



SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

VšĮ „Velžio komunalinis ūkis“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau –Taryba))

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar *VšĮ Velžio komunalinis ūkis* Įstaigos reguliuojamosios veiklos ataskaitose už laikotarpį 2025-01-01 – 2026-01-01, kurių parengimo data 2026 m. gegužės 27 d. teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik *VšĮ Velžio komunalinis ūkis* Įstaigos vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir VšĮ Velžio komunalinis ūkis Įstaigos pareigos ir atsakomybė

Taryba ir *VšĮ Velžio komunalinis ūkis* Įstaiga patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti.

VšĮ Velžio komunalinis ūkis Įstaiga yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „*Sutartų procedūrų užduotys*“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su *VšĮ Velžio komunalinis ūkis* Įstaiga, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių buhalterių profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterių profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąją TKVS „*Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas*“ ir įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su *VšĮ Velžio komunalinis ūkis* Įstaiga, ir teikiame savo pastebėjimus:

1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Įvertinus pajamų ir sąnaudų pokyčius rasti didesni nei 20 proc. pokyčiai. Įstaigos rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.



2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) *Procedūra šilumos sektoriui netaikoma.*

b) *Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir DK naudotą FA paruošti nustatėme, kad IMNT įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše nesutampa su DK informacija (žr. žemiau).*

	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	15 834,32	15 827,84	6,48

Skirtumą sudaro:

0,18 – Skirtumas susidaro dėl ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudų

6,67 – Skirtumą sudaro nurašytas turtas dėl Apskaitos politikos keitimo (minimali ilgalaikio turto vertė padidinta iki 500 Eur), kuris yra suderintas ir nenusidėvėjęs, dėl ko turi būti nudėvimas pagal RAS normatyvus.

c) *Ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše nurodytus laikotarpio pradžios duomenis (likutinę IMNT vertę) suliginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašo pabaigos duomenimis (likutine IMNT verte) turto vieneto lygmeniu nenustatytas neatitikimas.*

2.2.1. Turto vertės finansuotos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

a) *Palyginę mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą dotacijomis su atitinkama BA informacija, nustatėme, kad duomenys nesutampa.*

	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	6 400,76	6 366,57	34,19

Skirtumą sudaro:

-39,36 - 2019 m. atlikta turto vieneto (Inv.nr.12100022E), sukurto už ES lėšas, modernizacija (RAS sąraše 12100022E pag) nuosavomis lėšomis

70,64 - 2015 m. atlikta turto vieneto (Inv.nr.12100070E) pagerinimas, kuris buvo dalinai finansuotas už ES lėšas, modernizacija.

1,65- dėl turto, kuris įmonės apskaitoje nurašytas, tačiau turi būti nudėvėtas pagal RAS normatyvus.

1,27 - dėl nurašyto turto.

b) *Mums buvo pateiktas per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT finansuoto dotacijomis (subsidijomis) IT žiniaraštis.. Palyginę šio sąrašo duomenis kiekvieno turto vnt. lygmeniu su RAS turto sąrašo duomenimis, nustatėme, kad duomenys sutampa.*

c) *Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto vartotojų lėšomis.*

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma .

2.2.2¹. Turto vertės, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinimas



Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto iš kainų papildomos dedamosios..

2.2.2². Turto vertės, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus (kai Taryba nustato, kad energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje nepasiteisino) ir finansuotos iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, patikrinimas

Netaikoma.

2.2.2³. Turto vertės, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų, patikrinimas

Netaikoma.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) Palyginę mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą perkainotą IMNT įsigijimo vertę su atitinkamai Panevėžio rajono savivaldybės sprendimais bei perduoto turto apskaitos kortelių duomenimis, nustatėme, kad 2014 m. duomenys nesutampa (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	FA 2014	FA 2016	FA 2019	FA 2020	FA 2021	FA 2022	FA 2023	FA 2024	FA 2025
Perkainota IMNT įsigijimo vertė	3 539,32	(219,15)	52,83	10,31	78,72	911,64	0,56	1 502,40	764,43	(129,47)

Skirtumą sudaro:

13,40 – 2019 m. nurašytas/parduotas INMT

2,23- turto vieneto 12100063E 2017 m. modernizacija

551,44- 2021-2023 m. perkainotos dalies pokytis po 2024 m. VERT suderintų investicijų.

b) Mums buvo pateiktas per ataskaitinį laikotarpį perkainoto IMNT sąrašas. 10 turto vienetų su didžiausia perkainota dalimi duomenis palyginę su RAS turto sąrašo duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi nenaudojamo turto.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Per ataskaitinį laikotarpį į eksploataciją įvestas IMNT su Taryba kol kas nebuvo derintas.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

a) Mums buvo pateiktas ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto, kurio verte buvo daryti akcininkų įnašai, akcininkų sprendimas (žr. aplanką 2.2.6):

- 2025 m. kovo 27 d. Panevėžio rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-74 „Dėl Panevėžio rajono savivaldybės turto investavimo į VŠĮ Velžio komunalinį ūkį“

- Turto kortelės.

b) Palyginę turto kortelėse, akcininkų sprendimuose ir turto sąraše nurodytus duomenis su RAS turto sąrašo informacija, nustatėme, kad duomenys sutampa.



2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

- a)-e), g) Netaikoma - Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.
f) RAS turto sąraše nėra apskaitomo išsinuomoto, panaudos ar panašiais pagrindais gauto ilgalaikio turto. Visas Bendrovės patikėjimo teise valdomas turtas apskaitomas kaip gauta dotacija ir priskirtas nepaskirstomo turto kategorijai .

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

Palyginome RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentą su Aprašo nuostatomis.
Palyginę RAS apraše (4 priedas) nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše (4 priedas) ir Įmonės pateiktais VERT nutarimais, nenustatėme jokių skirtumų.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

- a) Netaikoma.
b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 turto vienetų kurių vertė yra didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka ir atlikome šio turto metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
c) Per ankstesnius laikotarpius įsigyto turto iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 turto vienetų kurių vertė yra didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka ir atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
Pastebėjimų nėra.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo indentifikavimo patikrinimas

Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo nuostatomis nenustatėme neatitikimų.
b) Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatėme skirtumų nuo Sistemų aprašo nuostatų.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Visiems atrinktiems turto vienetams patikrinta ar RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.
b) Visiems atrinktiems turto vienetams patikrinta ar RAS turto sąraše netiesiogiai paslaugoms turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA..
c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant RAS aprašo nuostatas.



2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinome ar nėra kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskiriamos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto.

a) Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	1 083,04	793,63
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	244,89	12 110,20
Priskirto IMT likutinė vertė	73,28	431,03

b) Žemiau pateikiamas turto priskyrimo palyginimas šilumos veikloje.

	Įsigijimo vertė		
	Vanduo	Šiluma	Nereguliuojama
Vandentvarkos veikloje	12 110,20	3 278,55	244,89
Šilumos veikloje	12 110,20	3 278,55	244,89

Skirtumų nenustatyta.

Netiesioginei veiklai priskirto turto kriterijai sutampa (žr. 11.5 TU priedą).

Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas atliktas 2.5.2 procedūroje.

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis nenustatėme jokių skirtumų.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA ir FA nustatėme, kad duomenys sutampa.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų lygmeniu) su pirminiu pajamų registravimo šaltiniu (DK), nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Pajamos	RVA	DK
(garantinio) geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	245,34	245,34
(garantinis) nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	289,16	488,97
(garantinio) nuotekų valymo pajamos	152,41	
(garantinio) nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	48,43	
paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	0,00	0,00



apskaitos veiklos pajamos	58,30	58,30
Šilumos (produkto) gamyba - katilinės	1 034,15	1 262,32
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	190,25	
Mažmeninis aptarnavimas	37,92	
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	0,00	0,00
Karšto vandens temperatūros palaikymas	0,00	0,00
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	0,00	0,00
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	0,00	0,00
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	37,33	37,33
Prekyba apyvartiniais taršos leidimais	0,00	0,00
(garantinio vandens tiekėjo) nereguliuojamosios veiklos pajamos	1 083,04	1 084,07
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00	0,00

Skirtumas dėl DK 7412104 sąskaitoje apskaitytų nuotekų valymo ir dumblo tvarkymo pajamų, kurios RVA perkeliama prie reguliuojamos veiklos.

b)-c) Atlikę procedūrą nenustatėme Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E sumą su BA informaciją, o stulpelio G sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Įmonės paaiškinimai, F stulpeliuose atskleistiems DU sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.1. I-J stulpeliuose.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis nustatėme, kad duomenys nesutampa.

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	1 191,41	1 205,25	13,84

-3,32 - Kompensacija kurui



-9,50 – Užimtumo tarnybos subsidija
-1,01 - DU sąnaudų išskėlimas į nebaigtą statybą.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Patikrinome DU suvestinę ir atrinkome tiesiogiai, netiesiogiai ir bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka, nustatėme, kad DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis. Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinome, ar nėra kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Neatitikimų nenustatėme.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu) skirtumų nenustatėme.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o D stulpelio bendra suma neatitinka DK informaciją.

