ANALITIKA
AUDITING&CONSULTING

UAB „Analitika“ įm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „UKMERGĖS VANDENYS“

2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

Registracijos Nr. AN12230-3R
Patikros užsakovas: UAB „Ukmergės vandenys“

VILNIUS, 2025

ANALITIKA
AUDITING&CONSULTING

UAB „Analitika“ J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu
a. s. nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

UAB „UKMERGĖS VANDENYS“ VADOVYBEI
VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Valstybės energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Tarybai), kuri jai padėtų įvertinti, ar UAB „Ukmergės vandenys“ (toliau – Įmonė) 2024 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir Įmonės pareigos ir atsakomybė

Taryba ir Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti.

Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstytą) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo. Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiame nuomonės arba užtikrinimo išvados.

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

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

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

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome šios ataskaitos priede nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus.

Auditorius Danius Stražinskas
2025 m. balandžio 25 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

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

1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas.

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas

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

- *Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimui žr. lapą TU_9.1_sąn*
- *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 isitikinus, kad RAS turto sarašo duomenys sutampa su RVA informacija.***

Eil. Nr.	Pavadinimas	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.	RVA 7 pr.
1.	**IMNT įsigijimo vertė be nebaigtos statybos, viso**		X	X	X	X
	iš jos:					
1.1	Bendra ilgalaikio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	15 628,46	X	15 628,46	15 628,46	X
1.2	Už dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	22 072,01	X	22 072,01	X	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVTNT)	149,37	X		X	X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVTNT)	3 923,10	X		X	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVTNT)	32,14	X	4 104,61	X	X
2.	**IMNT sukauptas nusidėvėjimas**	8 068,58	X	X	X	X
3.	**IMNT metinis nusidėvėjimas**	500,15	500,15	X	X	X
4.	**Nepaskirstoma (nusuderintas)**	689,28	X	689,28	X	X
5.	Bendra ilgalaikio turto likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	7 560,17	X	7 560,17	X	7 560,17

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	42462,22	42445,90	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.***

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas 2024 01 01	RAS turto sąrašas 2023 12 31	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	41868,00	41868,00	0,00

Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą 2023 12 31 ir RAS turto sąrašą 2024 12 31 nustatėme, kad bendra IMNT įsigijimo vertė 2023 12 31 RAS turto sąraše sutampa su bendra įsigijimo verte 2024 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.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	22072,01	21607,09	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 aktas). Turto sąrašas pridedamas žemiau.

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Perimto turto pradinė vertė, tūkst. Eur	
25184ES	**Pastatas-Vandens bokštas Jasiuliškio k.**	**5,24**	***pastaba. 2021 12 31 įtrauktas į nenaudojamo turto sąrašą***
35181ES_1	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	42,26	
35181ES	Inžineriniai tinklai Nuotekų tinklai Jasiuliškio k.	12,43	
25180-2ES_1	Nuotekų valymo jr. 50m3/d(BVĮ dumb.talpa,technolog. tinklai, tvora, dumblo aikštelė)Jasiuliškio k.	87,59	
25180-2ES	Nuotekų valymo jr. 50m3/d(BVĮ 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 tinkla Fekalinė kanalizacija Jasiuliškio k.	26,54	
35182ES	Inžineriniai tinkla 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	
	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	**131,59**	**131,59**	**0,00**
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-reguliuojama veikla	27,87		
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė-nereguliuojama veikla	103,72		

c) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka atsirinkti 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.

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. 2024 metais į eksploataciją įvestas turtas Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje nėra suderintas, jo vertė nėra priskirta reguliuojamai veiklai, ilgalaikio turto žiniaraštyje, šie turto vienetai turi požyni NSUD,

2.2.6 *Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas*

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

a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7 *Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas*

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

a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

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

c) Investicinis turtas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

d) Prestižas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

e) Plėtros 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.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdynai	50	50
II.2.4.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	30	30
II.2.5	Saulės šviesos elektrinės	20	20
II.2.6.	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 (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
II.4.	**KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI**		
II.4.1.	Geriamojo vandens apskaitos prietaisai	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių
II.4.2.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaiai	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
II.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	7
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose, įrenginiuose ir t.t.)	6	6
II.4.5.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	4
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorius inventorius ir kt.)	6	6
II.5.	**TRANSPORTO PRIEMONĖS**		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	**KITAS TURTAS**		
II.6.1.	Baldai	10	
II.6.2.	Biuro įranga	5	

2.3.2	*Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)*

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

Eil Nr.	*Ilgalaikio turto grupės*	*Sistemos aprašas laikotarpis, metais*	*Aprašas laikotarpis, metais*
I.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga		
I.1.	Kitas nematerialus 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.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdynai	50	50
II.2.4.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	30	30
II.2.5	Saulės šviesos elektrinės	20	20
II.2.6.	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 (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.	Geriamojo vandens apskaitos prietaisai	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių
II.4.2.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaiai	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
II.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	7
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose, įrenginiuose ir t.t.)	6	6
II.4.5.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	4
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorius inventorius ir kt.)	6	6
II.5.	**TRANSPORTO PRIEMONĖS**		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	**KITAS TURTAS**		
II.6.1.	Baldai	10	10
II.6.2.	Biuro įranga	5	5

b) ***Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT. Patikra apie per 2024 metus įsigytą turtą neatliekama, nes šis turtas nesuderintas VERT***
Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto sąrašo duomenimis.

