

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

UAB „Visagino energija“ (toliau – Įmonė) vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba)

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar UAB „Visagino energija“ Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose už 2025 metus, kurios parengtos 2026-04-08 teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita taip pat gali apimti ankstesnių ataskaitinių laikotarpių reguliuojamosios veiklos ataskaitas, kai jos buvo koreguotos Tarybos patikrinimų metu nustatytų neatitikimų pagrindu. Ši ataskaita skirta tik UAB „Visagino energija“ Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir UAB „Visagino energija“ Įmonės pareigos ir atsakomybė

Taryba ir UAB „Visagino energija“ Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti.

UAB „Visagino energija“ Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitikimą Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „*Sutartų procedūrų užduotys*“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su UAB „Visagino energija“ 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 nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

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

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių 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-ąją 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 toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su UAB „Visagino energija“ Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus [1]:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas
--

Atliktas palyginimas pagal užduoties reikalavimus.

Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Netaikoma

b) Palyginus RAS turto sąrašo ir BA DK duomenis pastebime, jog RAS turto sąrašė nurodoma 108 589 953 Eur savikaina, o BA DK – 75 481 039 Eur (skirtumas 33 108 914 Eur).

Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

c) Palyginus 2025 m. pradžia ir 2024 m. pabaigai, nustatyta kad turto duomenys nesutampa.

Įmonės paaiškinimai:

1. Nesuderinto turto vertė padidėjo 262 378,91 Eur, nes:

- 2024-12-31 dar buvo nurodyti požymiai NSUD, nors turtas jau buvo suderintas (-498 271,92 Eur);

- 2024 m. vienam turto vienetui buvo priskirtas neteisingas SUD (suderinto) turto požymis vietoj NSUD (910,0 Eur);

- 2025 m. įvestas NSUD požymis turtui, kuriam buvo atlikti modernizacijos darbai, nes investicijos dar nėra suderintos su VERT (234 983,01 Eur).

2. Draudžiamo priskirti turto pradinė vertė sumažėjo 110 790,38 Eur, nes:

- 2025 m. turimam turtui naujai priskirtas požymis NNAUD (38 840,84 Eur);

- 2024 m. Bendrovės nenaudojamo turto sąrašė buvo nurodytas turtas, kurio 2025 m. jau nėra (- 149 631,22).

Atitinkamai dėl įvykusių pokyčių sumažėjo sukaupto nusidėvėjimo ir likutinės vertės.

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

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

Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

b) Netaikoma - Įmonė per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo turto, finansuoto dotacijomis.

c) Netaikoma - Įmonė neturi vartotojų lėšomis finansuoto turto.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

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

Tikrinta, ar įmonė turi turto finansuoto iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms.

Patikrinus nustatyta, kad Įmonė turto finansuoto iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms neturi.

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

Tikrinta, ar įmonė turi turto sukurto įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus ir finansuoto iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų.

Patikrinus nustatyta, kad Įmonė turto sukurto įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus ir finansuoto iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, neturi.

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

Tikrinta, ar įmonė turi turto finansuoto nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų.

Patikrinus nustatyta, kad Įmonė turto, finansuoto nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų, neturi.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

2019 m. sausio 31 d. Visagino savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“. Pertvarkymo metu buvo atliktas turto vertinimas. Pagal turto vertinimo rezultatus dalies turto (pastatai, statiniai, vamzdiniai), kurio nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai ilgesni, vertė sumažėjo. Dalies turto (įranga, mašinos, transporto priemonės), kurio nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai trumpesni, vertė padidėjo. Atsižvelgiant į tai padidėjo turto metinės nusidėvėjimo sąnaudos. Remdamasi Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo, patvirtinto 2018 m. gruodžio 21 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-459 (toliau – Aprašas), 16.4.8 p. ir 27.11 p., kuriuose nustatyta, kad reguliuojamų kainų paslaugoms draudžiama priskirti susijusį su turto perkainojimu ilgalaikio turto pokytį bei dėl šio pokyčio atsiradusias nusidėvėjimo sąnaudas, Įmonė nusprendė RAS turto verčių nekeisti. Kitų pastabų neturime.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Nenaudojamo turto savikaina RAS turto sąrašė sudaro viso 4 311 092 Eur, BA turto sąrašė - 3 385 604 Eur (skirtumas 925 488 Eur).

Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Patikrinus nustatyta, kad 2025 metais įvestas į eksploataciją turtas pažymėtas kaip nesuderintas, todėl suderinimo tikrinimas nėra aktualus - turto vertė nepriskirta jokia apimtimi reguliuojamam turtui.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės įstatinis kapitalas nebuvo didintas.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan. – Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT). Įmonė neturi nurodytos IMNT, kurio įsigijimo vertė yra mažesnė už Įmonės nustatytą 500 EUR vertę.
- c) Investicinis turtas. Įmonė neturi nurodytos kategorijos turto.
- d) Prestižas. Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- e) Plėtos darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose. Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- f) Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- g) Kito nepaskirstomo turto nėra (nesuderintas, nenaudojamas ir už Dotacijas sukurtas turtas patikrintas aukščiau).

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

RAS apraše nurodyti nusidėvėjimo normatyvai atitinka Apraše nurodytus normatyvus. Įmonės Sistemos apraše nurodytas nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas (32 p., 33 p.) atitinka Aprašo nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

- a) Palyginome RAS turto sąraše nurodytus nusidėvėjimo normatyvus su RAS aprašo 7 priede nurodytais normatyvais, nustatyti keli skirtumai.
Gauti įmonės paaiškinimai:
Ilgalaikio turto vienetams (1000290_3/p, 3006000323_2, 5002436E/p, 5002440E/p, 5002445_2E/p, 3000183p) po atnaujinimo/rekonstravimo darbų buvo padidinta turto vertė ir/ar prailgintas tarnavimo laikas. Kadangi įgyvendintos investicijos tuo metu dar nebuvo suderintos su VERT, tokiems turto vienetams ilgalaikio turto apskaitos programoje buvo sukurtos atskiros turto vienetų apskaitos kortelės ir šioms kortelėms priskirtas nesuderinto turto požymis tam, kad nurodytų nesuderintų investicijų vertės RVA nepasiskirstų paslaugoms. Priklausomai nuo to, ar buvo prailgintas turto tarnavimo laikas ar ne, nurodytas nusidėvėjimo normatyvas. Tai nėra naujai įvesto į eksploataciją ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvas. Bendrovės RAS aprašo 37.3 p.
- b) Perskaičiuotas viso turto, kuris buvo įsigytas 2025 m., nusidėvėjimas. Skirtumų tarp perskaičiuotų ir RAS turto sąraše nurodytų verčių nenustatyta.
- c) Atliktos atrankos ir perskaičiuotos metinio ir sukaupto nusidėvėjimo vertės pagal užduoties reikalavimus. Daugeliu atvejų tiesmukai perskaičiuoti sukaupto nusidėvėjimo nėra įmanoma dėl ilgai eksploatuojamo turto, kurio eksploatavimo metu besikeičiant reguliavimo tvarkai buvo keičiami nusidėvėjimo normatyvai; arba eksploatavimo laikotarpiu buvo atliekami kapitaliniai remontai didinant savikainos vertes, tam tikrais atvejais taip pat prailginant tarnavimo laiką.
Visais atvejais gavome detalius Įmonės paaiškinimus su pilna kiekvieno turto savikainos, nusidėvėjimo normatyvų ir tarnavimo laiko pokyčių istorija. Pastabų neturime.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus. Įmonės rašytinius paaiškinimus pateikiame prieduose prie šios ataskaitos.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Pagal RAS aprašą, Bendrojo naudojimo turtas paskirstomas taip pat kaip ir Bendrosios sąnaudos, t.y., pagal tiesioginių ir netiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporcijas, detalūs skaičiavimai pateikiami TU 11.5 priede.

Netiesiogiai skirstomas turtas tuo pačiu metodu, kuriuo skirtomas netiesioginės sąnaudos. Netiesioginių sąnaudų skirstymas numatytas RAS aprašo 65 dalyje, kriterijų sąrašas pateiktas 5 priede.

Įmonė prie TU 11.5 priedo pateikė visų sąnaudų centrų skirstymo kriterijų skaičiuokles; TU 11.5 priede pateiktas ir bendrųjų sąnaudų skirstymo skaičiavimas.

