

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Kauno miesto savivaldybės merui

ir

Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas"

už valdymą atsakingiems asmenims

### Nuomonė

Mes atlikome Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2024 m. sausio 29 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Šis auditas atliktas laikantis tarptautinių audito standartų (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir, ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti: 1) ar Įmonės veiklos ataskaita, nurodyta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme, buvo parengta laikantis teisės aktų reikalavimų; 2) ar Įmonės veiklos ataskaitoje, nurodytoje Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu:

- Įmonės veiklos ataskaita, nurodyta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme, buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 16 straipsnyje nustatytų reikalavimų;
- Įmonės veiklos ataskaitoje, nurodytoje Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

Pažymime, kad į Įmonės veiklos ataskaitą įtrauktina informacija, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 16 straipsnyje, yra pateikta.

Atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įmonę bei jos aplinką, Įmonės veiklos ataskaitoje, nurodytoje Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatyme, reikšmingų iškraipymų nenustatėme.

## **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Finansinių ataskaitų auditas nesuteikia užtikrinimo dėl Įmonės veiklos tęstinumo ateityje ar užtikrinimo dėl to, kaip veiksmingai Įmonės vadovas arba kolegialus valdymo organas tvarkė ar tvarkys Įmonės reikalus. Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2024 m. vasario 26 d.

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2024-01-29 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                              | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
|          | <b>TURTAS</b>                                                            |                 |                             |                                        |
| A.       | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                 |                 | <b>47227</b>                | <b>141665</b>                          |
| 1.       | <b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>                                             | 1               | 25216                       | 25084                                  |
| 1.1.     | Plėtros darbai                                                           |                 |                             |                                        |
| 1.2.     | Programinė įranga                                                        |                 | 25216                       | 25084                                  |
| 1.3.     | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės      |                 |                             |                                        |
| 1.4.     | Kitas nematerialusis turtas                                              |                 |                             |                                        |
| 1.5.     | Sumokėti avansai                                                         |                 |                             |                                        |
| 2.       | <b>MATERIALUSIS TURTAS</b>                                               | 2               | 22011                       | 116581                                 |
| 2.1.     | Žemė                                                                     |                 |                             |                                        |
| 2.2.     | Pastatai ir statiniai                                                    |                 |                             | 49410                                  |
| 2.3.     | Mašinos ir įranga                                                        |                 |                             |                                        |
| 2.4.     | Transporto priemonės                                                     |                 | 6482                        | 8407                                   |
| 2.5.     | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                  |                 | 15529                       | 18569                                  |
| 2.6.     | Investicinis turtas                                                      |                 | -                           | -                                      |
| 2.6.1.   | Žemė                                                                     |                 |                             |                                        |
| 2.6.2.   | Pastatai                                                                 |                 |                             |                                        |
| 2.7.     | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai |                 |                             | 40195                                  |
| 3.       | <b>FINANSINIS TURTAS</b>                                                 |                 | -                           | -                                      |
| 3.1.     | Po vieno metų gautinos sumos                                             |                 |                             |                                        |
| 3.2.     | Kitas finansinis turtas                                                  |                 |                             |                                        |
| 4.       | <b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>                                           |                 | -                           | -                                      |
| 4.1.     | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                          |                 |                             |                                        |
| 4.2.     | Biologinis turtas                                                        |                 |                             |                                        |
| 4.3.     | Kitas turtas                                                             |                 |                             |                                        |
| B.       | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                               |                 | <b>277615</b>               | <b>274901</b>                          |
| 1.       | <b>ATSARGOS</b>                                                          |                 | 57144                       | 43981                                  |
| 1.1.     | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                             |                 | 21                          | 10                                     |
| 1.2.     | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                                    | 3               | 54617                       | 42106                                  |
| 1.3.     | Produkcija                                                               |                 |                             |                                        |
| 1.4.     | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                      |                 |                             |                                        |
| 1.5.     | Biologinis turtas                                                        |                 |                             |                                        |
| 1.6.     | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                         |                 |                             |                                        |
| 1.7.     | Sumokėti avansai                                                         | 4               | 2506                        | 1865                                   |
| 2.       | <b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>                                   | 5               | 7821                        | 44195                                  |
| 2.1.     | Pirkėjų skolos                                                           | 5.1             | 2301                        | 38008                                  |
| 2.2.     | Kitos gautinos sumos                                                     | 5.2             | 5520                        | 6187                                   |
| 3.       | <b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>                                         |                 |                             |                                        |
| 4.       | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>                                    | 6               | 212650                      | 186725                                 |
| C.       | <b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>              | 7               | <b>14869</b>                | <b>11529</b>                           |
|          | <b>TURTO IŠ VISO</b>                                                     |                 | <b>339711</b>               | <b>428095</b>                          |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                               | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
|          | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                                     |                 |                             |                                        |
| D.       | NUOSAVAS KAPITALAS                                                                        | 8               | 120480                      | 210793                                 |
| 1.       | ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS                                                                | 8.1             | 55229                       | 144833                                 |
| 2.       | TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK<br>VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS |                 |                             |                                        |
| 3.       | CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ<br>ATITINKANTIS KAPITALAS                          |                 |                             |                                        |
| 4.       | PERKAINOJIMO REZERVAS                                                                     |                 |                             |                                        |
| 5.       | REZERVAI                                                                                  | 8.2             | 63133                       | 63133                                  |
| 5.1.     | Privalomasis                                                                              |                 | 14483                       | 14483                                  |
| 5.2.     | Kiti rezervai                                                                             |                 | 48650                       | 48650                                  |
| 6.       | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                      |                 | 2118                        | 2827                                   |
| 6.1.     | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                                     |                 | 1553                        | 2827                                   |
| 6.2.     | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                                       |                 | 565                         |                                        |
| E.       | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS                                                                     |                 |                             |                                        |
| F.       | ATIDĖJINIAI                                                                               |                 | -                           | -                                      |
| 1.       | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                                             |                 |                             |                                        |
| 2.       | Mokesčių atidėjiniai                                                                      |                 |                             |                                        |
| 3.       | Kiti atidėjiniai                                                                          |                 |                             |                                        |
| G.       | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI                                                   | 9               | 219231                      | 217302                                 |
|          | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI<br>ĮSIPAREIGOJIMAI                      |                 | -                           | -                                      |
| 1.       |                                                                                           |                 |                             |                                        |
| 1.1.     | Skoliniai įsipareigojimai                                                                 |                 |                             |                                        |
| 1.2.     | Skolos kredito įstaigoms                                                                  |                 |                             |                                        |
| 1.3.     | Gauti avansai                                                                             |                 |                             |                                        |
| 1.4.     | Skolos tiekėjams                                                                          |                 |                             |                                        |
| 1.5.     | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                                                 |                 |                             |                                        |
| 1.6.     | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                                      |                 |                             |                                        |
| 2.       | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI<br>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI                 |                 | 219231                      | 217302                                 |
| 2.1.     | Skoliniai įsipareigojimai                                                                 |                 |                             |                                        |
| 2.2.     | Skolos kredito įstaigoms                                                                  |                 |                             |                                        |
| 2.3.     | Gauti avansai                                                                             | 9.1             | 83691                       | 80876                                  |
| 2.4.     | Skolos tiekėjams                                                                          | 9.2             | 5320                        | 10977                                  |
| 2.5.     | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                                                 |                 |                             |                                        |
| 2.6.     | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                                            |                 |                             |                                        |
| 2.7.     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                                | 9.3             | 114931                      | 111194                                 |
| 2.8.     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                                    | 9.4             | 15289                       | 14255                                  |
| H.       | SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ<br>LAIKOTARPIŲ PAJAMOS                                  |                 |                             |                                        |
|          | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO                                                |                 | 339711                      | 428095                                 |

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas



Vyr. finansininkė



Laurynas Byla

Aušrė Ruseckienė

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2024-01-29 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                             | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.       | Pardavimo pajamos                                                                       | 10.1         | 802245                   | 941799                           |
| 2.       | Pardavimo savikaina                                                                     | 10.2         | (645171)                 | (789319)                         |
| 3.       | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis                                               |              |                          |                                  |
| 4.       | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                           |              | <b>157074</b>            | <b>152480</b>                    |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos                                                                      |              | (531)                    | (578)                            |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                  | 10.3         | (154323)                 | (148804)                         |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai                                                                |              |                          |                                  |
| 8.       | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |              |                          |                                  |
| 9.       | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos                                          |              |                          |                                  |
| 10.      | Kitos palūkanų ir panašios pajamos                                                      |              |                          |                                  |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |              |                          |                                  |
| 12.      | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos                                                     |              |                          |                                  |
| 13.      | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ                                                 |              | <b>2220</b>              | <b>3098</b>                      |
| 14.      | Pelno mokestis                                                                          | 11           | (667)                    | (271)                            |
| 15.      | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                            | 12           | <b>1553</b>              | <b>2827</b>                      |