*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 vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka							
1	UAB „Ukmergės vandenys“ interneto svetainė https://ukvand.lt	45668E	644,76	1611,90	644,76	1611,90	0,00	0,00
2	PROFIT-W Internetinis skaitiklių deklaravimas ir ryšys su BankLink sistema	45500E	465,48	1784,34	465,48	1784,34	0,00	0,00
3	PĮ Profit-W:Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninė užduotis P	45640E	123,48	370,48	123,48	370,48	0,00	0,00
4	Programinė įranga „Mokesta“	45764E	9024,72	10528,84	9024,72	10528,84	0,00	0,00
5	PROFITW Transporto apskaita (Kelionės lapų apskaita ir automatinis kuro n	45501E	168,48	645,84	168,48	645,84	0,00	0,00
	Atsitiktinė INMT vienetų atranka							
1	Microsoft Office Home & Business 2021 ENG	45690E	51,36	111,28	51,36	111,28	0,00	0,00
2	Programa Microsoft Office & Buisiness2021 EoroZone	45714E	51,36	89,88	51,36	89,88	0,00	0,00
3	Programa Microsoft Office & Buisiness2021 EoroZone	45732E	51,36	77,04	51,36	77,04	0,00	0,00
4	Microsoft Office Home & Buisiness 2019 ENG	45602-1E	55,44	184,80	55,44	184,80	0,00	0,00
5	Microsoft Office Home & Buisiness 2019 ENG	45602-2E	55,44	184,80	55,44	184,80	0,00	0,00
2.	**PASTATAI IR STATINIAI**							
	INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka							
1	Vandentiekio linija	33230-1E	3387,48	10162,44	3387,48	10162,44	0,00	0,00
2	Nuotekų kolektorius Miškų gt.	33629E	845,76	40595,12	845,76	40595,12	0,00	0,00
3	Pastatas-Adminstracinis-buitinės patalpos	11445E	1996,80	72881,24	1996,80	72881,24	0,00	0,00
4	Privažiavimo aikštelė prie administracinio pastato, mechaninių dirbtuvių	25311E	1575,00	8662,50	1575,00	8662,50	0,00	0,00
5	Vandentiekio magistralinė linija į artezinius gręžinius Nr.14,15	31138E	1629,60	62739,22	1629,60	62739,22	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	12674,12	360,36	12674,12	0,00	0,00
2	Metaliniai automatiniai vartai su tvora	25329E	76,80	416,00	76,80	416,00	0,00	0,00
3	Geležies šalinimo įrenginiai Tolučių km.	23252E	477,48	9071,75	477,48	9071,75	0,00	0,00
4	Artezinis gręžinys Valų km.	23657E	171,48	2471,82	171,48	2471,82	0,00	0,00
5	Nuotekų siurblinė NS-27 Skiepų g.	24833_2	20,52	188,10	20,52	188,10	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	18510,66	1882,44	18510,66	0,00	0,00
2	Smulkinančios grotos 10002-008-DI (Dainavos perp. st.)	44871	1882,44	17098,83	1882,44	17098,83	0,00	0,00
3	Orapūtė DT65/102 su triukšmo slopintuvu Nr.1	44967	1174,56	9200,72	1174,56	9200,72	0,00	0,00
4	Vandens nugeležinimo filtrai Eiga NF-300/MAL 10m3/h, Jasiuliškio k.gelež	45241	4169,16	25014,96	4169,16	25014,96	0,00	0,00
5	Polimerų paruošimo dozavimo įranga	45468E	1684,92	7020,50	1684,92	7020,50	0,00	0,00
	Atsitiktinė INMT vienetų atranka							
1	Elektros generatorius Deltuvos VGĮ	45749E	384,36	480,45	384,36	480,45	0,00	0,00
2	Generatorius Honda EU20i	44897	124,92	1093,05	124,92	1093,05	0,00	0,00
3	Giluminis siurblys SP2525, 2,2kW Lyduokių km. gręžiniui	44933	90,00	742,79	90,00	742,79	0,00	0,00
4	Giluminis siurblys SP-2517, 1,5 kW, Valų k. gręžiniui	45480E	53,16	208,21	53,16	208,21	0,00	0,00
5	Siurblys NS NP3069.160SH 53-272 1,7 kW, FLS, Mini Cas (Deltuvos NS N	45432	283,80	1253,45	283,80	1253,45	0,00	0,00

