

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB „UKMERGĖS VANDENYS“
2021 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PATIKRA**

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Registracijos Nr. AN11917-3R

Audito užsakovas: UAB „Ukmergės vandenys“

VILNIUS, 2022

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

**UAB „UKMERMĖS VANDENYS“ VADOVYBEI
VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI**

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2019 m. rugėjo 17 d., „Finansinių ataskaitų auditu paslaugų teikimo sutartis Nr. AN11917, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB „Ukmergės vandenys“), kurios išvardytoje žemiau, dėl 2021 m. įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiame duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

Kadangi išvardytoje procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius auditu 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 auditu standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais (ar atitinkamus nacionalinius 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 teisés aktuose numatytais 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
2022 m. balandžio 28 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“, auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001427

Eil. Nr.	Duomenų šaltinis, teisinis pagrindas	Patikros procedūros klausimai	Pareiškimai Taip Ne	Pateikiami dokumentai, duomenys, įrodymai	Komentarai dėl pateiktų dokumentų bei duomenų Nepateikimo priežasčių aprašymas
1.	I	Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.).			
1.1	I	Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpiai duomenų palyginimas.			
1.1.1	I	Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpiai 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 Jmonės 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. Ilgalakio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

2.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų 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 iš jos:		X	X	X
1.1	Reguliuojamo ilgalakio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	13 449,93	X	13 449,93	13 449,93
1.2	Už dotacijas įsigijimo ir neatlygintai gauto turto vertė (GVNT)	20 423,01	X	20 423,01	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVNT)	149,37	X	X	X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVNT)	3 687,69	X	4 042,49	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVNT)	205,43	X	X	X
1.6	Kita reguliuojama veikla-apskaitos veikla	258,98	X	258,98	X
1.7	Kitų veiklų ilgalakio turto įsigijimo vertė-nereguliuojama veikla	177,11	X	177,11	X
2.	IMNT sukauptas nusidėvėjimas	X		X	X
3.	IMNT metinis nusidėvėjimas		476,19	X	X
4.	Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT				
5.	Nepaskirstoma (nusidėvėjės)*				
6.	Nepaskirstoma (nurašytas)**				
7.	Nepaskirstoma (nusuderintas)	647,33		647,33	

* pagal Aprašą nusidėvėjės, bet jmonės 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	38793,41	38777,09	16,32

Žemiau pateikiami Jmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

-16,32

SUMA

1,50

DK 1200 sąskaitoje debete apskaitoma jmonės 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 (subsidiomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

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

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	20423,01	19958,09	464,92

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

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

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Perimto turto pradinė vertė, tūkst. Eur
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 jr. 50m ³ /d(BVĮ dumb,talpa,technolog. tinklai, tvora, dumblo aikšteliė)Jasiuliškio k.	87,59
25180-2ES	Nuotekų valymo jr. 50m ³ /d(BVĮ dumb,talpa,technolog. tinklai, tvora, dumblo aikšteliė)Jasiuliškio k.	36,17
25180-1ES_1	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVI	17,89
25180-1ES	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVI	7,39
15180ES_2	Orapūtinė Jasiuliškio NVI	1,86
15180ES	Orapūtinė Jasiuliškio NVI	0,77
35183ES	Inžineriniai tinklai-Vandeniekio tinklai Jasiuliškio k.	12,88
35182ES_1	Inžineriniai tinkla Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	26,54
35182ES	Inžineriniai tinkla Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	1,08
25200ES_1	Kiti inžinerinių statinių- tvora, Žemaitkiemis	0,20
25200ES	Kiti inžinerinių statinių- tvora, Žemaitkiemis	0,47
25199-2ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandeniekio tinklų aptarnavimo statiniai (VB, art,gręž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-2ES	Inžineriniai tinklai-Vandeniekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art,gręž.), Žemaitkiemis	4,60
25199-1ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandeniekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art,gręž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-1ES	Inžineriniai tinklai-Vandeniekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art,gręž.), 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-Elektrros skydinė, Žemaitkiemis	0,13
15198ES	Pastatas-Elektrros skydinė, Žemaitkiemis	0,31
35205ES_1	Vandeniekio tinklai-Vandeniekio linija, Žemaitkiemis	34,08
35205ES	Vandeniekio tinklai-Vandeniekio 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	Vandeniekio tinklai-Vandeniekio linija, Žemaitkiemis	0,45
35201ES	Vandeniekio tinklai-Vandeniekio linija, Žemaitkiemis	1,05
25202ES_1	Gręžinių vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	18,54
25202ES	Gręžinių vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	43,25

VISO: 464,92

- b) Visiems, per atskaitinį laikotarpį įsigytoms, turto vienetams finansuotiems dotacijomis (subsidiomis) patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikiti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Per atskaitinį laikotarpį įsigytą, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė	1529,53	1529,53	0,00
Per atskaitinį laikotarpį įsigytą, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-reguliuojama veikla	1443,20	1443,20	0,00
Per atskaitinį laikotarpį įsigytą, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-nereguliuojama veikla	86,33	86,33	0,00

- c) Iš per atskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka atsirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikiti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

Turto finansuoto vartotojų lėšomis nėra.

2.2.2 Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Gavus iš Jmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota vertė.

Pastaba: Vadovybės patvirtinimo laiske Jmonė patvirtina, kad Auditu įmonei pateikiti visi taikytini Tarybos nutarimai (pažymos).

Netaikoma - Jmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

Jmonė neturi INMT, kurio vertė buvo perkainota

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

Jmonė neturi perkainoto turto.

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

Jmonė 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 pateikiti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija? Pateikti visų atrinktų ilgalaikio turto vienetų apskaitos kortelles 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.
Jmonė 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.

Patikrinus nenaudojamo turto sąrašus nustatėme, kad duomenys sutampa. Skirtumas - 5,24 tūkst. Eur RAS turto sąraše apskaitomas prie dotuoto turto, invent. Nr. 25184ES

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo turto vertė	149,37	154,61	-5,24

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.

2020 m. gruodžio 21 d. Ukmergės rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. 7-307 patvirtino UAB „Ukmergės vandenys“ 2021-2023 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos planą. 2021 metais faktiškai įvykdytos investicijos Valstybinejė energetikos reguliavimo taryboje nėra suderintos. Investicijos buvo pateiktos derinimui 2022 m. balandžio 8 d., užregistruota derinimui 2022 m. balandžio 15 d. Nr. RI-5186.

