

**UAB „UKMERGĖS VANDENYS“
2022 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PATIKRA**

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Registracijos Nr. AN12230-1R

Audito užsakovas: UAB „Ukmergės vandenys“

VILNIUS, 2023

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „UKMERGĖS VANDENYS“ VADOVYBEI VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2022 m. gruodžio 12 d., „Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartis Nr. AN12230, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB „Ukmergės vandenys“), kurios išvardytos žemiau, dėl 2022 m. Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

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

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

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

Auditorius Danius Stražinskas
2023 m. balandžio 28 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Eil. Nr.	Duomenų šaltinis, teisinis pagrindas	Patikros procedūros klausimai	Pareiškimai		Pateikiami dokumentai, duomenys, įrodymai	Komentarai dėl pateiktų dokumentų bei duomenų Nepateikimo priežasčių aprašymas
			Taip	Ne		

1.

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

1.1

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas.

1.1.1

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas

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

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

2.

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

2.1

Duomenų perkėlimo iš apskaitos 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 ilgalaikio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	13 870,73	X	13 870,73	13 870,73
1.2	Už dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	20 440,76	X	20 440,76	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVTNT)	149,37	X	X	X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVTNT)	3 841,06	X	5 239,99	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVTNT)	1 249,56	X	X	X
1.6	Kita reguliuojama veikla-apskaitos veikla	231,84	X	231,84	X
1.7	Kitų veiklų ilgalaikio turto įsigijimo vertė-nereguliuojama veikla	179,20	X	179,20	X
2.	IMNT sukauptas nusidėvėjimas	X		X	X
3.	IMNT metinis nusidėvėjimas		476,66	X	X
4.	Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT				
5.	Nepaskirstoma (nusidėvėjęs)*				
6.	Nepaskirstoma (nurašytas)**				
7.	Nepaskirstoma (nusuderintas)	430,81		430,81	

- *
- pagal Aprašą nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje dar naudojamas turtas
- **
- per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas, kuriam per ataskaitinį laikotarpį dar buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas pagal Aprašo nuostatas.

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

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

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	39143,77	39127,46	16,32

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

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

c) Patikrinti, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praeitų metų RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai.

<i>Straipsnio pavadinimas</i>	<i>RAS turto sąrašas 2022 01 01</i>	<i>RAS turto sąrašas 2021 12 31</i>	<i>Skirtumas</i>
IMNT įsigijimo vertė	38793,41	38793,41	0,00

Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą 2021 12 31 ir RAS turto sąrašą 2022 12 31 nustatėme, kad bendra IMNT įsigijimo vertė 2021 12 31 RAS turto sąraše sutampa su bendra įsigijimo verte 2022 01 01 RAS turto sąraše. RAS turto duomenys perkelti teisingai.

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

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

<i>Straipsnio pavadinimas</i>	<i>RAS turto sąrašas</i>	<i>BA</i>	<i>Skirtumas</i>
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	20440,76	19975,85	464,92

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

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

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Pavadinimas</i>	<i>Perimto turto pradinė vertė, tūkst. Eur</i>
25184ES	Pastatas-Vandens bokštas Jasiuliškio k.	5,24
35181ES_1	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	42,26
35181ES	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	12,43
25180-2ES_1	Nuotekų valymo įr. 50m3/d(BV) dumb. talpa, technolog. tinklai, tvora, dumblo aikštelė) Jasiuliškio k.	87,59
25180-2ES	Nuotekų valymo įr. 50m3/d(BV) dumb. talpa, technolog. tinklai, tvora, dumblo aikštelė) Jasiuliškio k.	36,17
25180-1ES_1	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVĮ	17,89
25180-1ES	Nuotekų siurblinė Jasiuliškio NVĮ	7,39
15180ES_2	Orapūtinė Jasiuliškio NVĮ	1,86
15180ES	Orapūtinė Jasiuliškio NVĮ	0,77
35183ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklai Jasiuliškio k.	12,88
35182ES_1	Inžineriniai tinklai Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	26,54
35182ES	Inžineriniai tinklai Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	1,08
25200ES_1	Kiti inžineriniai statiniai- tvora, Žemaitkiemis	0,20
25200ES	Kiti inžineriniai statiniai- tvora, Žemaitkiemis	0,47
25199-2ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai (VB, art.gręž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-2ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art.gręž.), Žemaitkiemis	4,60
25199-1ES_1	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio tinklų aptarnavimo statiniai(VB, art.gręž.), Žemaitkiemis	1,97
25199-1ES	Inžineriniai tinklai-Vandentiekio 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-Elektros skydinė, Žemaitkiemis	0,13
15198ES	Pastatas-Elektros skydinė, Žemaitkiemis	0,31
35205ES_1	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	34,08
35205ES	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	79,52
35204ES_1	Nuotekų šalinimo tinklai-Paplavų nuvedimo linija, Žemaitkiemis	4,81
35204ES	Nuotekų šalinimo tinklai-Paplavų nuvedimo linija, Žemaitkiemis	11,22
35201ES_1	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	0,45
35201ES	Vandentiekio tinklai-Vandentiekio linija, Žemaitkiemis	1,05
25202ES_1	Gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	18,54
25202ES	Gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), Žemaitkiemis	43,25

pastaba. 2021 12 31 įtrauktas į nenaudojamo turto sąrašą

VISO:

464,92

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

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė	18,88	18,88	0,00
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-reguliuojama veikla	18,02	18,02	0,00
Per ataskaitinį laikotarpį koreguoto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-reguliuojama veikla	0,86	0,86	0,00

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

Turto finansuoto vartotojų lėšomis nėra.

2.2.2 Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

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

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

* Ar Įmonė turi INMT, kurio vertė buvo perkainota?