4.	***KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI***								
	INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Beašis spiralinis transporteris STN180	45321E	1192,68	6460,35	1192,68	6460,35	0,00	0,00
2	Debitomatis Promag W400 DN50 Petronių k.	45370	184,92	970,83	184,92	970,83	0,00	0,00
3	VT monitoringo sistema (debitmačiai, kaupikliai)	45498	2600,52	9968,66	2600,52	9968,66	0,00	0,00
4	Koreliatorius	45724E	1033,20	1549,80	1033,20	1549,80	0,00	0,00
5	Akustinis registratorius	45723E	649,80	974,70	649,80	974,70	0,00	0,00
	Atsitiktinė INMT vienetų atranka								
1	Suvirinimo aparatas Eurotech 315	45256E	283,20	1652,00	283,20	1652,00	0,00	0,00
2	Skaitmeninė biuretė Titrette 25 ml Nr. 20D70782	45421	115,32	518,94	115,32	518,94	0,00	0,00
3	Vandens kolonėlė "Nostalgija"	75354E	240,96	1265,04	240,96	1265,04	0,00	0,00
4	Vibracijų matuoklis Adash Vibro A4900S	45622E	262,92	832,58	262,92	832,58	0,00	0,00
5	Debitomatis PROMAG W400, DN50, Lėno NVĮ	45255	66,48	387,80	66,48	387,80	0,00	0,00
5.	***TRANSPORTO PRIEMONĖS***								
	INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Krautuvas ekskavatorinis JCB 3CX 14MFWMB v.Nr.C 147 S	44952	5570,16	46358,42	5570,16	46358,42	0,00	0,00
2	Automobilis PEUGEOT BOXER CH/PT, valst. Nr. LJB518	55408	1983,36	9420,96	1983,36	9420,96	0,00	0,00
3	Mini ekskavatorius Bobcat	45055	2700,72	18495,84	2700,72	18495,84	0,00	0,00
4	Automobilis Peugeot Rifter MTK846	55792E	1950,36	2112,89	1950,36	2112,89	0,00	0,00
5	Hidrodinaminė dumbliasiurbė MAN JSG896	55001	2739,96	20321,37	2739,96	20321,37	0,00	0,00
	Atsitiktinė INMT vienetų atranka								
1	Puspriekabė Pronar T654/2-NrSZB6542	55736E	688,80	975,80	688,80	975,80	0,00	0,00
2	Puspriekabė DINA DP-5, serijos 5004673	55392E	439,92	2199,60	439,92	2199,60	0,00	0,00
3	Automobilis Peugeot Partner HTL899	54786	1193,04	12495,18	1193,04	12495,18	0,00	0,00
4	Automobilis Peugeot partner reg.Nr.KEP 791	55045	1328,52	9387,22	1328,52	9387,22	0,00	0,00
5	Automobilis Peugeot Boxer, valst. Nr. LGI370	55383E	1900,68	9661,79	1900,68	9661,79	0,00	0,00
6.	***KITAS ILGALAIKIS TURTAS***								
	INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Dokumentų spinta	75626E	149,88	474,62	149,88	474,62	0,00	0,00
2	Oro kondicionavimo sistema	45439-1	2194,32	4388,64	2194,32	4388,64	0,00	0,00
3	Oro kondicionavimo sistema	45439	1342,92	5931,23	1342,92	5931,23	0,00	0,00
4	Serveris DELL PowerEdge R540 (2U) Intl Xeon 4210R	45637E	1025,04	2818,92	1025,04	2818,92	0,00	0,00
5	Operatorinės baldų komplektas	75357E	116,88	613,62	116,88	613,62	0,00	0,00
	Atsitiktinė INMT vienetų atranka								
1	Nešiojamas kompiuteris Vostro	45726E	170,04	255,06	170,04	255,06	0,00	0,00
2	Pavėsinė	74865	19,20	329,06	19,20	329,06	0,00	0,00
3	Spinta reagentams su ventiliatoriumi	75032	76,20	533,40	76,20	533,40	0,00	0,00
4	Kėdė ORION	75312E	31,44	172,92	31,44	172,92	0,00	0,00
5	Stalas su spintele	75385E	75,96	386,13	75,96	386,13	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 priskirimo pagrindimas
1.	**GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS**		
1.1	**Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)**		
1	Artezinis gręžinys Nr. 6908/14 B, Ukmergės vandenvietė	25481E	Gręžinys naudojamas vandens pakėlimui
2	Siesikų vandenvietės įrangos valdymo skydas	45459E	Įrangos valdymo skydas
3	Elektros generatorius KS 10000E 1/3	45688E	Elektros generavimui dingus tiekimui iš tinklo
4	Kolorimetras Pocket DR300 laisvo chloro matavimui	45458E	Laisvojo chloro matavimo įranga
5	Giluminis siurblys SP-2525, Žemaitkiemio k.	45763	Siurblys naudojamas vandens pakėlimui
1.2	**Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)**		
1	Diafragminis siurblys PHOENIX 170 P N NZN1 EF	45657E	Siurblys skirtas geležies šalinimo įrenginiuose esančių filtrų užpildų išsiurbimui
2	Drėgmės surinkėjas Wood`s, Jasiuliškio k. geležies šal.įr.pastate	45243	Vandens ruošimo įranga
3	Hidroforas 200LV-CAD, Lėno km. geležies šal. įr. pastate	45452E	Vandens ruošimo įranga
4	VGĮ valdymo ir duomenų perdavimo skydas Jasiuliškio k.	45225	Vandens ruošimo įranga
5	Geležies šalinimo įrengimai "Pentair" (siesikai)	25160_1-1	Vandens ruošimo įranga
1.3	**Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)**		
1	Hidroforas 200LV-CAD, Taujėnų km. geležies šal. įr. Pastate	45696E	Reikalingas vandens tiekimo sistemoje tinkamo siurblio darbo režimo palaikymui ir hidrosmūgių išvengimui.
2	Hidrantų testavimo įranga Hydro-TEST-Z	45049	Hidrantų testavimo įranga
3	Elektros generatorius KS10000E-3 ATS	45627E	Užtikrinti nenutraukiamą vandens tiekimą dingus elektros tiekimui tinkluose
4	Vandentiekio tinklai Jaunimo g.	33149-2	Vandentiekio tinklai
5	Vandentiekio linija Daukanto g.	33087-1	Vandentiekio tinklai
2.	**NUOTEKŲ TVARKYMAS**		
2.1	**Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)**		
1	Nuotekų tinklai P. Cvirkos g., dn 160, PE	35580E	Nuotekų tinklai
2	Nuotekų siurblinės valdymo skydas, Purienų g. NS-5, Ukmergė	45676E	Duomenų perdavimo įranga nuotekų siurblinėje
3	Nuotekų tinklai Upelio g-vė Statikai PE dn 63	35667E	Nuotekų tinklai
4	Siurblys Concertor NX 6020 2,2 kW (NS Nr. 2 Pašilė)	45601E	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	Oksimetras (stacionarus) Oxi 7310 SET4 Nr. 22331435	45684E	Nuotekų laboratorijos įranga skirta nuotekų kokybės kontrolei užtikrinti (matuoti ištirpusiam deguonies kiekiui)
2	Automatinio valdymo skydas AVS Vidiškių NVĮ	44553	Nuotekų valymo įrangos valdymo skydas
3	Siurblys Wilo-Drain TC40/8, Žeimių NVĮ	45074	Siurblys įrengtas valykloje
4	Viškonių valymo įrenginių šlaitinis filtras	25356	Nuotekų valymo įrenginiai
5	Debitomatis FLOW38MID III Antakalnio NVĮ	45660E	Nuotekų valymo apskaita
2.3	**Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)**		
1	Centrifūga Westfalija UCD 346-00-02	43905-1	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, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens gavybos veiklai šio turto tenka 1,14 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	
1.2	**Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)**		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens ruošimo veiklai šio turto tenka 5,34 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	
1.3	**Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)**		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Vandens tiekimo veiklai šio turto tenka 20,68 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	
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, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų surinkimo veiklai šio turto tenka 38,99 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	
2.2	**Nuotekų valymas (III. Valymas)**		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų valymo veiklai šio turto tenka 16,71 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	