Neatitikimų RAS aprašui nenustatėme.

b) Turto paskirstymui naudojami tie patys paskirstymo kriterijai kaip ir sąnaudoms. Neatitikimų RAS aprašo nuostatomis nenustatėme.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) RAS turto sąrašas ir RVA 2 priedas yra tas pats dokumentas, tiesiogiai priskirti turto vienetai nėra atskirai perkeliama į kitus RVA priedus.

b) ir c) Patikrinome nešiklių taikymą pagal TU 11.5. priedo duomenis atrinktiems turto vienetais, neatitikimų nenustatėme.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Palyginus RAS turto sąrašą priskirto turto vertes ir RVA 1 priede nurodytas pajamų sumas, kitos reguliuojamos ar nereguliuojamos veiklos, kuriai būtų priskirta pajamų, bet nebūtų priskirta turto, nėra.

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginus RAS turto sąrašą nurodytas nusidėvėjimo sumas kiekvienai turto kategorijai, analizuojant pagal tiesiogiai, netiesiogiai ir bendrai skirstomo turto nusidėvėjimą bei draudžiamo paskirstyti turto nusidėvėjimą, su RVA priedais skirtumų nenustatėme.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

RVA 1 priede nurodyta bendra pajamų suma yra 23 311 354 Eur; Pagal BA DK, bendra pajamų suma yra 22 475 542 Eur (skirtumas 835 812 Eur).

Įmonės paaiškinimu, skirtumas susidaro dėl to, jog pajamos pripažįstamos ir tarp vidinių Įmonės padalinių, šios pajamos eliminuojamos BA apskaitoje.

Numatytas skirtumas yra vienas iš koregavimų, atliekamų TU 11.2 priede (žr. užduotį 5.2.1.d)).

Įmonės detalus paaiškinimas šiuo klausimu pridedamas prie ataskaitos.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

DK duomenys suvesti su RVA 1 priedo duomenimis. Kaip pažymėta 3.1.1. užduotyje, sumos nesutampa dėl pajamų, pripažintų tarp Įmonės vidinių padalinių.

Įmonės detalus paaiškinimas šiuo klausimu pridedamas prie ataskaitos. Kitų skirtumų, nei tie, kurie yra aprašyti 3.1.1. užduotyje, nenustatyta.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Pagal BA DK, nuomos pajamos per 2025 m. sudarė 5 194 Eur. Pagal RVA 1 priedą, Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos nurodytos 4 658 Eur ir yra priskirtos Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai.

Įmonės detalus paaiškinimas šiuo klausimu pridedamas prie ataskaitos.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas

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

b) Įmonės paaiškinimai F stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami TU 11.1 priede, O-P stulpeliuose

c) Pagal DU apskaitos mėnesinius žiniaraščius, bendra priskaityta DU suma per 2025 m. buvo 4 278 030 Eur, TU 11.1 priedo E stulpelio bendra suma yra 4 146 046 Eur (skirtumas 2131 984 Eur).

Įmonės detalus paaiškinimas šiuo klausimu pridedamas prie ataskaitos.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus. Gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prie ataskaitos.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Peržiūrėjus RVA priedus nustatėme, jog nereguliuojamos veiklos elektros (produkto) gamybos paslaugai priskirta darbo užmokesčio sąnaudų, bet nėra pajamų. Įmonės paaiškinimas šiuo klausimu pridedamas prie ataskaitos. Kitai reguliuojamai veiklai yra priskirta pajamų ir darbo užmokesčio sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

TU priedo informacija sutikrinta su RVA priedais be skirtumų.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

TU 11.2 priedo F stulpelio suma 15 767 185 Eur sutampa su RVA priedų informacija.

TU 11.2 priedo D stulpelio suma 14 760 544 Eur nesutampa su BA DK sąnaudų suma, viso 14 768 265 Eur. Skirtumas 7 721 Eur susijęs su BA DK 69* klasės sąskaita "Pelno mokesčiai", kuri į RVA nėra įtraukiama.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