Įmonė neturi INMT, kurio vertė buvo perkainota

* Ar Įmonės INMT vertė per ataskaitinį laikotarpį buvo perkainota?

Įmonė neturi perkainoto turto.

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

Įmonė neturi perkainoto turto.

Turto bendra perkainavimo vertė	Bendra turto perkainojimo vertės suma, tūkst. EUR		Skirtumas
	Pagal BA	Pagal RAS	
			0,00

b) Įmonė neturi perkainoto turto.

2.2.4 Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

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 įvesti į eksploataciją per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.

Aprašo 16.4.7 p.p. apibrėžiama, jog ūkio subjektui, vykdančiam ilgalaikio turto paskirstymą paslaugoms, draudžiama reguliuojamų kainų paslaugoms ir atitinkamiems verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamųjų kainų paslaugos, priskirti ilgalaikio turto (ar jo dalies), įsigyto įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintą su Taryba vertę. 2022 metais į eksploataciją įvestas turtas Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje nėra suderintas, jo vertė nėra priskirta reguliuojamai veiklai, ilgalaikio turto žiniaraštyje, šie turto vienetai turi požymį NSUD.

2.2.6 Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

- Visiems turto vienetais, kurių vertė per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.) patikrinti, ar:
- a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.
 - b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7 Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

- Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.
- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
 - b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
 - c) Investicinis turtas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
 - d) Prestižas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
 - e) Plėtos darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

2.3 IMNT nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimas

2.3.1 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.
Pastaba. Pagal ankstesnes Aprašo redakcijas dalies turto grupių normatyvai galėjo būti suderinti su Taryba atskiru nutarimu.
Palyginę Sistemos apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su Aprašo nuostatomis nenustatėme jokių skirtumų:

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

2.3.2 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

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

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

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT - PATIKRA NEATLIEKAMA, NES 2022 M. ĮSISGYTAS 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. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto sąrašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perskaičiavimas remiantis RAS aprašu		Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis		Apskaičiuoto ir RAS skirtumas	
			Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas
1. NEMATERIALUSIS TURTAS								
INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	PROFIT-W Internetinis skaitiklių deklaravimas ir ryšys su BankLink sistena	45500E	465,48	853,38	465,48	853,38	0,00	0,00
2	Programa ESET ESET Endpoint Protection Advance (55)	45504E	340,80	596,40	340,80	596,40	0,00	0,00
3	Serverio su programine įranga "Ametistas"	45340	745,20	2546,10	745,20	2546,10	0,00	0,00
4	Funkcionalumas, skirtas ger. vand. ir nuot. tvark. apskaitos atskyr.ir sąn. pa	45279E	638,52	2288,03	638,52	2288,03	0,00	0,00
5	Internetinis skaitiklių deklaravimas ir sąskaitų peržiūra	45440	337,20	814,90	337,20	814,90	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Microsoft Office Home & Buisiness 2019 ENG	45473	52,92	110,25	52,92	110,25	0,00	0,00
2	PROFITW Transporto apskaita (Kelionės lapų apskaita ir automatinis kuro	45501E	168,48	308,88	168,48	308,88	0,00	0,00
3	Microsoft Office Home & Buisiness 2019 ENG	45625E	55,44	64,68	55,44	64,68	0,00	0,00
4	PJ Profit-W:Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninė užduotis	45640E	123,48	123,48	123,48	123,48	0,00	0,00
5	Windows Svr Std 2019 64bit.English 1pk DSP OEI DVD Core+2x2Cor	45269E	208,20	780,75	208,20	780,75	0,00	0,00

2. PASTATAI IR STATINIAI

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Vandentiekio linija	33230-1E	3387,48	3387,48	3387,48	3387,48	0,00	0,00
2	Nuotekų kolektorius Miškų gt.	33629E	845,76	38903,60	845,76	38903,60	0,00	0,00
3	Pastatas-Adminstracinis-buitinės patalpos	11445E	1996,80	68887,64	1996,80	68887,64	0,00	0,00
4	Privažiavimo aikštelė prie administracinio pastato, mechaninių dirbtuvių	25311E	1575,00	5512,50	1575,00	5512,50	0,00	0,00
5	Vandentiekio magistralinė linija į artezinius gręžinius Nr.14,15	31138E	1629,60	59480,02	1629,60	59480,02	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Nuotekų tinklai tarp KŠ135 iki 223 KŠ223 iki 183 prie Vytauto gt.111	31176E	360,36	11953,40	360,36	11953,40	0,00	0,00
2	Metaliniai automatiniai vartai su tvora	25329E	76,80	262,40	76,80	262,40	0,00	0,00
3	Geležies šalinimo įrenginiai Tolučių km.	23252E	477,48	8116,79	477,48	8116,79	0,00	0,00
4	Artezinis gręžinys Valų km.	23657E	171,48	2128,86	171,48	2128,86	0,00	0,00
5	Nuotekų siurblinė NS-27 Skiepu g.	24833_2	20,52	147,06	20,52	147,06	0,00	0,00