2.3	Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Nuotekų dumblo tvarkymo veiklai šio turto tenka 6,53 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	

2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Garažo pastatas	110026a	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal pradinę, nenudėvėtą šio turto vertę, kartu su ES dalimi. Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai šio turto tenka 8,36 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	Katilas dujinis GC900iW 50Bosh	45391E	

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	Oro kondicionavimo sistema	45439-1	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
2	Nešiojamas kompiuteris Vostro 13 3510 Core i5-1135G7 2.4GHz/256GB SSD/15"	45689E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
3	Dokumentų spinta	75626E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
4	Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro 15 3500 i5 8GB 512G W10P	45572E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai
5	Automobilis TOYOTA RAV4, valst. Nr. MHE880	55665E	Turtas naudojamas bendrai įmonės veiklai

2.5 IMNT likutinės vertės paskirstymas paslaugoms

2.5.1 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) ***Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.***
Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)
PASTABA. (išskyrus IMT įsigyta 2024 m., kuris privalo būti suderintas su VERT ir nesuderintą turtą)

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.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo 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.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	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.2.5.	Saulės šviesos elektrinės	C.2.5. 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
II.2.6.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.6. 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

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.	Geriamojo vandens 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.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	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.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	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
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose,	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
II.4.1.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	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
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorius ir kt.)	C.4.6. 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
II.5.	**TRANSPORTO PRIEMONĖS**		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	C.5.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6.	**KITAS TURTAS**		
II.6.1.	Baldai	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6.2.	Biuro įranga	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

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

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

Paslauga	***Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas***	***Perskaičiuota reikšmė EUR***	***Perskaičiuota reikšmė proc***	***RVA 6 priedas***	***RVA 7 priedas***	***Ar atitinka Sistemos aprašo nuostatas?***
I. Gavyba	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur **(išskyrus IMT įsigyta 2024 m., kuris privalo būti suderintas su VERT ir nesuderintą)**	370 070,66	1,14	1,14	1,14	Atitinka
II. Ruošimas		1 737 653,30	5,34	5,34	5,34	Atitinka
III. Pristatymas		6 722 770,13	20,68	20,68	20,68	Atitinka
IV. Surinkimas		12 676 360,55	38,99	38,99	38,99	Atitinka
V. Valymas		5 433 135,26	16,71	16,71	16,71	Atitinka
VI. Dumblas		2 123 789,32	6,53	6,53	6,53	Atitinka
VII. Pav.nuotekos		2 719 370,34	8,36	8,36	8,36	Atitinka
VIII. Kita_reguliuojama						
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla		221 080,11	0,68	0,68	0,68	Atitinka
X. Nereguliuojama		509 443,74	1,57	1,57	1,57	Atitinka
	Suma	*32 513 673,41*				

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 sasajas.***

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 nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokio turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.
Pastaba: Imonė turėtų pagristi, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant jokio IMNT.
Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

Pavadinimas	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla-Apskaitos veikla
Pajamos	469,37	278,52
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	205,90	230,55
Priskirto IMT likutinė vertė	127,88	118,26

2.6 Duomenų perkėlimas į RVA

2.6.1 Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). 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	9,98	9,98	0,00
II. Ruošimas	42,89	42,89	0,00
III. Pristatymas	76,08	76,08	0,00
IV. Surinkimas	120,05	120,05	0,00
V. Valymas	99,02	99,02	0,00
VI. Dumblas	16,54	16,54	0,00
VII. Pav. nuotekos	5,51	5,51	0,00
VIII. Kita reguliuojama			0,00
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	35,90	35,90	0,00
X. Nereguliuojama	11,57	11,57	0,00
Netiesioginės sąnaudos	70,58	70,58	0,00
Bendrosios sąnaudos	12,03	12,03	0,00
IŠ VISO:	***500,15***	***500,15***	***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	3 812,23	3 812,23	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	1254,78	5001	1254,78	0,00
2	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	610,31	50022	610,31	0,00
3	Nuotekų valymo pajamos	C	781,28	50023	781,28	0,00
4	Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	D	25,47	50024	25,47	0,00
5	Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	266,78	50025	266,78	0,00
6	Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F	10,79	50021	10,79	0,00
7	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	102,43	5009	102,43	0,00
8	Apskaitos veiklos pajamos -kitos reguliuojamos veiklos pajamos	H	278,52	5003	278,52	0,00
9	Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I				0,00
10	Nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinę veiklą)	J	469,37	5211, 5216, 5221, 5224, 5004, 533, 539	469,37	0,00
11	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	12,49	5218	12,49	0,00
	IŠ VISO:		***3812,23***		***3812,23***	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	12,49	6,25	6,25	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	1 881,63	X	1 881,63	0,00
G(L) stulpelio suma	1 881,63	1 881,63	X	0,00