	TU 11.2 priedas	RVA	DK
F stulpelio suma	3 552,57	3 552,57	X
D stulpelio suma	3 552,95	X	3 578,60

-26,00 - Skirtumas susidaro dėl 2024.11-12 mėn. gamtinių dujų sąnaudų, kurios dėl dujų skaitliuko gedimo (ne dėl VKŪ kaltės) buvo įtrauktos į dujų tiekėjo 2025.01 mėn. sąskaitą (ir buhalterinėje apskaitoje apskaitytos 2025 metais). 2025 m. RVA šios sąnaudos eliminuojamos, kadangi buvo įtrauktos į 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitas.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

- Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.*
- Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka Sistemų aprašo 2 priedo duomenis.*
- Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK duomenis.*
- Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 11.2. I-J stulpeliuose. Pateikiame Įmonės užpildytą TU 11.2 priedą.*



5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.3 priedo duomenis nustatėme, kad jie sutampa su RVA informacija. (žr. 11.3

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Sąnaudų kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose nebuvo.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

a) Patikrinome apskaitos įrašus ir nenustatėme, kad sąnaudos turėtų būti priskirtos nepaskirstomoms sąnaudoms.

b) Atsitiktine tvarka atsirinkome 5 įrašus ir patikrinome ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Neatitikimų nerasta.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.4 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 11.4 priedo J-K stulpelius).

b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.4 priedo duomenis nustatėme, kad D stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) atitinka DK duomenis (žr. TU 11.4 priedo D stulpelio formules)

c) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 11.4 H-I stulpeliuose. Pateikiame Įmonės užpildytą TU 11.4 priedą.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Remiantis Įmonės užpildyto TU 11.4. priedo D stulpelio duomenimis, atrinkome tiesioginių sąnaudų už ataskaitinį laikotarpį atsitiktine tvarka po 10 įrašų ir gavome Įmonės išaiškinimus apie pirminį priskyrimą. Pastabų nėra.

b) Remiantis Įmonės užpildyto TU 11.4. priedo D stulpelio duomenimis, netiesioginių sąnaudų nėra priskirta..

c) Remiantis Įmonės užpildyto TU 11.4. priedo D stulpelio duomenimis, atrinkome bendrųjų sąnaudų už ataskaitinį laikotarpį atsitiktine tvarka po 10 įrašų ir gavome Įmonės išaiškinimus apie pirminį priskyrimą. Pastabų nėra.

Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinę Sistemų apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatom.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatom.



- c) Patikrinę visų ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė neatitikimų Sistemos aprašo nuostatomis.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a)- b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU priedo duomenis nustatė, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, o B dalies duomenys atitinka RVA informaciją (žr. TU 11.5 priedo B dalies H-I stulpelius).

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi kogeneracinių sąnaudų.

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinę turto duomenis skirtinguose RVA prieduose, nustatė, kad jie nesutampa.

	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas
IMNT įsigijimo vertė	x	x
IMNT likutinė vertė	503,02	576,30

Duomenys nesutampa, kadangi RVA 1 priedo 9 eilutėje sumuojamas tik šio sektoriaus reguliuojamos veiklos IT likutinė vertė, o 2 priede nurodomas visas įmonėje eksploatuojamas turtas.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma, nes pajamų informacija pateikiama tik RVA 1 priede.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa vykdomas per RVA užkėlimą į DSAIS formas. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis atliktas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Užtikrinimas, kad RVA parengtos be matematinių klaidų vykdomas per RVA užkėlimą į DSAIS formas. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis atliktas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

- a) Palyginome duomenimis: RVA 1 priedą su DSAIS ataskaita "Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita", RVA 12 priedą su DSAIS ataskaita "Sąnaudų paskirstymo ataskaita".
b) Netaikoma.

7. Tarybos patikrinimų metu nustatytų neatitikimų pagrindu atliktų RVA duomenų koregavimų



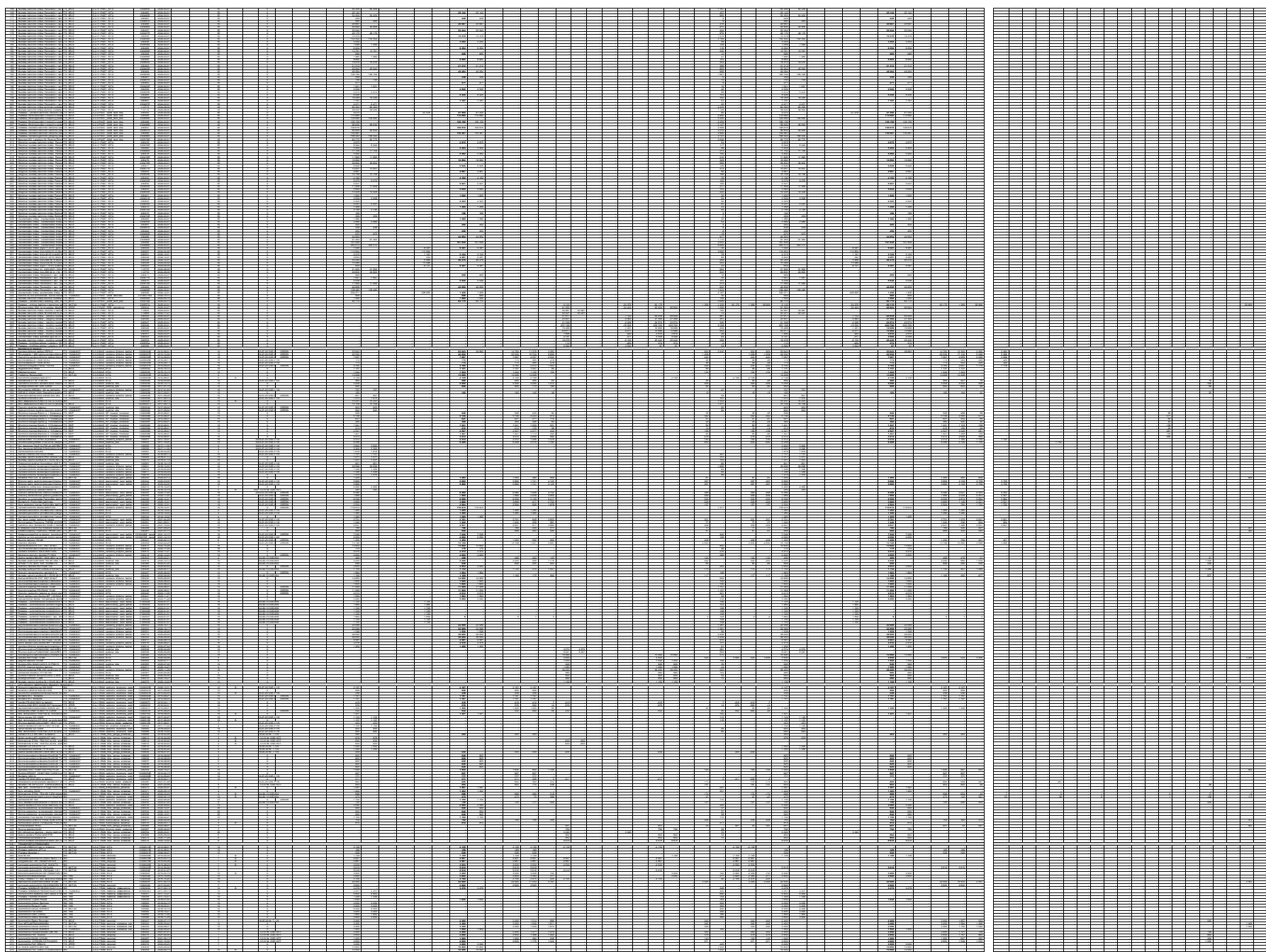
tikrinimas (TU 9.61. p.p.)

7.1.1. Patikrinti, ar pagal Tarybos patikrinimo akte nustatytus neatitikimus atlikti RVA duomenų koregavimai atspindėti koreguotose tikrinamųjų laikotarpių RVA.

Taryba tikrinimo neatliko.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310
UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Antakalnio g. 48A-206 , Vilnius
2026 m. gegužės 27 d.

NEPAS



																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

2025 M. ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTŲ SĄNAUDŲ GRUPIŲ IR KATEGORIJŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA

		SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS		SĄNAUDOS IŠ VISO	
		SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
100	100	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nuo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	200	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	201	Gamtinės dujos	500 919	14%	-	-	-	-	-	-	500 919	14%
200	202	Mazutas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	203	Biokuras	54 899	2%	-	-	-	-	-	-	54 899	2%
200	204	Dyzelinas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	205	Medienos briketai	2 948	0%	-	-	-	-	-	-	2 948	0%
200	206	Granulės	211 014	6%	-	-	-	-	-	-	211 014	6%
200	207	Anglys	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	208	Suskystintos dujos	45 166	1%	-	-	-	-	-	-	45 166	1%
200	209	Kitas kuras 2	313	0%	-	-	-	-	-	-	313	0%
200	210	Kitas kuras 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	211	Kitas kuras 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	212	Kitas kuras 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	213	Kuro priedai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	214	Kuras KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	300	ELEKTROS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	301	Elektra technologijai	405 586	11%	-	-	-	-	-	-	405 586	11%
300	302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	303	Elektros kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	400	VANDENS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	401	Vanduo technologijai	1 210	0%	-	-	-	-	-	-	1 210	0%
400	402	Nuotekos technologijai	125 495	4%	-	-	-	-	-	-	125 495	4%
400	403	Vanduo KV ruošimui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	404	Vandens kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	500	ATL SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	502	ATL kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	600	KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	688	0%	-	-	-	-	-	-	688	0%
600	602	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	335	0%	-	-	-	-	-	-	335	0%
600	603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	604	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	605	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	606	Kitos kintamosios sąnaudos	43 044	1%	-	-	-	-	-	-	43 044	1%
700	700	NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	701	Piėtos darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	702	Prestižo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	703	Patentų, licencijų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-	-	-	13 569	0%	-	13 569	0%
700	705	Kitos nematerialiosios turto nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	706	PAST GAM (katilinių) nusid.	-	-	-	-	-	12 935	0%	-	12 935	0%
700	707	PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurblių) nusid.	-	-	-	-	-	16 295	0%	-	16 295	0%
700	708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	2 536	0%	-	-	-	136 023	4%	-	138 560	4%
700	709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	712	PAST KIT (vamzdinių) nusid.	603	0%	-	-	-	16 724	0%	-	17 327	0%
700	713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	714	PAST KIT pastatų nusid.	10 629	0%	-	-	-	143 119	4%	-	153 748	4%
700	715	PAST KIT (kelių, alkštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	-	-	-	-	-	697	0%	-	697	0%
700	716	MAS (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	2 407	0%	-	-	-	1 441	0%	-	3 848	0%
700	717	MAS (vandens šildymo katilų) nusid.	4 092	0%	-	-	-	23 593	1%	-	27 685	1%
700	718	MAS (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.	1 841	0%	-	-	-	1 558	0%	-	3 398	0%
700	719	MAS (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	1 022	0%	-	-	-	-	-	-	1 022	0%
700	720	MAS KIT nusid.	3 874	0%	-	-	-	7 914	0%	-	11 787	0%
700	721	IRAN KIT nusid.	998	0%	-	-	222	0%	2 193	0%	3 413	0%
700	722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	723	IRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	724	TRAN nusid.	4 688	0%	-	-	-	10 922	0%	-	15 610	0%
700	725	KIT MAT nusid.	-	-	-	-	-	227	0%	-	227	0%
700	726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	727	Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	800	REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	801	GAM remontai, aptarnavimas	2 544	0%	-	-	-	-	-	-	2 544	0%
800	802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	803	SP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	804	IT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	805	KIT remontas, aptarnavimas	30 781	1%	-	-	464	0%	-	-	31 245	1%
800	806	GAM medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	808	SP medžiagos, žaliavos	6 798	0%	-	-	-	-	-	-	6 798	0%
800	809	IT medžiagos, žaliavos	113 008	3%	-	-	-	-	-	-	113 008	3%
800	810	KIT medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	811	SIL skaitiklių eksploatacija	5 078	0%	-	-	-	-	-	-	5 078	0%
800	812	NUOT eksploatacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	814	REZ kuro aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	815	Mažavertis inventorių	176	0%	-	-	-	-	-	-	176	0%
800	816	Turto nuoma	3 732	0%	-	-	-	360	0%	-	4 092	0%
800	817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	-	-	-	-	3 168	0%	19 352	1%	22 520	1%
800	818	TRAN eksploatacija	19 526	1%	-	-	4 110	0%	-	-	23 636	1%
800	819	TRAN kuras	44 017	1%	-	-	7 279	0%	-	-	51 297	1%
800	820	Multinės ir ekspedijavimas	7 429	0%	-	-	-	-	-	-	7 429	0%
800	821	Metrologinė patikra (SIL ir KV)	107	0%	-	-	-	-	-	-	107	0%
800	822	Einamasis remontas KITA	30 783	1%	-	-	283	0%	-	-	31 067	1%
900	900	PERSONALO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	901	DU	588 660	17%	332 791	9%	-	-	-	-	921 451	26%
900	902	Sodra	10 978	0%	6 206	0%	5 031	0%	-	-	22 216	1%
900	903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	786	0%	-	-	2 674	0%	-	-	3 460	0%
900	905	Išieitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	196	0%	-	196	0%
900	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	908	Administracijos DU sąnaudos	-	-	-	-	269 765	8%	-	-	269 765	8%
900	909	Personalo KITA	6 706	0%	-	-	-1 310	-0%	9 505	0%	14 900	0%
1000	1000	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1001	Zemės mokestis	272	0%	-	-	-	-	-	-	272	0%
1000	1002	NT mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1003	Aplinkos taršos mokestis	1 286	0%	-	-	122	0%	-	-	1 408	0%

1000	1004	Valstybinių išteklių mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1005	Žyminio mokestis	-	-	-	-	-205	-0%	-	-	-205	-0%
1000	1006	VERT mokestis	9 067	0%	-	-	-	-	-	-	9 067	0%
1000	1007	Mokesčiai KITA	-	-	-	-	513	0%	-	-	513	0%
1100	1100	FINANSINĖS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1101	Banko komisiniai	151	0%	-	-	1 139	0%	-	-	1 290	0%
1100	1102	Palūkanos	-	-	-	-	-	-	17 081	0%	17 081	-
1100	1103	Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1104	Neigiami įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1105	Finansinės KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1200	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1201	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	6 530	0%	2 396	0%	8 926	0%
1200	1202	Konsultacinės paslaugos	1 400	0%	-	-	-	-	-	-	1 400	-
1200	1203	Ryšių paslaugos	5 749	0%	-	-	6 071	0%	-	-	11 820	0%
1200	1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	481	0%	-	-	2 383	0%	-	-	2 864	0%
1200	1205	Kanceliarinės sąnaudos	334	0%	-	-	957	0%	-	-	1 290	0%
1200	1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	1 635	0%	-	-	12 012	0%	-	-	13 647	0%
1200	1207	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1200	1208	Komunalinės paslaugos (ADMIN)	5 279	0%	-	-	-	-	-	-	5 279	0%
1200	1209	Patalpų priežiūros sąnaudos	434	0%	-	-	-	-	-	-	434	0%
1200	1210	Administracinės KITA	17 366	0%	-	-	1 171	0%	-	-	18 538	1%
1300	1300	PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1301	Reklama (produktams)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1302	Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklaraščių išlaidas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1303	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1304	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1305	Sąskaitų vartotojams parengimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1306	Vartotojų mokymų administravimas	6 436	0%	-	-	-	-	-	-	6 436	0%
1300	1307	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1308	Švietimas ir konsultavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1300	1309	Pardavimai KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1400	KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1401	Silumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1402	Silumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1500	KITOS PASTOVIOS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1501	Turto draudimas	1 461	0%	-	-	1 125	0%	-	-	2 586	-
1500	1502	Veiklos rizikos draudimas	977	0%	-	-	-	-	-	-	977	0%
1500	1503	Auditas (FA)	-	-	-	-	624	0%	-	-	624	0%
1500	1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	1 000	0%	-	-	1 000	0%
1500	1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1506	Skolų išieškojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1507	Narystės, stojamosios įmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	1	0%	1	0%
1500	1509	Nurašytų atsiskaitytomųjų KV skaitiklių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1510	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1511	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	8 180	0%	8 180	0%
1500	1513	Tantjėmos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1514	Rezervinės galios įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1515	Kitos pastovios - paskirstoma	22 515	1%	-	-	-	-	-	-	22 515	1%
1500	1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	41	0%	-	-	73 512	2%	3 350	0%	76 903	2%
		IŠ VISO:	2 370 300	67%	338 998	-	398 640	-	447 632	-	3 555 570	-
		Darbuotojai	30,16	53%	17,00	30%	9,50	17%	-	-	56,66	100%

[illegible]

[illegible]

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

NR.	PAVEIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUIŲ TOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K10	K15	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A		C	D	E	F		G	H
1	administratorė-personalo specialistė	1,00024888	Bendrosios sąnaudos					
2	būhalterė	0,841338975	Bendrosios sąnaudos					
3	būhalterė	0,37332006	Bendrosios sąnaudos					
4	būhalterė	0,038825286	Bendrosios sąnaudos					
5	būhalterė	0	Bendrosios sąnaudos					
6	vyr. finansininkė	0,841338975	Bendrosios sąnaudos					
7	direktorius	0,980836237	Bendrosios sąnaudos	273 543,16	-3 778,59	0,00	269 764,57	
8	direktoriaus pavaduotojas	1,00024888	Bendrosios sąnaudos					
9	administratore-vieš. rinkimų specialistė	1,00024888	Bendrosios sąnaudos					
10	Darbininkė	0,481831757	Bendrosios sąnaudos					
0	ekonomistė	0,98729318	Bendrosios sąnaudos					
11	būhalterė	0,639248382	Bendrosios sąnaudos					
12	būhalterė	0,214907914	Bendrosios sąnaudos					
13	būhalterė	0,676455948	Bendrosios sąnaudos					
14	šaltkalvis santechnikas (v. apsk. pr.)	0,884519662	I. Asenkulis veikla	30 629,79	-15 755,12	0,00	14 874,67	
15	vandentvarkos inžinierė	0,157292185	II. Gavyba					
16	tarnybos vadovas	0,175111996	II. Gavyba					
0	vandentvarkos inžinierė	0,163613738	II. Gavyba	38 606,49	-20 592,83	0,00	18 013,66	
17	vandentvarkos inžinierius	0,152787456	II. Gavyba					
18	vandentvarkos inžinierius	0,010303634	II. Gavyba					
19	vandentvarkos inžinierė	0,078646093	II. Pristatymas					
20	tarnybos vadovas	0,087555998	II. Pristatymas					
21	vandentvarkos inžinierė	0,081806869	II. Pristatymas	23 387,52	-14 380,69	0,00	9 006,83	
0	vandentvarkos inžinierius	0,076396217	II. Pristatymas					
22	vandentvarkos inžinierius	0,005151817	II. Pristatymas					
23	vandentvarkos inžinierė	0,157292185	II. Ruošimas					
24	tarnybos vadovas	0,175111996	II. Ruošimas					
25	vandentvarkos inžinierė	0,163613738	II. Ruošimas	63 009,76	-44 996,10	0,00	18 013,66	
0	vandentvarkos inžinierius	0,152787456	II. Ruošimas					
26	vandentvarkos inžinierius	0,010303634	II. Ruošimas					
27	vandentvarkos inžinierė	0,039323046	III. Dumbas					
28	tarnybos vadovas	0,043777999	III. Dumbas					
0	vandentvarkos inžinierė	0,040059523	III. Dumbas	6 880,37	-2 376,95	0,00	4 503,42	
29	vandentvarkos inžinierius	0,038198109	III. Dumbas					
30	vandentvarkos inžinierius	0,002578397	III. Dumbas					
31	vandentvarkos inžinierė	0,157292185	III. Surinkimas					
32	tarnybos vadovas	0,175111996	III. Surinkimas					
33	vandentvarkos inžinierė	0,163613738	III. Surinkimas	100 467,64	-82 453,98	0,00	18 013,66	
0	vandentvarkos inžinierius	0,152787456	III. Surinkimas					
34	vandentvarkos inžinierius	0,010303634	III. Surinkimas					
35	vandentvarkos inžinierė	0,196615231	III. Valymas					
36	tarnybos vadovas	0,218889995	III. Valymas					
0	vandentvarkos inžinierė	0,204519662	III. Valymas	103 353,74	-80 836,66	0,00	22 517,08	
37	vandentvarkos inžinierius	0,190985565	III. Valymas					
38	vandentvarkos inžinierius	0,012882031	III. Valymas					
39	šaltkalvis santechnikas-uovirintojas	1,012817322	TS - Perdavimas					
40	inžinierius šilumininkas	1,004230961	TS - Perdavimas					
41	šaltkalvis santechnikas	1,019785963	TS - Perdavimas					
42	tarnybos vadovas	0,50012444	TS - Mažm. aptarnavimas					
43	tarnybos vadovas	0,50012444	TS - Perdavimas					
44	katininės kūrė	0,278745645	TS - Gamyba katininėse					
45	automatizuotų katilų operatorius brigadoje	1,009830762	TS - Gamyba katininėse					
46	automatizuotų katilų operatorius brigadoje	0,62319562	TS - Gamyba katininėse	255 634,73	-49 152,24	0,00	206 482,49	
47	katininės kūrė	0,539571926	TS - Gamyba katininėse					
48	katininės kūrė	0,544051767	TS - Gamyba katininėse					
49	katininės kūrė	0,542060727	TS - Gamyba katininėse					
50	inžinierius šilumininkas	0,960428074	TS - Perdavimas					
51	automatizuotų katilų operatorius brigadoje	0,49726232	TS - Gamyba katininėse					
52	automatizuotų katilų operatorius brigadoje	0,554878049	TS - Gamyba katininėse					
53	katininės kūrė	0,282229965	TS - Gamyba katininėse					
63	elektrikas automatikas	1,014683922	Netiesioginės sąnaudos					
64	šaltkalvis santechnikas	0,989795918	Netiesioginės sąnaudos					
65	šaltkalvis santechnikas	1,032852165	Netiesioginės sąnaudos					
66	elektrotechnikas	0,81520657	Netiesioginės sąnaudos					
67	elektrotechnikas	1,00087108	Netiesioginės sąnaudos					
68	šaltkalvis santechnikas	1,022399204	Netiesioginės sąnaudos					
69	tarnybos vadovas	0,866475859	Netiesioginės sąnaudos					
70	šaltkalvis santechnikas	0,898456944	Netiesioginės sąnaudos					

