

**UAB „UKMERGĖS VANDENYS“
2020 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PATIKRA**

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Registracijos Nr. AN11917-2R

Audito užsakovas: **UAB „Ukmergės vandenys“**

VILNIUS, 2021

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „UKMERGĖS VANDENYS“ VADOVYBEI VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2019 m. rugsėjo 17 d., „Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartis Nr. AN11917, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB „Ukmergės vandenys“), kurios išvardytos žemiau, dėl 2020 m. Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiame kartu su savo pastebėjimais šios ataskaitos priede.

Kadangi išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiame.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais (ar atitinkamais nacionaliniais standartais ar tvarkomis), apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

Auditorius Danius Stražinskas
2021 m. balandžio 28 d.
Konstitucijos pr. 12 - 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



1.	Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.).
1.1	Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas.
1.1.1	Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems (> 20 %) pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis. Pastaba: Procedūra siekiama padėti Tarybai įvertinti ar RVA parengtos laikantis pastovumo principo.

- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimui žr. lapą TU_9.1_sqn
- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio pajamų palyginimui žr. lapą TU_9.1_paj

2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.).
2.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas.

- a) Patikrinti, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija. Pastaba: tolesnės IMNT patikros procedūros vykdomos tik įsitikinus, kad RAS turto sąrašo duomenys sutampa su RVA informacija.

Eil. Nr.	Pavadinimas	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.
1.	IMNT įsigijimo vertė be nebaigtos statybos, viso		X	X	X
	iš jos:				
1.1	Reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	13 997,63	X	13 997,63	13 997,63
1.2	Už dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	18 934,60	X	18 934,60	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVTNT)	48,65	X	X	X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVTNT)	3 636,85	X	4 958,37	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVTNT)	1 272,87	X	X	X
1.6	Kitų veiklų ilgalaikio turto įsigijimo vertė	123,30		123,30	X
2.	IMNT sukauptas nusidėvėjimas	X		X	X
3.	IMNT metinis nusidėvėjimas	465,97	465,97	X	X
4.	Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT				
5.	Nepaskirstoma (nusidėvėjęs) *				
6.	Nepaskirstoma (nurašytas) **				
7.	Nepaskirstoma (nusuderintas)				

* pagal Aprašą nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje dar naudojamas turtas

** per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas, kuriam per ataskaitinį laikotarpį dar buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas pagal Aprašo nuostatas.

Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir RVA nustatėme, kad bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

- b) Patikrinti, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	36741,03	36724,71	16,32

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

-16,32	SUMA
1,50	DK 1200 sąskaitoje debete apskaitoma įmonės turima žemė.
-17,82	DK 12119 sąskaitoje kredite apskaitomas vertės sumažėjimas

2.2	Nepaskirstomos IMNT vertės dalies išskyrimas iš IMNT įsigijimo savikainos
2.2.1	Turto vertės finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	18934,60	18434,38	500,22

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

Skirtumas susidaro, dėl Ukmergės rajono savivaldybės turinio įnašo (2018 m. gegužės 31 d. Nr. (7.49)A2-52 perdavimo-priėmimo aktas). Turto sąrašas pridedamas žemiau.

Inventoris Nr.	Pavadinimas	Perimto turto pradinė vertė, tūkst. Eur
25187ES	Nugėležinimo įrenginiai, Jasiuliškio k.2, (pastatė paž. plane 19H1P(unik.Nr.8199-6003-7010)	35,29
25184ES	Pastatas-Vandens bokštas Jasiuliškio k.	5,24
35181ES_1	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	42,26
35181ES	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	12,43
25180-2ES_1	Nuotekų valymo įr. 50m3/d(BV) dumb. talpa, technolog. tinklai, tvora, dumblo aikštelė) Jasiuliškio k.	87,59
25180-2ES	Nuotekų valymo įr. 50m3/d(BV) dumb. talpa, technolog. tinklai, tvora, dumblo aikštelė) Jasiuliškio k.	36,17
25180-1ES_1	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVJ	17,89
25180-1ES	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVJ	7,39
15180ES_2	Orapūtinė Jasiuliškio NVJ	1,86
15180ES	Orapūtinė Jasiuliškio NVJ	0,77
35183ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklai Jasiuliškio k.	12,88
35182ES_1	Inžineriniai tinklai Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	26,54
35182ES	Inžineriniai tinklai Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	1,08
25200ES_1	Kiti inžineriniai statiniai- tvora, Žemaitkiemis	0,20
25200ES	Kiti inžineriniai statiniai- tvora, Žemaitkiemis	0,47
25199-2ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai (VB, art.grėž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-2ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art.grėž.), Žemaitkiemis	4,60
25199-1ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art.grėž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-1ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art.grėž.), Žemaitkiemis	4,60
15203ES_1	Pastatas-Vandens gerinimo įrenginių pastatas, Žemaitkiemis	1,69
15203ES	Pastatas-Vandens gerinimo įrenginių pastatas, Žemaitkiemis	3,94
15198ES_1	Pastatas-Elektros skydinė, Žemaitkiemis	0,13
15198ES	Pastatas-Elektros skydinė, Žemaitkiemis	0,31
35205ES_1	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	34,08
35205ES	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	79,52
35204ES_1	Nuotekų šalinimo tinklai-Paplavų nuvedimo linija, Žemaitkiemis	4,81
35204ES	Nuotekų šalinimo tinklai-Paplavų nuvedimo linija, Žemaitkiemis	11,22
35201ES_1	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	0,45
35201ES	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	1,05
25202ES_1	Gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	18,54
25202ES	Gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	43,25
VISO:		500,21

b) Visiems, per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems, turto vienetais finansuotiems dotacijomis (subsidijomis) patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė	101,81	101,81	0,00

c) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.
Turto finansuoto vartotojų lėšomis nėra.

2.2.2 Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifiikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota verte. Pastaba: Vadovybės patvirtinimo laiške Įmonė patvirtina, kad Audito įmonei pateikti visi taikytini Tarybos nutarimai (pažymos).

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

- * Ar Įmonė turi INMT, kurio vertė buvo perkainota?

Įmonė neturi INMT, kurio vertė buvo perkainota

- * Ar Įmonės INMT vertė per ataskaitinį laikotarpį buvo perkainota?

Įmonė neturi perkainoto turto.

- a) AR bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąraše sutampa su buhalterinės apskaitos informacija?

Įmonė neturi perkainoto turto.

- b) Atrinkti per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto 10 vnt. (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai), kurių perkainota vertė didžiausia, ir 10 vnt. atsitiktine tvarka. Ar IMNT sąraše pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija? Pateikti visų atrinktų ilgalaikio turto vienetų apskaitos korteles su informacija: įsigijimo vertė, įvedimo į eksploataciją data, nusidėvėjimo normatyvai, vertė laikotarpio pradžioje, perkainojimo vertė, už laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas, sukauptas nusidėvėjimas, likutinė vertė laikotarpio pabaigoje.

Įmonė neturi perkainoto turto.

2.2.4 Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

Nenaudojamo turto vienetas priskirtas Pastatui ir statiniai turto grupei, inventorinis Nr. 22445E

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo turto vertė	48,65	48,65	0,00

2.2.5 Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.

Netaikoma.

2.2.6 Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurių verte per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.) patikrinti, ar:

- a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.

Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7 Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

c) *Investicinis turtas.*

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

d) *Prestižas.*

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

e) *Plėtos darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.*

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

2.3 IMNT nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimas

2.3.1 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

Pastaba. Pagal ankstesnes Aprašo redakcijas dalies turto grupių normatyvai galėjo būti suderinti su Taryba atskiru nutarimu.