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

4.1.2 DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

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

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 881,63	1 888,02	-6,39

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

-6,39	***0,00***
-1,33	Gautos lėšos darbdavių finansavimui pagal Ukmergės rajono savivaldybės jaunimo užimtumo vasarą ir integracijos į darbo rinką programą 2024 m. (įsakymas Nr. 13-1196, 2024 10 02)
-0,48	AB „Lietuvos draudimas" išmoka darbuotojui už draudiminį įvykį
-4,59	Nepanaudotų atostogų kaupiniai RVA 4 priede priskirta prie Kitos personalo sąnaudos

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.	319	VS tarnybos viršininkas	28,67	28,67	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens gavybos veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	136	Šaltkalvis remontininkas	18,79	18,79	0,00	

1.2	**Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)**					
1.	360	Vandentekio stočių operatorius-šaltkalvis remontininkas	18,53	18,53	0,00	
2.	330	Vandentekio stočių operatorius-šaltkalvis remontininkas	17,99	17,99	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens ruošimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
1.3	**Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)**					
1.	353	Vyresnioji chemikė	18,77	18,77	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami geriamojo vandens tiekimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	350	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	17,89	17,89	0,00	
2.	***NUOTEKŲ TVARKYMAS***					
2.1	**Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)**					
1.	312	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis-brigadininkas	16,58	16,58	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų surinkimo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	369	Vairuotojas-šaltkalvis remontininkas	12,34	12,34	0,00	
2.2	**Nuotekų valymas (III. Valymas)**					
1.	93	Valymo įrenginių operatorius	19,76	19,76	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų valymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	368	Šaltkalvis remontininkas	16,23	16,23	0,00	
2.3	**Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)**					
1.	88	Šaltkalvis-remontininkas	19,61	19,61	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojai yra priskiriami nuotekų dumblo tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtini technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	334	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	20,36	20,36	0,00	
2.4	**Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)**					
1.	227	Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalvis	18,25	18,25	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.5 punktu darbuotojas yra priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai pagal savo atliekamas funkcijas (būtinas technologiniams procesams užtikrinti bei kokybiškoms paslaugos teikti).
2.	347	Traktorininkas-šaltkalvis remontininkas	19,46	19,46	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	21,13	21,13	0,00	
2.	212	Mechanikas	26,26	26,26	0,00	
3.	355	Gamybinių patalpų valytoja	12,15	12,15	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.6 punktu darbuotojai priskiriami netiesioginės veiklos sąnaudoms.
4.	224	Elektromontuotojas	19801,25	19801,25	0,00	
5.	155	Meistras	24,60	24,60	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	Administratorė-personalo inspektorė	19,82	19,82	0,00	
2.	307	Viešųjų pirkimų organizatorius	23,68	23,68	0,00	
3.	326	Gam.-tech. Skyriaus viršininkas	23,24	23,24	0,00	Vadovaujantis RAS aprašo 7.7 punktu darbuotojai priskiriami bendrosioms sąnaudoms.
4.	331	IT specialistas	21,89	21,89	0,00	
5.	281	Vandentiekio-nuotekų tinklų inžinierė	19,98	19,98	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	469,37	278,52
Priskirta DU	191,42	79,20

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 priedo Nr. 4 duomenimis (detaliausiu lygmeniu) skirtumų nenustatėme (žr. žemiau) *Palyginę DU suvestinės G(L) stulpelio informaciją su atitinkamais RVA priedo Nr. 10 duomenimis (detaliausiu lygmeniu) matome skirtumą 271,73 tūkst. Eur, nes RVA priede 10 yra apskaitomos tik reguliuojamai veiklai priskiriamos DU sąnaudos.*

Paslauga	DU				
	DU suvestinė	RVA priedas 4	RVA priedas 10	Skirtumas DU ir RVA priedas 4	Skirtumas DU ir RVA priedas 10
II. Gavyba	65,86	65,86	436,34	0,00	0,00
II. Ruošimas	115,91	115,91		0,00	
II. Pristatymas	254,56	254,56		0,00	
III. Surinkimas	48,46	48,46	357,51	0,00	0,00
III. Valymas	203,83	203,83		0,00	
III. Dumblas	105,23	105,23		0,00	
IV. Pav. nuotekos	37,70	37,70	37,70	0,00	0,00
V. Kita reguliuojama				0,00	
V. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	79,20	79,20	79,20	0,00	0,00
VI. Nereguliuojama	191,42	191,42		0,00	191,42
Netiesioginės sąnaudos	303,45	303,45	298,69	0,00	4,75
Bendrosios sąnaudos	476,01	476,01	400,46	0,00	75,55
Nepaskirstomosios sąnaudos		X	X	X	X
IŠ VISO:	***1 881,63***	***1 881,63***	***1 609,90***	***0,00***	***271,73***

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	3 424,84	3 424,84	X	0,00
D(L) stulpelio suma	3 424,84	X	3 424,84	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. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

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

5.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas

5.3.1 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

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

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

Nr.	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis	Nepaskirstomų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	-3,01	-3,01	0,00
2.	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	0,50	0,50	0,00
3.	E.3. Tantjemų išmokos			0,00
4.	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	5,34	5,34	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	15,58	15,58	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	2,49	2,49	0,00
7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)			0,00
8.	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	2,82	2,82	0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos			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
11.	E.15. Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos			0,00
13.	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	37,94	37,94	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	23,62	33,68	0,00
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	10,06		
	IŠ VISO:	***95,34***	***95,34***	***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.
Nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms sąnaudosm dėl viršytų apribojimų.