2.2.6 Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

- a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
Jmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvu didintas akcininkų turtinių įnašu.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.
Jmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvu didintas akcininkų turtinių 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 - Jmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Jmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
Netaikoma - Jmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- c) Investiciniis turtas.
Netaikoma - Jmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- d) Prestižas.
Netaikoma - Jmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuoose Aprašo punktuose.
Netaikoma - Jmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

2.3 IMNT nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimas

2.3.1 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojamie 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:

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

Sistemos aprašas laikotarpis, metais	Aprašas laikotarpis, metais
4	4
4	4-15
50	50-70
30	27-30
50	50
35	35
10	10
5	5
6	6
6	6
7	7
10	10
10	
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 prisikirtus turto pogrupius (filtravimo pagalba) ir nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitinkę Sistemų apraše nurodytų (žr. žemiau). Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė (itraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS
I.1.	Standartinė programinė įranga
I.1.	Spec. programinė įranga
I.1.	Kitas nematerialus turtas
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)
II.2.2.	Keliai, aikštės, šaligatviai ir tvoros
II.2.3.	Vamzdynai
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštės ir kt.)

Sistemos aprašas laikotarpis, metais	Aprašas laikotarpis, metais
4	4
4	4
50	50
30	30
50	50
35	35

II.3.	MAŠINOS IR IRANGA
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita iranga (siurbliai)
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI
II.4.1.	Apskaitos prietaisai
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorius ir kt.)
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS
II.5.1.	Lengvieji automobiliai
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniu vežti, autobusai žmonėms vežti)
II.6.	KITAS TURTAS
II.6.1.	Baldai
II.6.2.	Biuro iranga

10	10
5	5
6	6
6	6
7	7
10	10
10	10
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. atsitiktinė tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio nusidėvėjimo perskaiciavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto srašo duomenimis.

PATIKRA NEATLIEKAMA, NES 2021 M. JISISGYTAS TURTAS NESUDERINTAS VERT

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktinė tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaiciavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto srašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perskaiciavimas remiantis RAS aprašu		Nusidėvėjimas RAS turto srašo duomenimis		Apskaiciuoto ir RAS skirtumas			
			Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas		
I. NEMATERIALUSIS TURTAS										
INMT vienety, kurių vertė didžiausia, atranka										
1	Prog.NOD Ukmėgės vandenys UAB, ESET Endpoint Protection	45025	185,58	923,80	185,58	923,80	0,00	0,00		
2	Reguliavimo apskaitos sistema	45035	1610,92	7249,00	1610,92	7249,00	0,00	0,00		
3	Serverio su programine įranga "Ametistas"	45340	745,20	1800,90	745,20	1800,90	0,00	0,00		
4	Funkcionalumas, skirtas ger. vand. ir nuot. tvark. apskaitos atskyr	45279E	638,52	1649,51	638,52	1649,51	0,00	0,00		
5	Programa ESET ESET Endpoint Protection Advance(42)	45067	241,80	955,72	241,80	955,72	0,00	0,00		
Atsitiktinė INMT vienety atranka										
1	Microsoft Office Home & Business 2019 ENG	45473	52,92	57,33	52,92	57,33	0,00	0,00		
2	Microsoft Office Home & Business 2016	45026	122,79	611,00	122,79	611,00	0,00	0,00		
3	Programa Microsoft Office H&B 2016 Win P2	45089	47,88	183,12	47,88	183,12	0,00	0,00		
4	Are GIS Desktop Basic(buv. Areview) vardinė licencija	45238	129,72	389,16	129,72	389,16	0,00	0,00		
5	Windows Svr Std 2019 64bit.English 1pk DSP OEI DVD Core	45269E	208,20	572,55	208,20	572,55	0,00	0,00		
2. PASTATAI IR STATINIAI										
INMT vienety, kurių vertė didžiausia, atranka										
1	Aeraciniis blokas	22431E	39311,04	825595,44	39311,04	825595,44	0,00	0,00		
2	Garažo pastatas	110026aE	1094,64	44331,11	1094,64	44331,11	0,00	0,00		
3	Vandentiekio linija į kanalizacijos perpompavimo stotį Nr.3	3775E	2729,52	102811,11	2729,52	102811,11	0,00	0,00		
4	Oraputinė su dumblo siurbline	22432E	14856,48	312870,03	14856,48	312870,03	0,00	0,00		
5	G/b D800 technolog.vamzdynai(lin.2 ir 3,nuotek.padav.j aerotanką	32393E	3880,44	89250,10	3880,44	89250,10	0,00	0,00		
Atsitiktinė INMT vienety atranka										
1	Vandentiekio tinklai L.Giros PVC D 110 (1998.10)	32597E	275,52	6107,54	275,52	6107,54	0,00	0,00		
2	Nuotekų gt.nuotekų tinklai tarp KŠ32a ir KŠ51; vamzd.PVC D250	32839E	822,00	16303,10	822,00	16303,10	0,00	0,00		
3	Nuotekų siurblinė NS-25 Kareivinių g.	24830_2	21,96	135,42	21,96	135,42	0,00	0,00		
4	Geležies šalinimo įrenginiai "EIGA NF-180/MAL,6,0m3/h	23986E	605,64	6106,80	605,64	6106,80	0,00	0,00		
5	Artezinis gržyinys Nr.3332/16	21906E	144,00	4104,37	144,00	4104,37	0,00	0,00		