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas



Laurynas Byla

Vyr. finansininkė



Aušrė Ruseckienė



|                                                                                                                  | Imonės savininko kapitalas | Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkantis kapitalas | Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas | Perkainojimo rezervas         |                  | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                  |                            |                                                                                         |                                                               | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto |                       |               |                                      |               |
| 10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas) |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)                           |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 12. Sudaryti rezervai                                                                                            |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       | (19350)       | 19350                                | -             |
| 13. Panaudoti rezervai                                                                                           |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)                                                              |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| <b>15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>                                        | <b>144833</b>              | -                                                                                       | -                                                             | -                             | -                | <b>14483</b>          | <b>48650</b>  | <b>2827</b>                          | <b>210793</b> |
| 16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)                                               |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)                                          |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                                              |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                                                          |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               | 1553                                 | 1553          |
| 20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis                                               |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               | (2262)                               | (2262)        |
| 21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas) |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)                           |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 23. Sudaryti rezervai                                                                                            |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 24. Panaudoti rezervai                                                                                           |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               |                                      | -             |
| 25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)                                                              |                            |                                                                                         |                                                               |                               |                  |                       |               | (89604)                              | (89604)       |
| <b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>                                                            | <b>144833</b>              | -                                                                                       | -                                                             | -                             | -                | <b>14483</b>          | <b>48650</b>  | <b>(87486)</b>                       | <b>120480</b> |

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Laurynas Byla

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Tiesioginiu būdu sudaromos valstybės įmonių  
ir savivaldybės įmonių pinigų srautų  
ataskaitos forma

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2024-01-29 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                      | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                        |              |                          |                                  |
| 1.1.      | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)                |              | 1137634                  | 1059309                          |
| 1.1.1.    | Pinigų įplaukos iš klientų                                       |              | 1137634                  | 1059309                          |
| 1.1.2.    | Kitos įplaukos                                                   |              |                          |                                  |
| 1.2.      | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos                          |              | (1080383)                | (1084792)                        |
| 1.2.1.    | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) |              | (371905)                 | (417469)                         |
| 1.2.2.    | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais                   |              | (588512)                 | (546043)                         |
| 1.2.3.    | Sumokėti į biudžetą mokesčiai                                    |              | (118670)                 | (120964)                         |
| 1.2.4.    | Kitos išmokos                                                    |              | (1296)                   | (316)                            |
|           | <b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>               |              | <b>57251</b>             | <b>(25483)</b>                   |
| <b>2.</b> | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                       |              |                          |                                  |
| 2.1.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas              |              | (18003)                  | (19873)                          |
| 2.2.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas             |              |                          |                                  |
| 2.3.      | Ilgalaikių investicijų įsigijimas                                |              |                          |                                  |
| 2.4.      | Ilgalaikių investicijų perleidimas                               |              |                          |                                  |
| 2.5.      | Paskolų suteikimas                                               |              |                          |                                  |
| 2.6.      | Paskolų susigrąžinimas                                           |              |                          |                                  |
| 2.7.      | Gautos palūkanos                                                 |              |                          |                                  |
| 2.8.      | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas             |              |                          |                                  |
| 2.9.      | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas             |              |                          |                                  |
|           | <b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>              |              | <b>(18003)</b>           | <b>(19873)</b>                   |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                         |              |                          |                                  |
| 3.1.      | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais                     |              | (13323)                  | (40000)                          |
| 3.1.1.    | Įmonės savininko kapitalo didinimas                              |              |                          |                                  |
| 3.1.2.    | Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka   |              | (13323)                  | (40000)                          |
| 3.2.      | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais          |              | -                        | -                                |
| 3.2.1.    | Paskolų gavimas                                                  |              |                          |                                  |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                               | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 3.2.2.   | Paskolų grąžinimas                                                        |              |                          |                                  |
| 3.2.3.   | Sumokėtos palūkanos                                                       |              |                          |                                  |
| 3.2.4.   | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai                                     |              |                          |                                  |
| 3.2.5.   | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas                                    |              |                          |                                  |
| 3.2.6.   | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas                                    |              |                          |                                  |
| 3.2.7.   | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas                        |              |                          |                                  |
| 3.2.8.   | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas                        |              |                          |                                  |
|          | <b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>                         |              | <b>(13323)</b>           | <b>(40000)</b>                   |
| 4.       | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui |              |                          |                                  |
| 5.       | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)                          |              | <b>25925</b>             | <b>(85356)</b>                   |
| 6.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje                      |              | <b>186725</b>            | <b>272081</b>                    |
| 7.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje                      |              | <b>212650</b>            | <b>186725</b>                    |

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas



Laurynas Byla

Vyr. finansininkė



Aušrė Ruseckienė

## Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas”

įm. kodas 133810450, Kęstučio g. 66A, Kaunas

### 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-01-29 Nr. 1

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Įregistravimo data.

Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas” (toliau – Įmonė), įmonės kodas 133810450, adresas Kęstučio g. 66A, Kaunas buvo įregistruota 1993-10-11, VĮ Registrų centro rejestro Nr.081749.

2. Įmonės savininkė yra Kauno miesto savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendina Kauno miesto savivaldybės administracijos direktorius.

##### 3. Finansiniai metai.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

##### 4. Įmonės veikla.

Įmonės pagrindinė veikla – projektavimo paslaugos. Įmonė teikia bendrųjų, specialiųjų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo projektų rengimo, topografinių planų atlikimo, pastatų ir statinių (parkų, gatvių ir kitų infrastruktūros objektų) techninių projektų rengimo, geografinių informacinių sistemų duomenų įvedimo, priežiūros, pateikimo ir taikomųjų programų kūrimo paslaugas.

##### 5. Darbuotojų skaičius.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2023 metais buvo 24, o 2022 metais – 25.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

1.1. Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą.

##### 2. Įmonės apskaitos politika.

###### 2.1 Nematerialusis turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- a) pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- c) įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įmonėje nustatoma 500 Eur minimali įsigijimo savikaina, nuo kurios įsigijamas nematerialus turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

## 2.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įmonėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą 500 Eur minimalią įsigijimo savikainą;
- e) įmonei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu įmonėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, mašinos ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal patvirtintus maksimalius nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Jei rekonstravimas ir remontas nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms. Visais kitais atvejais - didinama turto vertė.

## 2.3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Įmonėje finansiniam turtui priskiriama pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomose sąskaitose;

suteiktos paskolos ir gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą, ar trumpalaikį turtą, už suteiktas paslaugas ir kitos gautinos sumos.

Jeigu pinigų likvidumas apribojamas ilgesniam nei vienu metų laikotarpiui, pavyzdžiui, dalį pinigų laikant ilgiau kaip vienus metus terminuotojo indėlio sąskaitoje, jie priskiriami ilgalaikiam finansiniam turtui.

Iki išpirkimo laikomas finansinis turtas, suteiktos paskolos ir gautinos sumos įvertinami amortizuota savikaina, kuri apskaičiuojama naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Skolos pripažįstamos abejotinomis pagal kiekvieną konkretų skolininką ir skolos uždelsimo terminus.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Gauti išankstiniai mokėjimai už parduodamą nefinansinį turtą arba prisiimti įsipareigojimai atsiskaityti nefinansiniu turtu finansiniais įsipareigojimais nelaikomi.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Įmonė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su atsiskaitymo laikotarpiais.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tie kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius metus.

Nesusiję su rinkos kainomis finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

## 2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Materialusis turtas, įmonės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus,

priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už įmonėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Įmonėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Atsargos įmonėje nesandėliuojamos, o smulkios prekės ir medžiagos yra perkamos tik atsiradus poreikiui ir iš karto nurašomos į sąnaudas pagal užregistruotus pirminius pirkimo dokumentus.

#### 2.5. Kiti rezervai.

Įmonės savininkui priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

#### 2.6. Nepaskirstytasis pelnas.

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

#### 2.7. Pelną paskirstymas.

Pelną paskirstymas įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

#### 2.8. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami įmonės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostogų kaupimai valstybinio socialinio draudimo įmokoms nesudaromi.

#### 2.9. Pajamos.

Pajamos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda.

Įmonės tipinės veiklos pajamos yra pajamos už teritorijų planavimo, techninių projektų rengimo ir geoinformacinių sistemų kūrimo bei priežiūros paslaugas.

Įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų pajamos, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

#### 2.10. Sąnaudos.

Sąnaudos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Suteiktų paslaugų savikainai priskiriamos visos išlaidos susijusios su paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai galima priskirti konkrečių paslaugų teikimui (išlaidos subrangai, paslaugas teikiančių darbuotojų darbo apmokėjimui, kanceliarinėms prekėms, programinės įrangos amortizacija, kompiuterinės ir biuro įrangos nusidėvėjimas ir pan.).

Veiklos sąnaudoms priskiriamos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, nurašymo, likvidavimo, kitos netipinės, bet įprastinės veiklos išlaidos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

#### 2.11. Pobalansiniai įvykiai.

Finansinių įmonės ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas.

Įmonės nematerialųjį turtą sudaro įvairi kompiuterių programinė įranga. Jos minimali įsigijimo vertė nustatyta – 500 Eur, naudingo tarnavimo laikas 4 metai. 2023 metais 11520 Eur buvo investuota į programinės įrangos atnaujinimą. Didelė dalis naudojamos Įmonės veikloje programinės įrangos, kurios įsigijimo savikaina 191534 Eur yra visiškai amortizuota. Nematerialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.1.

#### 2. Materialusis turtas.

Įmonės materialųjį turtą sudaro transporto priemonės, kompiuterinė technika, ryšių technika ir baldai. Ataskaitiniais metais Įmonė įsigijo kompiuterinės įrangos už 6483 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas              | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Transporto priemonės                  | 8345                      |
| Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai | 90513                     |

Pastatas, kuris buvo valdomas patikėjimo teise (savininkas - Kauno miesto savivaldybė), vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404, buvo perduotas Kauno miesto savivaldybei.

Materialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.2.

#### 3. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai.

Tiesiogiai su paslaugų, kurios bus suteiktos ateinančiais metais, teikimu susijusios išlaidos apskaitomos kaip atsargos ir sudaro 54617 Eur.

#### 4. Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas – 2506 Eur;

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

##### 5.1 Pirkėjų įsiskolinimo sumą sudaro:

| Pirkėjo pavadinimas | Suma Eur |
|---------------------|----------|
| UAB „Kauno tiltai“  | 1817     |
| Kiti                | 484      |
| Iš viso             | 2301     |

##### 5.2 Grąžintinų mokesčių suma 5520 Eur.

#### 6. Pinigai.

Metų pabaigoje pinigų likutis įmonės banko einamosiose sąskaitose sudarė – 212555 Eur, o kasoje – 94 Eur.

#### 7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2024 metų įmonės veiklos draudimo, automobilių draudimo ir programinės įrangos nuomos dalis – 14869 Eur.

#### 8. Nuosavas kapitalas.

8.1. Įmonės savininko kapitalas sumažėjo 89 605 Eur, nes patikėjimo teise valdytas pastatas, vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404, buvo perduotas savininkui Kauno miesto savivaldybei.

##### 8.2. Kauno SĮ „Kauno planas“ yra sudariusi privalomąjį rezervą ir kitų rezervų.

Privalomasis rezervas sudaromas pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik įmonės nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaryti ilgalaikiam turtui įsigyti, darbuotojų premijoms, socialiniams ir kultūriniais tikslams. Pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-28 įsakymu Nr.A-1100 patvirtintą pelno paskirstymo projektą rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 48 650 Eur, į Kauno miesto savivaldybės biudžetą įmokama įmonės 2022 m. pelno įmoka – 2262 Eur.

#### 9. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

9.1. Gauti išankstiniai apmokėjimai už statinių techninių projektų rengimo paslaugas sudaro 83691 Eur.

9.2. 5320 Eur skolų tiekėjams suma susidarė už metų pabaigoje suteiktas paslaugas ir pirktas prekes, kurios apmokamos sutartyse numatytais terminais.

Įmonė įsisenėjusių įsiskolinimų tiekėjams 2023-12-31 neturėjo.

9.3. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos už 2023 m. gruodžio mėn. – 53723 Eur ir kaupimų atostoginiams apmokėti suma – 61208 Eur.

9.4. Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinų mokesčių sumą sudaro mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 15280 Eur ir kiti mokesčiai – 9 Eur. Visi mokesčiai į valstybės biudžetą už 2023 metus sumokėti pagal nustatytus terminus.

10. Įmonės tipinė veikla.

10.1. Įmonės pardavimo pajamos - 802245 Eur.

Pajamų pasiskirstymas pagal teikiamų paslaugų rūšis:

- už teritorijų planavimo, topografinių planų atlikimo ir pastatų bei statinių techninių projektų rengimo paslaugas – 489 470 Eur;
- už geoinformacinių sistemų kūrimo ir duomenų apdorojimo paslaugas – 312775 Eur; 81,8 procentai pajamų gauta pagal sutartis su Kauno m. savivaldybės administracija. 9 procentai pajamų gauta iš rangovų, vykdančių Kauno miesto savivaldybės užsakymus. 9,2 procentus sudaro paslaugos, suteiktos kitiems juridiniams asmenims.

10.2. Pardavimo savikaina.

| Pardavimo savikaina, Eur                                                                      | 2023 m. | 2022 m. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Duomenų gavimo projektavimo darbams ir subrangos paslaugos                                    | 119166  | 311962  |
| Architektų ir geoinformacinių sistemų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, atostogų kaupimai | 470266  | 430757  |
| Pagalbinių paslaugų ir medžiagų sąnaudos                                                      | 35832   | 26816   |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                                 | 19907   | 19784   |
| Iš viso                                                                                       | 645171  | 789319  |

10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

| Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur                             | 2023 m. | 2022 m. |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Automobilių eksploatacijos ir komandiruočių sąnaudos                    | 3901    | 4061    |
| Personalo mokymo, darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų sąnaudos | 102152  | 98639   |
| Komunalinės ir ryšių sąnaudos                                           | 18836   | 24335   |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas                                          | 2929    | 2929    |
| Remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos                               | 26506   | 18840   |
| Iš viso                                                                 | 154324  | 148804  |

11. Pelno mokestis.

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2023 metais pelno mokesčio tarifas - 15 proc.. 70 procentų 2023 metų apmokestinamojo pelno buvo sumažinta ankstesnių metų mokesčiais nuostoliais. Mokėtina pelno mokesčio suma 667 Eur.

12. Ataskaitiniais metais įmonė gavo 1553 Eur grynojo pelno.

13. Informacija apie susijusias šalis.

Įmonės savininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Per 2023 m. įmonės paslaugų pardavimai Kauno miesto savivaldybės administracijai – 656,05 tūkst. Eur, 2022 m. buvo 746,05 tūkst. Eur.

Kauno miesto savivaldybės administracijos skolų įmonei 2023-12-31 nebuvo, iš Kauno miesto savivaldybės administracijos gautas avansas 80 876 Eur.

14. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų skaičius 2023 m. - 1. Per ataskaitinius finansinius metus įmonės vadovams apskaičiuota 51246 Eur pagrindinio darbo užmokesčio, išmokėta premijų, avansų ar suteikta paskolų nebuvo.

15. Įmonės finansinės ataskaitos audituojamos kiekvienais ataskaitiniais metais. Iki 2017 m. auditą atliko Kauno miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba. Nuo 2018 m. sausio 1 d. įsigaliojo LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo pakeitimas, pagal kurį auditorius finansinių ataskaitų auditui atlikti parenkamas Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka.

2023 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti atrinkta Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė.