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 nepaskirstomosioms 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 nepaskirstomosioms;

Eil. Nr.	*Sąskaitos faktūros Nr.*		*Tiekėjo pavadinimas*	*Suma*	*Komentarai*
1	UPSPC-2024041	2024-03-15	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras	685,00	Vakcinacija nuo erkinio encifalito
2	SF-0000090	2024-07-25	Kasmita, UAB	600,00	Ekskavatoriaus nuoma Pabaisko NVĮ gerbuvio tvarkymui
3	IRTCP240771	2024-09-18	UAB"Informatikos ir ryšių technologijų centras	1080,00	Mokesta integracija su SEB įmokų surinkimo paslauga
4	PROF2024-	2024-10-15	UAB "Profilaktika"	120,00	Darbuotojų sveikatos patikra
5	VAND-0012018	2024-11-12	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	516,00	VT laboratorija-Už tarplaboratorinių palyginamųjų bandymų geriamajam vandeniui mėginį nr. 2H (studija AQ677) ir organizaciunius-techninius darbus
6	ATC013872	2024-11-30	UAB "VAATC"	467,96	Grotų atliekos
7	ART2412065	2024-12-20	UAB "ARTVA"	12000,00	Gręžinių Nr. 6762/12 ir Nr. 6720/10 likvidavimas
8	STB2464	2024-12-20	UAB "STATBARA"	638,84	Šildymo sistemos praplovimo darbai
9	KVA09448	2024-12-30	UAB "Kvalitetas"	4650,00	Kokybės vadovo (pagal LST EN ISO/IEC 17025:2018) ir viso jos lydinčios dokumentacijos rengimo ir konsultavimo paslaugų pirkimo sutartis
10	VEL0000939	2024-12-30	UAB"VELSIGA"	455,00	Objektų valdymo ir stebėjimo paslaugos administravimo mokestis

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašusi 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	VAND-0011456	2024-03-28	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	345,00	Mokymai, seminarai-kvalifikacijos kėlimo kursai statybininkams pagal kvalifikacijos tobulinimo mokymo programą
2	VAND-0011552	2024-04-25	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	660,00	Mokymai, seminarai-Laborat Akredituotis pagal LST EN ISO-IEC 17025:2018 negalima sustoti
3	VAPN21380	2024-08-13	UAB "Verslo Aljansas"	50,00	Mokymai, seminarai-metalų suvirintojų bei pjaustytojų elektra ir dujomis mokymai
4					
5					

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	VHG05650	2024 02 23	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	320,00	VP	Požeminio vandens monitoringas
2	UPSPC-2024041	2024 03 15	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras	27,40	VP	Vakcinacija nuo erkinio encifalito
3	VHG05708	2024 05 29	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	446,20	VP	Požeminio vandens monitoringas
4	PROF2024-02163	2024 10 15	UAB "Profilaktika"	40,00	VP	Darbuotojų sveikatos patikra
5	VHG05820	2024 10 29	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	307,45	VP	Požeminio vandens monitoringas
6	ART2412065	2024 12 20	UAB "ARTVA"	12000,00	VP	Gręžinių Nr. 6762/12 ir Nr. 6720/10 likvidavimas
7	VHG05911	2024 12 27	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	326,35	VP	Požeminio vandens monitoringas
1	UPSPC-2024041	2024 03 15	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros	27,40	NT	Vakcinacija nuo erkinio encifalito
2	HID234103	2024 06 20	UAB "Hidora"	513,40	NT	Televizinės aparatūros nuotekų tinklų diagnostikai remontas
3	PT000672	2024 08 08	UAB "Plastic Technology"	2940,00	NT	Nuotekų siurblinės korpuso remonto darbai, Vidiškių mstl., invent. Nr. 24441
4	SEK2410329	2024 10 18	UAB "Siunta EU"	39,85	NT	Smulkinančių grotų siuntimas patikrai
5	S07324	2024 12 18	UAB Geovizija	1000,00	NT	Nuotekų tinklų remontas J. Basanavičiaus g., Ukmergė
6	GEO0706	2024 12 27	UAB Geoplanas	2928,40	NT	Inžinerinių statinių kadasriniai matavimai ir bylų parengimas
7	GEO0707	2024 12 31	UAB Geoplanas	651,19	NT	Inžinerinių statinių kadasriniai matavimai ir bylų parengimas
1	AB05323	2024 04 09	UAB"Transervisas"	66,12	LT	Transporto priemonių remontas MAN, JSG896
2	KAD-0140419	2024 04 11	ADAMPOLIS,UAB	630,29	LT	Transporto priemonių remontas MAN, valst. Nr. JSG896
3	PRDSF0008593	2024 04 29	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie	11,23	LT	Vieno mėn. vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio elemento vidutinė reikšmė
4	KAD-0143653	2024 06 12	ADAMPOLIS,UAB	1717,56	LT	Transporto priemonių remontas MAN, valst. Nr. JSG896
5	DIR240217	2024 06 27	UAB PEMPE	24,12	LT	Transporto priemonių remontas, MAN valst. Nr. JSG896
6	TUV0133597	2024 06 30	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	48,43	LT	Transporto priemonių techninė apžiūra
7	ASE2405857	2024 07 08	UAB"AASE"	70,00	LT	Servituto nustatymo schema Vytauto g., Ukmergė
8	KAD-0146805	2024 08 09	ADAMPOLIS,UAB	1998,24	LT	Transporto priemonių remontas MAN, valst. Nr. JSG896
9	KAD-0148568	2024 09 16	ADAMPOLIS,UAB	274,77	LT	Transporto priemonių remontas MAN, valst. Nr. JSG896
10	RC15704733	2024 10 10	Valstybės įmonė Registrų centras	42,15	LT	Paviršinių nuotekų tinklų registravimas Vytauto g.