3. MAŠINOS IR ĮRANGA

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Dviejų velenų smulkinančios grotos 20002DI Mini Monster (2 perp.st)	44767	1882,44	14754,78	1882,44	14754,78	0,00	0,00
2	Smulkinančios grotos 10002-008-DI (Dainavos perp. st.)	44871	1882,44	13333,95	1882,44	13333,95	0,00	0,00
3	Orapūtė DT65/102 su triukšmo slopintuvu Nr.1	44967	1174,56	6851,60	1174,56	6851,60	0,00	0,00
4	Vandens nugeležinimo filtrai Eiga NF-300/MAL 10m3/h, Jasiuliškio k.gele	45241	4169,16	16676,64	4169,16	16676,64	0,00	0,00
5	Polimerų paruošimo dozavimo įranga	45468E	1684,92	3650,66	1684,92	3650,66	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml	44475E	61,08	554,84	61,08	554,84	0,00	0,00
2	Generatorius Honda EU20i	44897	124,92	843,21	124,92	843,21	0,00	0,00
3	Giluminis siurblys SP2525, 2,2kW Lyduokių km. gręžiniui	44933	90,00	562,79	90,00	562,79	0,00	0,00
4	Giluminis siurblys SP-2517, 1,5 kW, Valų k. gręžiniui	45480E	53,16	101,89	53,16	101,89	0,00	0,00
5	Siurblys NS NP3069.160SH 53-272 1,7 kW, FLS, Mini Cas (Deltuvos NS)	45432	283,80	685,85	283,80	685,85	0,00	0,00

4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Beašis spiralinis transporteris STN180	45321E	1192,68	4074,99	1192,68	4074,99	0,00	0,00
2	Debitomatis Promag W400 DN50 Petronių k.	45370	184,92	600,99	184,92	600,99	0,00	0,00
3	VT monitoringo sistema (debitmačiai, kaupikliai)	45498	2600,52	4767,62	2600,52	4767,62	0,00	0,00
4	Dumenų perdavimo įranga Laumenų k.VGĮ	45039	142,20	746,64	142,20	746,64	0,00	0,00
5	Debitomatis OPTIFLUX 2300W DN 80 (Dainavos NVĮ)	45237	308,52	1234,08	308,52	1234,08	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Suvirinimo aparatas Eurotech 315	45256E	283,20	1085,60	283,20	1085,60	0,00	0,00
2	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml Nr. 20D70782	45421	115,32	288,30	115,32	288,30	0,00	0,00
3	Vandens kolonėlė "Nostalgiija"	75354E	240,96	783,12	240,96	783,12	0,00	0,00
4	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622E	262,92	306,74	262,92	306,74	0,00	0,00
5	Debitomatis PROMAG W400, DN50, Lėno NVĮ	45255	66,48	254,84	66,48	254,84	0,00	0,00

5. TRANSPORTO PRIEMONĖS

INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Krautuvės ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	5570,16	35218,10	5570,16	35218,10	0,00	0,00
2	Automobilis PEUGEOT BOXER CH/PT, valst. Nr. LJB518	55408	1983,36	5454,24	1983,36	5454,24	0,00	0,00
3	Mini ekskavatorius Bobcat	45055	2700,72	13094,40	2700,72	13094,40	0,00	0,00
4	Traktorius Valtra A93H	44762E	3089,28	30892,66	3089,28	30892,66	0,00	0,00
5	Mini ekskavatorius JCB 8025 ZTC	44685E	2479,44	25521,18	2479,44	25521,18	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienetai atranka								
1	Automobilis Fiat Ducato PLH 2,2 130M JET valst.Nr. GNM 884	54194E	1188,84	17266,04	1188,84	17266,04	0,00	0,00
2	Puspriekabė DINA DP-5, serijos 5004673	55392E	439,92	1319,76	439,92	1319,76	0,00	0,00
3	Automobilis VW N CADDY 2.0 TDI valst.Nr. KCM230	55017	2057,16	10277,40	2057,16	10277,40	0,00	0,00
4	Automobilis Peugeot partner reg.Nr.KEP 791	55045	1328,52	6730,18	1328,52	6730,18	0,00	0,00
5	Automobilis Peugeot Boxer, valst. Nr. LGI370	55383E	1900,68	5860,43	1900,68	5860,43	0,00	0,00

6. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Dokumentų spinta	75626E	149,88	174,86	149,88	174,86	0,00	0,00
2	Serveris DELL PowerEdge R740xd, 2xXeon 4114	45265E	850,80	3190,50	850,80	3190,50	0,00	0,00
3	Oro kondicionavimo sistema	45439	1342,92	3245,39	1342,92	3245,39	0,00	0,00
4	Serveris DELL PowerEdge R540 (2U) Intl Xeon 4210R	45637E	768,84	768,84	768,84	768,84	0,00	0,00
5	Operatorinės baldų komplektas	75357E	116,88	379,86	116,88	379,86	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienetai atranka								
1	Kampinis biuro stalas su stalčių bloku	74227E	17,64	163,19	17,64	163,19	0,00	0,00
2	Minkštas kampas	74710E	50,28	427,37	50,28	427,37	0,00	0,00
3	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	40,68	189,84	40,68	189,84	0,00	0,00
4	Kompiuteris Intel i3-8100, 8GB, 128GB SSD su Windows 10Home (v41)	45219	87,48	386,37	87,48	386,37	0,00	0,00
5	NVI teritorijos stebėjimo kamera	45316E	71,40	243,95	71,40	243,95	0,00	0,00

2.4 IMNT pirminis paskyrimas

2.4.1 Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

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

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

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)

1	Vidiškių vandenvietės įrangos valdymo skydas	45638E	Įrangos valdymo skydas
2	Artezinis gręžinys Nr.36988 105m, PVC (Siesikai)	25157_1	Gręžinys naudojamas vandens pakėlimui
3	Giluminis siurblys SP2521: 2,2 kW ; Laumėnų km.	44679E	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
4	Giluminis siurblys SP2517, 1,5kW, Šešuolių km.	44771	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
5	Giluminis siurblys SP-2517, 1,2kW Atkočių k.gręžiniui Nr.6377	45230	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)