Architektas,  
atliekantis direktoriaus funkcijas



Laurynas Byla

Vyr. finansininkė



Aušrė Ruseckienė

Kęstučio 66A, Kaunas

## Ilgalaikis nematerialusis turtas 2023-12-31

eurais

| Rodikliai                                                                                                                                                                                                                                                                       | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga   | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>                                                                                                                                                                                                                       |                |           |                              | 25084               |                             | 25084                              |
| <b>a) Įsigijimo savikaina</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- turto įsigijimas<br>- perleistas ir nurašytas turtas (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                                                              |                |           |                              | 229145<br><br>11520 |                             | 229145<br><br>11520<br>-           |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                                                                                                                                                                                                                                | 0              | 0         | 0                            | 240665              | 0                           | 240665                             |
| <b>b) Amortizacija</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų amortizacija<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) |                |           |                              | 204061<br><br>11388 |                             | 204061<br><br>11388<br>0<br>0<br>0 |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                                                                                                                                                                                                                                | 0              | 0         | 0                            | 215449              | 0                           | 215449                             |
| <b>d) Vertės sumažėjimas</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų vertės sumažėjimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)   |                |           |                              |                     |                             | 0<br><br>0<br>0<br>0<br>0          |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                                                                                                                                                                                                                                | 0              | 0         | 0                            | 0                   | 0                           | 0                                  |
| <b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>                                                                                                                                                                                                              | 0              | 0         | 0                            | 25216               | 0                           | 25216                              |

Kęstučio 66A, Kaunas

## Ilgalaikis materialusis turtas 2023-12-31

(Eur)

| Rodikliai                                                        | Žemė     | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Ne-baigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso       |
|------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>        |          | <b>49410</b>          |                      | <b>8407</b>          | <b>18569</b>                                    | <b>40195</b>      |                           | <b>116581</b> |
| <b>a) Įsigijimo savikaina</b>                                    |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                              |          | 49410                 |                      | 28593                | 109679                                          | 40195             |                           | 227877        |
| Finansinių metų pokyčiai:                                        |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| - turto įsigijimas                                               |          |                       |                      |                      | 6483                                            |                   |                           | 6483          |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-)                             |          | (49410)               |                      |                      |                                                 | (40195)           |                           | -89605        |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                  |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>28593</b>         | <b>116162</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>144755</b> |
| <b>b) Perkainojimas</b>                                          |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                              |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| Finansinių metų pokyčiai:                                        |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)                       |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)               |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                  |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>      |
| <b>c) Nusidėvėjimas</b>                                          |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                              |          |                       |                      | 20186                | 91110                                           |                   |                           | 111296        |
| Finansinių metų pokyčiai:                                        |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| - finansinių metų nusidėvėjimas                                  |          |                       |                      | 1925                 | 9523                                            |                   |                           | 11448         |
| - atstatantys įrašai (-)                                         |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | -             |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                  |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>22111</b>         | <b>100633</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>122744</b> |
| <b>d) Vertės sumažėjimas</b>                                     |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                              |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| Finansinių metų pokyčiai:                                        |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas                             |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - atstatantys įrašai (-)                                         |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)               |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                  |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           | 0             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>      |
| <b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>6482</b>          | <b>15529</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>22011</b>  |
| <b>(a) + (b) - (c) - (d)</b>                                     |          |                       |                      |                      |                                                 |                   |                           |               |

**Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" 2023 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių)  
paskirstymo projektas**

| <b>Straipsniai</b>                                                                                                  | <b>Suma<br/>(Eur)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje              | 565                   |
| Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)                                                           | 1553                  |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)                        |                       |
| Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje                                         | 2118                  |
| Pervedimai iš rezervų*                                                                                              | 0                     |
| Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)                                                                                | 2118                  |
| Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą                                                                         |                       |
| Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams |                       |
| Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus                                                                              | 318                   |
| Į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka 80% paskirstytinojo pelno                                        | 1800                  |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus                             | 0                     |

\* Kauno SĮ "Kauno planas" vykdydama 2019 m. sausio 2 d. sutartį Nr. SR-0007 su Kauno miesto savivaldybės administracija „KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS TERITORIJOS SKAITMENINIO ŽEMĖLAPIO KŪRIMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGŲ TEIKIMO SUTARTIS", privalo užtikrinti aktualų Kauno miesto stambaus mastelio duomenų palaikymą geografinėje informacinėje sistemoje. Pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus yra nustatytos techninės specifikacijos, pagal kurias turi būti tvarkomi skaitmeninio žemėlapių duomenys. Tam tikslui reikia nuolat atnaujinti programinę įrangą ir kompiuterinę techniką. 2022 m. sudarytas rezervas programinės ir kompiuterinės įrangos atnaujinimui 48650 Eur. Įrangos atnaujinimo darbus numatoma tęsti 2024 metais. LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 str. 6 p., nurodyta, kad kiti nepanaudoti rezervai, gali būti pervedami į paskirstytinąjį pelną, jeigu jų nenumatoma panaudoti. Kadangi 2024 m. numatoma toliau investuoti į reikalingą programinę įrangą ir kompiuterinę techniką, siūlome sudarytus rezervus papildyti likusia pelno dalimi 318 Eur.

## KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAUNO PLANAS“

### 2023 M. VEIKLOS ATASKAITA

#### BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

|                                                            |                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pavadinimas                                                | <b>Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“</b>                                                                                                                         |
| Teisinė forma                                              | Savivaldybės įmonė                                                                                                                                                     |
| Kodas                                                      | 133810450                                                                                                                                                              |
| PVM mokėtojo kodas                                         | LT338104515                                                                                                                                                            |
| Nuosavas kapitalas                                         | 380351 Eur                                                                                                                                                             |
| Buveinės adresas                                           | Kęstučio g. 66A, Kaunas                                                                                                                                                |
| Telefonas                                                  | +370 37 220146                                                                                                                                                         |
| Interneto tinklapis                                        | www.kaunoplanas.lt                                                                                                                                                     |
| Įregistravimo data ir vieta                                | 1993 m. spalio 11 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu                                                                                                       |
| Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę | Juridinių asmenų registras                                                                                                                                             |
| Įmonės vienasmenis valdymo organas                         | Direktorius<br>2023 metais direktoriaus funkcijas atliko projektų vadovas Giedrius Sarapinas. Nuo 2024-01-02 direktoriaus funkcijas atlieka architektas Laurynas Byla. |

#### ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI

Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ (toliau Įmonė) 1993 metais iš Kauno miesto savivaldybės turto įsteigtas ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonė nuosavybės teise priklauso Kauno miesto savivaldybei ir jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Įmonė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais teisės aktais, įstatais ir kitais, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintais dokumentais.

Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymas (1994 m. liepos 7 d. Nr. I-533) Kauno miesto savivaldybės administracijai deleguoja savarankiškųjų funkcijų vykdymą, kurių įgyvendinimui yra pasitelkta Kauno SĮ „Kauno planas“. Įmonės paskirtis įtvirtinta Įmonės įstatuose nurodytuose veiklos tiksluose – teikti viešąsias paslaugas bei vykdyti kitą veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus.

**Įmonės tikslas** – tapti teritorijų planavimo, projektavimo ir geoinformacinių sistemų kūrimo srityje pirmaujančia, efektyviai dirbančia ir kokybiškas paslaugas savo klientams teikiančia Įmone.

**Įmonės misija** – aktyviai dalyvauti pastatų ir statinių techninių, techninių darbo ir darbo projektų, teritorijų planavimo dokumentų rengime ir teikti GIS paslaugas Kauno miesto savivaldybės administracijai.

**Įmonės vertybės** –

- pagarba klientui ir orientacija į jo esamų ir būsimų poreikių tenkinimą efektyviausiu būdu;
- projektavimo ir GIS paslaugų kokybė ir tęstinumas;
- informacijos, patikėtos Įmonei disponuoti teikiant paslaugas, konfidencialumo apsauga;
- patikėjimo teise valdomo savivaldybės turto puoselėjimas;
- viešumas ir veiklos skaidrumas

- darbuotojų kvalifikacijos kėlimas ir jų fizinės bei psichologinės sveikatos puoselėjimas

#### **Strateginės kryptys –**

- kuriama vertė;
- veiklos efektyvumas.

#### **Strateginiai tikslai –**

- padidinti projektavimo paslaugų kokybę ir prieinamumą;
- padidinti vieningo GIS standarto svarbą;
- užtikrinti veiklos pelningumą;
- užtikrinti Įmonės interneto svetainės atitikimą keliamiems reikalavimams.

#### **Sekantiems metams suformuluotos pagrindinės strateginės kryptys ir tikslai –**

- tobulinti Įmonės struktūrą siekiant padidinti darbo našumą ir kokybę teikiant paslaugas steigėjui vidaus sandorių pagrindu;
- siekiant išlaikyti Įmonės konkurencingumą - plėtoti Įmonės veiklą visų lygmenų teritorijų planavimo, techninių projektų rengimo ir geoinformacinių sistemų srityje bei praplėsti paslaugų asortimentą;
- didinti darbo našumą ir pasiekti minimalią nenuostolingą pajamų ribą mažinant sąnaudas bei efektyviai naudojant Įmonės resursus;
- siekti gauti daugiau užsakymų iš Steigėjo bei dalyvauti viešosiose pirkimu konkursuose, nes nuo to priklauso veiklos pelningumas;
- nuolat tobulinti, papildyti bei prižiūrėti Įmonės internetinę svetainę, kad atitiktų keliamiems reikalavimams.