- a) Palyginus TU 11.2 priedo F stulpelyje nurodytus duomenis su RVA 5 priedo duomenimis, skirtumų nenustatėme.
- b) TU 11.2 priede C stulpelyje nurodyta "RAS aprašo 4 priedas". Priede nurodyti sąnaudų sąskaitų ir kaštų centrų numeriai ir pavadinimai. Tam kad patikrinti TU 11.2 priedo ir RAS aprašo atitikimą, pateikti visų DK sąnaudų sąskaitų išrašai su kaštų centrų detalizavimu (TU lapai "DK_ŠILUMA (2025) ir "DK_VANDUO 2025"). Neatitikimų nenustatyta.
- c) TU 11.2 priedo C stulpelyje pateikiama nuoroda į RAS aprašą. RAS aprašo 4 priedas nurodo, jog sąnaudų pogrupiams sąnaudos priskiriamos pagal DK sąskaitas ir papildomas dimensijas - kaštų centrus. Įmonės teigimu, BA naudojamas sąnaudų sąskaitų planas nebuvo pertvarkytas pagal Tarybos reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinių rekomendacijas, nes tai apsunkintų sąnaudų priskyrimą teikiant RVA, kadangi Įmonė vykdo dvi licencijuojamas veiklas. Tam kad patikrinti TU 11.2 priedo ir DK sąskaitų atitikimą, pateikti visų DK sąnaudų sąskaitų išrašai su kaštų centrų detalizavimu. Neatitikimų nenustatyta.
- d) Įmonės paaiškinimai E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami TU 11.2 priede, H-J stulpeliuose.
Koreguojama - BA/RVA nusidėvėjimas bei vidinių Įmonės padalinių pajamos ir sąnaudos.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

TU 11.3 priedo informacija sutikrinta su RVA 5 priedu. Skirtumų nenustatyta.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Peržiūrėjus RVA 12 pr., nebuvo nustatyta papildomų sąnaudų, kurios turėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms sąnaudoms pagal Aprašo 41 p.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus, gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prie ataskaitos.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

- a) TU 11.4 priedas ir RVA 5 priedas pateikiami skirtingais pjūviais, todėl detaliausiu lygiu (kiekvienų sąnaudų pogrupiu) sutikrinti informacijos galimybės nėra.
Lyginant pagal sąnaudų rūšį (tiesiogiai, netiesiogiai, bendrai paskirstomos ir nepaskirstomosios sąnaudos), skirtumų nenustatyta.
- b) Įmonė kiekvienai TU 3.4 priede nurodytai sąnaudų grupei pateikė atskiras BA DK ataskaitas, kuriose sumos grupuojamos DK sąskaitų ir kaštų centru lygiu, skirtumų nenustatyta.
- c) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami TU 11.4 priede, H-I stulpeliuose. Esminiai koregavimai atliekami tie patys kaip ir pažymeta 5.2.2.d) užduotyje. Detalesni paaiškinimai nei TU 11.4 priede pateikiami atskirame Įmonės rašte prie šios ataskaitos.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus, gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prie ataskaitos.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Neatitikimų tarp RAS aprašo 5 priede numatytų skirstymo kriterijų ir Aprašo reikalavimų nenustatėme.
- b) Patikrinome sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA ir jų atitikimą RAS aprašo nuostatoms. Pastabų nėra.
- c) Įmonės RAS apraše išskiriami verslo vienetai: šilumos gamybos veiklos, šilumos perdavimo veiklos, mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) veiklos, karšto vandens tiekimo veiklos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir nereguliuojamos veiklos.
- Bendrovės apskaitoje naudojami sąnaudų centrai: Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų, Paslaugų (produktų) teikimo veiklų, Gedimų šalinimo veiklų, Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų, Transporto valdymo veiklų, Materialinio aprūpinimo veiklų.
- Pagal Įmonės RAS aprašo VIII skyriaus nuostatas paskirstymo centrams priskirtos netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms, naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus. Naudojant paskirstymo kriterijus netiesioginės sąnaudos paskirstomos tarp verslo vienetų. Paskirstymo kriterijai taikomi konkrečiam paskirstymo centrui (grupei), o ne netiesioginių sąnaudų grupei ar pogrupiui. Įmonė apskaičiuoja kiekvienam paskirstymo centrui (grupei) priskirtą kiekvieno verslo vieneto sąnaudų dalį ir pritaikiusi pagal paslaugas apskaičiuotų tiesioginių vandens ir nuotekų sąnaudų proc. apskaičiuoja netiesioginių sąnaudų kriterijų vertes kiekvienai paslaugai. Atrankos būdu atrinkome ir perskaičiavome kriterijų reikšmes. Visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.
- Papildomų pastabų nėra.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 11.5 priedo duomenis nustatėme, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, B dalies netiesioginių sąnaudų duomenys atitinka RVA 8 priedo informaciją bendra netiesioginių sąnaudų verte kiekvienai paslaugai, o bendrųjų sąnaudų duomenys atitinka RVA 11 priedo informaciją bendra bendrųjų sąnaudų verte kiekvienai paslaugai.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Įmonės turto duomenys RVA 1 priede ir 2 priede pateikiami remiantis skirtingais principais, todėl turto duomenys nesutampa. Ši pastaba teikiama kiekvienais metais.