ŠILUMOS RVA 5 PR. VANDENS RVA 4 PR.

[illegible]

71	šaltkalvis-ekskavat.-asenziz.m.vair.	1,073046292	Netiesioginės sąnaudos	0,00	332 879,18	-87,81	332 791,37	
72	šaltkalvis santechnikas	0,994897959	Netiesioginės sąnaudos					
73	šaltkalvis santechnikas	0,699997512	Netiesioginės sąnaudos					
74	šaltkalvis-ekskavat.-asenziz.m.vair.	1,040343454	Netiesioginės sąnaudos					
75	šaltkalvis santechnikas	0,996515679	Netiesioginės sąnaudos					
76	elektrotechnikas	1,00024888	Netiesioginės sąnaudos					
77	darbininkas	0,992658039	Netiesioginės sąnaudos					
78	šaltkalvis santechnikas	1,020159283	Netiesioginės sąnaudos					
79	šaltkalvis santechnikas	1,039074166	Netiesioginės sąnaudos					
84	pastatų priežiūros ir administravimo specialistė	0,908909905	V.Nereguliuojama					
85	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	1,014683922	V.Nereguliuojama					
86	vandentvarkos inžinierė	0	V.Nereguliuojama					
87	pastatų priežiūros ir administravimo specialistė	1,00024888	V.Nereguliuojama					
88	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	0,986560478	V.Nereguliuojama					
89	pastatų priežiūros ir remonto meistras	0,352663016	V.Nereguliuojama					
90	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	0,989173718	V.Nereguliuojama					
91	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	0,985938278	V.Nereguliuojama					
92	pastatų priez. ir remonto inžinierius	0,767421603	V.Nereguliuojama					
93	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	1,003235441	V.Nereguliuojama					
94	šaltkalvis santechnikas-statybininkas	0,919860627	V.Nereguliuojama	295 895,13	-18 556,03	-104,83	277 234,27	
95	Naujamiesčio pirties pirtininkė	0,614235938	V.Nereguliuojama					
96	Smilgių pirties pirtininkė	0,68442011	V.Nereguliuojama					
97	Dembavos pirties pirtininkė	0,505226481	V.Nereguliuojama					
98	Krekenavos pirties pirtininkė	0,235440518	V.Nereguliuojama					
99	Velžio pirties pirtininkas	0,571926332	V.Nereguliuojama					
100	Eriškų pirties pirtininkė	0,614235938	V.Nereguliuojama					
101	Vadoklių pirties pirtininkas	0,216027875	V.Nereguliuojama					
102	Upytės pirties pirtininkė	0,698357392	V.Nereguliuojama					
103	Raguvos pirties pirtininkė	0,226480836	V.Nereguliuojama					
104	Ramygalos pirties pirtininkė	0,682429069	V.Nereguliuojama					
105	pastatų priežiūros ir remonto meistras	0,667496267	V.Nereguliuojama					
...	NĖPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	0	0	0,00	-	196,2	196,22	
	IŠ VISO:	54,27	X	1 191 408,33	0,00	3,58	1 191 215,69	X

10 priedas VANDENS

54,27
Skirtumas -

DK

1 191 408,33
Skirtumas -

1 191 215,69

-
Skirtumas

ŠILUMOS RVA 5 PR. VANDENS RVA 4 PR.

Stulpel Aprašymas

- A Eilės numeris
- B Atskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vienetas).
- 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vieni konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje.
- 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas.
- 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija.
- 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas.
- Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetiui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
- C Vidutinis sąlyginis atskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetiui (pareigybei, skyriui, padaliniui, DK dimensijai, kt.).
- D B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas.
- Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 6.4 priedo B stulpelio informaciją.
- E DK darbo užmokesčio sąnaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienetą, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
- F Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
- G Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
- H RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio duomenys.
- I F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
- J F stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslų aprašymas

[illegible]

[illegible]

[illegible]

ŠILUMOS IR VANDENS SEKTORIUOSE
NEPASKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS / DIMENSIJOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
ŠILUMOS SEKTORIUI	1 Bevilčių skolų sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.1 ir 41.2 papunkčiuose	0	0	XV.11.	ŠILUMOS RVA 1 ir 5 PR.
	2 Baudų, delspinigių sąnaudos	8920001 8713101	8 180	XV.12.	
	3 Paramos, labdaros sąnaudos	0	0	XV.10.	
	4 Tantijėmų išmokų, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	0	0	XV.13.	
	4 Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	0	0	XV.7.	
	6 5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.5 ir 41.5¹ papunkčiuose	8910001	17 081	XI.1, XI.2., XI.4	
	7 6. Reprerentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	0	0	XIII.7.	
	8 7. Tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,05 proc. Ūkio subjekto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	0	0	XIII.1.	
	9 8. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	8713308	9 505	IX.8.	
	10 9. Atidėjinių sąnaudos	0	0	0	
	11 10.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	0	0	0	
	12 10.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	0	0	0	
	13 10.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos	0	-	0	
	14 10.4. Parama profsąjungoms	8701101 8702001	196	IX.4.	
	15 10.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	0	-	XII.10.	
	16 11.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salų nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos	0	-	0	
	17 11.2. Žalos atyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos	0	-	0	
	18 11.3. Dovanų pirkimo sąnaudos	0	-	0	
	19 11.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	0	-	0	
	20 12. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)	0	-	XV.2.	
	21 13. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	0	-	X.1., XIV.2.	
	22 14. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas	8711002	360	VIII.16.	
	23 15. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį	0	-	x	
	24 16. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	8709002	1	XV.8.	
	25 17. Nepaskirstomųjų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis	001 8713105 8713210 8713212 870	25 098	XV.15.	
	26 18. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	0	-	IX.1., IX.2.	
	27 Kitos nepaskirstomos sąnaudos - nuomojamų patalpų priežiūros	0	387 212	V.	

		IŠ VISO:	X	447 632	X	X
V A N D E N S	1	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	8920001	8 180	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai (GVTNT)	VANDENS RVA 3 PR.
	2	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	-	-	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas (GVTNT)	
	3	E.3. Tantiemų išmokos	-	-	Tantiemų išmokos (GVTNT)	
	4	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	-	-	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu (GVTNT)	
	5	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	8910001	17 081	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos (GVTNT)	
	6	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	-	-	Komandiruočių sąnaudas (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti), personalo mokymo sąnaudas, sudarančias daugiau kaip 1,4 proc. Sąvado 11.1.-11.4. papunkčiuose nurodytų verslo vienetų veiklos sąnaudų, nurodytų Sąvado 19.8–19.14 papunkčiuose;	
	7	E.7. reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	-	-	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	
	8	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	8709002	361,29	Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Sąvado 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos (GVTNT)	
			8711002			
	9	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	-	-	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos (GVTNT)	
	10	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neigalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	8701101 8702001	196	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neigalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kitose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	
	11	E.15. Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	-	-	Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos (GVTNT)	
	12	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių	0	-	Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos (GVTNT)	
	13	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	-	-	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė (GVTNT)*	
	14	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	-	365 563	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	8713105 8713210 0 8704010 8704001 8704004 8713101 8713308 8713212	34 602	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos		
		IŠ VISO:	X	425 984	X	

ŠILUMOS RVA 5 PR.	447 632
VANDENS RVA 3 PR.	425 984
Skirtumas	-

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 27 punkto papunktį.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomos sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0 arba ne visa DK sąskaita, o tik jos dalis priskiriama nepaskirstomoms sąnaudoms)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