Palyginę Sistemos apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su Aprašo nuostatomis nenustatėme jokių skirtumų:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Ilgalaikio turto grupės</i>	<i>Sistemos aprašas laikotarpis, metais</i>	<i>Aprašas laikotarpis, metais</i>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga		4-15
I.1.	Kitas nematerialusis turtas	4	4-15
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50	50-70
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	30	27-30
II.2.3.	Vamzdynai	50	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	6	6
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	KITAS TURTAS		
II.6.1.	Baldai	10	
II.6.2.	Biuro įranga	5	

2.3.2 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše nurodyti turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka RAS apraše nurodytus (visiems turto vnt.).

Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtus turto pogrupius (filtravimo pagalba) ir nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų Sistemų apraše nurodytų (žr. žemiau). Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra Įmonės atsakomybė (įtraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Sistemos aprašas laikotarpis, metais	Aprašas laikotarpis, metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga		
I.1.	Kitas nematerialusis turtas	4	4
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50	50
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	30	30
II.2.3.	Vamzdynai	50	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbiai iki 5 kW	5	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	6	6
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	KITAS TURTAS		
II.6.1.	Baldai	10	10
II.6.2.	Biuro įranga	5	5

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimų remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimų su RAS turto sąrašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Nusidėvėjimo perskaičiavimas remiantis RAS aprašo nuostatomis	Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis	Apskaičiuoto ir RAS nusidėvėjimo skirtumas
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS				
	INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka				
1	Internetinis skaitiklių deklaravimas ir peržiūra	45440	140,50	140,50	0,00
2	Microsoft Office 2019 H@B	45457E	13,77	13,77	0,00
3	Microsoft Office 2019 H@B	45469E	8,82	8,82	0,00
4	Microsoft Office Home & Business 2019 ENG	45473	4,41	4,41	0,00
5					0,00
2.	PASTATAI IR STATINIAI				
	INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka				
1	Nuotekų linija Gailių g.	35477E	0,00	0,00	0,00
2	Nuotekų tinklai Daržų, Virėjų, Amatininkų g.	35447	70,35	70,35	0,00
3	Vandentiekio linija Gailių g.	35476E	0,00	0,00	0,00
4	Vandentiekio linija Bugenėlių g.	35423	36,42	36,42	0,00
5	Nuotekų tinklai Vyšnių, Pilėnų g.	35449	53,37	53,37	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Nuotekų tinklai Šlaitų g.	35446	31,64	31,64	0,00
2	Valytų nuotekų linija iš Deltuvos NVI	35479	0,00	0,00	0,00
3	Vandentiekio linija Daržų, Amatininkų, Virėjų g.	35423	10,44	10,44	0,00
4	Vandentiekio linija Daigyno g.	35474E	0,00	0,00	0,00
5	Vandentiekio linija Vingio g.	35478E	0,00	0,00	0,00

3. MAŠINOS IR ĮRANGA

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Katilinė Nr.1 (katilai, vamzdynai)	45463E	116,72	116,72	0,00
2	Polimerų paruošimo dozavimo įranga	45468E	280,82	280,82	0,00
3	Perforuotos grotos FRS 3 800/6/75 (Miesto NVI)	45431	1955,60	1955,60	0,00
4	Siesikų vandenvietės įrangos valdymo skydas	45459E	26,16	26,16	0,00
5	Siurblys NS NP3069.160SH 53-272 1,7 kW, FLS, Mini Cas (Siesikų NS Nr. 4)	45437	125,75	125,75	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Siurblys NS NP3069.160SH 53-272 1,7 kW, FLS, Mini Cas	45434	118,25	118,25	0,00
2	Siurblys NS NP3069.160SH 53-272 1,7 kW, FLS, Mini Cas	45456E	75,45	75,45	0,00
3	Hidroforas 200LV-CAD Lėno km. Geležies šal. įr. Pastate	45452E	13,38	13,38	0,00
4	Giluminis siurblys SP-2525, 2,2 kW Jasiuliškio k. gręžiniui	45412	34,96	34,96	0,00
5	Giluminis siurblys SP-2525, 2,2 kW Samantonių k. gręžiniui	45441	29,80	29,80	0,00

4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Analitinės svarstyklės ABJ 120-4M	45425	61,05	61,05	0,00
2	Talpa polimero supylimui	45472	11,79	11,79	0,00
3	Nešiojamas dujų detektorius INDSCI VENTIS MX4-LEL	45451E	30,96	30,96	0,00
4	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml	45426	51,30	51,30	0,00
5	Vandens vonia Memmert WNE 7 su dangčiu	45420	54,06	54,06	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml	45421	57,66	57,66	0,00
2	Kolorimetras Pocket DR300 geležies matavimui	45442	31,36	31,36	0,00
3	Kolorimetras Pocket DR300 laisvo chloro matavimui	45458E	14,42	14,42	0,00
4	Skalbyklė-džiovyklė	45462E	7,96	7,96	0,00

5. TRANSPORTO PRIEMONĖS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Automobilis PEUGEOT BOXER CH/PT, valst. Nr. LJB518	55408	1487,52	1487,52	0,00
---	--	-------	---------	---------	------

6. KITAS ILGALAIKIS TURAS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Oro kondicionavimo sistema	45439	559,55	559,55	0,00
2	Nešiojamas kompiuteris DELL Inspiron	45427	79,15	79,15	0,00
3	Nešiojamas kompiuteris Lenovo V17	45461	30,46	30,46	0,00
4	Kompiuteris DELL PowerEdge	45453E	23,97	23,97	0,00
5	Kompiuteris DELL PowerEdge	45460E	15,86	15,86	0,00