3. MAŠINOS IR JRANGA						
<i>INMT vienetu, kurių vertė didžiausia, atranka</i>						
1	Vandens nugeležinimo filtrai Eiga NF-300/MAL 10m3/h	45241	4169,16	12507,48	4169,16	12507,48
2	Televizinė aparatūra nuotekų tinklų diagnostikai "IBAK" Modular	44877	2499,96	16706,01	2499,96	16706,01
3	Aeracinė sistema Sanitaire Silver	43914-1-3	2657,28	13879,54	2657,28	13879,54
4	Katilinė Nr.2 videntiekio stotyje	42619E	149,76	24848,34	149,76	24848,34
5	Smulkinančios grotos 30005-0024-DI(1 perp.stotis)	44052E	2296,68	22201,12	2296,68	22201,12
<i>Atsitiktinė INMT vienetu atranka</i>						
1	Siurblys Voncertor (NPS Nr.3)	45087	559,92	2006,38	559,92	2006,38
2	Smulkinančios grotos Muffin Monster (NS-26)	44850_2	96,96	597,92	96,96	597,92
3	Mobilus kompresorius Mobilar M43 (2148)	44886	954,96	5650,18	954,96	5650,18
4	Cirkuliacinis dumblo siurblys DX3068.180MT/472 2kW	44978	342,24	1254,92	342,24	1254,92
5	Dujinis katilas Viadrus G-42-7(katilinė Nr.3)	45085	117,24	420,11	117,24	420,11
4. KITI JRENGINIAI, PRIETAISAI IR JRANKIAI						
<i>INMT vienetu, kurių vertė didžiausia, atranka</i>						
1	Azoto distiliavimo įrenginys VAPODEST 20	42482E	325,44	7680,03	325,44	7680,03
2	Beašis spiralinis transporteris STN180	45321E	1192,68	2882,31	1192,68	2882,31
3	Telemetrijos skydas DPS-3(NS Nr.3)	43886	1278,60	3742,76	1278,60	3742,76
4	Saulės kolektorų komplektas	44793	347,43	4748,69	347,43	4748,69
5	Lydoukių NVI valdymo skydas	44942	369,60	1511,64	369,60	1511,64
<i>Atsitiktinė INMT vienetu atranka</i>						
1	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	104,52	270,01	104,52	270,01
2	Laidumo matuoklis InoLab Cond 7110 su davykliu TetrCond 325	44804	126,60	999,96	126,60	999,96
3	Pjūklas Stihl MS231	44903	52,92	360,68	52,92	360,68
4	Plokštelių užpildymo įrenginys WQS2X-230	45044	436,56	1673,48	436,56	1673,48
5	Debitomatis OPTIFLUX 2300W DN 80 (Dainavos NVI)	45237	308,52	925,56	308,52	925,56
5. TRANSPORTO PRIEMONĖS						
<i>INMT vienetu, kurių vertė didžiausia, atranka</i>						
1	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	5570,16	29647,94	5570,16	29647,94
2	Ekskavatorinis krautuvas KOMATSU	44086E	3021,48	46806,62	3021,48	46806,62
3	Mini ekskavatorius Bobcat	45055	2700,72	10393,68	2700,72	10393,68
4	Traktorius Valtra A93H	44762E	3089,28	27803,38	3089,28	27803,38
5	Mini ekskavatorius JCB 8025 ZTC	44685E	2479,44	23041,74	2479,44	23041,74
<i>Atsitiktinė INMT vienetu atranka</i>						
1	Automobilis Fiat Ducato PLH 2,2 130M JET valst.Nr. GNM 884	54194E	1188,84	16077,20	1188,84	16077,20
2	Automobilis FORD TR CUSTOM valst.Nr. HEP673	54707E	1968,72	22499,12	1968,72	22499,12
3	Automobilis VW N CADDY 2.0 TDI valst.Nr. KCM230	55017	2057,16	8220,24	2057,16	8220,24
4	Automobilis Peugeot partner reg.Nr.KEP 791	55045	1328,52	5401,66	1328,52	5401,66
5	Automobilis Peugeot Boxer, valst. Nr. LGI370	55383E	1900,68	3959,75	1900,68	3959,75
6. KITAS ILGALAIKIS TURTAS						
<i>INMT vienetu, kurių vertė didžiausia, atranka</i>						
1	Serveris DELL PowerEdge R740xd, 2xXeon 4114	45265E	850,80	2339,70	850,80	2339,70
2	Laboratorinė traukos spinta Nr.1	74107E	171,00	3432,88	171,00	3432,88
3	Laboratorinė centrinis stalassu inst.lentynų modulių	74109E	144,96	2909,38	144,96	2909,38
4	Laboratorinė traukos spinta Nr.2	74108E	142,32	2856,53	142,32	2856,53
5	Laboratorinė traukos spinta Nr.2 su ventil. TD500/160	74736E	293,64	2104,41	293,64	2104,41
<i>Atsitiktinė INMT vienetu atranka</i>						
1	Biuro spinta slankiojančiomis durimis (2750mm ilgio)	74228E	52,08	429,68	52,08	429,68
2	Operatorinės baldų komplektas	75357E	45,48	469,89	45,48	469,89
3	Kompiuteris i5-6402, 8Gb, 240GB SSD su Windows 7 PRO	44958	116,88	262,98	116,88	262,98
4	Vaizdo projektorius Optoma EH341	44909	134,04	748,39	134,04	748,39

5	Spausdintuvas	45346E	108,84	253,96	108,84	253,96	0,00	0,00
---	---------------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

2.4 IMNT pirmenis paskyrimas

2.4.1 Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

- a) Atrinkti iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Pateikti Jmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Pagrįsti, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teiki.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskirimo pagrindimas
I.	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 neatskiriamas 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 Jasiliškio 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.namų 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.vandentinklai 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 Deltu	33374E	Vandentiekio tinklai

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

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

1	Buitinių nuotekų siurblini HDPE, d-1,5m, h-4,16m su tvora NS-2, Balelių k.	25323E	Nuotekų surinkimas
2	Siurblių valdymo skydas NS Tulpiakiemio k.	45206	Duomenų perdavimo įranga nuotekų surblinėje
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 surblinėje
5	Buitinių nuotekų siurblys Nr.1Rexa PRO V05DA-126/EAD1X2-T0015-540-O 2,1kWBalelių k.NS-1	45322-1E	Siurblys įrengtas nuotekų surblinėje

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1	Dviejų velenų smulkinančios grotos 20002DI Mini Monster (2 perp.st)	44767	Pirma nuotekų valymo technologijos grandis
2	Orapūtė DT65/102 su 30 kW varikliu ir triukšmo slopintuvu (miesto NVI)	45278E	Nuotekų valymo technologinė įranga
3	Debitomatis OPTIFLUX 2300W DN 80 (Dainavos NVI)	45237	Nuotekų valymo apskaita
4	Nuotekų valymo įrenginiai 24 m3/d Petronių k.	25366	Nuotekų valymo įrenginiai
5	Nuotekų siurblys PROCO5DA-328/EAD1x2-T0025-540 (Tvenkinii g. Nr. 11) 2,5 kW	45416	Nuotekų valymo technologijos įranga