#### **Pagrindinės teikiamos paslaugos –**

Kauno SI „Kauno planas“ pagrindinės vykdomos veiklos yra:

- Bendrųjų, detaliųjų ir specialiųjų planų rengimas;
- Urbanistinės plėtros programų rengimas;
- Statinių projektų rengimas;
- Įmonių ir privačių asmenų konsultavimas teritorijų planavimo ir investavimo klausimais;
- Dalyvavimas teritorijų planavimą reglamentuojančių teisės aktų rengime;
- Teritorijų planavimo dokumentų duomenų bazių kaupimas;
- Skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinių sistemų projektavimas, kūrimas ir priežiūra;
- Integruotų ir sektoriinių skaitmeninių duomenų bazių kūrimas;
- Taikomųjų programų ir internetinių sprendimų kūrimas.

## **ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS**

### **Įmonės veiklos per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį apžvalga**

2023 metais įmonė teikė iš anksto numatytas viešąsias paslaugas (konsultacijos, informacijos teikimas internetu) bei vykdė komercinę veiklą.

#### **1. Įmonės vykdomi darbai pagal pagrindines veiklos rūšis 2023 metais**

1.1. Visų rūšių teritorijų planavimo, techninių ir darbo projektų rengimas bei projekto vykdymo priežiūra:

- Kauno miesto savivaldybės teritorijos bendrojo plano korektūra;
- Panevėžio miesto savivaldybės teritorijos bendrojo plano korektūra;
- Kauno miesto savivaldybės teritorijos bendrojo plano monitoringas (stebėsena);
- Kauno miesto savivaldybės teritorijos bendrojo plano dalies (Žemosios Fredos) keitimas;
- Kauno miesto susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo specialiojo plano parengimas;
- Kauno miesto daugiabučių namų kvartalų planuojamų teritorijų schemas;
- Veršvos draustinio specialaus plano korektūra;
- Ateities plento tęsinio nuo Palemono g. iki T. Masiulio g. techninis projektas;

- K. Mindaugo - I. Kanto g. Pėsčiųjų tunelio rekonstrukcija;
- Teritorijos tarp Vyčio Kryžiaus g. ir Garliavos pl. techninis darbo projektas;
- Kauno miesto Nemuno ir Neries santakos parko sutvarkymo (rekonstrukcijos) techninio projekto pakeitimas;
- Kitų inžinerinių statinių rekonstrukcija ir nesudėtingų inžinerinių statinių nauja statyba Perkūno al. 5; Sporto gatvės rekonstrukcija, pastatų 1M1p, 2E1p, 3E1p Sporto g. 1 ir pastato 1H1p Sporto g. 3a griovimas, pritaikant miesto reikmėms;
- Daugiaaukštės automobilių saugyklos prie K. Donelaičio g. 65P, Kaune statybos projektas;
- Alyvų g. (nuo Alyvų 1-oji g. iki J. Pabrėžos g.) rekonstravimo darbo projektas;
- Statybos darbų metu atliekama įmonės parengtų projektų vykdymo priežiūra;
- Kitų, gatvių techninių ir darbo projektų, žemės sklypų, topografinių planų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo bei žemės valdų projektų rengimas.

1.2. Teritorijų planavimo rezultatų pateikimas visuomenei įmonės interneto svetainėje (*žr. adresu:*<http://maps.kaunas.lt/>).

1.3. Skaitmeninių žemėlapių, geografinių informacinių sistemų kūrimas ir priežiūra, Kauno miesto topografinių duomenų skaitmeninio žemėlapių duomenų bazės kaupimas, priežiūra ir pateikimas savivaldybės darbuotojams, geodezininkams, inžinerinius tinklus eksploatuojančioms organizacijoms bei kitiems vartotojams.

1.3.1. Panaudojant geografines informacines sistemas, buvo atnaujinti ir vizualizuoti Kauno miesto savivaldybės turimi patvirtinti duomenys ir sukurtos teminės aplikacijos (žemėlapiai) jiems atvaizduoti ir viešinti:

1.3.1.1. Geoinformacinių sistemų pagrindu sukurti ir atnaujinti interaktyvūs žemėlapiai, aplikacijos skirtos autentifikuotiems vartotojams duomenų įvedimui, redagavimui, administravimui.

- Atnaujintas žemėlapis “GKTR2014” (Kauno miesto savivaldybės teritorijoje esantys inžineriniai tinklai pagal SEDR struktūrą);
- Atnaujinti “Želdynai” (Kauno miesto želdiniai, želdynai ir želdynų grupės) duomenys;
- Atnaujinta švieslentė bei įrankis duomenų atnaujinimui „Išskaitiniai eismo įvykiai Kauno mieste“, <https://maps.kaunas.lt/portal/apps/opstdashboard/index.html#/906b874530ea4f059cf72626a82e1864>;
- Atnaujinta Kauno mieste registruojamų duobių sistema, <https://maps.kaunas.lt/duobes/>;
- Atnaujintas Kauno miesto skverų žemėlapis, <https://maps.kaunas.lt/portal/>;
- Sukurtas „Oro taršos žemėlapis“, <https://maps.kaunas.lt/tarsa/>;
- Žemėlapis “Dviračių takai” duomenų įvedimas ir atnaujinimas, <https://maps.kaunas.lt/portal/>;
- Atnaujintas apleisto turto žemėlapis, <https://maps.kaunas.lt/aturtas/>;
- Atnaujinta mokyklų darnaus judumo duomenų analizės suvestinė aplikacija, <https://maps.kaunas.lt/portal/> ;
- Atnaujinta Statybos leidimų suvestinė aplikacija, <https://maps.kaunas.lt/portal/apps/opstdashboard/index.html#/c81c345e2e4d4c999e0f3f6a8171bdf>;
- Atnaujinta <https://maps.kaunas.lt/galerija/> galerija;
- Sukurtas Kauno miesto gręžinių švieslentė, <https://maps.kaunas.lt/portal/apps/opstdashboard/index.html#/87027ca165554dc6830d45c30cdfa6a7>
- Skaitmeninio žemėlapių palaikymo darbai.
- Geoinformacinių sistemų pagrindu atnaujinami duomenų paketai interaktyviuose žemėlapiuose, aplikacijose, kurios yra skirtos autentifikuotiems Kauno m. savivaldybės administracijos vartotojams.

1.4. Konsultavimo paslaugos:

- Kauno miesto savivaldybės administracijos darbuotojų, gyventojų ir įmonių konsultavimas teritorijų planavimo bei geografinių informacinių sistemų klausimais.

## 2. Įmonės finansinės veiklos rezultatai

| Pavadinimas                                                                                                  | 2023 m. | 2022 m. | 2021 m. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Nuosavas kapitalas, Eur                                                                                      | 120480  | 210793  | 205854  |
| Turto balansinė vertė, Eur                                                                                   | 339711  | 428095  | 612306  |
| Pardavimai, Eur (be PVM)                                                                                     | 802245  | 941799  | 672414  |
| Grynasis pelnas (nuostoliai), Eur                                                                            | 1553    | 2827    | (73436) |
| Bendrasis likvidumo (trumpalaikio mokumo) koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai | 1,27    | 1,27    | 1,13    |
| Įsiskolinimo koeficientas (bendras skolos rodiklis) = įsipareigojimai / visas įmonės turtas                  | 0,65    | 0,51    | 0,66    |
| EBITDA marža = veiklos pelnas, pridėjus nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas x 100 / pardavimų apimtis, %  | 3,1     | 2,7     | (5,9)   |
| Veiklos sąnaudų lygio rodiklis = veiklos sąnaudos x 100 / pardavimų apimtis, %                               | 19,3    | 15,86   | 20,6    |

### Įmonės 2023 metų uždaviniai ir pasiekti rezultatai

Bendrijų, detaliųjų ir specialiųjų planų rengimas, teritorijų planavimas.

- Įmonė 2023 m. rengė 3 bendruosius planus, 2 specialiuosius planus, 10 detaliųjų, 19 schemų bei atliko Kauno miesto bendrojo stebėseną.

Statybos techninių projektų ir darbo projektų rengimas.

- Įmonė 2023 m. rengė 4 techninius ir 3 darbo projektus.

Geografinės informacinės sistemos pildymas, naujinimas, kūrimas ir erdvinio duomenų rinkinio tvarkymas.

- Kauno planas pildo, naujina, kuria geografinės informacinės sistemas bei tvarko erdvinio duomenų rinkinius.

Urbanistinės plėtros programų rengimas.

- 2023 m. Kauno planas atliko Kauno miesto bendrojo plano monitoringą (stebėseną), kurioje pateikti pasiūlymai dėl teisės aktų keitimo.