SAŅĀUDŲ KATEGORIJA	SAŅĀUDŲ PĪRMĒNIS PRISKYRĒMAS	DK (HĒMENSĻIŠOS) SAŅĀJA	DK SĒMA	NUS1	NUS2	K2	K5	K7	K8	K9	K10	K11	K12	K13	K14	K15	K17	K18	K22	K23	K24	K26	RVA SUMA	RVA PĪREDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	
Testējamās aparātas	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	Pagal Sistēmas aprakstu 3	1 179 160	111 051	9 256	301	-	-	6 708	-	158 787	2 738	-	8 693	7 200	-	220	19	2 519	1 984	1 082	119	1 028 980
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sākotnējais VV	Sākotnējais (izveidots) aparāts - izveidots	0	-	-																				

Nr.	Koregavimo aprašymas	I
K1.S1	DMT buhalterinio nuostygių eliminavimas	0
K1.S2	DMT sąrašo kuro nuostygių sąnaudų eliminavimas	0
K1	Administraciniai sąnaudų perkėlimas į administracines DU sąnaudų pozicijas	0
0		0
K1	Pelno pasiekimo koregavimas	0
K4	Naudojimo paskaitos elektros sąnaudų išlaidas ir gamybei bei vartojimo elektros sąnaudų išlaidas ir dumblių tvarkymas pagal kWh	0
K6	Laboratorijos sąnaudų pirmo sąnaudų perkėlimas į paskaitos technologių sąnaudų sąvymas	0
K7	Vandentvarkos VERT mokesčio sąnaudų pakeitimas pagal prajūno išskaitymo pajamas ir Gamintojo teisių pajamų grąžinimo išlaidas ir nepašalintoms sąnaudoms	0
K8	Tarso mokesčio padidinto tarfo perkėlimas į nepašalintoms sąnaudoms bei iškelti mokesčių už mobilų tarbą (iki mokesčių pozicijų)	0
K10	DU sąnaudų perkėlimas pagal dėtus laikus	0
K11	Soc. draudimo sąnaudų perkėlimas pagal dėtus laikus	0
K12	Kiti nematomi ir eksploatacinių sąnaudų koregavimas - modifikuoj, avyčių eliminavimas bei modifikuoj vėlyvųjų sąnaudų išlaidas.	0
K13	Elektrono energijos sąnaudų išlaidas iš gamybos į paskaitas	0
K14	Konsultacinių sąnaudų perkėlimas veiklos	0
K16	Premijų išlaidų įtraukimas į administracines	0
K17	Silumos sektoriaus vandenio sąnaudų koregavimas	0
K18	Silumos sektoriaus mokesčių sąnaudų koregavimas	0
K19	Silumos sektoriaus vandenio sąnaudų koregavimas	0
K20	Silumos sektoriaus vandenio sąnaudų koregavimas	0
K21	Silumos sektoriaus vandenio sąnaudų koregavimas	0
K22	Silumos sektoriaus vandenio sąnaudų koregavimas	0
K23	Gamtinių dujų sąnaudų perkėlimas į gamybos ir perdirbimo	0
K24	Grūdų kuro sąnaudų koregavimas	0
K25	Orlando sąnaudų perkėlimas į energijos	0
K26	Orlando sąnaudų perkėlimas į energijos	0
K27	Orlando sąnaudų perkėlimas į energijos	0
K28	Orlando sąnaudų perkėlimas į energijos	0

[illegible]

B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų sąrašas (tiesioginės sąnaudės), netiesioginių sąnaudų grupė (netiesioginės sąnaudės), bendro veiklos padakymo sąnaudės (bendrosios sąnaudės), nepaskirstomos sąnaudės. Įmonė gali įterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirmaso priskyrimo informacijai atskleisti. Bendra atveju turi būti pateiktas RAS aprašo informacija.
C	DK sąnaudų sąrašų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA sukurta į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1) pvz., Įmonės, naudojancios DK dimensijas, pateikia DK „r“ arba DK dimensijų (pvz., kairių centrų, vidinių padalinių) numerius 2) pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąrašų numerius Bendra atveju turi būti pateiktas RAS aprašo informacija.
D	DK sąnaudų sąrašų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodyta C stulpelyje, atskleidžiamas lygiavertis sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi atspėti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje atskaičiuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąrašų (dimensijų) atskaitą.
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimas, skirti atskleidž: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos naudojant atskaitinius lygiavertius RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pakeitimų dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies išlaikymo turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskačiavimų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas bei nusidėvėjimo skaitomo atskleidimas nepaskirstomose sąnaudose. Bendra atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui. Jeigu yra tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma Stulpelio duomenys turi atspėti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi atspėti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
I	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir šaltinio aprašymas.

* - eilutėje "Nepaskirstyta" pateikiama sąnaudų suma, kuri atskleidžiamas lygiavertis neturi nebevo priskirtas DK (dimensija) sąrašo poįymis. Ši suma priskiriama (atleidžiama) per koregavimus E stulpelyje.

--	--

II DALIS. PASKIRSTYMO PATIKINIMAS

[illegible][illegible]

1GAM-KAT

2PER

3MAŽ

6SIP

8ELE

9KITA3

NEPAS

ATASKAITINIO IR PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DUOMENŲ Palyginimas

STRAIPSNIAI		IŠ VISO	IŠ VISO												Nepaskirstoma
			Šilumos gamybos VV	Perdavimo VV	Mažmeninio aptarnavimo VV	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas							
			Gamyba - katilinės	Perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas		Elektra - kogeneracija	Paslauga 3							
RVA 2024															
-	Pajamos	3 216 914	1 085 916	-	180 905	-	28 945	1	34 903	-	857 779	-	1 028 466	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	815 458	805 612	-	-0	-	-0	-	-0	-	-0	-	9 846	2	-
300	Elektros sąnaudos	368 835	58 168	-	13 969	3	-	-	-	-	143 543	-	153 154	4	-
400	Vandens sąnaudos	177 176	67	-	609	-	-	-	-	-	167 968	5	8 533	6	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	45 565	1 178	-	-	-	-	-	-	-	44 387	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	365 600	9 665	-	1 671	-	30	-	1 025	-	16 742	-	4 244	7	332 223
800	Remonto sąnaudos	346 985	41 164	-	9 053	8	290	-	1 201	9	99 550	-	175 294	10	20 434
900	Personalo sąnaudos	1 138 987	202 694	-	132 297	-	32 698	11	789	-	435 846	-	315 043	12	19 621
1000	Mokesčiai	14 757	795	-	7 718	-	36	-	26	-	3 918	14	2 264	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	19 028	203	-	69	-	16	-	1	-	272	-	396	-	18 070
1200	Administracinės sąnaudos	71 603	21 853	15	4 029	16	954	17	87	-	25 638	-	20 324	18	-1 281
1300	Pardavimų sąnaudos	5 816	-	-	-	-	2 805	-	46	-	1 263	-	1 703	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	43 662	5 924	20	387	21	92	22	8	-	29 020	23	4 244	24	3 987
-	Rezultatas	-196 560	-61 408	-	11 104	-	-7 977	-	31 721	-	-110 370	-	333 423	-	-393 054
RVA 2025															
-	Pajamos	3 176 326	1 034 154	-	190 250	-	37 917	1	37 335	-	793 634	-	1 083 037	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	815 260	808 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 548	2	-
300	Elektros sąnaudos	405 586	64 382	-	10 939	3	-	-	-	-	144 884	-	185 380	4	-
400	Vandens sąnaudos	126 705	30	-	272	-	-	-	-	-	121 084	5	5 320	6	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	44 068	1 023	-	-	-	-	-	-	-	43 044	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	420 122	9 289	-	1 468	-	4	-	1 022	-	15 265	-	5 863	7	387 212
800	Remonto sąnaudos	298 996	42 951	-	6 877	8	249	-	2 204	9	96 488	-	130 514	10	19 712
900	Personalo sąnaudos	1 231 988	178 144	-	156 371	-	19 924	11	1 090	-	485 230	-	381 528	12	9 701
1000	Mokesčiai	11 055	336	-	6 755	-	7	-	1	-	2 625	14	1 330	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	18 371	171	-	123	-	19	-	3	-	448	-	526	-	17 081
1200	Administracinės sąnaudos	64 199	12 240	15	5 664	16	2 974	17	106	-	26 039	-	14 779	18	2 396
1300	Pardavimų sąnaudos	6 436	-	-	-	-	3 526	-	47	-	1 136	-	1 726	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	112 786	14 848	20	8 242	21	1 242	22	208	-	48 418	23	28 297	24	11 531
-	Rezultatas	-379 244	-97 972	-	-6 461	-	9 972	-	32 654	-	-191 029	-	321 225	-	-447 632
Skirtumas, Eur															
-	Pajamos	-40 587	-51 762	-	9 346	-	8 972	1	2 431	-	-64 145	-	54 570	-	-
100	Šilumos įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Kuro sąnaudos	-196	3 100	-	0	-	0	-	0	-	0	-	-3 298	2	-

300	Elektros sąnaudos	36 758	6 214	-	-3 030	3	-	-	-	1 340	-	32 226	4	-	-
400	Vandens sąnaudos	-50 460	-37	-	-337	-	-	-	-	-46 885	5	-3 213	6	-	-
500	ATL sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	Kitos kitamos	-1 498	-155	-	-	-	-	-	-	-1 343	-	-	-	-	-
700	Nusidėvėjimas	54 530	-376	-	-203	-	-26	-	-3	-1 477	-	1 619	7	54 989	-
800	Remonto sąnaudos	-47 963	1 787	-	-2 176	8	-40	-	1 003	9	-3 062	-	-44 779	10	-722
900	Personalo sąnaudos	93 024	-24 550	-	24 075	-	-12 774	11	301	-	49 383	-	66 486	12	-9 920
1000	Mokesčiai	-3 689	-459	-	-964	-	-29	-	-25	-	-1 292	14	-934	-	-
1100	Finansinės sąnaudos	-658	-32	-	54	-	2	-	2	-	176	-	130	-	-989
1200	Administracinės sąnaudos	-7 338	-9 613	15	1 635	16	2 020	17	19	-	402	-	-5 544	18	3 677
1300	Pardavimų sąnaudos	620	-	-	-	-	722	-	1	-	-126	-	24	-	-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	69 233	8 924	20	7 856	21	1 150	22	200	-	19 398	23	24 053	24	7 543
-	Rezultatas	-182 950	-36 565	-	-17 564	-	17 948	-	932	-	-80 660	-	-12 199	-	-54 578

Skirtumas, proc.