2.3 Nuotekų dumblio tvarkymas (III. Dumblas)

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 tankintuvai	22446E	Dumblo tvarkymo technologijos įranga (naudojama dumblo tankinimui)
4	Komposto vartytuvai Backhus 16.36,Sargelių km.	44026	Transporto priemonė naudojama kaupų vartymui dumblo kompostavimo aikštelyje
5	Dumblo tirštintuvu valdymo skydas DTVS	43882	Dumblo tvarkymo technologijos įranga (naudojama dumblo tankinimui)

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)

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

b) Atrinkti iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto srašo po 5 turto vienetus kiekviename sąnaudų centru (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei). Pateikti Jmonės 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 priskirimo pagrindimas
---------	-------------	----------	---------------------------------------

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)			
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E	
2	Benzininis elektros generatorius	45217E	
3	Katilinė Nr.1	45463E	
4	Galios transformatorius	45375E	
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens gavybos veiklai šio turto tenka 1,10 proc.

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E	
2	Benzininis elektros generatorius	45217E	
3	Katilinė Nr.1	45463E	
4	Galios transformatorius	45375E	
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens ruošimo veiklai šio turto tenka 5,67 proc.

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E	
2	Benzininis elektros generatorius	45217E	
3	Katilinė Nr.1	45463E	
4	Galios transformatorius	45375E	
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens tiekimo veiklai šio turto tenka 18,42 proc.

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS			
2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E	
2	Benzininis elektros generatorius	45217E	
3	Katilinė Nr.1	45463E	
4	Galios transformatorius	45375E	
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų surinkimo veiklai šio turto tenka 40,20 proc.

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E
2	Benzininis elektros generatorius	45217E
3	Katilinė Nr.1	45463E
4	Galius transformatorius	45375E
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E

pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų valymo veiklai šio turto tenka 20,37 proc.

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)		
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E
2	Benzininis elektros generatorius	45217E
3	Katilinė Nr.1	45463E
4	Galius transformatorius	45375E
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E

pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų dumblo tvarkymo veiklai šio turto tenka 7,54 proc.

2.4 Pavaršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Operatorinės baldų komplektas	75357E
2	Benzininis elektros generatorius	45217E
3	Katilinė Nr.1	45463E
4	Galius transformatorius	45375E
5	Ekskavatorius krautuvas KOMATSU	44086E

pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Pavaršinių nuotekų tvarkymo veiklai šio turto tenka 4,94 proc.

- c) Prašome atrinkti iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo 5 turto vienetus. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Prašome pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemoje teikita.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskirimo pagrindimas
1	Nešiojamas kompiuteris	45461E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
2	Spausdintuvas	45346E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
3	Kompiuteris Intel i5-7400, 8Gb, 256-SSD su Windows 10PRO	45041	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
4	Maitinimo šaltinis UPS	45264E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
5	Kancialerinė spinta	74954	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.

Palyginti RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitinkimų (žr. žemiau)
PASTABA. (išskyrus IMT įsigytą 2021 m., kuris privalo būti suderintas su VERT)

Eil. Nr.	Paskirstymo centras (Ilgaikio 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, aikštės, 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 įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelių 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 IRANGA			
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grębliai, 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 siurbliai 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 įranga)	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, vandeniu 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 nenustatėme 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-kita reguliuojama	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur (išskyrus IMT įsigytą 2021 m., kuris privalo būti suderintas su VERT)	246 362,63	0,87	0,87	0,87	Atitinka
II. Gavyba		309 929,93	1,10	1,10	1,10	Atitinka
III. Ruošimas		1 605 398,66	5,67	5,67	5,67	Atitinka
IV. Pristatymas		5 211 421,93	18,42	18,42	18,42	Atitinka
V. Surinkimas		11 375 504,96	40,20	40,20	40,20	Atitinka
VI. Valymas		5 763 003,33	20,37	20,37	20,37	Atitinka
VII. Dumblas		2 133 655,83	7,54	7,54	7,54	Atitinka
VIII. Pav. nuotekos		1 398 502,90	4,94	4,94	4,94	Atitinka
IX. Kita reguliuojama		250 584,54	0,89	0,89	0,89	Atitinka
X. Nereguliuojama		Suma	28 294 364,71			

2.5.2 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar:

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

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams mes patikrinome, ar RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskirtas 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 vienetams 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 Kogeneracnio turto paskirstymo patikrinimas

Palyginti 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 kogeneracnio 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 jokio turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti įmonės paaškinimus. Pastaba: Įmonė turėtu pagrįsti, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant jokio IMNT.

Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms analizė.

Pavadinimas	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla-Apskaitos veikla
Pajamos	489,24	267,93
Priskrito IMT įsigijimo savikaina	164,26	246,36
Priskrito IMT likutinė vertė	116,89	107,17

2.6 Duomenų perkėlimas į RVA

2.6.1 Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

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

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	39,04	39,04	0,00
II. Gavyba	8,98	8,98	0,00
III. Ruošimas	38,44	38,44	0,00
IV. Pristatymas	58,70	58,70	0,00
V. Surinkimas	113,50	113,50	0,00
VI. Valymas	120,27	120,27	0,00
VII. Dumblas	13,23	13,23	0,00
VIII. Pav. nuotekos	5,51	5,51	0,00
VIII. Kita reguliuojama			0,00
X. Nereguliuojama	8,73	8,73	0,00
Netiesioginės sąnaudos	64,06	64,06	0,00
Bendrosios sąnaudos	5,71	5,71	0,00
IS VISO:	476,19	476,19	0,00

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

3.1.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

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

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	3 028,98	3 028,98	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 pirmiaisiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).