1	Geležies šalinimo įrenginių pastatas (karkasinis3,5x4,0m) Valų km.	13922	Vandens ruošimo įrangos pastatas
2	Drėgmės surinkėjas SUPRA,Daumantiškių km.gelež.šal.jr.pastate	44200	Vandens ruošimo įranga
3	Hidroforas 300 LV-GC, Žeimių k. geležies šal.jr.pastate	44956	Vandens ruošimo įranga
4	Kompresorius "Walter" GK 420-2,2/100, Kanciškių km.gelež.šal.jr.pastate	44214	Vandens ruošimo įranga
5	Vandens gerinimo įranga Krikštėnų k., Pivonijos sen.,Ukmergės r.	25193_1	Vandens ruošimo įranga

1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)		
1	Vandentiekio linija Klevų g.nuo VŠ-81 iki VŠ-132	31258	Vandentiekio tinklai
2	Vandentiekio įvadas į Kudirkos skg. į gyv. namą Nr 23	31930	Vandentiekio tinklai
3	Vandentiekio tinklai nuo VŠ-1 iki gyv.n.Giedraičių 3;Vamzdž.PE D 50	32353	Vandentiekio tinklai
4	Vandentiekio tinklai Nuotekų g.	34121	Vandentiekio tinklai
5	Vandentiekio linija Pavasario skersgatvyje PE d63	34943	Vandentiekio tinklai

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)		
1	Nuotekų persiurbimo stotis Nr. 1	220208	Nuotekų surinkimas
2	Siurblių valdymo skydas NS-8 Lakštingalų g., Siesių mstl.	45290	Duomenų perdavimo įranga nuotekų siurblinėje
3	Nuotekų tinklai į Jaunimo gt.Nr. 17	31104	Nuotekų tinklai
4	Nuotekų siurblys FA10.34E 1 perp.st.-6,6 kW	44234	Siurblys įrengtas nuotekų siurblinėje
5	Siurblys Flygt NZ 3171 MT 3 431 22kW (NS-4)	45246	Siurblys įrengtas nuotekų siurblinėje

2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Smeliagaudė su grotomis, D-1430, H950, Laumėnų k.	24713	Pirma nuotekų valymo technologijos grandis
2	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml	44475	Nuotekų laboratorijos įranga tyrimams
3	Siurblys Wilo-Drain TC40/8, Žeimių NVĮ	45074	Siurblys įrengtas valykloje
4	Viškonių valymo įrenginių šlaitinis filtras	25356	Nuotekų valymo įrenginiai
5	Debitomatis OPTIFLUX 2300, DN80, Žeimių NVĮ	45076	Nuotekų valymo apskaita

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

2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Hidrodinaminė 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 gt.ties Malkų gt.d-200 PVC 2006.08 Ukmergės mieste	33386E	Lietaus nuotekų tinklai
4	Paviršinių nuotekų valymo įrenginiai Vasario 16-0sios g. 290 l/s	25307	Paviršinių nuotekų valymo įrenginiai
5	Paviršinių nuotekų tinklai Vilniaus g. (tarp Vėjų ir Trakų g.), 194,18 m	35306	Lietaus nuotekų tinklai

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

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskirimo pagrindimas
1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS		
1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens gavybos veiklai šio turto tenka 1,19 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens ruošimo veiklai šio turto tenka 5,5 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens tiekimo veiklai šio turto tenka 20,50 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų surinkimo veiklai šio turto tenka 39,75 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų valymo veiklai šio turto tenka 19,55 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

2.3	Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų dumblo tvarkymo veiklai šio turto tenka 7,13 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudevėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai šio turto tenka 4,77 proc.
2	Krūmapjovė Jonsered CC 2245	45275	
3	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622	
4	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	
5	Skalbimo mašina BEKO WTE 270080	45054	

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 teikti.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskirimo pagrindimas
1	Spausdintuvas HP Lazer Jet Pro MFP M426dw, 9v	45218	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
2	Kompiuteris DELL PowerEdge T40 E-2224G su operacine sistema	45453	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
3	Serveris DELL PowerEdge R540 (2U) Intl Xeon 4210R	45637	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
4	Modulinis kondicionierius PAC 4100	45318	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
5	Automobilis Peugeot partner reg.Nr.KEP 791	55045	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai

2.5	IMNT likutinė vertė paskirstymas paslaugoms		
2.5.1	Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas		
a)	Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.		
Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)			
PASTABA. (išskyrus IMT įsigyta 2022 m., kuris privalo būti suderintas su VERT)			
Eil. Nr.	Paskirstymo centras (Ilgalaikio turto grupės)	Turto paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
I. NEMATERIALUSIS TURTAS			
I.1.	Standartinė programinė įranga	C.1.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
I.2.	Spec. programinė įranga	C.1.2. 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
I.3.	Kitas nematerialus turtas	C.1.3. 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. PASTATAI IR STATINIAI			
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	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
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	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
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 (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.3. MAŠINOS IR ĮRANGA			
II.3.1.	Vandens 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, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo 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	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 dumbliui, vandeniui vežti, autobusai	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6. KITAS TURTAS			
II.6.1.	Baldai	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6.2.	Biuro įranga	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

b) Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.
Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė skirtumų nuo Sistemų aprašo nuostatų (žr. žemiau)

Paslauga		Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Ar atitinka Sistemos aprašo nuostatas?
I. Gavyba	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur (<u>išskyrus IMT įsigyta 2022 m., kuris privalo būti suderintas su VERT</u>)		350,54	1,19	1,19	1,19	Atitinka
II. Ruošimas			1 612,09	5,50	5,50	5,50	Atitinka
III. Pristatymas			6 014,13	20,50	20,50	20,50	Atitinka
IV. Surinkimas			11 659,55	39,75	39,75	39,75	Atitinka
V. Valymas			5 735,54	19,55	19,55	19,55	Atitinka
VI. Dumbblas			2 092,82	7,13	7,13	7,13	Atitinka
VII. Pav.nuotekos			1 398,50	4,77	4,77	4,77	Atitinka
VIII. Kita reguliuojama							
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla			221,05	0,75	0,75	0,75	Atitinka
X. Nereguluojama			250,58	0,85	0,85	0,85	Atitinka
Suma			29 334,80				

2.5.2 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar:
a) RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

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

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

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto 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 Kogeneracinio 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 kogeneracinio turto.