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
Transporto tarnyba						
1	TUV0093306	2024 01 31	Lietuvos ir Vokietijos UAB "Tuvlita"	45,12	NET	Transporto priemonių techninė apžiūra
2	VLUK035926	2024 02 20	Valstybės įmonė "Regitra"	13,62	NET	Už priekabos Tauras-700, valst Nr. OV315 išregistravimą
3	DIR240289	2024 08 29	UAB PEMPE	49,13	NET	Transporto priemonių remontas-NET-C147S ir A551B; LT-MAN-JSG896
4	LA003583	2024 09 16	UAB"Langlita"	90,91	NET	Vartų remontas
5	24ROV05579	2024 09 19	UAB ROVALTRA	147,13	NET	Transporto priemonių remontas, Valta T161C, valst. Nr LI9651
6	ABB0175377	2024 10 22	UAB STOKKER	639,14	NET	Transporto priemonių remontas, JCB, valst. Nr. C147S
7	STEL2304793	2024 10 25	UAB STELAUTO	132,56	NET	Transporto priemonių remontas, valst. Nr. MTK846
8	VB-352	2024 11 07	Vygantas Barkauskas	660,00	NET	Remonto darbai
9	ALA000231986	2024 12 18	UAB "Aljuva"	571,66	NET	Transporto priemonių remontas, LGI370
10	ALA000232045	2024 12 20	UAB "Aljuva"	236,36	NET	Transporto priemonių remontas, HEP673
Energetinė tarnyba						
1	SLS1803	2024 05 09	MB "SL Sprendimai"	230,86	NET	Už objekto el. matavimų paslaugą (M. Šapola)
2	ELU0029155	2024 05 13	UAB "ELGA"	36,00	NET	Metalo konstrukcijų karštas cinkavimas (M. Šapola)
3	AV-338	2024 05 17	Albertas Veselka 36308111226	200,00	NET	El. variklio remontas (M. Šapola)
4	S202461	2024 05 21	UAB "SAUNERGA"	80,00	NET	El. varžų matavimas, dokumentacijos paruošimas ir pridavimas ESO (M. Šapola)
5	AV-369	2024 08 28	Albertas Veselka 36308111226	110,00	NET	El. variklio remontas (M. Šapola)
6	AV-376	2024 11 07	Albertas Veselka 36308111226	360,00	NET	El. variklio remontas (M. Šapola)
7	AV-404	2024 12 23	Albertas Veselka 36308111226	370,00	NET	El. variklio remontas (M. Šapola)

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	VAND0011705	2024 07 01	VŠĮ "Vandentvarkos institutas"	120,00	AD	Duomenų apsaugos pareigūno paslaugų teikimo sutartis
2	DGNP11043846	2024 07 04	UAB "Diginet LTU"	119,00	AD	Darbo skelbimai cvbankas.lt
3	AEDR0018973	2024 07 10	UAB"Edrana Baltic"	580,68	AD	Programinės įrangos techninio palaikymo mokestis
4	AAA2224835	2024 07 15	UAB Lindstrom	20,35	AD	Kilimėlių nuoma
5	NP15941	2024 07 19	Notarė Nijolė Pukėnaitė	151,53	AD	Servituto nustatymo sutartis
6	SVS7798	2024 07 26	UAB "NEVDA"	30,00	AD	Duomenų valdymo sistemos Kontora priežiūra
7	MSS24070199	2024 07 31	UAB "MIT-SOFT"	1,00	AD	Pasirašymas su Mobile-ID
8	RRT-0195039	2024 07 31	Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo	2,94	AD	Už radijo dažnius
9	2805836/1363	2024 07 31	Nets Denmark AS	9,90	AD	Mokėjimo kortelių stacionaraus terminalo mėn. mokestis
10	IRTCP24062	2024 07 31	UAB"Informatikos ir ryšių technologijų	550,00	AD	Klientų aptarnavimo sistemos MOKESTA palaikymo 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) nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatoms.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatoms (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.	Personalo mokymų 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.6.5.	Kitos personalo sąnaudos	C.6.5. 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.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 priežastingumo principu)***

Patikrinę visų ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatoms (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 2024 m., kuris privalo būti suderintas su VERT, ir nesuderintą su VERT)**	221 080,11	0,68	0,68
II. Gavyba		370 070,66	1,14	1,14
II. Ruošimas		1 737 653,30	5,34	5,34
II. Pristatymas		6 722 770,13	20,68	20,68
III. Surinkimas		12 676 360,55	38,99	38,99
III. Valymas		5 433 135,26	16,71	16,71
III. Dumblas		2 123 789,32	6,53	6,53
III. Pav.nuotekos		2 719 370,34	8,36	8,36
IV. Kita_reguliuojama				
V. Nereguliuojama		509 443,74	1,57	1,57

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		5 636	30,05	30,05
III. Surinkimas		2 981	15,89	15,89
III. Valymas		9 235	49,24	49,24
III. Dumblas		903	4,81	4,81
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 nustatėme, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, o B dalies duomenys atitinka RVA informaciją (žr. TU 6.5 priedo B dalies H-I stulpelius).