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

Pajamos	
1	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos
2	Nuotekų surinkimas centralizuotas nuotekų surinkimo tinklais pajamos
3	Nuotekų valymo pajamos
4	Pajamos už padidėjusią ir savitą taršą
5	Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos
6	Pajamos už kitų bendrovų atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą
7	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos
8	Apskaitos veiklos -kitos reguliuojamos veiklos pajamos
9	Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos
10	Nereguliuojamosios veiklos pajamos (iskaitant finansinę veiklą)
11	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos

	RVA	Sąsk.	DK	Skirtumas
A	921,54	5001	921,54	0,00
B	454,00	5002; 5005	1273,94	0,00
C	471,43	5002		
D	116,69	5002		
E	231,82	5002		
F	15,08	50021	15,08	0,00
G	54,76	5009	54,76	0,00
H	267,93	5003	267,93	0,00
I		5211, 5216, 5221, 5224,		0,00
J	482,75	5004, 533	482,75	0,00
K	12,96	5218	12,96	0,00
IŠ VISO:		3028,98	3028,98	0,00

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

Pirminių šaltinių informacija detalii.

Atlikę procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatom.

3.2.2 Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

	Iš viso	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla	Skirtumas
Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamos	12,96	6,48	6,48	0,00

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

4.	Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)
4.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas
4.1.1	DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

- a) Patikrinti, ar Jmonės užpildyto 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 Jmonės užpildyto DU suvestinės stulpelio F sumą su BA informaciją, o stulpelio L sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA (4 priedas, A6.1 eilutė)	BA	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 461,11	X	1 461,11	0,00
G(L) stulpelio suma	1 461,11	1 461,11	X	0,00

- b) Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti Jmonės paaškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir kokiu tikslu koreguojama).

4.1.2	DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)
-------	--

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

Palyginę Jmonės užpildyto DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirmilio 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	1 461,11	1 473,37	-12,27

Žemiau pateikiame Jmonės paaškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

12,27	0,00
2,28	
19,58	
2,32	
11,91	

Iškelta į IMT remonto darbus

Bendrovės darbuotojų premijavimas pagal Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13-716 (2021 04 29)

Surtartis su Užimtumo tarnyba

Nepanaudotų atostogų kaupiniai

4.2	DU sąnaudų pirminis priskyrimas
-----	---------------------------------

4.2.1	Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas
-------	---

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktinė 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 Jmonės paaškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą. Jmonė turėtų pagrįsti, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikiti.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigu pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS						

1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)
-----	---------------------------------------

1.	136	Šaltkalvis remontininkas	15,27622	15,27622	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens gavybos veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	64	Videntiekio stoties meistras	19,60383	19,60383	0,00	

1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)
-----	---

1.	284	Inžinierius - technologas	18,0858	18,0858	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens ruošimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	319	Videntiekio stočių operatorius- šaltkalvis remontininkas	14,38274	14,38274	0,00	

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)						
1.	206	Avarinių atstatomujų darbų šaltkalvis	14,6099	14,6099	0,00	
2.	72	Avarinių atstatomujų darbų šaltkalvis	15,57992	15,57992	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens tiekimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtiniai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2. NUOTEKŲ TVARKYMAS						
2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotas nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)						
1.	45	Vairuotojas-avarinių atstatomujų darbų šaltkalvis	15,42343	15,42343	0,00	
2.	66	Meistras	18,49521	18,49521	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų surinkimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtiniai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)						
1.	3	Valymo įrenginių operatorius	15,46951	15,46951	0,00	
2.	148	Šaltkalvis remontininkas	16,29238	16,29238	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų valymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtiniai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)						
1.	332	Dumbo apdorojimo ir valymo įrenginių meistras	12,59242	12,59242	0,00	
2.	334	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	16,05111	16,05111	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų dumblo tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtiniai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)						
1.	227	Avarinių atstatomujų darbų šaltkalvis	13,20867	13,20867	0,00	
2.	73	Šaltkalvis remontininkas	14,28586	14,28586	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojas yra priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtiniai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
b)	<i>Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktinė tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti Jmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupėi). Jmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.</i>					
Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigu pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	275	Ekskavatorininkas	16,36341	16,36341	0,00	
2.	212	Mechanikas	21,24062	21,24062	0,00	
3.	297	Gamybinių patalpų valytoja	9,81399	9,81399	0,00	
4.	223	Elektromontuotojas	19,07532	19,07532	0,00	
5.	155	Meistras	20,14797	20,14797	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.6 punktu darbuotojai priskiriami netiesioginės veiklos sąnaudoms.
c)	<i>Iš bendram veiklos palaiykimui priskiriamų DU vienetų atsitiktinė tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti Jmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (bendruju veiklos sąnaudų grupėi). Jmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra naudojami visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.</i>					
Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigu pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	227	Administratorė-personalo inspektorė	16,38101	16,38101	0,00	
2.	307	Viešųjų pirkimų organizatorius	18,05411	18,05411	0,00	
3.	326	Gam.-tech. Skyriaus viršininkas	18,75791	18,75791	0,00	
4.	331	IT specialistas	15,76687	15,76687	0,00	
5.	281	Vandentiekio-nuotekų tinklų inžinierė	15,156	15,156	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.7 punktu darbuotojai priskiriami bendrosioms sąnaudoms.

4.2.2 | Pirmonio DU sėnaudų priskyrimo patikrinimas

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

Žemiau pateikiama DU priskirto kitai nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla-Apskaitos veikla
Pajamos	489,24	267,93
Priskirta DU	193,76	163,35

4.3 | Duomenų perkėlimas į RVA

4.3.1 | DU sėnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

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

Paslauga	DU		
	DU suvestinė	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	163,35	163,35	0,00
II. Gavyba	48,71	48,71	0,00
II. Ruošimas	88,34	88,34	0,00
II. Pristatymas	142,78	142,78	0,00
III. Surinkimas	48,14	48,14	0,00
III. Valymas	204,55	204,55	0,00
III. Dumblas	75,18	75,18	0,00
III. Pav. nuotekos	27,38	27,38	0,00
IV. Kita reguliuojama			0,00
V. Nereguliuojama	193,76	193,76	0,00
Netiesioginės sėnaudos	201,61	201,61	0,00
Bendrosios sėnaudos	267,28	267,28	0,00
Nepaskirstomosios sėnaudos		X	X
IŠ VISO:	1 461,11	1 461,11	0,00

5. | Sėnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1 | Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

5.1.1 | Sėnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo:

- a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA. Pastaba: tolesnės sėnaudų patikrinimo procedūros vykdomas tik esant atsakymui „Taip“.
- b) 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	1 461,11	1 461,11	X	0,00
D(L) stulpelio suma	1 461,11	X	1 461,11	0,00

5.2 Sąnaudų paskirstymas į sąnaudų grupes ir pogrupius

5.2.1 Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo:

- a) 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).