-	Pajamos	-1%	-5%		5%		31%	1	7%		-7%		5%		-
100	Šilumos įsigijimas	-	-		-		-		-		-		-		-
200	Kuro sąnaudos	-0%	0%		-100%		-100%		-100%		-100%		-33%	2	-
300	Elektros sąnaudos	10%	11%		-22%	3	-		-		1%		21%	4	-
400	Vandens sąnaudos	-28%	-56%		-55%		-		-		-28%	5	-38%	6	-
500	ATL sąnaudos	-	-		-		-		-		-		-		-
600	Kitos kitamos	-3%	-13%		-		-		-		-3%		100%		-
700	Nusidėvėjimas	15%	-4%		-12%		-88%		-0%		-9%		38%	7	17%
800	Remonto sąnaudos	-14%	4%		-24%	8	-14%		84%	9	-3%		-26%	10	-4%
900	Personalo sąnaudos	8%	-12%		18%		-39%	11	38%		11%		21%	12	-51%
1000	Mokesčiai	-25%	-58%		-12%		-81%		-96%		-33%	14	-41%		-
1100	Finansinės sąnaudos	-3%	-16%		78%		13%		120%		65%		33%		-5%
1200	Administracinės sąnaudos	-10%	-44%	15	41%	16	212%	17	22%		2%		-27%	18	-287%
1300	Pardavimų sąnaudos	11%	-		-		26%		3%		-10%		1%		-
1400	Koncesijos sąnaudos	-	-		-		-		-		-		-		-
1500	Kitos paskirstomos sąnaudos	158%	151%	20	2032%	21	1250%	22	2524%		67%	23	567%	24	189%
-	Rezultatas	93%	60%	-	-158%	-	-225%	-	3%	-	73%	-	-4%	-	14%

- 1 Dėl nuo 2025 m. spalio mėn. išaugusios kainos dedamosios mažmeninio aptarnavimo veikloje
- 2 Perdaryta Krekenavos pirtis (1 iš 3, kur karštas vanduo buvo ruošiamas kietu kuru) iš malkinės į elektrinę (ir sauna, ir karšto vandens ruošimas), taip pat 2024 m. gale perdarytas Vadoklių pirtis
- 3 Dėl sumažėjusio elektros suvartojimo šilumos perdavimo veikloje.
- 4 Dėl atliktų pokyčių, paaiškintų nr. 2
- 5 Dėl sumažėjusių pirktų nuotekų tvarkymo kiekių ir 2025 m. pakitusio atsiskaitymo būdo (dėl sugedusių debitomačių, 2025 m. grįžta prie atsiskaitymo pagal iš gręžinio išgautus kiekius).
- 6 Dėl ilgalaikio Smilgių pirtininkės nedarbingumo (2025-09 - 2025-10 nebuvo pildomas ir išleidžiamas baseinas)
- 7 Dėl per ataskaitinį laikotarpį į eksploataciją įvesto nereguliuojamos veiklos turto.
- 8 Dėl sumažėjusių atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų sąnaudų
- 9 Dėl išaugusių transporto priemonių degalų ir tepalų sąnaudų
- 10 Dėl sumažėjusių medžiagų ir žaliavų sąnaudų nereguliuojamoje veikloje - laimėta mažiau konkursų sąmatiniams darbams atlikti.
- 11 Dėl sumažėjusio etatų skaičiaus mažmeninio aptarnavimo veikloje.
- 12 Dėl išaugusio vidutinio darbo užmokesčio.
- 13 Dėl 2025 m. sumažėjusių užimtumo tarnybos subsidijos sąnaudų.
- 14 Dėl sumažėjusių mokesčių už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių sąnaudų.

15	2024 m. Bendrovė patyrė sąnaudas už 10 metų šilumos ūkio plėtros plano parengimą (10,7 tūkst. Eur), kurios 2025 m. nebuvo patirtos.
16	2025 m. Bendrovė perskirstė konsultacinių ir audito paslaugų sąnaudas, jog reguliuojamos veiklos dalis nebūtų priskiriama nereguliuojamai veiklai (2024 m. buvo priskirta bendrosioms sąnaudoms).
17	2025 m. Bendrovė perskirstė konsultacinių ir audito paslaugų sąnaudas, jog reguliuojamos veiklos dalis nebūtų priskiriama nereguliuojamai veiklai (2024 m. buvo priskirta bendrosioms sąnaudoms).
18	2024 m. konsultacinių paslaugų sąnaudų dalis buvo priskirta administracinei veiklai, todėl dalis sąnaudų nuėjo į nereguliuojamą veiklą. 2025 m. paskirstymas veikloms pakoreguotas (žr. 16-18 eilutes).
19	Dėl 2025 m. patirtų teismo vykdymo sąnaudų.
20	Dėl 2025 m. patirtų nekilnojamojo turto mokesčių sąnaudų.
21	Dėl 2025 m. patirtų nekilnojamojo turto mokesčių sąnaudų.
22	Dėl 2025 m. patirtų nekilnojamojo turto mokesčių sąnaudų.
23	Dėl 2025 m. patirtų nekilnojamojo turto mokesčių sąnaudų.
24	Dėl 2025 m. patirtų nekilnojamojo turto mokesčių sąnaudų.
25	Dėl 2025 m. išaugusių baudų ir delspinigių sąnaudų.

2.4.1. užduotis: atrankos ir paaiškinimai

Pagrindimas						
Šiluminis mazgas Sporto g. 14,Krekenava (4400-0029)	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Sistemų priežiūra	2012-08-31	360,36	Naudojamas inžinerinių sistemų eksploatavimui, reguliavimui ir priežiūrai užtikrinti.
Šiluminis mazgas Sporto g. 15,Krekenava (4400-0029)	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Sistemų priežiūra	2012-08-31	1 240,53	Naudojamas inžinerinių sistemų eksploatavimui, reguliavimui ir priežiūrai užtikrinti.
Šiluminis mazgas Vytauto g. 8,Krekenava (4400-0029)	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Sistemų priežiūra	2012-08-31	213,31	Naudojamas inžinerinių sistemų eksploatavimui, reguliavimui ir priežiūrai užtikrinti.
Šiluminis mazgas Maironio g. 3,Krekenava (4400-0029)	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Sistemų priežiūra	2012-08-31	2 526,63	Naudojamas inžinerinių sistemų eksploatavimui, reguliavimui ir priežiūrai užtikrinti.
Šiluminis mazgas Maironio g. 5,Krekenava (4400-0029)	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Sistemų priežiūra	2012-08-31	1 426,93	Naudojamas inžinerinių sistemų eksploatavimui, reguliavimui ir priežiūrai užtikrinti.
Šilumos skaitiklis QALCOMET HEAT1-U2-SDU-1 Qn	2-4-2.IRAN šilumos kiekio apsk	721	TS - Perdavimas	2017-08-31	452,51	Naudojamas perduodamos šilumos energijos kiekiui matuoti.
Šilumos siurblys NIBE 2120-20 su valdymo moduliu S	2-3-3.MAS_siurbLIAI_kita	718	TS - Perdavimas	2017-10-25	6 298,82	Naudojamas šilumos perdavimo sistemos veikimui užtikrinti.
Šilumos tinklai Krekenavos mstl. (4400-5524-2787)	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas	2020-12-31	96 800,00	Naudojami šilumos perdavimui.
Šilumos tinklai (unik.Nr.4400-3806-6685) 469,30 m, M	2-2-3.PAST_GAM_tech_kita	708	TS - Perdavimas	2016-04-04	13 300,00	Naudojami šilumos perdavimui.
Automobilis FIAT BRAVO	2-5-2.TRAN_lengvieji	724	TS - Perdavimas	2022-05-23	3 000,00	Naudojasi šilumos perdavimo veikloje dirbantis asmuo.
Šilumos tinklai (unik.Nr.4400-3806-6696) 388,57 m, L	2-2-3.PAST_GAM_tech_kita	708	TS - Perdavimas	2022-12-30	72 000,00	Naudojami šilumos perdavimui.
Biuro baldų komplektas	2-6-1.KITA_baldai	725	TS - Kitos paslaugos3	2016-05-18	1 074,38	Naudojasi nereguliuojamoje veikloje dirbantys asmenys
Paskolų ir palūkanų valdymo programinė įranga	1_Programinė įranga_standartinė	704	TS - Kitos paslaugos3	2018-07-23	1 200,00	Naudojama nereguliuojamos veiklos paskolų administravimui ir palūkanų apskaitos vykdymui.
Automobilis DACIA DOKKER	2-5-5.TRAN_KITA	724	TS - Kitos paslaugos3	2018-10-19	4 500,00	Skirta kitos nereguliuojamos veiklos vykdymui.
Krosnelė Profi L20 su akmenimis	2-3-1.MAS_stacionarieji_garo_kat	716	TS - Kitos paslaugos3	2020-03-12	1 292,56	Turtas naudojamas nereguliuojamoje veikloje
Ford WFOLMFE404W390891	2-5-3.TRAN_kroviniai_priekabos	724	TS - Kitos paslaugos3	2020-03-04	3 450,00	Skirta kitos nereguliuojamos veiklos vykdymui.
1,5 MW Konteinerinė katilinė	2-2-2.PAST_GAM_kont_katilines	707	TS - Gamyba katilinėse	2009-12-01	137 686,80	Katilinė tiesiogiai susijusi su šilumos gamyba
SMD katilinės pastatas Upytės sen. Panevėžio r.	2-2-1.PAST_GAM_katilinės	706	TS - Gamyba katilinėse	2010-04-30	297 743,86	Katilinės pastatas tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba
Vandens šildymo katilas VŠPK-2	2-3-2.MAS_vandens_šildymo_kat	717	TS - Gamyba katilinėse	2012-08-31	53 642,55	Katile vykdomas šilumos energijos gamybos procesas
Katilas Vitoplex 200 SX2A 560kw	2-3-2.MAS_vandens_šildymo_kat	717	TS - Gamyba katilinėse	2018-06-13	7 151,01	Katile vykdomas šilumos energijos gamybos procesas
Cirkuliacinis siurblys Yonos Maxo 40/0,5-12 PN6/10	2-3-3.MAS_siurbLIAI_kita	718	TS - Gamyba katilinėse	2018-10-19	801,36	Užtikrina šilumnešio cirkuliaciją šilumos gamybos įrenginiuose.