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Imonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimų remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimų su RAS turto sąrašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perskaičiavimas remiantis RAS aprašu		Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis		Apskaičiuoto ir RAS skirtumas	
			Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas
1. NEMATERIALUSIS TURAS								
INMT vienety, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Prog.NOD Ukmergės vandenys UAB, ESET Endpoint Protection	45025	202,32	738,22	202,32	738,22	0,00	0,00
2	Reguliavimo apskaitos sistema	45035	1610,88	5638,08	1610,88	5638,08	0,00	0,00
3	Serverio su programine įranga "Ametistas"	45340	745,20	1055,70	745,20	1055,70	0,00	0,00
4	Funkcionalumas, skirtas ger. vand. ir nuot. tvark. apskaitos atskyr.ir san. paskirst. Profit-W sist.	45279E	638,52	1010,99	638,52	1010,99	0,00	0,00
5	Programa ESET ESET Endpoint Protection Advance(42)	45067	241,80	713,92	241,80	713,92	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienety atranka								
1	i.SAF posistemis, skirtas gaunamų ir išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registrų duomenų teikimui	44945	96,48	764,00	96,48	764,00	0,00	0,00
2	Microsoft Office Home & Business 2016	45026	133,80	488,21	133,80	488,21	0,00	0,00
3	Programa Microsoft Office H&B 2016 Win P2	45089	47,88	135,24	47,88	135,24	0,00	0,00
4	Are GIS Deskop Basic(buv. Areview) vardinė licencija	45238	129,72	259,44	129,72	259,44	0,00	0,00
5	Windows Svr Std 2019 64bit.English 1pk DSP OEI DVD Core+2x2Cor	45269E	208,20	364,35	208,20	364,35	0,00	0,00
2. PASTATAI IR STATINIAI								
INMT vienety, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Aeracinis blokas	22431E	37155,60	786284,40	37155,60	786284,40	0,00	0,00
2	Garažo pastatas	110026aE	1094,64	43236,47	1094,64	43236,47	0,00	0,00
3	Vandentiekio linija į kanalizacijos perpompavimo stotį Nr.3	3775E	2729,52	100081,59	2729,52	100081,59	0,00	0,00
4	Oraputinė su dumblo siurbline	22432E	14856,48	298013,55	14856,48	298013,55	0,00	0,00
5	G/b D800 technolog.vamzdynai(lin.2 ir 3,nuotek.pdav.į aerotanką ir nuved.iš jo	32393E	3880,44	85369,66	3880,44	85369,66	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienety atranka								
1	Vandentiekio tinklai L.Giros PVC D 110 (1998.10)	32597E	275,52	5832,02	275,52	5832,02	0,00	0,00
2	Nuotekų gt.nuotekų tinklai tarp KŠ32a ir KŠ51; vamzd.PVC D250	32839E	822,00	15481,10	822,00	15481,10	0,00	0,00
3	Nuotekų siurblinė NS-25 Kareivinių g.	24830_2	21,96	113,46	21,96	113,46	0,00	0,00
4	Geležies šalinimo įrenginiai "EIGA NF-180/MAL,6,0m3/h, Lėno k	23986E	605,64	5501,16	605,64	5501,16	0,00	0,00
5	Artezinis gręžinys Nr.3332/16	21906E	144,00	3960,37	144,00	3960,37	0,00	0,00
3. MAŠINOS IR ĮRANGA								
INMT vienety, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Vandens nugeležinimo filtrai Eiga NF-300/MAL 10m3/h, Jasiulišk	45241	4169,16	8338,32	4169,16	8338,32	0,00	0,00
2	Televizinė aparatūra nuotekų tinklų diagnostikai "IBAK" Modular	44877	2499,96	14206,05	2499,96	14206,05	0,00	0,00
3	Aeracinė sistema Sanitaire Silver	43914-1-3	2657,28	11222,26	2657,28	11222,26	0,00	0,00
4	Katilinė Nr.2 vandentiekio stotyje	42619E	149,76	24698,58	149,76	24698,58	0,00	0,00
5	Smulkinančios grotos 30005-0024-DI(1 perp.stotis)	44052E	2296,68	19904,44	2296,68	19904,44	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienety atranka								
1	Siurblys Vontcor (NPS Nr.3)	45087	559,92	1446,46	559,92	1446,46	0,00	0,00
2	Smulkinančios grotos Muffin Monster (NS-26)	44850_2	96,96	500,96	96,96	500,96	0,00	0,00
3	Mobilus kompresorius Mobilar M43 (2148)	44886	954,96	4695,22	954,96	4695,22	0,00	0,00
4	Cirkuliacinis dumblo siurblys DX3068.180MT/472 2kW Taujėnų N	44978	342,24	912,68	342,24	912,68	0,00	0,00
5	Dujinis katilas Viadrus G-42-7(katilinė Nr.3)	45085	117,24	302,87	117,24	302,87	0,00	0,00

4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI							
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Azoto distiliavimo įrenginys VAPODEST 20	42482E	325,44	7354,59	325,44	7354,59	0,00
2	Beašis spiralinis transporteris STN180	45321E	1192,68	1689,63	1192,68	1689,63	0,00
3	Telemetrijos skydas DPS-3(NS Nr.3)	43886	1278,60	2464,16	1278,60	2464,16	0,00
4	Saulės kolektorių komplektas	44793	595,68	4401,26	595,68	4401,26	0,00
5	NVI valdymo skydas, Laumėnų km.	44723	258,64	4595,75	258,64	4595,75	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetų atranka</i>							
1	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	44709E	19,89	598,10	19,89	598,10	0,00
2	Laidumo matuoklis InoLab Cond 7110 su davikliu TetrCond 325	44804	126,60	873,36	126,60	873,36	0,00
3	Pjūklas Stihl MS231	44903	52,92	307,76	52,92	307,76	0,00
4	Ploštelių užpildymo įrenginys WQS2X-230	45044	436,56	1236,92	436,56	1236,92	0,00
5	Debitomatis OPTIFLUX 2300W DN 80 (Dainavos NVI)	45237	308,52	617,04	308,52	617,04	0,00
5. TRANSPORTO PRIEMONĖS							
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Krautuvys ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	5570,16	24077,78	5570,16	24077,78	0,00
2	Ekskavatorinis krautuvys KOMATSU	44086E	3021,48	43785,14	3021,48	43785,14	0,00
3	Traktorius Valtra A93H valst.Nr. C169F	45034	3879,12	12745,62	3879,12	12745,62	0,00
4	Traktorius Valtra A93H	44762E	3089,28	24714,10	3089,28	24714,10	0,00
5	Mini ekskavatorius JCB 8025 ZTC	44685E	2479,44	20562,30	2479,44	20562,30	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetų atranka</i>							
1	Automobilis Fiat Ducato PLH 2,2 130M JET valst.Nr. GNM 884	54194E	1188,84	14888,36	1188,84	14888,36	0,00
2	Automobilis FORD TR CUSTOM valst.Nr. HEP673	54707E	3937,32	20530,40	3937,32	20530,40	0,00
3	Automobilis VW N CADDY 2.0 TDI valst.Nr. KCM230	55017	2057,16	6163,08	2057,16	6163,08	0,00
4	Automobilis Peugeot partner reg.Nr.KEP 791	55045	1328,52	4073,14	1328,52	4073,14	0,00
5	Automobilis Peugeot Boxer, valst. Nr. LG1370	55383E	1900,68	2059,07	1900,68	2059,07	0,00
6. KITAS ILGALAIKIS TURAS							
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Serveris DELL PowerEdge R740xd, 2xXeon 4114	45265E	850,80	1488,90	850,80	1488,90	0,00
2	Laboratorinė traukos spinta Nr.1	74107E	171,00	3261,88	171,00	3261,88	0,00
3	Laboratorinis centrinis stalas su inst.lentynų moduliu	74109E	144,96	2764,42	144,96	2764,42	0,00
4	Laboratorinė traukos spinta Nr.2	74108E	142,32	2714,21	142,32	2714,21	0,00
5	Laboratorinė traukos spinta Nr.2 su ventil. TD500/160 (1200x900x2400)	74736E	293,64	1810,77	293,64	1810,77	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetų atranka</i>							
1	Biuro spinta slankiojančiomis durimis (2750mm ilgio)	74228E	52,08	377,60	52,08	377,60	0,00
2	Abonentinio skyriaus baldų komplektas	73960E	45,48	424,41	45,48	424,41	0,00
3	Kompiuteris i5-6402, 8Gb, 240GB SSD su Windows 7 PRO	44958	109,44	428,64	109,44	428,64	0,00
4	Vaizdo projektorius Optoma EH341	44909	134,04	614,35	134,04	614,35	0,00
5	Kompiuteris Intel i3-8100, 8GB, 128GB SSD su Windows 10Home (v41)	45219	87,48	211,41	87,48	211,41	0,00