2.5.4 Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguluojamajai veikloms patikrinimas

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

Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguluojamai veikloms analizė.

Pavadinimas	Nereguluojama veikla	Kita reguliuojama veikla-Apskaitos veikla
Pajamos	470,13	271,45
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	164,26	221,05
Priskirto IMT likutinė vertė	107,84	103,45

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. Pastaba: Nusidėvėjimo paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.)
Palyginę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis nenustatėme jokių skirtumų (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Gavyba	10,14	10,14	0,00
II. Ruošimas	37,39	37,39	0,00
III. Pristatymas	65,34	65,34	0,00
IV. Surinkimas	113,60	113,60	0,00
V. Valymas	119,22	119,22	0,00
VI. Dumbblas	11,15	11,15	0,00
VII. Pav. nuotekos	5,51	5,51	0,00
VIII. Kita reguliuojama			0,00
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	36,03	36,03	0,00
X. Nereguluojama	9,05	9,05	0,00
Netiesioginės sąnaudos	61,23	61,23	0,00
Bendrosios sąnaudos	8,00	8,00	0,00
IŠ VISO:	476,66	476,66	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 sutamp.
Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA ir FA nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	3 041,28	3 041,28	0,00

3.2	Pajamų paskirstymas paslaugoms
-----	--------------------------------

3.2.1	Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas
-------	--

a) Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).
Patikrinę pajamų sumos RVA ir DK nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

Pajamos			RVA	Sąsk.	DK	Skirtumas
1	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	A	931,43	5001	931,43	0,00
2	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	469,53	5002; 5005	1283,34	0,00
3	Nuotekų valymo pajamos	C	500,14	5002		
4	Pajamos už padidėjusią ir savitąjį taršą	D	87,97	5002		
5	Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	225,70	5002		
6	Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F	12,35	50021	12,35	0,00
7	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	65,05	5009	65,05	0,00
8	Apskaitos veiklos pajamos -kitos reguliuojamos veiklos pajamos	H	271,45	5003	271,45	0,00
9	Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I				0,00
10	Nereguluojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinę veiklą)	J	462,61	5211, 5216, 5221, 5224, 5004, 533	462,61	0,00
11	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	15,04	5218	15,04	0,00
IŠ VISO:			3041,28		3041,28	0,00

- b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.
- Pirminių šaltinių informacija detali.
- Atlikę procedūrą nenustatėme Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

3.2.2 Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

	Iš viso	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla	Skirtumas
Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamos	15,04	7,52	7,52	0,00

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

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 Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės DU sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.
- Dėl įtrauktos papildomos informacijos į DU priedą, vietoj E ir G stulpelių tikrinti reikia F ir L stulpelius. Patikrinę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio F sumą su BA informaciją, o stulpelio L sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA (4 priedas, A 6.1 eilutė)	BA	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 511,92	X	1 511,92	0,00
G(L) stulpelio suma	1 511,92	1 511,92	X	0,00

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

4.1.2 DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

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

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 511,92	1 540,94	-29,02

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

29,02	0,00
1,07	Iškelta į IMT remonto darbus
19,60	Bendrovės darbuotojų premijavimas pagal Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13-713 (2022 04 29)
-8,35	Nepanaudotų atostogų kaupiniai

4.2	DU sąnaudų pirminis priskyrimas					
4.2.1	Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas					
a)	Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą. Įmonė turėtų pagrįsti, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti.					
Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS					
1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)					
1.	136	Šaltkalvis remontininkas	15,11	15,11	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens gavybos veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	64	Vandentiekio stoties meistras	19,81	19,81	0,00	
1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)					
1.	284	Inžinierius - technologas	19,05	19,05	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens ruošimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	319	Vandentekio stočių operatorius-šaltkalvis remontininkas	14,86	14,86	0,00	
1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)					
1.	206	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	16,31	16,31	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens tiekimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	72	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	16,91	16,91	0,00	
2.	NUOTEKŲ TVARKYMAS					
2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)					
1.	45	Vairuotojas-avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	16,09	16,09	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų surinkimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	66	Meistras	17,62	17,62	0,00	
2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)					
1.	3	Valymo įrenginių operatorius	14,88	14,88	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų valymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	148	Šaltkalvis remontininkas	19,23	19,23	0,00	
2.3	Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)					
1.	247	Šaltkalvis-remontininkas	17,66	17,66	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų dumblo tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	334	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	17,29	17,29	0,00	
2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)					
1.	227	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	14,65	14,65	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojas yra priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinai technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškos paslaugos teikti).
2.	347	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	14,69	14,69	0,00	

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

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	275	Ekskavatorininkas	11,57	11,57	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.6 punktu darbuotojai priskiriami netiesioginės veiklos sąnaudoms.
2.	212	Mechanikas	22,35	22,35	0,00	
3.	297	Gamybinių patalpų valytoja	7,33	7,33	0,00	
4.	223	Elektromontuotojas	21,37	21,37	0,00	
5.	155	Meistras	18,36	18,36	0,00	