5.5.3	***Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas***

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

Netaikoma

6.	***Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)***
6.1	***Patikrinti, ar duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa***
6.1.1	***Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa***

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

	RVA 5 priedas	***RVA 6 priedas***	***RVA 7 priedas***	***Skirtumas***
IMNT įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	15 628,46	15 628,46	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	7 560,17	X	7 560,17	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	#
2023 m.											**2023 m.**	
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	0,86		42,47		5,05		36,86		38,39		89,60	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,10		x		x		0,13	
E. Kuro transportui sąnaudos	2,24		-		0,02		0,03					
F. Šilumos energijos sąnaudos	1,09				4,72						1,69	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	8,45		1,86		20,93		21,60		20,90		10,43	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	36,61		9,85		37,94		63,20		110,66		126,30	
I. Personalo sąnaudos	76,48		55,02		107,67		228,84		57,98		200,40	
J. Mokesčių sąnaudos			88,47				12,21		6,10		22,67	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,63		4,13		6,09		3,59		0,35		2,95	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	**126,36**		**201,79**		**182,53**		**366,33**		**234,39**		**454,18**	
2024 m.											**2024 m.**	
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x					
C. Elektros energijos sąnaudos	0,90		45,91		5,55		35,94		46,62		101,66	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,06		x		x			
E. Kuro transportui sąnaudos	2,34		0,11		0,06		0,93		- 0,04		0,04	
F. Šilumos energijos sąnaudos	0,77				3,07						1,20	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6,85		0,91		15,82		22,18		16,82		18,59	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	35,90		9,98		42,89		76,08		120,05		99,02	
I. Personalo sąnaudos	79,63		66,89		117,35		264,97		49,48		210,46	
J. Mokesčių sąnaudos			88,50				- 6,15		- 3,23		11,41	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,18		13,40		5,86		10,80		3,62		11,11	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	**126,58**		**225,70**		**190,66**		**404,76**		**233,32**		**453,48**	
Pokytis (%)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	5%		8%		10%		-3%		21%		13%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-40%		x		x		-100%	
E. Kuro transportui sąnaudos	5%		-		199%		2718%		-		-	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-29%		-		-35%		-		-		-29%	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-19%		-51%		-24%		3%		-20%		78%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-2%		1%		13%		20%		8%		-22%	
I. Personalo sąnaudos	4%		22%		9%		16%		-15%		5%	
J. Mokesčių sąnaudos	-		0%		-		-150%		-153%		-50%	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-71%		224%		-4%		201%		926%		276%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	**0%**		**12%**		**4%**		**10%**		**0%**		**0%**	

Įmonės komentarai:

1. Dėl sumažėjusios kainos už šilumą - 41 proc (2023 m. -1 m^3-0,936 Eur; 2024 m. - 1 m^3 - 0,549 Eur)
2. Panaikinus mokesti garantiniam tiekėjui, grąžintos per 2023 metus sumokėtos įmokos

SĄNAUDŲ GRUPĖS	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	#	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas	#	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV	#	NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	#	BENDROSIOS SĄNAUDOS	#	IŠ VISO	
2023 m.												
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	6,12		0,09		x		1,60		1,40		**222,43**	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	15,52				x		x		x		**15,74**	
E. Kuro transportui sąnaudos	18,66		10,76		x		23,30		3,23		**58,23**	
F. Šilumos energijos sąnaudos					x		3,22		2,21		**12,94**	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	21,87		3,57		x		53,20		6,08		**168,91**	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	16,54		5,51		x		62,31		15,52		**484,43**	
I. Personalo sąnaudos	93,12		34,51		x		276,85		428,69		**1 559,58**	
J. Mokesčių sąnaudos	3,09		2,21		x				15,34		**150,09**	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	3,62		0,18		x		2,27		91,59		**115,40**	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		35,53		**35,53**	
IŠ VISO	**178,53**		**56,83**		**264,59**		**422,77**		**599,58**		**3 087,88**	*0,00*
2024 m.												
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	6,57		0,12		x		2,38		1,47		**247,11**	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	17,50				x		x		x		**17,56**	
E. Kuro transportui sąnaudos	15,13		11,19		x		21,98		3,35		**55,09**	
F. Šilumos energijos sąnaudos					x		2,79		1,56		**9,40**	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	13,52		11,06		x		54,69		8,88		**169,32**	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	16,54		5,51		x		70,58		12,03		**488,58**	
I. Personalo sąnaudos	107,84		38,50		x		312,35		487,67		**1 735,14**	
J. Mokesčių sąnaudos	- 1,66		2,16		x				16,84		**107,87**	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	1,74		0,30		x		4,77		78,42		**130,20**	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		95,34		**95,34**	
IŠ VISO	**177,19**		**68,83**		**369,23**		**469,54**		**705,55**		**3 424,84**	*0,00*
Pokytis (%)												
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	8%		28%		x		48%		5%		**11%**	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	13%		-		x		x		x		**12%**	
E. Kuro transportui sąnaudos	-19%		4%		x		-6%		4%		**-5%**	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		-14%		-29%		**-27%**	1
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-38%		209%		x		3%		46%		**0%**	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-		0%		x		13%		-23%		**1%**	
I. Personalo sąnaudos	16%		12%		x		13%		14%		**11%**	
J. Mokesčių sąnaudos	-153%		-2%		x		-		10%		**-28%**	2
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-52%		63%		x		111%		-14%		**13%**	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		168%		**168%**	
IŠ VISO	**-1%**		**21%**		40%		**11%**		**18%**		**11%**	

Pajamos	2023	2024	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	1 072	1 255	17%	
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	489	610	25%	Nuo 2024 m. 04 mėn. įsigaliojo perskaičiuotos bazinės kainos, kur nuotekų valymo įkainis padidėja 22 proc.
C. Nuotekų valymo pajamos	648	781	21%	Nuo 2024 m. 04 mėn. įsigaliojo perskaičiuotos bazinės kainos, kur nuotekų valymo įkainis padidėja
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	25	25	3%	
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	228	267	17%	
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	13	11	-20%	
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	90	102	13%	
H. Apskaitos veiklos pajamos	274	279	2%	
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos			-	
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	416	469	13%	
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	14	12	-12%	
Iš viso	**3 270**	**3 812**	**17%**	