2.4	IMNT pirminis paskyrimas		
2.4.1	Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas		
a)	Atrinkti iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Pagrįsti, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.		
Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS		
1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)		
1	Artezinio gręžinio paviljonas Nr.2250/11	110020E	Gręžinys reikalingas vandens pakėlimui, o paviljonas yra neatskiriama jo dalis
2	Artezinis gręžinys Nr. 6474/13A, Ukmergės vandenvietėje	25390E	Gręžinys naudojamas vandens pakėlimui
3	Giluminis siurblys SP-2521, 2,2 kW Dainavos k.gręžiniui Nr.6742	45345E	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
4	Giluminis siurblys SP-4018, 3,0 kW Žemaitkiemio k. gręžiniui Nr.47811	45276E	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
5	Giluminis siurblys SP4015, 2,2 kW Jasiuliškio k.gręžiniui Nr.6383	45372E	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)		
1	Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas Dainavos km.	14078E	Vandens ruošimo įrangos pastatas
2	Geležies šalinimo įrenginiai "EIGA NF-114/MAL", 4,0m3/h, Kanciškių km.	24213E	Vandens ruošimo įranga
3	Hidroforas 450V-GS, Vidiškių k. gelež. šal. jr. pastate	44955E	Vandens ruošimo įranga
4	Drėgmės surinkėjas SUPRA, Kanciškių km gelež. šal. jr. pastate	44215E	Vandens ruošimo įranga
5	Kompresorius "Walter" GK 220-2,2/100,Tulpiakiemio gel.šal. jr. pastate	44045E	Vandens ruošimo įranga
1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)		
1	Vandentiekio įvadas į gyv. namą Kareivinių g. Nr8 nuo VŠ-14 Vytauto g.	31778E	Vandentiekio tinklai
2	Vandentiekio tinklai nuo Daukanto g. iki gyv. kvartalo Gedimino g.	322400E	Vandentiekio tinklai
3	Kęstučio a. vandent. tinklai tarp VS-74 ir VS-204, vamzdž. kalus-ketus D150 1999m.	32842E	Vandentiekio tinklai
4	Vandentiekio tinklai Dvaro g. Kultuvėnų k.	34868E	Vandentiekio tinklai
5	Vandent. įvadai Aleksandravos, Draugystės, Kaštonų ir Tvenkinio gt. d-25 PE Delta	33374E	Vandentiekio tinklai
2.	NUOTEKŲ TVARKYMAS		
2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)		
1	Buitinių nuotekų siurblinė HDPE, d-1,5m, h-4,16m su tvora NS-2, Balelių k.	25323E	Nuotekų surinkimas
2	Siurblių valdymo skydas NS-28	44854-2	Duomenų perdavimo įranga nuotekų siurblinėje
3	Buitinių nuotekų linija Liūnų g. tarp šulinių Nr.51-53, PE d 160	35229	Nuotekų tinklai
4	Fekalinis siurblys FA08.34E+T13-2/9K(NS-1,Taujėnai)	44365-1	Siurblys įrengtas nuotekų siurblinėje
5	Buitinių nuotekų siurblys Nr. IREXa PRO V03DA-126/EADIX2-T0015-540-O 2,1kW Balelių k. NS-1	45322-1E	Siurblys įrengtas nuotekų siurblinėje
2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Dviejų velenų smulkinančios grotos (10002-0008-di) Jasiuliškio gyv. NS-1	45384E	Pirma nuotekų valymo technologijos grandis
2	Orapūtė DT65/102 su triukšmo slopintuvu Nr.1	44967	Nuotekų valymo technologinė įranga
3	Debitomatis PROMAG W400, DN50, Lėno NVI	45255	Nuotekų valymo apskaita
4	Nuotekų valymo įrenginys AS-VARIO comp DN15, Lumėnų km	24711	Nuotekų valymo įrenginiai
5	Siurblys Flygt Concertos DP N80-5850(perteklinio dumblo siurblys miesto NVI) 5,5 kW	45236	Nuotekų valymo technologijos įranga

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumbas)			
1	Polimerų paruošimo dozavimo įranga	45468E	Dumblo tvarkymo technologijos įranga
2	Beašis spiralinis transporteris STN180	45321	Dumblo tvarkymo technologijos įranga (naudojama dumblo transportavimui)
3	Dumblo tankintuvas	22446E	Dumblo tvarkymo technologijos įranga (naudojama dumblo tankinimui)
4	Komposto vartytuvas Backhus 16.36,Sargelių km.	44026	Transporto priemonė naudojama kaupų vartymui dumblo kompostavimo aikštelėje
5	Dumblo tirštintuvo valdymo skydas DTVS	43882	Dumblo tvarkymo technologijos įranga (naudojama dumblo tankinimui)

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)			
1	Hidrodinaminė dumbliasiurbė MAN TGS 18.360 4X4BL	55001	Transporto priemonė paviršinių nuotekų tinklų priežiūrai
2	Lietaus nuotekų tinklai Dainavos gvv.	34069E	Lietaus nuotekų tinklai
3	Lietaus nuotekų tinklai Bugenių gt.ties Malkų gt.d-200 PVC 2006.08 Ukmergės mieste	33386E	Lietaus nuotekų tinklai
4	Paviršinių nuotekų valymo įrenginiai Vasario 16-0sios g. 290 l/s	25307	Paviršinių nuotekų valymo įrenginiai
5	Paviršinių nuotekų tinklai Vilniaus g. (tarp Vėjų ir Trakų g.), 194,18 m	35306	Lietaus nuotekų tinklai

b) Atrinkti iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei). Pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Pagrįsti, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
---------	-------------	----------	---------------------------------------

1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS
----	----------------------------

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)			
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens gavybos veiklai šio turto tenka 1,17 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raidieris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LG1370	55383E	

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens ruošimo veiklai šio turto tenka 5,52 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raidieris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LG1370	55383E	

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens tiekimo veiklai šio turto tenka 18,13 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raidieris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LG1370	55383E	

2.	NUOTEKŲ TVARKYMAS
----	-------------------

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų surinkimo veiklai šio turto tenka 39,20 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raidieris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LG1370	55383E	

2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų valymo veiklai šio turto tenka 20,49 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raideris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LGI370	55383E	

2.3	Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblias)		
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų dumblo tvarkymo veiklai šio turto tenka 9,37 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raideris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LGI370	55383E	

2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai šio turto tenka 4,78 proc.
2	Automobilis PEUGEOT PARTNER TEPEE HTL 899	54786	
3	Raideris R 214TC Husqvarna	44972	
4	Garažo pastatas	110026aE	
5	Automobilis PEUGEOT BOXER VF3YC2MFC12K71184 LGI370	55383E	

c) *Prašome atrinkti iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo 5 turto vienetų. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Prašome pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugoms visose Sistemoje teikti.*

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1	Oro kondicionavimo sistema	45439	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
2	Serveris DELL PowerEdge R740xd, 2xXeon 4114	45265E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
3	Kompiuteris Intel i5-7400, 8Gb, 256-SSD su Windows 10PRO	45041	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
4	Gamybinio skyriaus baldų komplektas	73964E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
5	Stalas su spintele 760x2000x600	75385E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai

2.5	IMNT likutinės vertės paskirstymas paslaugoms		
------------	--	--	--

2.5.1	Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas		
--------------	---	--	--

a) *Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.*

Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)

Eil. Nr.	Paskirstymo centras (Ilgalaikio turto grupės)	Turto paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
I. NEMATERIALUSIS TURTAS			
I.1.	Standartinė programinė įranga	C.1.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur
I.2.	Spec. programinė įranga	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur
I.3.	Kitas nematerialus turtas	C.1.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur
II.2. PASTATAI IR STATINIAI			
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur
II.2.3.	Vamzdynai	C.2.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto isigijimo vertė su ES dalimi. Eur

II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.3. MAŠINOS IR ĮRANGA			
II.3.1.	Vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbiai iki 5 kW	C.3.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI			
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS			
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	C.5.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6. KITAS TURTAS			
II.6.1.	Baldai	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6.2.	Biuro įranga	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

b) Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė skirtumų nuo Sistemų aprašo nuostatų (žr. žemiau)

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Ar atitinka Sistemos aprašo nuostatas?
I. Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	271 529,62	0,93	0,93	0,93	Atitinka
II. Gavyba		342 703,27	1,17	1,17	1,17	Atitinka
II. Ruošimas		1 612 645,29	5,52	5,52	5,52	Atitinka
II. Pristatymas		5 299 596,87	18,13	18,13	18,13	Atitinka
III. Surinkimas		11 460 354,71	39,20	39,20	39,20	Atitinka
III. Valymas		5 991 533,66	20,49	20,49	20,49	Atitinka
III. Dumbblas		2 740 017,92	9,37	9,37	9,37	Atitinka
III. Pav. nuotekos		1 398 502,90	4,78	4,78	4,78	Atitinka
IV. Kita reguliuojama						
V. Nereguliuojama						
Suma		29 234 166,78				

2.5.2	Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas
-------	--

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais patikrinti, ar:

a) RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais mes patikrinome, ar RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA ir neaptikome neatitikimų.

b) Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais mes patikrinome, ar netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas ir neaptikome neatitikimų.

c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams mes patikrinome, ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir neaptikome neatitikimų.