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

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	277	Administratore-personalo inspektorė	17,94	17,94	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.7 punktu darbuotojai priskiriami bendrosioms sąnaudoms.
2.	307	Viešųjų pirkimų organizatorius	19,64	19,64	0,00	
3.	326	Gam.-tech. Skyriaus viršininkas	19,84	19,84	0,00	
4.	331	IT specialistas	17,92	17,92	0,00	
5.	281	Vandentiekio-nuotekų tinklų inžinierė	15,12	15,12	0,00	

4.2.2 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

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

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla-Apskaitos veikla
Pajamos	470,13	271,45
Priskirta DU	123,73	104,01

4.3 Duomenų perkėlimas į RVA

4.3.1 DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu). Pastaba: DU sąnaudų, skirstomų naudojant paskirstymo kriterijus, paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų 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
II. Gavyba	52,50	52,50	0,00
II. Ruošimas	92,47	92,47	0,00
II. Pristatymas	189,22	189,22	0,00
III. Surinkimas	50,63	50,63	0,00
III. Valymas	191,70	191,70	0,00
III. Dumblas	85,86	85,86	0,00
IV. Pav. nuotekos	29,63	29,63	0,00
V. Kita reguliuojama			0,00
V. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	104,01	104,01	0,00
VI. Nereguliuojama	123,73	123,73	0,00
Netiesioginės sąnaudos	190,48	190,48	0,00
Bendrosios sąnaudos	401,69	401,69	0,00
Nepaskirstomosios sąnaudos		X	X
IŠ VISO:	1 511,92	1 511,92	0,00

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

- Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:
- a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA. Pastaba: tolesnės sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos 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	1 511,92	1 511,92	X	0,00
D(L) stulpelio suma	1 511,92	X	1 511,92	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, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniam rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

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

5.3	Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas
5.3.1	Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (I)

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

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

Nr.	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis	Nepaskirstomų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	0,41	0,41	0,00
2.	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	1,00	1,00	0,00
3.	E.3. Tantjemų išmokos		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	3,74	3,74	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	0,29	0,29	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)		0,00	0,00

7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)		0,00	0,00
8.	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatyto atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	1,97	1,97	0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos		0,00	0,00
10.	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos		0,00	0,00
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	3,28	3,28	0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos			0,00
13.	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	0,12	0,12	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	53,49	53,49	0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos			0,00

IŠ VISO: **64,29** **64,29** **0,00**

5.3.2 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Procedūra netaikoma.

5.3.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas (3)

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

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

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	AEDR0012394	2022-01-18	UAB „Edrana Baltic“	532,99	Mėnesinis mokestis už Edranos programą
2	UKIN000267	2022-01-31	UAB „Ukmergės inžinerija“	50,00	Hidrodinaminės ištraukimas
3	VB237	2022-02-28	Vyganto barkausko individuali veikla	310,00	Remontas
4	VAND-0009801	2022-03-04	VŠĮ „Vandentvarkos institutas“	349,00	
5	VITN931	2022-04-01	UAB „Vitnata“	182,48	Vandens laboratorijos studija
6	DGE 221070	2022-04-28	UAB „DGE Baltic Soil and Environment“	4580,00	Statybinis laužas
7	MMR-0449	2022-07-04	Mindaugas Maskoliūnas	350,00	Vykdomos veiklos poveikio visuomenės sveikatai vertinimas
8	GEO-PA0504	2022-09-01	UAB „Geopagrindas“	144,00	Lauko reklamos ant fasado atnaujinimas
9	STB2265	2022-12-22	UAB „Statbara“	645,00	El. tinklo kadastrinė nuotrauka
10	VHG05310	2022-12-23	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	582,39	Vartotojo dujų sistemos eksploatavimas pagal sutartį Nr. TA-15/2 už 2022 m. Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai 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	UKM0007633	2022-01-24	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų	524,00	Darbo saugos mokymai
2	FQ75	2022-02-28	MB „Future quality“	100,00	Laboratorijos personalo mokymai
3	VAPN16273	2022-06-23	UAB „Verslo alijansas“	450,00	Gaisrinės saugos mokymai
4	VAPN16496	2022-08-08	UAB „Verslo alijansas“	444,20	Mokymai
5	VAND-0010487	2022-12-29	VŠĮ Vandentvarkos institutas	285,00	Kvalifikacijos kėlimo kursai projektuotojams

5.4 Paskirstomųjų sąnaudų pirminis priskyrimas

5.4.1 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

- Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:
- a) Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“. Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis 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 pirminio 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 pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“. Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.4 H-I stulpeliuose.

5.4.2 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	PRDSF0002807	2022-01-31	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie	11,23	LT	Pažyma apie apibendrintas hidrometeorologines sąlygas
2	V2022/14965	2022-01-31	AB „INTER RAO Lietuva“	6,09	LT	Elektros energijos sąnaudos
3	UKIN000267	2022-01-31	UAB „Ukmergės inžinerija“	50,00	LT	Hidrodinaminės mašinos ištraukimas
4	DIR220139	2022-03-30	UAB „Pempe“	21,49	LT	Hidrodinaminės mašinos žarnos remontas
6	DIR220188	2022-04-29	UAB „Pempe“	46,98	LT	Hidrodinaminės mašinos žarnos remontas
7	TUV00053949	2022-06-30	UAB „Tuvlita“	41,16	LT	Hidrodinaminės mašinos techninė apžiūra
8	KAD-0112427	2022-07-28	UAB „Adampolis“	1073,36	LT	Hidrodinaminės mašinos remontas
9	DIR220492	2022-11-29	UAB „Pempe“	47,63	LT	Vandens žarna hidrodinaminei mašinai