5.3.3. užduoties atrankos ir įmonės paaiškinimai

78 487,03				
Eil. Nr.	SAŃAUDOS	1. IS VISO	5 proc.	Pastaba
VII.5.	kitos nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos			Atrankos neatliekamos
VII.14.	kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	153 748	7 687,41	Atrankos bus atliktos žemiau
VII.25.	kitas materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	227	11,36	Atrankos bus atliktos žemiau
VII.27.	kitas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos		-	Atrankos neatliekamos
VIII.22.	kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	31 067	1 553,35	Atrankos bus atliktos žemiau
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		-	Atrankos neatliekamos
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	3 460	173,00	Atrankos bus atliktos žemiau
IX.5.	įkeitinės patalpos, kompensacijos	196	9,80	Atrankos bus atliktos žemiau
IX.7.	Kelionės sąnaudos		-	Atrankos neatliekamos
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	269 765	13 488,28	Atrankos bus atliktos žemiau
IX.9.	kitos su personalu susijusios sąnaudos (med.apžiūra)	14900	745,00	Atrankos bus atliktos žemiau
XI.4.	kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		-	Atrankos neatliekamos
XII.1.	Teisinės paslaugos	8926	446,30	Atrankos bus atliktos žemiau
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	1400	70,00	Atrankos bus atliktos žemiau
XII.10.	kitos administravimo sąnaudos (apsauga, signalizacijos priežiūra, vertimas, kompiut. paslaugos)	18538	926,90	Atrankos bus atliktos žemiau
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos		-	Atrankos neatliekamos
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos ²		-	Atrankos neatliekamos
XIII.9.	kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		-	Atrankos neatliekamos
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos		-	Atrankos neatliekamos
XV.15.	kitos pastoviosios sąnaudos (aukciono organizavimo sąnaudos, kitos)		-	Atrankos neatliekamos

VIII.22.	kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)				Įmonės paaiškinimas: kodėl sąnaudos nėra priskirtos nepaskirstomųjų sąnaudų kategorijai
UAB Morega	2025-10-06	RMD2017		1500,00	Sąnaudos yra būtinos, nes buvo atliktas vandentiekio trasos remontas
Nurašymas	2025-01-31	31_N-16		1750,10	Sąnaudos yra būtinos, nes nurašytos medžiagos šilumos tarnybos administracinių patalpų remontui
Nurašymas	2025-02-28	108_N-15		1935,93	Sąnaudos yra būtinos, nes nurašytos medžiagos šilumos tarnybos administracinių patalpų remontui
Nurašymas	2025-09-30	713_N-15		2368,92	Sąnaudos yra būtinos, nes nurašytos Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tarnybos remonto medžiagos ir detalės už einamąjį mėnesį, kurios buvo sunaudotos remonto darbams
UAB "Šilumomatis"	2025-06-30	ŠSP25154		674,00	Sąnaudos yra būtinos, nes atliekama privaloma vandens skaitiklių patikra
UAB "Šilumomatis"	2025-11-11	ŠSP25296		150,00	Sąnaudos yra būtinos, nes atliekama privaloma debitačių patikra
AB Energijos skirstymo operatorius	2025-01-23	ES025P006646		361,63	Sąnaudos yra būtinos, pertvarkant katilinė buvo pirkti galios mažinimo darbai
AB Energijos skirstymo operatorius	2025-12-12	ES025P164880		34,62	Sąnaudos yra būtinos, pertvarkant katilinę buvo išimamos techninės sąlygos

IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos				
"E-Z WAY" UAB	2025-04-16	EN0031724		197,00	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos siekiant užtikrinti reguliuojamosios veiklos darbuotojų kvalifikacijos atitiktį vykdomai veiklai, teisės aktų ir vidinių procedūrų reikalavimams bei darbo kokybės ir efektyvumo užtikrinimui.
"E-Z WAY" UAB	2025-06-26	EN0032722		206,25	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos siekiant užtikrinti reguliuojamosios veiklos darbuotojų kvalifikacijos atitiktį vykdomai veiklai, teisės aktų ir vidinių procedūrų reikalavimams bei darbo kokybės ir efektyvumo užtikrinimui.
"E-Z WAY" UAB	2025-08-22	EN0033357		179,00	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos siekiant užtikrinti reguliuojamosios veiklos darbuotojų kvalifikacijos atitiktį vykdomai veiklai, teisės aktų ir vidinių procedūrų reikalavimams bei darbo kokybės ir efektyvumo užtikrinimui.
UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	2025-06-30	IRTCP250571		560,00	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos, nes apmokytas naujas darbuotojas vandens tiekimo, nuotekų, šilumos apskaitoje.
UAB Mano konkursas	2025-06-02	LCS25095		980,00	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos siekiant užtikrinti viešųjų pirkimų darbuotojų kvalifikacijos atitiktį vykdomai veiklai.
UAB "SDG"	2025-09-18	SDG0035903		181,50	Darbu saugos mokymai (neįvyko - 03.25 d išrašyta kreditinė sąskaita)
Administracijos darbuotojų asociacija	2025-10-08	ADA14220		114,00	Personalo mokymų sąnaudos yra būtinos siekiant skatinti reguliuojamosios veiklos darbuotojų darbo greitį panaudojant DI instrumentus.
UAB AVGO Group	2025-11-06	AG14026		278,00	Vandentvarkos tarnybos personalo mokymai apie komunalinių nuotekų tvarkymą, reikalavimus, teisinės atakomybės taikymo praktiką, inovatyvius infrastruktūros orijentuotus sprendimus sąnaudos.
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-05-21	DSP50779		160,00	Sąnaudos būtinos, nes instruktuoja vandentvarkos bei šilumos tarnybų darbuotojus darbo saugos klausimais, rengia tarnybų rizikos vertinimą

IX.9.	kitos su personalu susijusios sąnaudos (med.apžiūra)				
VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	2025-03-31	B1645608		1028,39	Išmokėto DU sąnaudos, kompensuojamos Užimtumo tarnybos
VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	2025-05-01	B1648018		1175,31	Išmokėto DU sąnaudos, kompensuojamos Užimtumo tarnybos
VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	2025-08-31	B1651056		1018,32	Išmokėto DU sąnaudos, kompensuojamos Užimtumo tarnybos
VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	2025-09-30	B1652810		1055,28	Išmokėto DU sąnaudos, kompensuojamos Užimtumo tarnybos
VšĮ Vėžio komunalinis ūkis	2025-11-30	B1667929		1049,81	Išmokėto DU sąnaudos, kompensuojamos Užimtumo tarnybos
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-01-31	DSP48315		130,00	Sąnaudos būtinos, nes instruktuoja vandentvarkos bei šilumos tarnybų darbuotojus darbo saugos klausimais, rengia tarnybų rizikos vertinimą
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-06-06	DSP51334		1210,00	Sąnaudos būtinos, nes pirktas privalomas įstaigai profesinės rizikos vertinimas
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-08-29	DSP52952		130,00	Sąnaudos būtinos, nes instruktuoja vandentvarkos bei šilumos tarnybų darbuotojus darbo saugos klausimais, rengia tarnybų rizikos vertinimą
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-09-30	DSP53589		39,00	Sąnaudos būtinos, nes instruktuoja vandentvarkos bei šilumos tarnybų darbuotojus darbo saugos klausimais, rengia tarnybų rizikos vertinimą
UAB Darbu Saugos Projektai	2025-11-28	DSP55043		158,00	Sąnaudos būtinos, nes instruktuoja vandentvarkos bei šilumos tarnybų darbuotojus darbo saugos klausimais, rengia tarnybų rizikos vertinimą