2.5.3 Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Patikrinti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). Pastaba: Nusidėvėjimo paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.)

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4 Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant jokio IMNT.

Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

Pavadinimas	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	349,71	0,00
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	123,30	0,00
Priskirto IMT likutinė vertė	80,73	0,00

2.6 Duomenų perkėlimas į RVA

2.6.1 Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Patikrinti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). Pastaba: Nusidėvėjimo paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.)

Patikrinę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis nemustatėme jokių skirtumų (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla	38,24	38,24	0,00
II. Gavyba	9,63	9,63	0,00
II. Ruošimas	37,60	37,60	0,00
II. Pristatymas	54,59	54,59	0,00
III. Surinkimas	110,42	110,42	0,00
III. Valymas	115,54	115,54	0,00
III. Dumbblas	17,57	17,57	0,00
III. Pav. nuotekos	5,51	5,51	0,00
IV. Kita reguliuojama			0,00
V. Nereguliuojama	6,76	6,76	0,00
Netiesioginės sąnaudos	65,28	65,28	0,00
Bendrosios sąnaudos	4,85	4,85	0,00
IŠ VISO:	465,97	465,97	0,00

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registų patikrinimas

3.1.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registų patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA ir FA nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	2 804,52	2 804,52	0,00

3.2	Pajamų paskirstymas paslaugoms
3.2.1	Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).

Patikrinę pajamų sumos RVA ir DK nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

Pajamos		RVA	Sqsk.	DK	Skirtumas	
1	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	A	928,59	5001	928,59	0,00
2	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	403,24	5002; 5005	1192,84	0,00
3	Nuotekų valymo pajamos	C	475,55			
4	Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	D	96,38			
5	Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	217,67	5002		
6	Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F	14,32	50021	14,32	0,00
7	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	49,59	5009	49,59	0,00
8	Apskaitos veiklos pajamos	H	264,22	5003	264,22	0,00
9	Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I				0,00
10	Nereguliuojamosios veiklos pajamos	J	344,46	5211, 5216, 5221, 5223, 5004, 533	344,46	0,00
11	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	10,50	5218	10,50	0,00
IŠ VISO:		2804,52		2804,52		0,00

b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo Pirminių šaltinių informacija detali.

Atlikę procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatomis.

3.2.2	Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas
-------	---

Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

	Iš viso	Nereguliuojama veikla	Kitą reguliuojama veikla	Skirtumas
[Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamos]	10,50	5,25	5,25	0,00

Patikrinę pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstymą tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatomis.

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

4.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas
-----	--

4.1.1	DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)
-------	--

a) Patikrinti, ar įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės DU sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Dėl įtrauktos papildomos informacijos į DU priedą, vietoj E ir G stulpelių tikrinti reikia F ir L stulpelius. Patikrinę įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio F sumą su BA informaciją, o stulpelio L sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA	BA	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 350,18	X	1 350,18	0,00
G(L) stulpelio suma	1 350,18	1 350,18	X	0,00

b) Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku tikslu koreguojama).

4.1.2 DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginti įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Nustačius skirtumus, pateikti įmonės paaiškinimus ir juos pagrindžiančius dokumentus, atskirai pagal kiekvieną turiniu unikalų skirtumą.

Palyginę įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis (žr. aplanką 4.1.2) nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 350,18	1 373,49	-23,30

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

23,30	0,00
5,62	Iškelta į IMT remonto darbus
19,61	Bendrovės darbuotojų premijavimas pagal Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13-539 (2020 04 15)
1,93	Nepanaudotų atostogų kaupiniai

4.2 DU sąnaudų pirminis priskyrimas

4.2.1 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą. Įmonė turėtų pagrįsti, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
----------	-------------	------------------------------	--------------	-------------	-----------	------------------------------

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)

1.	306	Vandentiekio stočių operatorius	13,57248	13,57248	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens gavybos veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	64	Vandentiekio stoties meistras	18,07087	18,07087	0,00	

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)

1.	284	Inžinierius - technologas	16,85436	16,85436	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens ruošimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	319	Vandentiekio stočių operatorius-šaltkalvis remtininkas	12,34998	12,34998	0,00	

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)

1.	206	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	13,82695	13,82695	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens tiekimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	159	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis-brigadininkas	14,92007	14,92007	0,00	

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)

1.	45	Vairuotojas-avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	13,93274	13,93274	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų surinkimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	210	Vairuotojas-avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	13,06564	13,06564	0,00	

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1.	3	Valymo įrenginių operatorius	14,32886	14,32886	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų valymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	148	Šaltkalvis remtininkas	14,68694	14,68694	0,00	

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumbblas)					
1.	332	Dumblo apdorojimo ir valymo įrenginių meistras	15,78839	15,78839	0,00
2.	334	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	14,67598	14,67598	0,00

Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų dumblo tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugoms teikti).

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)					
1.	227	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	12,38594	12,38594	0,00
2.	73	Šaltkalvis remontininkas	13,66433	13,66433	0,00

Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojas yra priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugoms teikti).

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei). Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
1.	275	Ekskavatorininkas	14,95007	14,95007	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.6 punktu darbuotojai priskiriami netiesioginės veiklos sąnaudoms.
2.	212	Mechanikas	19,8013	19,8013	0,00	
3.	297	Gamybinių patalpų valytoja	7,005	7,005	0,00	
4.	223	Elektromontuotojas	16,4322	16,4322	0,00	
5.	155	Meistras	17,87287	17,87287	0,00	

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (bendrųjų veiklos sąnaudų grupei). Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra naudojami visoms paslaugoms visose Sistemose teikti.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
1.	227	Administratore-personalo inspektore	13,82985	13,82985	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.7 punktu darbuotojai priskiriami bendrosioms sąnaudoms.
2.	307	Viešųjų pirkimų organizatorius	18,16516	18,16516	0,00	
3.	326	Gam.-tech. Skyriaus viršininkas	17,46175	17,46175	0,00	
4.	331	IT specialistas	14,58512	14,58512	0,00	
5.	281	Vandentiekio-nuotekų tinklų inžinierė	15,05138	15,05138	0,00	

4.2.2 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant žmogiškųjų resursų.

Žemiau pateikiama DU priskirto kitai nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	349,71	0,00
Priskirta DU	64,40	0,00

4.3 Duomenų perkėlimas į RVA

4.3.1 DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu). Pastaba: DU sąnaudų, skirstomų naudojant paskirstymo kriterijus, paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūroje (5.5 p.p.).

Palyginę DU suvestinės G(L) stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu) skirtumų nustačius (žr. žemiau)

Paslauga	DU		
	DU suvestinė	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla	150,87	150,87	0,00
II. Gavyba	49,40	49,40	0,00
II. Ruošimas	82,19	82,19	0,00
II. Pristatymas	213,97	213,97	0,00
III. Surinkimas	42,59	42,59	0,00
III. Valymas	184,83	184,83	0,00
III. Dumbblas	72,73	72,73	0,00
III. Pav. nuotekos	26,18	26,18	0,00
IV. Kita reguliuojama			0,00
V. Nereguluojama	64,40	64,40	0,00
Netiesioginės sąnaudos	195,64	195,64	0,00
Bendrosios sąnaudos	267,40	267,40	0,00
Nepaskirstomosios sąnaudos		X	X
IŠ VISO:	1 350,18	1 350,18	0,00

5.	Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)
5.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas
5.1.1	Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- F stulpelio bendra suma sutampa su RVA. Pastaba: tolesnės sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.
- D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o D stulpelio bendra suma atitinka DK informaciją (žr. žemiau)

	TU 6.2 priedas	RVA	BA	Skirtumas
F stulpelio suma	1 350,18	1 350,18	X	0,00
D(L) stulpelio suma	1 350,18	X	1 350,18	0,00

5.2	Sąnaudų paskirstymas į sąnaudų grupes ir pogrupius
5.2.1	Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.2 priedo K-L stulpelius).

- stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka Sistemų aprašo 2 priedo duomenis.

- Stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensijų duomenis (žr. 5.1.1. procedūros lentelę).

- Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.2. I-J stulpeliuose.

5.3	Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas
5.3.1	Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo duomenys, sutampa su RVA informacija. Pastaba: tolesnės nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenis nustatėme, kad jie sutampa su RVA informacija (žr. 6.3 priedo G-H stulpelius)

Nr.	Nepaskirstomųjų sąnaudų pogrupis	Nepaskirstomųjų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	-0,25	-0,25	0,00
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	0,30	0,30	0,00
3.	E.3. Tantjėmų išmokos	0,00	0,00	0,00
4.	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	3,57	3,57	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	0,10	0,10	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	0,00	0,00	0,00
7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	0,00	0,00	0,00
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	1,39	1,39	0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	0,00	0,00	0,00
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 neįgalius 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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	0,00	0,00	0,00
13.	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	6,80	6,80	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	7,44	7,44	0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	77,39	77,39	0,00
IŠ VISO:		96,76	96,76	0,00

5.3.2	Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)
-------	--

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

Procedūra netaikoma.

5.3.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas (3)

Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomoms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

- a) visiems individualiai reikšmingiems (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms;

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
2	VEL0000654	UAB „Velsiga“	442,00	Objektų valdymo ir stebėjimo paslaugos administravimo mokestis už einamą mėnesį (V gerinimas) (2020 01 31)
3	VAND0007806	Viešojo įstaiga „Vandentvarkos institutas“	630,00	Už PT mėginius nuotekų tyrimams (nuotekų laboratorija) (2020 03 20)
4	BV181	Vynganto Barkausko individuali veikla	280,00	Šakų smulkintuvo dalių restauracija (nuotekų dumblo tvarkymas, Sargeliai) (2020 06 23)
1	UPSPC2020108	Ukmergės Pirminės sveikatos priežiūros centras	810,95	Darbuotojų vakcinavimas nuo erkinio encefalito (2020 06 30)
8	EDR00078322	IĮ „Edrana Baltic“	1000,00	Ilgalaikio turto kortelių išplėtimas (AD) (2020 07 20)
6	ATR941	UAB „Aterra“	370,00	Žemės sklypų kadastriniai matavimai (netiesioginės sąnaudos) (2020 07 29)
9	AEDR0009140	IĮ „Edrana Baltic“	370,00	Programinės įrangos palaikymo mokestis už einamą mėnesį (AD) (2020 10 01)
10	NEV0144145	UAB „Nevda“	20,00	Dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ priežiūra už einamą mėnesį (AD) (2020 10 22)
7	UPSPC2020236	Ukmergės Pirminės sveikatos priežiūros centras	910,00	COVID-19 ligos tyrimas (I-AD, I2-NET) (2020 12 15)
5	STB2053	UAB „Statbara“	645,00	Vartotojų dujų sistemos eksploatavimas (Netiesioginės sąnaudos) (2020 12 29)

- b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	AG7925	UAB „AVGO Group“	129,00	Seminaras Vandens kokybė, analizė ir taikymo praktika (vandens laboratorija) (2020 02 26)
2	VAND0007735	Viešojo įstaiga Vandentvarkos institutas	240,00	Konsultacinis seminaras „Laboratorių dalyvavimas palyginamuosiuose tyrimuose“ (vandens laboratorija) (2020 03 06)
3	VAND-0008355	Viešojo įstaiga Vandentvarkos institutas	95,00	Konsultacinis seminaras „Atsakomybė už netinkamą nuotekų tvarkymą: teorija ir praktika“ (pardavimų skyrius) (2020 10 20)
4	UKM0007359	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų Ukmergės filialas	104,00	Darbo saugos kursai I darbuotojui (2020 10 26)
5	SPSC6200-20ATSp	VĮ Statybos produkcijos sertifikavimo centras	30,00	Atestuotų inžinierių kvalifikacijos tobulinimo įvertinimas (gam. Tech. Skyriaus virlininkas) (2020 11 09)

5.4 Paskirstomųjų sąnaudų pirminis priskyrimas

5.4.1 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- a) Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatė, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.4 priedo J-K stulpelius).

- b) Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatė, kad D stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) atitinka DK dimensijų duomenis (žr. TU 6.4 priedo D stulpelio formules)

- c) Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.4 H-I stulpeliuose.

5.4.2 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

- a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąskaitos faktūros Nr.</i>	<i>Tiekėjo pavadinimas</i>	<i>Suma</i>	<i>Reguliuojama veikla</i>	<i>Sąnaudų priskyrimo pagrindimas</i>
1	20Nr.06	Jono Burlėgos ind. [m. „Pas Ramintą“	51,20	VP	Autokrano paslaugos miesto greziniui (2020 01 29)
2	20Nr.09	Jono Burlėgos ind. [m. „Pas Ramintą“	39,20	VP	Autokrano paslaugos miesto greziniui (2020 02 04)
3	VHG04451	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	433,61	VP	Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje (2020 03 13)
4	UPSPC2020108	Ukmergės Pirminės sveikatos priežiūros centras	23,17	VP	Darbuotojų vakcinavimas nuo erkinio encefalito (2020 06 30)
5	UKM0007335	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų Ukmergės filialas	52,00	VP	Pirmosios pagalbos mokymai (2 darbuotojai) (2020 10 14)
6	20Nr.75	Jono Burlėgos ind. [m. „Pas Ramintą“	29,80	VP	Autokrano paslaugos (2020 10 22)
7	VHG04598	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	261,64	VP	Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje (2020 10 23)
8	20Nr.89	Jono Burlėgos ind. [m. „Pas Ramintą“	29,80	VP	Autokrano paslaugos (2020 11 30)
9	VHG04687	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	282,85	VP	Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje (2020 12 22)
10					
1	ELY0006941	UAB „Elymus“	590,00	NVF	Natrio šarmo siurblys distiliavimo aparatui (nuotekų laboratorija) (2020 02 12)
2	VAND0007806	Viešojo įstaiga Vandentvarkos institutas	630,00	NVF	Už PT mėginus nuotekų tyrimams (2020 03 20)
3	ALS20-07-07	UAB „Alsiera“	564,80	NVF	Mechaninių grotų vamzdinių virinimas (2020 07 27)
4	ALSO20-08-02	UAB „Alsiera“	176,00	NVF	Suvirinimo darbai miesto NVĮ (2020 08 17)
5	VAND-0008235	Viešojo įstaiga Vandentvarkos institutas	75,00	NVF	Konsultacinis seminaras (nuotekų laboratorija) (2020 09 03)
6	MC0031594	AB „Vilniaus metrologijos centras“	52,00	NVF	Dregmėmatis (patikra) nuotekų laboratorija (2020 10 06)
7	UKM0007335	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų Ukmergės filialas	75,00	NVF	Pirmosios pagalbos mokymai (2 darbuotojai) (2020 10 14)
8	ANL021355	LAMMC filialas Agrocheminių tyrimų laboratorija	98,66	NVF	Nuotekų tyrimai (2020 10 21)
9	LEIP00015310	Lietuvos energetikos institutas	175,00	NVF	2 nuotekų skaitiklių patikra (2020 11 05)
10	MC0001557	AB „Vilniaus metrologijos centras“	94,20	NVF	Sprogių, degių/Toksinių dujų analizatorius (patikra) 1 vnt nuotekų laboratorija (2020 11 16)
1	KAD-0072481	UAB „Adampolis“	62,40	LT	Servisinės regeneracijos atlikimas MAN TGS, valst. Nr. JSG896 (2020 01 28)
2	LHM0030106	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 01 31)
3	LHM0030510	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 03 31)
4	LHM0031042	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 06 30)
5	TUV00044903	Lietuvos ir Vokietijos UAB „Tuvlita“	40,37	LT	Transporto priemonės MAN TGS techninė apžiūra, valst. Nr. JSG896 (2020 07 31)
6	UKM0007335	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų Ukmergės filialas	26,00	LT	Pirmosios pagalbos mokymai (1 darbuotojas) (2020 10 14)
7	LHM0031737	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 10 31)
8	KAD-0084337	UAB „Adampolis“	1475,04	LT	Remontas MAN TGS, valst. Nr. JSG896 (2020 11 17)
9	LHM0031876	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 11 30)
10	LHM0032108	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	11,23	LT	Vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė (2020 12 31)