Teritorijų planavimo dokumentų duomenų bazių kaupimas.

- Įmonė kaupia teritorijų planavimo dokumentų ir techninių projektų duomenų bazes.

Taip pat įmonė numatė:

Gauti ne mažiau nei 80 proc. visų pajamų iš steigėjo.

- 2023 metais 90,8 procentai pardavimų pajamų buvo gauta už projektavimo paslaugas, kurių užsakovas ar statytojas Kauno miesto savivaldybė.

Gauti apie 700 tūkst. Eur pajamų.

- Įmonė gavo 802,245 tūkst. Eur pajamų;

Uždirbti apie 2,7 tūkst. Eur grynojo pelno.

- Įmonė uždirbo 1,553 tūkst. Eur gryno pelno.

Plėtoti įmonės veiklą visų lygmenų teritorijų planavimo ir geoinformacinių sistemų srityje.

- Kauno SI „Kauno planas“ koordinuoja geoinformacinių sistemų programinės įrangos diegimą ir konsultuoja pritaikymo konkrečių įmonių poreikiams klausimais.

Praplėsti Geoinformacinių sistemų teikiamų paslaugų asortimentą.

Gerinti teikiamų paslaugų kokybę.

Efektyviai naudoti įmonės resursus.

- Kvalifikuoti darbuotojai sudaro pagrindinį Įmonės gamybinį potencialą. Atsižvelgiant į vykdomų darbų pobūdį, darbuotojų skaičius Įmonėje nuolat kinta, t.y. jeigu įmonė neturi reikiamos specializacijos projektuotojų, jie įdarbinami konkrečiam darbui atlikti.

Tobulinti naudojamas technologijas ir ieškoti naujų alternatyvų.

Įgyti konkurencinį pranašumą mažinant gamybos kaštus.

Tobulinti ir atnaujinti programinę ir techninę įrangą.

- Siekiant užtikrinti Įmonės konkurencingumą, paslaugų kokybę ir asortimentą, nagrinėjamu laikotarpiu buvo investuota į programinės įrangos licencijų atnaujinimą, serverių ir darbo vietų techninę įrangą;
- Įmonė 2023 metais teikė paslaugas mažesniais tarifais nei atitinkamos paslaugos teikiamos rinkoje. Kelti darbuotojų kvalifikaciją;

- Darbuotojai dalyvavo seminaruose ir konferencijose:

- 2023 m. gegužės 22 d. Kauno technologijos universiteto Statybos ir architektūros fakulteto organizuotame renginyje „SmartWins with Digital Twins“;
- 2023 m. balandžio 27 d. Vilnius, Lietuvos ESRI naudotojų konferencija;
- Architektų projektų vadovų kvalifikacijos kėlimo kursai.

Tobulinti įmonės struktūrą siekiant operatyviai prisitaikyti prie rinkos pokyčių.

- Įmonė pastoviai seka pokyčius rinkoje ir pagal poreikį investuoja į darbuotojų mokymus perspektyviose darbo srityse.

Tobulinti darbuotojų apmokėjimo už atliktą darbą taisykles.

- Įmonė taiko apmokėjimą darbuotojams už laiku ir kokybiškai atliktą darbą, bet šį taisyklę dar tobulinama.

Įdiegti darbo laiko ir projektų apskaitos sistemą.

- Dėl infliacijos, pabrangus planuojamos darbo laiko ir projektų apskaitos sistemų kainoms, Įmonei neužteko lėšų jas įsidiesti;

Parengti naują įmonės strategiją, įtraukiant neįvykdytus Savivaldybės lūkesčius.

- Kauno SĮ „Kauno planas“ 2021-2024 metų strateginis veiklos planas patvirtintas 2021-09-30.

2021-2024 m. strateginiame veiklos plane numatytų uždavinių įgyvendinimas:

- Užtikrinti minimalų Įmonės pelningumą vykdant sandorius su Kauno miesto savivaldybės administracija.

Įmonė gavo 1553 Eur pelno.

- Atnaujinti techninę ir programinę įrangą.

Įsigyta techninės ir programinės įrangos už 18003 Eur. Tolesnis techninės ir programinės įrangos atnaujinimas numatomas 2024 m.

- Plėtoti įmonės veiklą geoinformacinių sistemų srityje.

2023 m. Kauno miesto savivaldybės valdomos įmonės centralizuotai įsigijo geografinių informacinių sistemų programinę įrangą. Kauno SĮ „Kauno planas“ koordinuoja šios programinės įrangos diegimą ir konsultuoja pritaikymo konkrečių įmonių poreikiams klausimais.

- Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją dalyvaudami konferencijose ir seminaruose.

Atsižvelgiant į Savivaldybės lūkesčių rašte 2019-07-03 Nr. (33.200.E) R-1798 numatytus veiklos lūkesčius 2019-2023 metams atlikta:

1. Architektūros kokybės ir efektyvumo didinimas siekiant, kad būtų parengti ir atnaujinti pagrindiniai teritorijų planavimo dokumentai, kurie atitiktų Kauno miesto savivaldybės strateginio planavimo dokumentuose numatytas apimtis.
3. 2023 metais rengti šie pagrindiniai teritorijų planavimo dokumentai: (žr. 1. Įmonės vykdomi darbai pagal pagrindines veiklos rūšis 2023 metais).
2. Užtikrinti Savivaldybei priskirtų geodezijos ir kartografijos darbų vykdymą (Savivaldybės erdvinių duomenų rinkinių tvarkymą) ir Valstybės biudžeto specialiųjų dotacijų įsisavinimą, panaudojimo teisingumą, teisėtumą ir tikslingumą.

Pagal Lietuvos respublikos geodezijos ir kartografijos įstatymą 11 straipsnio 2 dalį Įmonė:

- tvarko savivaldybių erdvinių duomenų rinkinius pagal žemės ūkio ministro patvirtintus techninius reglamentus ir specifikacijas;
- patikėjimo teise valdo, naudoja valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą, kurį sudaro savivaldybės teritorijos 1:2 000 ir didesnio mastelio topografiniai planai, erdvinių duomenų rinkiniai ir geodeziniai tinklai, ir šiuo turtu disponuoja Vyriausybės nustatyta tvarka;
- derina topografinius planus žemės ūkio ministro nustatyta tvarka;

- įstatymų nustatyta tvarka administruoja savivaldybės erdvių duomenų rinkinių autorių išimties turtines teises;
- saugo savivaldybės geodezinę ir kartografinę medžiagą (savivaldybės teritorijos geodezinių tinklų sudarymo ir atnaujinimo medžiagą, žemėlapius, planus, erdvių duomenų rinkinius ir kita).

3. Iki 2021 m. pasiruošti Topografijos ir infrastruktūros informacinės sistemos (TIIS) naudojimui. Pradėjus naudoti TIIS užtikrinti topografinių planų, statinių techninių projektų (suvestinių sklypo inžinerinių tinklų planų ir (ar) sklypo sutvarkymo planų) erdvių duomenų centralizuotą teikimą, priėmimą, derinimą ir atnaujinimą šioje sistemoje.

Įmonė paskyrusi darbuotojus atsakingus už erdvių duomenų centralizuotą teikimą, priėmimą, derinimą ir atnaujinimą bei savalaikius raštų išsiuntimus.

4. Efektyvus turto ir resursų naudojimas:

4.1. siekti, kad Įmonė būtų pajėgi pagal vidaus sandorius teikti paslaugas mažesniais tarifais nei atitinkamos paslaugos teikiamos rinkoje;

Įmonė 2023 metais teikė paslaugas mažesniais tarifais nei atitinkamos paslaugos teikiamos rinkoje.

4.2. iki 2021 metų Įmonėje įdiegti pažangios valdysenos principus, optimizuojant įstaigos veiklą ir sumažinant darbuotojų skaičių iki 18;

Sumažinti darbuotojų skaičių iki 18 per 2023 metus nepavyko, nes Įmonė be Savivaldybės lūkesčių rašte 2019-07-03 Nr. (33.200.E) R-1798 numatytų pagrindinės veiklos – geodezijos ir kartografijos darbų, Savivaldybės erdvių duomenų rinkinio tvarkymas, organizavimas ir vykdymas; teritorijų planavimas, Savivaldybės bendrojo plano ar Savivaldybės dalių bendrųjų planų ir detaliųjų planų sprendinių įgyvendinimas Kauno mieste, vykdymo atliko ir įvairių statinių projektavimo (nuo inžinerinių infrastruktūrinių iki pastatų) darbus, jų įgyvendinimo priežiūrą statybos metu, kurių užsakovas yra Kauno miesto savivaldybė.