*RVA 1 priede nurodyta Pajamų lygyje įvertintos turto vertės, o RVA 2 priede - ataskaitinių 2025 m. turto duomenys.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinome sąnaudų sumas tarp RVA 1 priedo ir 12 priedo pagal kiekvienai paslaugai priskirtas sąnaudų vertes, skirtumų nenustatėme;
Palyginome RVA 5 priedą su RVA 6, 7, 11 ir 12 priedais kiekvienos sąnaudų grupės ir pogrupio lygiu, skirtumų nenustatėme.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Suminės vertės DSAIS formose apskaičiuojamos formulių pagalba, koreguoti atitinkamų langelių galimybės nėra.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Patikra atlikta tiesiogiai su DSAIS formomis, procedūra neaktuali.

7. Tarybos patikrinimų metu nustatytų neatitikimų pagrindu atliktų RVA duomenų koregavimų tikrinimas (TU 9.6¹. p.p.)

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

Taryba tikrinimo neatliko.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522
Antakalnio g. 48A-206, Vilnius
2026 m. balandžio 24 d.



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„VISAGINO ENERGIJA“

UAB “Apskaitos ir mokesčių konsultacijos”
Antakalnio g. 48A-206, Vilnius

Nr.

Nr.

**DĖL UAB “VISAGINO ENERGIJA” 2025 METŲ ŠILUMOS TIEKIMO REGULIUOJAMOS VEIKLOS
ATASKAITOS PATIKROS PROCEDŪRŲ PAAIŠKINIMŲ**

Teikiame paaiškinimus dėl UAB „Visagino energija“ (toliau - Bendrovė) reguliuojamų veiklų ataskaitų (toliau - RVA) už 2025 m. (toliau – ataskaitinis laikotarpis) pildymo.

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas¹

Teikiame paaiškinimus dėl RVA patikros techninės užduoties, patvirtintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) 2019 rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“ (toliau – TU), 1.1.1. punkto, t. y. dėl ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių reikšmingų pajamų ir sąnaudų pokyčių.

Žemiau pateiktose lentelėse nurodytas Bendrovės 2024 m. ir 2025 m. gautų pajamų ir patirtų sąnaudų palyginimas bei teikiami paaiškinimai, detalizuojantys reikšmingų (didesnių nei 20 proc., bet ne mažesnių nei 1 000 Eur) pokyčių priežastis.

1 lentelė. Bendrovės 2024 m. ir 2025 m. pajamų palyginimas, Eur

Verslo vienetas	2024	2025	Pokytis
I. Šilumos gamybos VV	10 398 223,37	8 628 680,47	-17%
II. Šilumos perdavimo VV	1 869 966,77	2 216 119,75	19%
III. Mažmeninio aptarnavimo VV	247 358,83	312 486,96	26%
IV. Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	717 269,27	721 153,20	1%
V. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	149 061,19	148 962,09	-0%
VI. Prekybos ATL ir su ja susijusios veiklos VV	-	-	-
VII. Kita reguliuojama veikla	2 894 727,97	2 856 151,92	-1%
VIII. Nereguliuojamos veiklos VV	167 078,09	8 427 799,53	4944%
IX. Nepriskirta			-
Iš viso	16 443 685,49	23 311 353,92	42%

Šilumos energijos tiekimo pajamos sumažėjo 1 358,28 tūkst. Eur dėl mažesnio 1,92 tūkst. MWh realizacijos kiekio ir taikytos mažesnės, palyginus su 2024 m., šilumos kainos vartotojams.

2025 m. Bendrovė pardavė 108 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų (apyvartinių taršos leidimų) už 8 190,00 tūkst. Eur. Gautomis lėšomis įgyvendinamas kogeneracinės jėgainės statybos projektas.

¹ Techninės užduoties, patvirtintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“, patikros procedūros numeris.

2 lentelė. Bendrovės 2024 m. 2025 m. sąnaudos, Eur.