b) *Netiesioginės sąnaudos*

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	LIT20/000309	UAB „Technikos uostas“	769,55	NET	Transporto priemonių remontas (Transporto padalinys) (2020 01 28)
2	TUV00044472	Lietuvos ir Vokietijos UAB „Tuvlita“	42,98	NET	Transporto priemonių techninė apžiūra, valst. Nr. HTL899 ir HTL896 (Transporto padalinys) (2020 06 30)
3	AAB480832	UAB „Stokker“	471,15	NET	Transporto priemonių remontas, JCB8025 (Transporto padalinys) (2020 08 11)
4	20ROV04799	UAB „Rovaltra“	148,89	NET	Transporto priemonių remontas (Transporto padalinys) (2020 10 23)
5	LIT20/003992	UAB „Technikos uostas“	790,24	NET	Transporto priemonių remontas, Bobcat E26 (Transporto padalinys) (2020 10 27)
6	KAU2011499	UAB „Žalvaris“	110,60	NET	Panaudotos alyvos utilizavimas (Transporto padalinys) (2020 11 25)
7	ALA000208430	UAB „Aljuva“	97,11	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. JBN745 (Transporto padalinys) (2020 12 29)
8	ALA000208431	UAB „Aljuva“	124,63	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. TVH902 (Transporto padalinys) (2020 12 29)
9	ALA000208433	UAB „Aljuva“	68,60	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. BHA756 (Transporto padalinys) (2020 12 29)
10	ALA000208435	UAB „Aljuva“	154,55	NET	Transporto priemonių remontas (Transporto padalinys) (2020 12 29)
1	AVA003947	UAB „Vilpra“	537,19	NET	Dujotiekio remonto darbai (Energetikų padalinys) (2020 06 11)
2	ELU0017940	UAB „Elga“	4,50	NET	Metalo konstrukcijų karštas cinkavimas (Energetikų padalinys) (2020 07 14)
3	AC0057463	UAB „Optima 13 auto“	10,00	NET	Smėliavimo darbai (Energetikų padalinys) (2020 07 16)
4	AXLEZ2001890	UAB „Axioma Metering“	148,96	NET	Vandens skaitiklio elektronikos remontas (Energetikų padalinys) (2020 07 29)
5	ASE2007349	UAB „AASE“	8,26	NET	Už signalizacijos meistro darbus (Energetikų padalinys) (2020 09 23)
6	AV264	Albertas Veselka	80,00	NET	El. variklio siurblio remontas (Energetikų padalinys) (2020 09 30)
7	ELU0019191	UAB „Elga“	4,50	NET	Metalo konstrukcijų karštas cinkavimas (Energetikų padalinys) (2020 11 16)
8	STB2053	UAB „Statbara“	645,00	NET	Vartotojo dujų sistemos eksploatavimas (Energetikų padalinys) (2020 12 29)

c) *Bendrosios sąnaudos*

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
3	SPSC306-20ATI	VĮ Statybos produkcijos sertifikavimo	77,00	AD	Ypatingojo statinio licenzinė sutartis (2020 01 28)
1	VAND0007612	Viešojo įstaiga „Vandentvarkos institutas“	80,00	AD	Duomenų apsaugos reglamento įgyvendinimas einamojo mėnesio išlaidos (2020 02 03)
2	VAND0007652	Viešojo įstaiga „Vandentvarkos institutas“	85,00	AD	Korupcijos prevencinių priemonių įgyvendinimas einamojo mėnesio išlaidos (2020 02 03)
6	UR18843	UAB „Ukmergės žinios“ (2020 06 19)	12,00	AD	Darbuotojo paieškos skelbimas (2020 06 19)
5	NEV0139824	UAN „Nevda“ (2020 06 22)	20,00	AD	Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ priežiūra už einamąjį mėnesį (2020 06 22)
4	RRT0165057	Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo	2,94	AD	Už radio dažnius (2020 06 30)
7	AEDR0008668	IĮ „Edrana Baltic“ (2020 08 03)	370,00	AD	Programinės įrangos palaikymo mokėstis už einamąjį mėnesį (2020 08 03)
8	VAND-0008250	VŠĮ „Vandentvarkos institutas“	90,00	AD	Konsultacinis seminaras (VT ir NT inžinierė) (2020 09 23)
10	VAND-0008329	VŠĮ „Vandentvarkos institutas“ (2020 10)	295,00	AD	Konsultacinis seminaras - iššūkiai buhalterui (2020 10 19)
9	KVC16461	VŠĮ „VGTU kokybės vadybos centras“	220,00	AD	Ypatingojo statinio projekto vadovo kvalifikacijos tobulinimo mokymai (Gamyb. - tech. Skyriaus viršininkas) (2020 10 30)

5.5	Paskirstomųjų sąnaudų paskirstymas paslaugoms
5.5.1	Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

Patikrinę Sistemų apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nemustatėme neatitikimų Aprašo nuostatomis.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatomis (žr. žemiau).

C	Netiesioginės sąnaudos	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
C.1. Elektros energijos sąnaudos			
C.1.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1.1. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1.2. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.2. Kuro transportui sąnaudos			
C.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.3. Šilumos energijos sąnaudos			
C.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos			
C.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	C.4.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	C.4.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.5. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos			
C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6. Personalo sąnaudos			
C.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.2.	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	C.6.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	C.6.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.7. Mokesčių sąnaudos

C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.7.2.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	C.7.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	C.7.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.8. Finansinės sąnaudos

C.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	C.8.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.9. Administracinės sąnaudos

C.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	C.9.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	C.9.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.11. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9.12. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.13. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	C.9.14. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.10. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos

C.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėjęsio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
-------	----------------------------------	--	--

C.11. Kitos sąnaudos

C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	C.11.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	C.11.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	C.11.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	C.11.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	C.11.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	C.11.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

c) *Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams pateikti įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai priskirtos sąnaudų kategorijoms (remiantis priežastingumo principu)*

Patikrinę visų ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė neatitikimų Sistemos aprašo nuostatomis (žr. žemiau)

1 Kriterijus - visoms sąnaudų grupėms, išskyrus Elektros energijos sąnaudų grupę.

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	271 529,62	0,93	0,93
II. Gavyba		342 703,27	1,17	1,17
II. Ruošimas		1 612 645,29	5,52	5,52
II. Pristatymas		5 299 596,87	18,13	18,13
III. Surinkimas		11 460 354,71	39,20	39,20
III. Valymas		5 991 533,66	20,49	20,49
III. Dumbblas		2 740 017,92	9,37	9,37
III. Pav. nuotekos		1 398 502,90	4,78	4,78
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguluojama		117 282,54	0,40	0,40

2 Kriterijus - Elektros energijos sąnaudų grupė

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė kWh	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh			
II. Gavyba				
II. Ruošimas				
II. Pristatymas		12 373	10,73	10,73
III. Surinkimas		12 816	11,11	11,11
III. Valymas		85 020	73,71	73,71
III. Dumbblas		5 129	4,45	4,45
III. Pav. nuotekos				
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguluojama				

5.5.2 Snaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų snaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.
- b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU priedo duomenis nustatėme, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų snaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, o B dalies duomenys atitinka RVA informaciją (žr. TU 6.5 priedo B dalies H-I stulpelius).