4.3. siekti, kad iki 2021 metų Įmonės vykdoma veikla Kęstučio g.66A, Kaune būtų perkelta į labiau tam pritaikytas patalpas;

Šiuo metu, kai darbų apimtys yra didelės, darbuotojų skaičius viršija 18, Įmonės vykdomą veiklą iš Kęstučio g. 66A, Kaune perkelti į mažesnes patalpas būtų netikslinga.

4.4. siekti, kad Įmonės pardavimo savikainos lygio rodiklis siektų ne daugiau kaip 65 proc., o veiklos sąnaudų lygio – ne daugiau kaip 6 proc.

2023 m. savikainos lygio rodiklis buvo 80,42 proc., veiklos sąnaudų lygio – 19,3 proc. Manome, kad sumažinti veiklos sąnaudų lygį iki 6 proc. nerealų, ypač siekiant teikti paslaugas mažesniais tarifais negu rinkoje.

## 5. Grąža savininkui

Visose Įmonės veiklose turi būti siekiama pelno, ekonominio efektyvumo, verslo vertės augimo ir pelno įmokos pajamingumo. Iš Įmonės paskirstytinojo pelno į Savivaldybės biudžetą mokama pelno įmoka turi atitikti Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatyto dydžio pelno įmoką.

Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-28 įsakymu Nr. A-1100 patvirtinta į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka 2262 Eur.

## **ĮMONĖS TEIKIAMOS PASLAUGOS**

Pagrindinė Įmonės veikla: teritorijų planavimo dokumentų (bendrųjų, specialiųjų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo, žemės valdos projektų), statybos techninių projektų ir darbo projektų rengimas, geografinių informacinių sistemų, duomenų bazių ir kompiuterinių taikomųjų programų kūrimas, rengimas, priežiūra, pateikimas vartotojams, įmonių ir privačių asmenų konsultavimas teritorijų planavimo klausimais bei savivaldybės darbuotojų konsultavimas geografinių informacinių sistemų klausimais.

## **ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS**

2023 metais 90,8 procentai pardavimų pajamų buvo gauta už projektavimo paslaugas, kurių užsakovas ar statytojas – Kauno miesto savivaldybė. Tai įvairūs projektai, apimantys Kauno miesto

planavimą (Bendrasis planas, bendrojo plano monitoringas, detalieji planai ir pan.), statinių projektavimą (nuo inžinerinių infrastruktūrinių iki pastatų), šių projektų įgyvendinimo priežiūrą statybos metu, bei Kauno miesto teritorijos skaitmeninio žemėlapio ir geografinės informacinės sistemos pildymą, naujinimą, kūrimą, priežiūrą ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymą. 9,2 procentus pajamų sudaro kitiems juridiniams asmenims suteiktos paslaugos.

#### 2023 m. gautos pajamos pagal įmonės klientus ir paslaugų grupes:

| Paslaugų grupės                          | Kauno miesto savivaldybės teritorijų planavimo dokumentų rengimas ir kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų sprendinių įgyvendinimo stebėseną |                | Statinių projektų rengimo, projektų vykdymo priežiūros paslaugos Kauno miesto savivaldybės teritorijoje (statytojas Kauno miesto savivaldybė) |                | Kauno miesto teritorijos skaitmeninio žemėlapio ir geografinės informacinės sistemos pildymas, naujinimas, kūrimas, priežiūra ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymas |                |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Užsakovas                                | Pajamos, Eur                                                                                                                                       | Pajamos, proc. | Pajamos, Eur                                                                                                                                  | Pajamos, proc. | Pajamos, Eur                                                                                                                                                                                   | Pajamos, proc. |
| Kauno miesto savivaldybės administracija | 260 601                                                                                                                                            | 32,5           | 87 469                                                                                                                                        | 10,9           | 307 975                                                                                                                                                                                        | 38,4           |
| Kiti juridiniai asmenys                  | 73 500                                                                                                                                             | 9,2            | 67 900                                                                                                                                        | 8,4            | 4 800                                                                                                                                                                                          | 0,6            |

Kadangi, teikiant paslaugas, yra svarbus operatyvumas, teikiamų paslaugų nepertraukiamumas, kokybės užtikrinimas ir prieinamumas, Kauno miesto teritorijos plėtros testinimo ir problemų žinojimas, Kauno miesto savivaldybės administracija įmonei delegavo specifines viešojo administravimo funkcijas.

Kauno SĮ „Kauno planas“, ne vienerius metus rengdama įvairius miestui reikalingus projektus, dalyvaudama miesto plėtros vizijos kūrime, rengdama studijas, teritorijų tyrimus, darbų apimčių skaičiavimus ir projektinius pasiūlymus, turi sukaupusi ir disponuoja įvairia informacija ir gali pasiūlyti greitą bei kokybišką sprendimą, nes jau žino kontekstą ir turi ilgametę patirtį atliekant projektavimo darbus Kauno mieste.

Kauno SĮ „Kauno planas“ pagal sudarytus vidaus sandorius su Kauno miesto savivaldybės administracija įsipareigojusi ne mažiau kaip 80 procentų pardavimų pajamų gauti iš veiklos, skirtos Kauno miesto savivaldybės poreikiams tenkinti ar funkcijoms atlikti.

#### ĮMONĖS INVESTICIJOS IR PLĖTRA PER FINANSINIUS METUS

Siekiant užtikrinti Įmonės komercinį konkurencingumą, projektų kokybišką ir savalaikį įvykdymą, praplėsti geoinformacinių sistemų sektoriaus teikiamų paslaugų asortimentą, 2023 m. planuota investuoti į programinės įrangos licencijų atnaujinimą, serverių ir darbo vietų techninę įrangą.

Ataskaitiniais metais buvo įsigyta:

- GeoMap programinė įranga (3 vnt.)
- GeoMap programinė įrangos atnaujinimas (3 vnt.)
- Esri ArcGIS programinės įrangos licencija (1 vnt.)
- kompiuteris (4 vnt.).

#### ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2024 metais įmonė numato vykdyti šias veiklas:

- Bendrųjų, detaliųjų ir specialiųjų planų rengimas, teritorijų planavimas;
- Statybos techninių projektų ir darbo projektų rengimas;

- Geografinės informacinės sistemos pildymas, naujinimas, kūrimas ir erdvinio duomenų rinkinio tvarkymas;
- Teritorijų planavimo dokumentų duomenų bazių kaupimas.

Taip pat įmonė numato:

- gauti ne mažiau nei 80 proc. visų pajamų iš steigėjo;
- gauti apie 750 tūkst. Eur pajamų;
- uždirbti ne mažiau 2 tūkst. Eur grynojo pelno;
- užtikrinti įmonės atliekamų paslaugų, susijusių su Savivaldybės savarankiškųjų ir valstybės perduotų savivaldybėms funkcijų vykdymu, įvardintų Savivaldybės lūkesčių rašte 2023-09-13 Nr. (33.200.Mr) R-2403, kokybę.
- pertvarkyti Kauno savivaldybės įmonę „Kauno planas“ į uždarają akcinę bendrovę.

Numatyti sprendimai bus įgyvendinami atsižvelgiant į įmonės steigėjo poreikius ir esamą situaciją rinkoje. Šiuo metu Įmonė daugiausiai atlieka teritorijų planavimo ir skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinių sistemų projektavimo, kūrimo ir priežiūros paslaugas.

## **ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS**

### **Pagrindinės rizikos rūšys ir neapibrėžtumai**

Pagal Užsakovo (statytojo) pateiktus užsakymus rengiami projektai probleminėse ar konfliktinėse miesto vietovėse neretai iššaukia gyventojų nepasitenkinimą, projekto sprendiniai skundžiami, stabdomi, tenka projektus keisti, papildomai derinti, projekto negalima įvykdyti sutartyse numatytais ir Statytojo planuotais terminais.

Gavus iš Užsakovo (statytojo) tinkamai neparuoštas užduotis ir pradinius duomenis (neišspręstos nuosavybės teisės į nekilnojamą turtą), tenka skirti papildomo laiko trūkstantiems dokumentams parengti, projekto vykdymo procedūros užsitęsia neribotą laiką ir projekto rengimas užtrunka ilgiau negu numatyta sutartyse.

Vieši pasisakymai žiniasklaidoje apie Įmonę dėl netinkamų projektavimo sprendinių, kurie buvo pateikti Užsakovo (statytojo) techninėje užduotyje, kenkia įmonės įvaizdžiui ir finansiniam stabilumui.