XII.1.	Teisinės paslaugos				
Aušra Pilionė	2025-05-20	25069		450,00	Sąnaudos būtinos, nes įstaiga samdo teisininkę už teisinį atstovavimą teismuose išieškant skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas).
Advokatai profesinė bendrija LEXIMUM	2025-04-28	DK1066		910,00	Sąnaudos būtinos, nes įstaiga pirkto teisinės paslaugas viešųjų pirkimų procedūros vykdymui
Advokatas Paulius Galubickas	2025-06-30	PG06066		850,00	Sąnaudos yra būtinos, nes pirktos teisinės paslaugos įstaigos pertvarkymui iš VSĮ į UAB
Advokatas Paulius Galubickas	2025-07-31	PG07075		1100,00	Sąnaudos yra būtinos, nes pirktos teisinės paslaugos įstaigos pertvarkymui iš VSĮ į UAB
Advokatas Paulius Galubickas	2025-10-03	PG09095		1325,00	Sąnaudos yra būtinos, nes pirktos teisinės paslaugos įstaigos pertvarkymui iš VSĮ į UAB
Saulius Mulevičius antstolis	2025-09-29	ASMK0007896		42,45	Sąnaudos būtinos už antstolių išieškamas skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas)
Antstolis Saulius Ramanauskas	2025-09-09	RIM05043		37,14	Sąnaudos būtinos už antstolių išieškamas skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas)
Antstolis Saulius Ramanauskas	2025-10-16	RIM05087		37,14	Sąnaudos būtinos už antstolių išieškamas skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas)
Aušra Pilionė	2025-02-24	25027		350,00	Sąnaudos būtinos, nes įstaiga samdo teisininkę už teisinį atstovavimą teismuose išieškant skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas).
Aušra Pilionė	2025-02-26	25029		120,00	Sąnaudos būtinos, nes įstaiga samdo teisininkę už teisinį atstovavimą teismuose išieškant skolas (už neapmokėtą geriamojo vandens, nuotekų tvarkymo, šilumos tiekimo paslaugas)

XII.2.	Konsultacinės paslaugos
--------	-------------------------

	UAB Fineta	2025-12-31	FIN159134	1400,00	Pereinamuoju laikotarpiu, atleidus buhalterijos darbuotojus, yra samdoma išorinė įmonė reguliuojamos veiklos sąnaudų paskirstymo optimizavimui buhalterinėje programoje ir veiklos testinimui palaikyti.
--	------------	------------	-----------	---------	--

XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (apsauga, signalizacijos priežiūra, vertimas, kompiut. paslaugos)				
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-02-28	VER141	5900,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-03-28	VER154	1200,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-06-03	VER181	3800,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-09-25	VER211	4800,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-12-16	VER247	300,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	UAB Vilniaus economics reg.	2025-06-03	B1648145	3800,00	Konsultacinių paslaugų sąnaudos būtinos, nes užtikrina tinkamą reguliuojamos veiklos administravimą, ataskaitų parengimą.
	Dainius Urbonas	2025-09-30	B652908	1000,00	Kieto kuro katilinės uždarymo - panaikinimo būtiniosios administravimo sąnaudos
	UAB Baltpool	2025-04-30	BPBM015575	15,68	Sąnaudos susijusios su prekybos energijos išteklių organizavimo ir administravimo paslaugomis, kurios reikalingos teisės aktuose nustatytų veiklos funkcijų užtikrinimui.
	UAB Baltpool	2025-09-30	BPB016337	22,29	Sąnaudos susijusios su prekybos energijos išteklių organizavimo ir administravimo paslaugomis, kurios reikalingos teisės aktuose nustatytų veiklos funkcijų užtikrinimui.
	UAB Baltpool	2025-10-31	BPB-M016525	63,28	Sąnaudos susijusios su prekybos energijos išteklių organizavimo ir administravimo paslaugomis, kurios reikalingos teisės aktuose nustatytų veiklos funkcijų užtikrinimui.

5.4.2. užduoties atrankos ir įmonės paaiškinimai

Šiluma			
SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SAŃAJA	DK SUMA
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos VV	Šilumos (produkto) gamyba - katilinės	1 319 160,01
	Šilumos perdavimo VV	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	7 412,76
	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros VV	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	2 484,00
Netiesioginės	Netiesioginės sąnaudos paskirtoms paslaugoms naudojant sąnaudų centrų	Netiesioginis turtas	-
Bendrosios	Bendrosios		422 222,45
1 751 279,22			

Data				Suma	Operacijos turinys	Kita	Įmonės pagrindimas dėl priskyrimo
Šilumos gamybos VV							
BALTTCCAR	2025-01-31	8704005	6910001	13,23	TVS000136121	UAB "Xirgo Global"	Automobilių navigacinės sistemos palaikymo sąnaudos
TEO1	2025-02-28	8704005	6910001	8,40	SAP234827031	Telia Lietuva, AB	Sąnaudos už ryšio paslaugas
PRATC	2025-08-27	8704009	6910001	26,47	ATCD044160	UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	Atliekų tvarkymo rinkliavos mokestis katilinėje
AV3	2025-11-30	8704011	6910001	5,86	AVK25017731	UAB "Aukštaitijos vandenys"	Katilinės sąnaudos už suvartotą vandenį
TAC	2025-01-02	8706009	6910001	22,07	PAN125192	UAB "Panevėžio techninės apžiūros centras"	Mokestis už automobilio techninę apžiūrą
LIETENERGI	2025-04-30	8712009	6910001	8,00	LEIP00021579	Lietuvos energetikos institutas	Sąnaudos už kuro drėgmės ir pelenų kiekio nustatymą
EKOMETRIJA	2025-08-12	8712009	6910001	220,00	EKO251686	UAB "EKOMETRIJA"	Sąnaudos už stacionarių taršos šaltinių išmetamų teršalų monitoringą
PANRS	2025-10-01	8713205	6953001	218,00	B1652868	Panevėžio rajono savivaldybės administracija	Sąnaudos už priskaitomą žemės nuomos mokestį 2025m.
INSURANCE	2025-02-28	8713206	2123001	8,08	VA1348987_11	IF P&C Insurance AS	Šilumos tarnybos darbuotojų, prižiūrinių katilinės, automobilio civilinis draudimas
EKSBIURAS	2025-08-31	8712001	6910001	54,00	EKB00132514	UAB "Ekskomisarų biuras"	Signalizacijos priežiūra centriniame katilinių kieto kuro sandėlyje

Šilumos perdavimo VV							
BALTTCCAR	2025-05-30	8704005	6910001	0,07	TVS000141008	UAB "Xirgo Global"	Automobilių navigacinės sistemos palaikymo sąnaudos
SILUM	2025-06-20	8708102	6910001	620,00	SSP25129	UAB "Šilumomatis"	Šilumos skaitiklių patikra
METROLCE	2025-06-30	8708102	6910001	18,90	MC0146423	AB Nordic Metrology Science	Manometrų patikra
LAIMIKIS	2025-07-03	8708109	6910001	6,00	B1649001	I.V.V. Artūras Laimikis	Atsarginių raktų pagaminimo sąnaudos
DARBUSAU	2025-02-28	8709003	6910001	0,53	DSP48905	UAB Darbų Saugos Projektai	Darbuotojų, prižiūrinių šilumos perdavimo sistemas, instruktavimas darbo saugos klausimais
nurasymas	2025-09-30	8709003	2010001	38,83	705_N-15	Nurašymas	Darbo saugos priemonių (pirštinės, PVC lietpalčiai) nurašymas
SILUM	2025-05-30	8708102	6910001	720,00	SSP25107	UAB "Šilumomatis"	Šilumos tarnyba skaitiklių patikra
METROLCE	2025-06-30	8708102	6910001	18,90	MC0146423	AB Nordic Metrology Science	Manometrų patikra

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros VV							
BALTTCCAR	2025-05-30	8704005	6910001	0,36	TVS000141008	UAB "Xirgo Global"	Automobilių navigacinės sistemos palaikymo sąnaudos
VELŽIOKU	2025-05-31	8706001	0300001	120,83	DoMw_202505_Automobil	VšĮ Velžio komunalinis ūkis	Darbuotojų, prižiūrinių šildymo sistemas, automobilių kuro nurašymas
SADIRAS	2025-08-28	8706005	6910001	139,37	SFA0042737	UAB "Sadiras"	Šilumos tarnybos darbuotojų, prižiūrinių šildymo sistemas, automobilio remontas
nurasymas	2025-05-28	8708209	2010001	15,05	383_N-15	Nurašymas	Remonto medžiagų nurašymas
JOLINTA	2025-05-27	8708109	6910001	26,74	JOL0108933	UAB Jolinta	Įrankio remontas
DARBUSAU	2025-06-06	8709003	6910001	2,90	DSP51334	UAB Darbų Saugos Projektai	Darbuotojų, prižiūrinių šildymo sistemas, instruktavimas darbo saugos klausimais
REGCENTR	2025-10-16	8713099	6910001	22,31	RC17364874	Valstybės įmonė Registrų centras	Išrašai iš RC apie nekilnojamąjį įstaigos turtą

Bendrosios sąnaudos							
ED	2025-03-13	8712005	6910001	22,09	AEDR0020724	UAB "Edrana Baltic"	Programinės įrangos priežiūra, konsultacijos
IRTC	2025-03-31	8712005	6910001	200,00	IRTCP250272	UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	Mokestos, savitarnos palaikymo ir priežiūros paslaugos
PP	2025-03-31	8712003	6910001	184,03	PP189179	UAB Perlas Finance	Mokestis už įmokų surinkimą
SOLLO	2025-03-31	8712003	6910001	38,63	SOL2502260	UAB Sollo	Mokestis už įmokų surinkimą
LOKU	2025-03-31	8712003	6910001	61,75	LCKU0036822	Kooperatinė bendrovė LIETUVOS CENTRINĖ KREDITO LINIJA	Mokestis už įmokų surinkimą
SPAUSTE	2025-06-04	8708109	6910001	23,97	ENSP11240	UAB "Naujoji spaustė"	Administracijos darbuotojo spaudo remontas
SPRENDIMAI	2025-08-25	8708109	6910001	80,00	SP2040	MB SP Sprendimai	Administracijos spausdintuvo remotas
AURESA	2025-07-23	8706005	6910001	455,31	TP045133	UAB "Auresa"	Administracijos darbuotojo automobilio techninis aptarnavimas
LP	2025-07-31	8704012	6910001	233,96	PPA2507003374	AB Lietuvos paštas	Pašto paslaugos (sąskaitų faktūrų klientams siuntimas)
BANISAUŠK	2025-09-22	8713211	6910001	350,00	25125	Aušra Pilionė	Administracinis mokestis teisininkei