5.5.3 Kogeneracinių snaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių snaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos snaudų atskyrimo metodikoje nurodytų rodiklių.

Netaikoma

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

6.1 Patikrinti, ar duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

6.1.1 Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinę turto duomenis skirtinguose RVA prieduose, nustatėme, kad jie sutampa (žr. žemiau)

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	14 120,93	14 120,93	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	6 956,48	X	6 956,48	0,00

6.1.2 Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma

6.1.3 Patikrinti ar snaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad snaudų 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 Patikrinti, ar RVA nėra matematinių klaidų

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 Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

6.3.1 Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

- a) Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:
 - RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;
 - RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Snaudų paskirstymo ataskaita“.

Netaikoma

- b) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:
 - RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;

Palyginę duomenis RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“ nenustatėme neatitikimų.

- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio snaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;

Palyginę duomenis RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio snaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“ nenustatėme neatitikimų.

- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

Palyginę duomenis RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“ nenustatėme neatitikimų.

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS											
	2. Apskaitos veikla	#	3.1. Geriamojo vandens gavyba	#	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	#	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	#	4.1. Nuotekų surinkimas	#	4.2. Nuotekų valymas	#
2019												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	0,43		32,84		3,47		28,93		19,96		97,56	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,10		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	2,54		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	0,79		-		1,35		-		-		1,98	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	9,02		1,83		12,43		19,80		12,92		10,47	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	32,08		8,47		36,54		51,99		100,76		104,24	
I. Personalo sąnaudos	156,66		47,27		79,03		121,92		54,14		177,43	
J. Mokesčių sąnaudos	-		99,14		-		2,98		0,71		7,67	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	2,15		1,49		5,30		3,53		1,08		2,22	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	203,66		191,03		138,22		229,15		189,56		401,57	
2020 m.												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	0,49		34,17		3,61		29,32		21,24		99,86	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,09		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	2,03		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	0,57		-		0,99		-		-		0,91	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	8,50		1,84		11,66		20,10		19,35		12,27	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	38,24		9,63		37,60		54,59		110,42		115,54	
I. Personalo sąnaudos	154,07		50,50		84,41		219,97		43,66		188,68	
J. Mokesčių sąnaudos	-		51,17		-		2,60		0,84		6,31	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	1,88		1,13		5,40		8,33		0,10		1,25	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	205,78		148,44		143,76		334,89		195,60		424,81	
Pokytis (%)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	14%		4%		4%		1%		6%		2%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-10%		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	-20%		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-27%		-		-27%		-		-		-54%	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-6%		0%		-6%		2%		50%		17%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	19%		14%		3%		5%		10%		11%	
I. Personalo sąnaudos	-2%		7%		7%		80%		-19%		6%	
J. Mokesčių sąnaudos	-		-48%		-		-13%		18%		-18%	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-12%		-24%		2%		136%		-91%		-44%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	1%		-22%		4%		46%		3%		6%	

Įmonės komentarai:

1 Dėl padidėjusio perteklinio dumblo kiekio 2020 metais Nuotekų dumblo tvarkymui sunaudota 22 proc. technologinių medžiagų (flokuliantų) daugiau.

SĄNAUDŲ GRUPĖS	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas			5. Paviršinių nuotekų tvarkymas			6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV			NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS			BENDROSIOS SĄNAUDOS			IŠ VISO		
		#			#			#			#			#			#	
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x			x			x			x			x					0,00
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-			-			x			x			x					0,00
C. Elektros energijos sąnaudos	9,29			0,03			x			2,15			0,80					195,45
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	33,94			-			x			x			x					34,04
E. Kuro transportui sąnaudos	22,08			2,87			x			16,36			1,93					45,78
F. Šilumos energijos sąnaudos	-			-			x			3,52			1,60					9,24
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	9,56			0,78			x			35,03			2,97					114,81
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	14,77			4,62			x			59,74			5,24					418,45
I. Personalo sąnaudos	72,66			12,32			x			190,23			254,64					1 166,30
J. Mokesčių sąnaudos	0,65			1,22			x			-			10,48					122,85
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,69			0,22			x			3,27			53,20					73,15
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x			x			x			x			70,82					70,82
IŠ VISO				163,65			22,06			169,27			310,30					401,68
																		2 420,15
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x			x			x			x			x					0,00
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-			-			x			x			x					0,00
C. Elektros energijos sąnaudos	11,32			0,04			x			2,37			0,91					203,33
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	41,04			-			x			x			x					41,13
E. Kuro transportui sąnaudos	18,55			4,30			x			16,11			1,27					42,26
F. Šilumos energijos sąnaudos	-			-			x			2,17			1,16					5,80
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	11,51			2,51			x			40,72			3,50					131,94
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	17,57			5,51			x			65,28			4,85					459,21
I. Personalo sąnaudos	74,21			26,76			x			203,86			274,00					1 320,12
J. Mokesčių sąnaudos	0,60			1,26			x			-			10,43					73,20
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,98			0,18			x			2,88			58,50					80,62
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x			x			x			x			96,76					96,76
IŠ VISO				175,77			40,55			167,70			333,40					451,38
																		2 622,08
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x			x			x			x			x					0%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-			-			x			x			x					0%
C. Elektros energijos sąnaudos	22%			35%			x			11%			14%					4%
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	21%			-			x			x			x					21% 1
E. Kuro transportui sąnaudos	-16%			50%			x			-2%			-34%					-8%
F. Šilumos energijos sąnaudos	-			-			x			-38%			-27%					-37%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	20%			221%			x			16%			18%					15%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	19%			19%			x			9%			-7%					10%
I. Personalo sąnaudos	2%			117%			x			7%			8%					13%
J. Mokesčių sąnaudos	-8%			3%			x			-			-1%					-40%
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	43%			-21%			x			-12%			10%					10%
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x			x			x			x			37%					37%
IŠ VISO				7%			84%			-1%			7%					12%
																		8%

Įmonės komentarai:

1 Dėl padidėjusio perteklinio dumblo kiekio 2020 metais Nuotekų d

Pajamos	2019	2020	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	860	929	8%	-
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	279	403	44%	Nuo 2019 08 01 didesni nuotekų surinkimo paslaugų tarifai. Taip pat surinktas didesnis nuotekų kiekis.
C. Nuotekų valymo pajamos	524	476	-9%	
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	104	96	-8%	
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	189	218	15%	
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	11	14	29%	Nuo 2019 08 01 galiojantys nauji įkainiai
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	31	50	59%	Nuo 2019 08 01 taikomi didesni tarifai, apmokestinta daugiau vartotojų, kurie naudojami paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugomis. Dėl pakeistos metodikos, buvo apmokestintas didesnis kritulių kiekis.
H. Apskaitos veiklos pajamos	215	264	23%	Pajamų didėjimui įtakos turėjo padidėjęs vartotojų skaičius, tuo pačiu padidėjęs apskaitos prietaisų skaičius. Taip pat pajamų padidėjimui įtakos turėjo nuo 2019 08 01 taikomi nauji didesni tarifai.
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	-	-	-	-
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	310	344	11%	
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	11	11	-6%	-
Iš viso	2 534	2 805	11%	