Steigėjui pateikus, o po kurio tai laiko atšaukus užsakymą Įmonė negauna atlygio už jau dalinai parengtus dokumentus, dažni atvejai, kai rengiami projektai sustabdomi dėl teismo nagrinėjimo arba dėl politinių ginčų, todėl Įmonė patiria realius finansinius nuostolius.

### **Esminiai rizikos veiksniai**

- Didžioji darbų dalis Kauno savivaldybės įmonėje „Kauno planas“ atliekama pagal anksčiau sudarytas sutartis su Kauno miesto savivaldybe ir šių sutarčių galiojimas baigiasi 2024 m (teritorijų planavimo ir skaitmeninio žemėlapių priežiūros paslaugų sutartis). Naujų sutarčių sudarymui, priklausomai nuo planuojamos sutarties tipo, esminę riziką sudaro neapibrėžtumas, ar Kauno miesto savivaldybės Taryba patvirtins numatomus įkainius, ar įmonei pavyks laimėti viešuosius pirkimus.
- Pagal vieną iš galiojančių sutarčių, įmonė atnaujinto varžymosi sąlygomis dėl kiekvieno projekto turi konkuruoti su UAB „Plentprojektas“. Tai negarantuoja, kad Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ turės pakankamai užsakymų įgyvendinti sąlygą gauti ne mažiau nei 80 proc. visų pajamų iš steigėjo.
- Išankstinės informacijos trūkumas apie steigėjo numatomus metinius projektavimo darbų užsakymus, nes be šios informacijos Įmonei sudėtinga planuoti darbuotojų skaičių ir darbo užmokesčio fondą.
- Sudarytose Paslaugų teikimo sutartyse nenumatyti tarpiniai atsiskaitymai ir atsiskaitymai už dėl objektyvių priežasčių nebaigtus darbus. Įmonė už tokius darbus negauna atlygio, o atliktas darbas neša finansinius nuostolius dėl darbų sąnaudų skirtų paslaugų suteikimui ir negauto apmokėjimo už juos.

### **Rizikos veiksmų sumažinimo priemonės**

1. Kreiptis į Steigėją dėl GIS paslaugų plėtojimo Aplinkos, Miesto tvarkymo ir Transporto skyrių poreikiams, kas leistų sumažinti Kauno miesto savivaldybės administracijos kaštus ir palengvintų informacijos apdorojimą.

2. Kreiptis į Steigėją dėl paslaugų apimties praplėtimo, sudarant statinių projektavimo, statinių projektų vykdymo priežiūros ir kitų, su tuo susijusių paslaugų teikimo, bei aplinkos, socialinių ekonominių sąlygų analizių, procesų prognozių ir imitacinio modeliavimo, urbanistinių maketų gamybos.
3. Parengti ir suderinti su Steigėju metinį prognozuojamą užduočių planą, siekiant subalansuoti įmonės veiklą, darbuotojų kaitą ir savalaikį užduočių atlikimą.

### **ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI TURINTYS ĮVYKIAI PASIBAIGUS FINANSINIAMS METAMS**

2023 m. Įmonė vadovaudamasi 2021 m. balandžio 10 d. sutartimi „Prioritetinių Kauno miesto teritorijų topografinių ir inžinerinių tinklų planų parengimo, detaliųjų planų parengimo, keitimo arba koregavimo paslaugos“ dalyvavo konkursuose ir laimėjo 4 teritorijų planų rengimo projektus.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404 nustatyta pertvarkyti Kauno savivaldybės įmonę „Kauno planas“ į uždarąją akcinę bendrovę.

### **VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA**

Įmonė savo veikloje vadovaujasi šiomis direktoriaus patvirtintomis vidaus tvarkomis:

- Vidaus darbo tvarkos taisyklės (patvirtintos 2002 m. rugsėjo 01 d. įsakymu Nr. 02-08);
- Vidaus kontrolės tvarka (patvirtinta 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 2016-59-v);
- Finansų kontrolės taisyklės (patvirtintos 2005 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. 05-16-v);
- Darbuotojų darbo apmokėjimo ir premijavimo sistema (patvirtinta 2021 m. gruodžio 31 d.);
- Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės (patvirtintos 2014 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 2014-03);
- Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašas (patvirtintas 2017 m. liepos 7 d. įsakymu Nr. 2017-14);
- Duomenų subjektų teisių įgyvendinimo Kauno SĮ „Kauno planas“ tvarkos aprašas (patvirtintas 2018 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. 2018-19);
- Apskaitos politika (patvirtinta 2005 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. 05-18v).

### **ĮMONĖS TURTO VERTĖS POKYČIAI**

Per 2023 metus Įmonės turtas sumažėjo 88,38 tūkst. Eur.

Ilgalaikio turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 47,23 tūkst. Eur, iš jų nematerialiojo turto vertė 25,22 tūkst. Eur, materialiojo turto – 22,01 tūkst. Eur. 2023 metais ji sumažėjo 94,44 tūkst. Eur. Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404 nustatyta, pertvarkant Kauno savivaldybės įmonę „Kauno planas“ į uždarąją akcinę bendrovę, formuojant įstatinį kapitalą, patikėjimo teise valdytą nekilnojamąjį turtą - pastatą Kęstučio g. 66A perimti ir neperduoti kaip įnašą. Savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktas pasirašytas 2023-09-28 ir todėl ilgalaikio turto vertė sumažėjo 89,6 tūkst. Eur. Dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos ilgalaikio turto vertė sumažėjo 22,8 tūkst. Eur, o įsigyta turto už 18 tūkst. Eur. Tolesnis techninės ir programinės įrangos atnaujinimas numatomas 2024 m.

Nematerialųjį turtą įmonėje sudaro programinė įranga ir licencijos, materialųjį turtą – transporto priemonės, kompiuteriai, biuro įranga ir baldai.

Didžiąją dalį Įmonės turto sudaro trumpalaikis turtas, kuris 2023 metais nepakito ir sudarė 277,6 tūkst. Eur.

Pirkėjų skolos už suteiktas paslaugas sumažėjo 35,7 tūkst. Eur. Pradelstų įsiskolinimų Įmonė neturi.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė savo banko sąskaitoje turėjo 212,7 tūkst. Eur, kas yra 25,9 tūkst. Eur daugiau negu praėjusiais metais.

2023 metais į savivaldybės biudžetą pervesta 13323 Eur dydžio pelno įmoka, prekių ir paslaugų tiekėjams 371,91 tūkst. Eur.

## ĮMONĖS SANDORIAI

### 2023 metais sudarytos paslaugų teikimo sutartys

| Sutarties rūšis                                                                                                 | Kiekis, vnt. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Darbo projekto parengimas                                                                                       | 1            |
| Techninio projekto parengimas ir projekto vykdymo priežiūra                                                     | 3            |
| Teritorijų planavimo, kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų rengimas ir sprendinių įgyvendinimo stebėseną | 9            |
| Duomenų skaitmenizavimo paslaugos                                                                               | 1            |

Įmonė teikė paslaugas pagal 2019 m. sudarytas vidaus sandorio sutartis t. y. dėl „Kauno miesto savivaldybės teritorijų planavimo dokumentų rengimo ir kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų sprendinių įgyvendinimo stebėsenos paslaugų teikimo“ ir dėl „Kauno miesto savivaldybės teritorijos skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinės sistemos kūrimo, priežiūros ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymo paslaugų teikimo“.

### DARBUOTOJAI

Kvalifikuoti darbuotojai sudaro pagrindinį įmonės gamybinį potencialą, todėl įmonėje nuolat siekiama palaikyti ir gerinti sąlygas darbuotojų kvalifikacijos kėlimui, sudarant palankias sąlygas psichologinės atmosferos bei fizinės sveikatos puoselėjimui.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 24 darbuotojai.

Priklausomai nuo vykdomų darbų pobūdžio, darbuotojų skaičius Įmonėje nuolat kinta, t. y. jei Įmonė neturi reikiamų specializacijų projektuotojų, jie įdarbinami sudarant projektinio darbo sutartis.

Per laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 priimta į darbą 10, o atleista 10.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių priskaičiuota 590,9 tūkst. Eur.

### Darbuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis

| Pareigybė                    | Vidutinis užmokestis, Eur <sup>[1]</sup> |        |
|------------------------------|------------------------------------------|--------|
|                              | 2023m.                                   | 2022m. |
| Padalinių / projektų vadovai | 2 515                                    | 2 301  |
| Specialistai                 | 2 135                                    | 2 012  |

<sup>[1]</sup> Priskaičiuotas atlyginimas neatskaičius mokesčių.

Architektas  
Atliekantis direktoriaus funkcijas



Laurynas Byla