SĄNAUDŲ GRUPĖS	PASKIRSTOMOS SĄNAUDOS													iš VISO					
	Šilumos gamybos VV		#	Šilumos perdavimo VV		#	Mažmeninio aptarnavimo VV	#	Karšto vandens tiekimo VV		#	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos VV	#		6. Kitos reguliuojamosios veiklos VV	#	Nereguliuojamos veiklos VV	Nereguliuojamos veiklos VV	#
	Šilumos gamyba	Kogeneracija_šilumos gamyba		Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	kita				Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas									
I.Šilumos įsigijimas	4 297 904,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 297 904,25
II.Kuro sąnaudos	3 741 900,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 744,99	-	-	-	-	-	3 747 645,09
III.Elektros sąnaudos	338 365,96	-	90 687,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 755,42	-	-	-	15 727,38	-	724 535,77
IV.Vandens sąnaudos	6 014,32	-	29 207,17	-	-	-	-	678 713,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	713 934,79
V.ATL Sąnaudos	144,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,00	-	220,00
VI.Kitos kintamosios sąnaudos	24 686,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133 307,98	-	-	415,00	-	158 409,40	
VII.Nusidėvėjimas	349 958,19	0,51	372 989,91	-	-	7 076,93	-	-	-	-	-	-	430 414,54	0,38	-	3 595,05	-	1 179 876,63	
VIII.EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO sąnaudos	286 618,25	81,39	113 115,69	-	-	11 462,99	-	1 176,23	14 664,89	23 274,15	-	-	344 950,52	17,11	-	2 004,88	-	783 323,58	
IX. Personalo sąnaudos	1 508 085,47	16,91	771 655,03	-	-	233 619,72	-	35 272,98	95 021,71	95 021,71	-	-	1 327 789,94	12,58	-	30 068,77	-	4 001 543,12	
X. Mokesčių sąnaudos	22 090,18	0,04	178 840,56	-	-	802,45	-	134,40	115,40	115,40	-	-	16 385,86	0,03	-	267,67	-	218 636,59	
XI. Finansinės sąnaudos	438,62	49,60	53,28	-	-	276,09	-	7,76	25,38	25,38	-	-	411,06	80,35	-	7,09	-	1 349,23	
XII. Administracinės sąnaudos	170 563,33	1,52	30 227,02	-	-	9 672,62	-	1 390,14	1 962,82	1 962,82	-	-	65 552,08	1,14	-	1 522,03	-	280 892,70	
XIII. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	1 505,08	0,09	1 227,21	-	-	20 496,90	-	1 449,26	485,16	485,16	-	-	5 556,70	0,07	-	72,93	-	30 793,40	
XIV. Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	5 088,09	0,20	10 094,15	-	-	2 096,18	-	346,44	341,22	341,22	-	-	10 103,84	0,15	-	411,63	-	28 481,90	
iš VISO	10 753 362,26	150,26	1 598 319,84	0,00	285 281,07	720 289,11	135 890,73	0,00	2 619 972,94	111,80	54 168,43	16 167 546,45							
SĄNAUDŲ GRUPĖS 2025																			0,00
I.Šilumos įsigijimas	3 706 864,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 706 864,99
II.Kuro sąnaudos	2 817 563,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 549,36	-	-	-	-	-	2 822 112,37
III.Elektros sąnaudos	321 167,41	-	94 044,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260 770,04	-	-	13 916,26	-	689 897,97	
IV.Vandens sąnaudos	4 171,16	-	13 348,70	-	-	-	-	654 462,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	671 982,52
V.ATL Sąnaudos	144,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,00	-	-	220,00
VI.Kitos kintamosios sąnaudos	53 795,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 038,59	-	-	389,00	-	250 223,56	
VII.Nusidėvėjimas	328 359,30	9,21	355 110,00	-	-	7 152,65	-	1 192,52	17 042,74	17 042,74	-	-	446 940,12	1,91	-	3 591,15	-	1 159 399,60	
VIII.EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO sąnaudos	214 431,48	3,77	116 586,89	-	-	12 046,39	-	2 033,67	14 745,57	14 745,57	-	-	324 718,08	0,78	-	2 529,01	-	687 095,64	
IX. Personalo sąnaudos	1 585 857,25	2 706,77	846 727,43	-	-	286 596,08	-	44 025,45	97 561,12	97 561,12	-	-	1 421 854,77	563,85	-	26 236,64	-	4 312 129,36	
X. Mokesčių sąnaudos	22 229,45	0,73	176 410,01	-	-	1 344,53	-	226,32	153,29	153,29	-	-	18 325,66	0,15	-	276,76	-	218 966,91	
XI. Finansinės sąnaudos	418,23	61,15	278,55	-	-	61,83	-	9,27	23,88	23,88	-	-	415,00	12,74	-	6,79	-	1 287,45	
XII. Administracinės sąnaudos	165 808,90	92,46	40 883,43	-	-	12 471,26	-	1 942,70	2 293,88	2 293,88	-	-	76 533,51	19,25	-	4 477,32	-	304 522,72	
XIII. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	250,58	255,24	429,89	-	-	22 140,08	-	1 784,92	526,56	526,56	-	-	5 647,95	53,17	-	136,22	-	31 224,61	
XIV. Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	5 016,34	4,00	10 322,83	-	-	1 537,91	-	252,06	279,15	279,15	-	-	10 006,98	0,84	-	477,27	-	27 897,38	
iš VISO	9 226 078,07	3 133,33	1 654 141,99	0,00	343 350,73	705 929,57	132 626,19	0,00	2 765 800,07	652,69	52 112,44	14 883 825,08							