- b) 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.

- c) 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).

- d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirmynio sąnaudų grupavimams pateikiti 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 prie 6.2. I-J stulpeliuose.

5.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas

5.3.1 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (I)

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo duomenys, sutampa su RVA informacija. Pastaba: tolesnės nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomas 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	-0,53	-0,53	0,00
2.	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomas pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiai, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	-0,10	-0,10	0,00
3.	E.3. Tantjemų 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	3,37	3,37	0,00
5.	E.5. Patirtos palikimų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	0,12	0,12	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. Repräsentacijos, 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 pusę nuemos 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	13,14	13,14	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 profsajungoms 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 nuomas, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	0,00	0,00	0,00
13.	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaike turto vertė	11,74	11,74	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	2,09	2,09	0,00
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	11,05	11,05	0,00

IŠ VISO:	40,88	40,88	0,00
----------	-------	-------	------

5.3.2 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatyti 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 laikotarpi.

Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos išrašus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlkti šias procedūras:

- a) visiems individualiai reikšmingiemis (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpi) apskaitos išrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms;

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	PRDSF-0000161	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie	22,17	
10	RC10492181	Valstybės įmonė Registrų centras	2211,87	
8	SLS1087	MB "SL Sprendimai"	1172,51	
2	VEL0000723	UAB „Velsiga“	455,00	
6	AEDR0011104	UAB "Edrana Baltic"	532,99	
5	TUV00049197	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	41,16	
4	BOLIT-00031237	UAB „VIA fortis“	3347,00	
3	ATC010285	UAB „VAATC“	386,95	
9	LLS200283324	"Swedbank lizingas" UAB	400,30	
7	VHG04978	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	580,49	

- b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos išrašų atsitiktinė tvarka atrinkti 5 išrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	TUV90003204	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	329,00	
5	UKM0007539	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų	408,00	
3	VAND-0009381	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	250,00	
2	VAND-0009525	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	90,00	
4	VAPN15060	UAB "Verslo Aljansas"	100,00	

5.4	Paskirstomųjų sąnaudų pirminis priskyrimas
5.4.1	Pirmio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (I)

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo:

- a) *Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės pirmio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.*
Patikrinę įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, 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 pirmio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.*
Patikrinę įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, 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 pirmio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.*

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

5.4.2	Pirmio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)
--------------	---

a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktomis reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminių priskyrimų. Įmonė turi pagrasti, kad sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teiki.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuoja veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	VEL0000704	UAB „Velsiga“	442,00	VG	Objektų valdymo ir stebėjimo paslaugos administravimo mokesčis už einamą mėnesį (2021 01 29)
2	VEL0000708	UAB „Velsiga“	890,00	VG	Siesikų kaimo vandenvietės duomenų perdavimo įrangos atnaujinimo darbai(2021 01 29)
3	LDT654331	Ignitis UAB	223,43	VG	Patalpų šildymas (2021 01 31)
4	EK-02158	UAB "Tarandės šeimos klinika"	30,00	VG	Darbuotojų profilaktinis patikrinimas (2021 06 10)
6	VEL0000748	UAB „Velsiga“	455,00	VG	Objektų valdymo ir stebėjimo paslaugos administravimo mokesčis už einamą mėnesį (2021 11 30)
7	LDT851193	Ignitis UAB	575,45	VG	Šildymas (2021 11 30)
8	VEL0000749	UAB „Velsiga“	890,00	VG	Rečionių kaimo vandenvietės duomenų perdavimo įrangos atnaujinimo darbai(2021 12 22)
9	VEL0000751	UAB „Velsiga“	455,00	VG	Objektų valdymo ir stebėjimo paslaugos administravimo mokesčis už einamą mėnesį (2021 12 30)
10	LDT874729	Ignitis UAB	739,50	VG	Patalpų šildymas (2021 12 31)

1	STD-10887	Lietuvos standartizacijos departamentas	38,00	VT	Geriamojo bvandens laboratorijos standartai (2021 03 23)
2	RIA035114	UAB "Rianos metrologijos paslaugos"	35,50	VT	Laboratoriinės įrangos patikra (vandens laboratorija)(2021 03 26)
3	VT2104-26	UAB "Vandens tyrimai"	94,00	VT	Vandens cheminiai tyrimai(2021 04 09)
4	MC0040139	AB "Vilniaus metrologijos centras"	117,36	VT	Laboratoriinės įrangos patikra(2021 04 15)
5	RSC-21_04-125	Radiaciinės saugos centras	445,08	VT	Vandens tyrimai (2021 04 20)
6	VT2104-166	UAB "Vandens tyrimai"	2016,00	VT	Vandens cheminiai tyrimai (2021 04 30)
7	WL_35845	UAB "Wilo Lietuva"	1364,00	VT	Dalyks siurblių remontai (2021 09 27)
8	FQ-31	MB Future quality	90,00	VT	Mokymas (2021 10 04)
9	VLR-0011281	UAB "VL Rental"	199,10	VT	Siurblio remontas (2021 11 24)
10	VT212-36	UAB "Vandens tyrimai"	2419,20	VT	Vandens cheminiai tyrimai (2021 12 13)

1	ASE2100574	UAB "AASE"	20,00	NVD	Apsauga pagal sutartį už einamą mėnesį (2021 01 18)
2	TVS000081165	UAB "Xirgo Global"	11,58	NVD	TVS abonentinis/nuomos mokesčis už einamą mėnesį (2021 01 31)
3	2IROV00354	UAB ROVALTRA	293,75	NVD	Valtra T161C remontas, valst. Nr. T1301B (2021 02 02)
4	TUV00047025	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	36,81	NVD	Transporto priemonės techninė apžiūra, valst. Nr. GJE523 (2021 02 28)
5	DIR210113	UAB PEMPE	23,60	NVD	Hidrodrinaminės žarnos remontas (2021 03 05)
6	LAMMCA TL001055	Lietuvos agrarinų ir miškų mokslo centras	159,50	NVD	Dumblo tyrimai (2021 05 26)
7	KAD-0095511	ADAMPOLIS,UAB	2371,03	NVD	Dumbliasiurbės aptarnavimas, valst. Nr. GJE523 (2021 07 12)
8	BIOLIT-00031237	VIA fortis, UAB	3347,00	NVD	Smulkintuvu nuoma (2021 08 19)
9	PP3334	UAB "Patikra"	350,00	NVD	Automobilinių svarstyklų patikra (2021 11 05)
10	UPSPC-2021255	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros	23,95	NVD	Vakcina nuo erkinio encifalito (2021 12 31)

b) Netiesioginės snaudos

Trims pasirinktiems snaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų snaudų grupėi) gauti DK saskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktinę tvarką atrinkus po 10 įrašų pateikti Jmonės paaškinimus pagrindžiančius jų pirmąjį priskyrimą. Jmonė turi pagrįsti, kad snaudos yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas snaudų centras.