1	PT016440	2022-02-21	AB „Energinės skirstymo operatorius“	26,24	VP	Elektros kabelio tiesimo sąlygos
2	VHG05042	2022-02-28	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	397,61	VP	Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje
3	22-23	2022-05-05	J. Burlėgos ind. Įmonė „Pas Ramintą“	112,80	VP	Autokrano nuomos paslauga I Antakalnio k. gręžiniui
4	STOUD000028	2022-08-17	UAB „Storė“	28,93	VP	Plovimo įrenginio nuoma Rečionių k. bokštui
5	VAPN16636	2022-08-23	UAB „Verslo alijansas“	60,00	VP	Mokymai
6	GEO-PA0505	2022-09-07	UAB „Geopagrindas“	250,00	VP	Vandentiekio bokšto kadastrinė byla
7	LEIP00017746	2022-10-04	Lietuvos energetikos institutas	250,00	VP	Vandens skaitiklio patikra
8	VHG05310	2022-12-23	UAB „Vilniaus hidrogeologija“	582,39	VP	Požeminio vandens monitoringas Ukmergės vandenvietėje

1	UKM0007633	2022-01-24	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų	131,00	NT	Darbu saugos mokymai
2	VAPN16496	2022-08-08	UAB „Verslo alijansas“	120,00	NT	Mokymai
3	AV-167	2022-10-27	Albertas Veselka	70,00	NT	Siurblių remontas

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	UKM0007633	2022-01-24	Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų	262,00	NET	Darbo saugos mokymai (M. Šapola ir K. Stasiūnas) (Energetikų tarnyba)
2	ELU0024140	2022-07-05	UAN „Elga“	19,25	NET	Metalo konstrukcijų cinkavimas (Energetikų tarnyba)
3	HS2536897	2022-10-19	UAB „Heating service“	117,85	NET	Šildymo katilo diagnostika (Energetikų tarnyba)
4	HS2536919	2022-10-28	UAB „Heating service“	270,62	NET	Šildymo katilo remontas (Energetikų tarnyba)
5	STB2265	2022-12-22	UAB „Statbara“	645,00	NET	Vartotojo dujų sistemos eksploatavimas pagal sutartį Nr. TA-15/2 už 2022 m. (Energetikų tarnyba)
6	2RI0000016699	2022-12-22	UAB „Kesko senukai digital“	-3,30	NET	Siuntos grąžinimas (Energetikų tarnyba)
7	MC0084118	2022-12-29	AB „Nordic Metrology Science	195,50	NET	Dujų analizatorių patikra (Energetikų tarnyba)
1	VB-266	2022-09-08	Vygantas Barkauskas	550,00	NET	Mechanizmų remontas (Transporto tarnyba)
2	22ROV05609	2022-10-05	UAB „Rovaltra“	4500,00	NET	Valtros valst. Nr. LI9651 remontas (Transporto tarnyba)
3	LA003204	2022-11-15	UAB „Langlita“	90,91	NET	Vartų remontas (Transporto tarnyba)
10	22ROV06570	2022-11-28	UAB „Rovaltra“	1211,09	NET	Valtros valst. Nr. LI9651 remontas (Transporto tarnyba)
4	TUV00056284	2022-11-30	UAB „Tuvlita“	11,90	NET	Priekabos techninė apžiūra (Transporto tarnyba)
5	LA003221	2022-12-05	UAB „Langlita“	115,70	NET	Vartų remontas (Transporto tarnyba)
6	VB283	2022-12-15	Vygantas Barkauskas	350,00	NET	Detalių tekinimas (Transporto tarnyba)
7	6741187225	2022-12-31	UAB „Linde Gas	44,64	NET	Nuoma techninių dujų balionų (Transporto tarnyba)
8	TUV00056538	2022-12-31	UAB „Tuvlita“	21,40	NET	N1 klasės krovininio automobilio techninė apžiūra (Transporto tarnyba)
9	KAU2212435	2022-12-21	UAB „Žalvaris“	124,40	NET	Panaudotos alyvos utilizavimas (Transporto tarnyba)

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	AEDR0013699	2022-07-01	UAB „Edrana Baltic“	532,99	AD	Programinės įrangos palaikymo mokestis už einamąjį mėnesį
2	TSD53593	2022-07-04	UAB „Teisidas“	64,00	AD	LR darbo kodekso pakeitimų prenumerata
3	VAND0010135	2022-07-04	VŠĮ „Vandentvarkos institutas“	80,00	AD	Duomenų apsaugos reglamento įgyvendinimas einamojo mėnesio išlaidos
4	MMR-0449	2022-07-04	Mindaugas Maskoliūnas	350,00	AD	Lauko reklamos ant fasado atnaujinimas
5	ASE2205844	2022-07-15	UAB „Aase“	46,00	AD	Apsauga pagal sutartį už einamąjį mėnesį
6	AAA2012222	2022-07-18	UAB „Lindstrom“	12,59	AD	Kilimėlių nuoma
7	NEV0166970	2022-07-21	UAB „Nevda“	20,00	AD	Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ priežiūra už einamąjį mėnesį
8	E4381394	2022-07-28	UAB „DPD Lietuva“	9,49	AD	Saugos diržų patikrai siuntimas
9	RRT-0180636	2022-07-31	Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo	2,94	AD	Už radijo dažnius
10	2805836/840	2022-07-31	Nets Denmark AS	9,90	AD	Mokėjimo kortelių stacionaraus terminalo mėn. mokestis

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) nenustatė neatitikimų Aprašo nuostatoms.