3 lentelė. Bendrovės 2024 m. 2025 m. sąnaudų pokytis (proc., Eur)

I.Šilumos įsigijimas	-14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14%
II.Kuro sąnaudos	-25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21%	-	-	-	-	-	-25%
III.Elektros sąnaudos	-5%	-	4%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7%	-	-	-	-12%	-	-5%
IV.Vandens sąnaudos	-31%	-	-54%	-	-	-	-	-4%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6%
V.ATL Sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
VI.Kitos kintamosios sąnaudos	118%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47%	-	-	-	-6%	-	58%
VII.Nusidėvėjimas	-6%	1706%	-5%	-	1%	1%	16%	-	-	-	-	-	4%	403%	-	-0%	-	-	-2%
VIII.Remonto sąnaudos	-25%	-95%	3%	-	5%	13%	-37%	-	-	-	-	-	-6%	-95%	26%	-	-	-	-12%
IX. Personalo sąnaudos	5%	15907%	10%	-	23%	25%	3%	-	-	-	-	-	7%	4381%	-13%	-	-	-	8%
X. Mokesčių sąnaudos	1%	1725%	-1%	-	68%	68%	33%	-	-	-	-	-	12%	472%	3%	-	-	-	0%
XI. Finansinės sąnaudos	-5%	23%	1%	-	16%	1%	-6%	-	-	-	-	-	1%	-84%	-	-	-	-	-5%
XII. Administracinės sąnaudos	-3%	5983%	35%	-	29%	40%	17%	-	-	-	-	-	17%	1594%	194%	-	-	-	8%
XIII. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-83%	283500%	-65%	-	8%	23%	9%	-	-	-	-	-	2%	77586%	87%	-	-	-	1%
XIV. Koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	-1%	1900%	2%	-	-27%	-27%	-18%	-	-	-	-	-	-1%	472%	16%	-	-	-	-2%
iš VISO	-14%	1985%	3%	0%	20%	-2%	-2%	0%	6%	-4%	0%	-8%							

I. Šilumos įsigijimas	-591 039	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-591 039,26
II. Kuro sąnaudos	-924 337	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 195,63	0,00	0,00	0,00	-925 532,72
III. Elektros sąnaudos	-17 199	0,00	3 357,25	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 985,38	0,00	-1 811,12	0,00	-34 637,80
IV. Vandens sąnaudos	-1 843	0,00	-15 858,47	-	0,00	-24 250,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 952,27
V. ATL Sąnaudos	0	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Kitos kintamosios sąnaudos	29 110	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 730,61	0,00	0,00	-26,00	91 814,16
VII. Nusidėvėjimas	-21 599	8,70	-17 879,91	-	75,72	16,29	2 377,85	0,00	0,00	16 525,58	1,53	-3,90	0,00	-20 477,03
VIII. Remonto sąnaudos	-72 187	-77,62	3 471,20	-	583,40	235,07	-8 528,58	0,00	0,00	-20 232,44	-16,33	524,13	0,00	-96 227,94
IX. Personalo sąnaudos	77 772	2 689,86	75 072,40	-	52 976,36	8 752,47	2 539,41	0,00	0,00	94 064,83	551,27	-3 832,13	0,00	310 586,24
X. Mokesčių sąnaudos	139	0,69	-2 430,55	-	542,08	91,92	37,89	0,00	0,00	1 939,80	0,13	9,09	0,00	330,32
XI. Finansinės sąnaudos	-20	11,55	2,46	-	8,55	1,51	-1,50	0,00	0,00	3,94	-67,61	-0,29	0,00	-61,78
XII. Administracinės sąnaudos	-4 754	90,94	10 656,41	-	2 798,64	552,56	331,06	0,00	0,00	10 981,43	18,12	2 955,29	0,00	23 630,02
XIII. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-1 255	255,15	-797,32	-	1 643,18	335,66	41,40	0,00	0,00	91,26	53,10	63,29	0,00	431,22
XIV. Koncesijos sąnaudos	0	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV. Kitos pastoviosios sąnaudos	-72	3,80	228,68	-	-558,27	-94,38	-62,07	0,00	0,00	-96,86	0,69	65,65	0,00	-584,51
IŠ VISO	-1 527 284	2 983,07	55 822,15	0%	58 069,66	-14 359,54	-3 264,54	0,00	0,00	145 827,13	540,89	-2 055,99	0,00	-1 283 721,36