Eil. Nr.	Saskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Snaudų priskyrimo pagrindimas
1	ALA000209081	UAB „Aljuva“	341,74	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. BOA122 (Transporto padalinys) (2021 02 26)
2	ALA000209082	UAB „Aljuva“	148,35	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. HTL896 (Transporto padalinys) (2021 02 26)
3	2IROV01788	UAB „Rovaltra“	373,00	NET	Traktoriaus Valtra remontas (Transporto padalinys) (2021 04 26)
4	ALS000210205	UAB „Aljuva“	182,64	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. HMT803, (Transporto padalinys) (2021 04 30)
5	TUV00048087	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	69,83	NET	Transporto priemonių techninė apžiūra (Transporto padalinys) (2021 04 30)
6	AB4620	UAB „Transervisas“	144,63	NET	Stiklo keitimas HTL896 (Transporto padalinys) (2021 06 04)
7	AVC5320330	UAB „Autovici“	13,24	NET	Transporto priemonių remontas (Transporto padalinys) (2021 08 10)
8	AAB592009	UAB „Stokker“	3773,42	NET	Ekskavatorius JCB8025 ZTS remontas (Transporto padalinys) (2021 09 29)
9	UPSPC-2021243	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros	20,00	NET	Covid tyrimas (Transporto padalinys) (2021 10 07)
10	KAU2111723	UAB „Žalvaris“	240,80	NET	Panaudotos alyvos utilizavimas (Transporto padalinys) (2021 11 30)
1	TUV90003204	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	329,00	NET	
9	SLS1027	MB „SL Sprendimai“	102,00	NET	Už energetikos darbuotojų atestavimą (Energetikų tarnyba) (2021 02 24)
10	SLS1100	MB „SL Sprendimai“	1325,94	NET	Už elektrotechninio personalo kompetencijų tobulinimą elektrosaugos kategorijai įgyti(Energetikų tarnyba) (2021 02 25)
2	SLS1130	MB „SL Sprendimai“	2117,28	NET	El. matavimų paslauga (Energetikų tarnyba) (2021 05 11)
3	UBŪ0005128	UAB „Ukmergės butų ūkis“	95,24	NET	El. matavimų paslauga (Energetikų tarnyba) (2021 06 25)
4	UBŪ0005117	UAB „Ukmergės butų ūkis“	27,21	NET	Autobokštelių nuoma (Energetikų tarnyba) (2021 06 24)
5	AV-153	Albertas Veselka	170,00	NET	Autobokštelių nuoma (Energetikų tarnyba) (2021 06 17)
6	SLS1157	MB „SL Sprendimai“	1788,03	NET	El. variklio remontas (Energetikų tarnyba) (2021 07 12)
7	AV-169	Albertas Veselka	200,00	NET	El. matavimų paslauga (Energetikų tarnyba) (2021 08 30)
8	HS2533-354	UAB „Heating service“	100,00	NET	El. variklio remontas (Energetikų tarnyba) (2021 09 30)
					Šilumos katilo remontas (Energetikų padalinys) (2021 10 12)

c) Bendrosios snaudos

Gauti bendrijų snaudų DK saskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktinę tvarką atrinkus 10 įrašų pateikti Jmonės paaškinimus pagrindžiančius jų pirmąjį priskyrimą. Jmonė turi pagrįsti, kad snaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

Eil. Nr.	Saskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Snaudų priskyrimo pagrindimas
3	AEDR0011758	IĮ „Edrana Baltic“	532,99	AD	Programinės įrangos palaikymo mokesčiai už einamąjį mėnesį (2021 10 04)
1	VAND0009344	Viešoji įstaiga „Vandentvarkos institutas“	80,00	AD	Duomenų apsaugos reglamento įgyvendinimas einamojo mėnesio išlaidos (2021 10 04)
2	VAND0009343	Viešoji įstaiga „Vandentvarkos institutas“	85,00	AD	Korupcijos prevencinių priemonių įgyvendinimas einamojo mėnesio išlaidos (2021 10 04)
6	MCD015645	VŠĮ VALST. IR SAV. TARNAUT.	168,00	AD	Seminaras (2021 10 15)
7	RCI0492181	Valstybinė įmonė registrų centras	2211,87	AD	Naujų tinklų įrengimavimas (2021 10 18)
5	NEV0156911	UAN „Nevda“ (2020 06 22)	20,00	AD	Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ priežiūra už einamąjį mėnesį (2021 10 21)
8	TER-364-2021	UAB „Teragyda“	11,80	AD	Sveikatos patikra Darbų saugos specialistė (2021 10 27)
4	RRT0175081	Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo	2,94	AD	Už radio dažnius (2021 10 31)
10	TA0050545186	UAB „Bitė Lietuva“	17,98	AD	Telekomunikacijos paslaugos (2021 10 31)
9	ARB1529491274	AB „Telia Lietuva“	74,05	AD	Telefonijos paslaugos (2021 10 31)

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) nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatom.