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

C	Netiesioginės sąnaudos	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
C.1. Elektros energijos sąnaudos			
C.1.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1.1. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1.2. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh
C.2. Kuro transportui sąnaudos			
C.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumblui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.3. Šilumos energijos sąnaudos			
C.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos			
C.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	C.4.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	C.4.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.5. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos			
C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6. Personalo sąnaudos			
C.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.2.	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	C.6.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	C.6.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.7. Mokesčių sąnaudos			
C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir 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 nuomos 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. Administracinės 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 audito 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 nuomos sąnaudos	C.11.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	C.11.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	C.11.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	C.11.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	C.11.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	C.11.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

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

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

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

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (išskyrus IMT įsigyta 2022 m., kuris privalo būti suderintas su VERT)	221,05	0,75	0,75
II. Gavyba		350,54	1,19	1,19
II. Ruošimas		1 612,09	5,50	5,50
II. Pristatymas		6 014,13	20,50	20,50
III. Surinkimas		11 659,55	39,75	39,75
III. Valymas		5 735,54	19,55	19,55
III. Dumblas		2 092,82	7,13	7,13
III. Pav.nuotekos		1 398,50	4,77	4,77
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguliuojama		250,58	0,85	0,85

2 Kriterijus - Elektros energijos sąnaudų grupei

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė kWh	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas apšvietimo, vėdinimo eksploatacijos elektros energijos suvartojimas, kWh			
II. Gavyba				
II. Ruošimas				
II. Pristatymas		3 310	14,85	14,85
III. Surinkimas		2 482	11,14	11,14
III. Valymas		15 355	68,91	68,91
III. Dumblas		1 137	5,10	5,10
III. Pav.nuotekos				
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguliuojama				

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 nustatė, 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)

	<i>RVA 5 priedas</i>	<i>RVA 6 priedas</i>	<i>RVA 7 priedas</i>	<i>Skirtumas</i>
IMNT įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	14 281,77	14 281,77	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	6 725,25	X	6 725,25	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 atliktas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.2	Patikrinti, ar RVA nėra matematinių klaidų
------------	---

6.2.1	Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų
--------------	--

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

6.3	Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa
------------	---

6.3.1	Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa
--------------	---

a) Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;
- RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Netaikoma

b) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;

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

- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio 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	#
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, administracinės ir kitos sąnaudos	1,93		1,16		5,85		7,57		0,04		2,86	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	219,34		175,34		146,65		267,33		195,05		474,92	
2022 m.												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x					
C. Elektros energijos sąnaudos	1,50		77,56		8,04		70,63		56,53		197,90	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,10		x		x			
E. Kuro transportui sąnaudos	2,70						1,45					
F. Šilumos energijos sąnaudos	2,52				6,36						6,81	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	8,30		0,71		14,56		14,91		10,46		10,96	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	36,03		10,14		37,39		65,34		113,60		119,22	
I. Personalo sąnaudos	106,36		53,66		94,29		194,49		52,03		196,17	
J. Mokesčių sąnaudos			87,08				2,78		1,36		16,80	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,12		1,40		5,60		8,14				6,77	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	157,53		230,55		166,35		357,76		233,98		554,64	
Pokytis (%)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	228%		121%		114%		121%		135%		77%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-68%		x		x		-	
E. Kuro transportui sąnaudos	33%		-		-		-		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	57%		-		126%		-		-		40%	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	28%		-72%		177%		-21%		56%		6%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-8%		13%		-3%		11%		0%		-1%	
I. Personalo sąnaudos	-37%		7%		5%		32%		5%		-7%	
J. Mokesčių sąnaudos	-		12%		-		-1%		13%		19%	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-94%		21%		-4%		8%		-100%		137%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	-28%		31%		13%		34%		20%		17%	

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	11,91		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
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	25,01		0,09		x		4,04		2,50		443,80
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	28,41		-		x		x		x		28,51
E. Kuro transportui sąnaudos	29,11		8,88		x		28,99		4,12		75,25
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		6,85		5,10		27,64
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	16,46		4,61		x		43,49		4,82		129,28
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	11,15		5,51		x		61,23		8,00		467,61
I. Personalo sąnaudos	87,61		30,30		x		195,89		411,11		1 421,91
J. Mokesčių sąnaudos	0,74		2,93		x		-		13,41		125,12
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	4,41		0,23		x		2,90		68,14		97,72
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		64,29		64,29
IŠ VISO	202,91		52,54		303,44		343,39		581,49		3 184,59
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	110%		89%		x		45%		193%		99% 1
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-17%		-		x		x		x		-17%
E. Kuro transportui sąnaudos	22%		43%		x		37%		99%		36% 2
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		39%		57%		58% 3
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-25%		-4%		x		0%		-2%		3%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-16%		-		x		-4%		40%		0%
I. Personalo sąnaudos	14%		8%		x		-6%		50%		9%
J. Mokesčių sąnaudos	6%		4%		x		-		2%		11%
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-11%		16%		x		-69%		11%		2%
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		57%		57% 4
IŠ VISO	8%		10%		-18%		-3%		43%		12%

Įmonės komentarai:

1. Dėl padidėjusios elektros 1 kWh kainos - 126 proc. (2021 m. 1 kWh - 0,099 Eur, 2022 m. - 0,224 Eur)
2. Dėl padidėjusios 1 litro kuro kainos (sunaudotas kiekis 2022 m. lyginant su 2021 m. mažesnis 9 proc.)
3. Dėl padidėjusios kainos už šilumą - 187 proc.
4. Dėl padidėjusio skirtumo tarp buhalterinio nusidėvėjimo ir VERT

Pajamos	2021	2022	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	922	931	1%	
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	454	470	3%	
C. Nuotekų valymo pajamos	471	500	6%	
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	117	88	-25%	Užsidarė įmonė, kurios tarša ir realizuoti kiekiai buvo didžiausi
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	232	226	-3%	
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	15	12	-18%	
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	55	65	19%	
H. Apskaitos veiklos pajamos	268	271	1%	
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos			-	
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	483	463	-4%	
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	13	15	16%	
Iš viso	3 029	3 041	0%	