socialinis darbas su vaikų ir paauglių šeimomis ir kt.
3.2.	VŠĮ "Vandens bokštas"	Čiurlionio g. 29, Plungė	50	28,96	nepateikė	nepateikė	Viešųjų paslaugų teikimas, įvairių kultūrinių programų skatinimas ir remimas, meno kūrinių pristatymas, turizmo veiklos skatinimas
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės		X	X	10.946,00	764.122,00	
4.2.	SI "Plungės būstas"	I. Končiaus g. 3, Plungė	X	X	10.946,00	764.122,00	Daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo patalpų priežiūra, remontas ir eksploatavimas, teritorijų priežiūra, pirties paslaugos, elektros instaliacijų įrengimas ir priežiūra, daugiabučių namų, neįregistruosusių bendrijų, administravimas
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės		X	6.408.595,16	204.834,00	9.868.129,00	
5.1.	UAB "Plungės autobusų parkas"	Pramonės pr. 13B, Plungė	100,00	591.247,36	- 67.005,00	637.287,00	Keleivių vežimas
5.2.	UAB "Plungės šilumos tinklai"	V.Mačernio g. 19, Plungė	99,979	1.663.689,40	182.660,00	2.157.958,00	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	31.551,00	887.467,00	Nepavojingųjų atliekų tvarkymas ir šalinimas
5.4.	UAB "Plungės vandenys"	Medelyno g. 41, Noriškių k., Plungės r.	100,00	3.902.156,40	57.628,00	6.185.417,00	Vandens tiekimas, nuotekų valymas, šalinimas
7.	Kiti subjektai						
7.3.1.	UAB "Toksika"	Kuro g. 15, Vilnius	0,0036	232,58			Butinių ir kt. pavojingųjų atliekų surinkimas, tvarkymas, pervedimas, 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 ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.06.30]												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3										
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	20.021.122,15	0,00	50.583,05	188.537,54	0,00	5.527.224,33	31.810,72	30.796,60	0,00	20.180.731,73	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20.021.122,15	0,00	50.583,05	24.614,11	0,00	512.700,62	1.205,44	25.378,98	0,00	20.165.792,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	163.923,43	0,00	5.014.523,71	30.605,28	5.417,62	0,00	14.939,73	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių	23.550.645,04	35.093,92	0,00	204.813,97	94.277,95	3.278.989,77	334.523,29	555.562,72	0,00	23.556.843,30	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23.476.088,18	35.093,92	0,00	20.070,82	94.277,95	491.386,31	12.352,88	422.753,91	0,00	23.388.191,16	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	74.556,86	0,00	0,00	184.743,15	0,00	2.787.603,46	322.170,41	132.808,81	0,00	168.652,14	
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):	11.698.987,74	0,00	156.754,93	117.298,29	0,00	307.780,54	23.723,27	336.045,17	0,00	13.274.901,07	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.666.818,84	0,00	156.754,93	113.418,29	0,00	190.160,29	0,00	305.479,57	0,00	13.094.781,71	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32.168,90	0,00	0,00	3.880,00	0,00	117.620,25	23.723,27	30.565,60	0,00	180.119,36	
4.	Iš kitų šaltinių:	637.392,26	0,00	1.086,00	384,00	2.001,55	40.190,82	192,00	3.375,00	0,00	604.361,92	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	621.336,70	0,00	1.086,00	384,00	2.001,55	34.669,04	192,00	0,00	0,00	589.025,69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16.055,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.521,78	0,00	3.375,00	0,00	15.336,23	
5.	Iš viso finansavimo sumų	55.908.147,19	35.093,92	208.423,98	511.033,80	96.279,50	9.154.185,46	390.249,28	925.779,49	0,00	57.616.838,02	

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

P12 Finansavimo sumos

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje [2020.01.01]			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje [2020.06.30]		
		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	20021122,15	20021122,15	0,00	20180731,73	20180731,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	23550645,04	23550645,04	0,00	23556843,30	23556843,30
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	11698987,74	11698987,74	0,00	13274901,07	13274901,07
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	637392,26	637392,26	0,00	604361,92	604361,92
5.	Iš viso	0,00	55908147,19	55908147,19	0,00	57616838,02	57616838,02