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

C	Netiesioginės sąnaudos	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
RVA	Sistemos aprašas		
C.1. Elektros energijos sąnaudos			
C.1.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišykliems ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1.1. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, védinimo eksplotacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, védinimo eksplotacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, védinimo ir eksplotacijos elektros energijos sąnaudos	C.1.2. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, védinimo eksplotacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, védinimo eksplotacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.2. Kuro transportui sąnaudos			
C.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumblui, vandeniu 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 techniniai 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 jmokų VSDFV ir kitų darbdavio jmokų 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.	Nekilnoamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7.1. 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.7.2.	Žemės nuomas mokesčio sąnaudos	C.7.2. 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.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	C.7.3. 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.8. Finansinės sąnaudos

C.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8.1. 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.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	C.8.2. 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.9. Administracinių sąnaudos

C.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.1. 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.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9.2. 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.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.3. 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.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	C.9.4. 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.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9.5. 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.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	C.9.6. 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.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.7. 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.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9.8. 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.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.9. 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.9.10.	Apskaitos ir auditu paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.10. 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.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.11. 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.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9.12. 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.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.13. 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.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos.	C.9.14. 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.10. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos

C.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. 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. Kitos sąnaudos

C.11.1.	Turto nuomas 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 reikšmingiemis (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams pateikiti 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 nenustatėme neatitinkimų 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-kita reguliuojama veikla		246 362,63	0,87	0,87
II. Gavyba		309 929,93	1,10	1,10
II. Ruošimas		1 605 398,66	5,67	5,67
II. Pristatymas		5 211 421,93	18,42	18,42
III. Surinkimas		11 375 504,96	40,20	40,20
III. Valymas		5 763 003,33	20,37	20,37
III. Dumblas		2 133 655,83	7,54	7,54
III. Pav.nuotekos		1 398 502,90	4,94	4,94
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguliuojama		250 584,54	0,89	0,89

2 Kriterijus - Elektros energijos sąnaudų grupėi

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė kWh	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla				
II. Gavyba				
II. Ruošimas				
II. Pristatymas				
III. Surinkimas				
III. Valymas				
III. Dumblas				
III. Pav.nuotekos				
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguliuojama				
Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh				
		3 454	11,67	11,67
		2 864	9,67	9,67
		21 818	73,70	73,70
		1 468	4,96	4,96

5.5.2 Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo:

- a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų 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 sąnaudų 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 sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų 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	13 886,02	13 886,02	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	6 527,50	X	6 527,50	0,00

6.1.2 Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma

6.1.3 Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa vykdomas per RVA užkėlimą į DSAIS formas. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis atlirkas 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 atlirkas 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 „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Netaikoma

b) Vandenvarkos 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 sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;

Palyginę duomenis RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų 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	#
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, admininstracinių ir kitos sąnaudos	1,88		1,13		5,40		8,33		0,10		1,25	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IS VISO	205,78		148,44		143,76		334,89		195,60		424,81	
2021 m.												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	0,46		35,12		3,75		32,01		24,10		112,12	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,31		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	2,02		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	1,61		-		2,82		-		-		4,87	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6,49		2,58		5,26		18,82		6,70		10,36	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	39,04		8,98		38,44		58,70		113,50		120,27	
I. Personalo sąnaudos	167,78		49,92		90,22		147,43		49,49		210,27	
J. Mokesčių sąnaudos	-		77,58		-		2,80		1,21		14,16	
K. Finansinės, admininstracinių ir kitos sąnaudos	1,93		1,16		5,85		7,57		0,04		2,86	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IS VISO	219,34		175,34		146,65		267,33		195,05		474,92	
Pokytis (%)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	-6%		3%		4%		9%		13%		12%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		248%		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	-0%		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	181%		-		186%		-		-		438%	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-24%		40%		-55%		-6%		-65%		-16%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	2%		-7%		2%		8%		3%		4%	
I. Personalo sąnaudos	9%		-1%		7%		-33%		13%		11%	
J. Mokesčių sąnaudos	-		52%		-		8%		44%		125%	
K. Finansinės, admininstracinių ir kitos sąnaudos	2%		3%		8%		-9%		-61%		130%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IS VISO	7%		18%		2%		-20%		0%		12%	

Įmonės komentarai:

1 Dėl padidėjusios 24 proc. dizelino kainos (sunaudotas kiekis 2021 m. lyginant su 2020 m. didesnis tik 2 proc.)

2 Dėl padidėjusios kainos už šilumą

3 Dėl realizuotų didesnių vandens ir nuotekų kiekių

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	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	
											0,00	
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	11,91		0,05		x		2,79		0,85		223,16	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	34,23		-		x		x		x		34,54	
E. Kuro transportui sąnaudos	23,86		6,20		x		21,20		2,07		55,35	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		4,94		3,26		17,50	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	22,07		4,79		x		43,48		4,89		125,44	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	13,23		5,51		x		64,06		5,71		467,46	
I. Personalo sąnaudos	77,00		28,09		x		208,44		274,70		1 303,35	
J. Mokesčių sąnaudos	0,70		2,83		x		-		13,16		112,44	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	4,96		0,20		x		9,34		61,56		95,46	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		40,88		40,88	
IŠ VISO	187,95		47,66		369,57		354,26		407,09		2 845,15	
											0,00	
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	5%		13%		x		18%		-6%		10%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-17%		-		x		x		x		-16%	
E. Kuro transportui sąnaudos	29%		44%		x		32%		62%		31% 1	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		128%		181%		202% 2	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	92%		91%		x		7%		40%		-5%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-25%		-		x		-2%		18%		2%	
I. Personalo sąnaudos	4%		5%		x		2%		0%		-1%	
J. Mokesčių sąnaudos	16%		125%		x		-		26%		54% 3	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	406%		13%		x		224%		5%		18%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		-58%		-58%	
IŠ VISO	7%		18%		120%		6%		-10%		9%	

Pajamos	2020	2021	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	929	922	-1%	-
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	403	454	13%	
C. Nuotekų valymo pajamos	476	471	-1%	
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąjį taršą	96	117	21%	Atitekėjo labiau užterštos nuotekos
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	218	232	7%	
F. Pajamos už kitų bendrovų atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	14	15	5%	
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	50	55	10%	
H. Apskaitos veiklos pajamos	264	268	1%	
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	-	-	-	
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	344	483	40%	Vienkartinės pajamos, kurios išaukė tokį padidėjimą - 126,8 tūkst. Eur - laimėtas konkursas „Būsty nuotekų sistemų prijungimo prie Ukmurgės miesto centralizuotų buitinių nuotekų tinklų projektavimo ir rango darbų atlikimo”.
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomas pajamos	11	13	23%	Padaugėjo nuomojamo turto vienetų
Is viso	2 805	3 029	8%	