I. Šilumos įsigijimas. Palyginus su 2024 m. supirkta 5,2 tūkst. MWh mažesnis šilumos energijos kiekis iš nepriklausomų šilumos gamintojų, 2025 m. vidutinė superkamos šilumos energijos kaina buvo 15 proc. mažesnė nei 2024 m.

II. Kuro sąnaudos Palyginus su 2024 m. sumažėjo kuro įsigijimo sąnaudos, nes 2025 m. Bendrovė 17,2 proc. daugiau pagamino šilumos energijos iš biokuro, o vidutinė biokuro kaina sumažėjo 22,5 proc. (nuo 22,47 Eur/MWh iki 17,42 Eur/MWh). 9,1 tūkst. MWh mažiau šilumos energijos pagaminta iš iškastinio kuro. Palyginus su 2024 m. sumažėjo minimalių transportuotinių gamtinių dujų kiekių ir pajėgumų mokesčiai, todėl kitoje reguliuojamoje veikloje sumažėjo kuro sąnaudos.

IV Vandens sąnaudos Palyginus su 2024 m. 14,7 tūkst. m³ sumažėjo vandens technologinėms reikmėms šilumos tiekimo veikloje. 2024 m. po biokuro katilo V-8 dūmų vamzdžių keitimo buvo naujai paruoštas papildomas vandens kiekis katilui užpilti, 2025 m. remontai nebuvo atlikti. Rekonstruojant šilumos tinklus iš jų išleidžiamas termofikatas ir užpildomas nauju po tinklų remonto. 2025 m. šilumos tinklai nebuvo atnaujinami, todėl palyginus su ankstesniais metais sumažėjo vandens kiekis šilumos perdavimo veikloje.

VI. Kitos kintamosios sąnaudos. Palyginus su 2024 m. pelenų sutvarkymo kaina padidėjo nuo 11 Eur/t iki 25 Eur/t, kas lėmė sąnaudų padidėjimą. 2025 m. buvo pagaminta mažiau šilumos iš pikinių/rezervinių įrenginių naudojant iškastinį kurą, todėl sumažėjo taršos mokesčio sąnaudos, bet atsiradus prievolei nuo 2025 m. mokėti taršos mokesčių už sudegintą biokurą, sąnaudos padidėjo. Bendrovė siekdama sumažinti susidaromo dumblo kiekį iki 50 proc. nuo 2024 m. rugpjūčio mėn. pradėjo naudoti perteklinio dumblo ir blogo kvapo nuotekų valyklose mažinimo reagentą (mikroorganizmus), todėl 2025 m. nuotekų dumblo tvarkymo veikloje padidėjo cheminių medžiagų įsigijimo sąnaudos.

VIII. Remonto sąnaudos. 2023 m. buvo atlikti dūmtraukių priežiūros darbai už 59,8 tūkst. Eur, tačiau sąskaita buvo išrašyta 2024 m. sausio mėn. ir sąnaudos priskirtos 2024 m. Dūmtraukių priežiūros darbai atliekami kartą per kelis metus. 2025 m. tokie darbai nebuvo atlikti.

IX. Personalo sąnaudos. Visose veiklose padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes 2024 m. gruodžio mėn. generalinio direktoriaus įsakymu Bendrovės darbuotojams, pagal jų pareigybių kategorijas, išskyrus aukščiausio lygio vadovus, nuo 2025 m. sausio 1 d. padidinta mėnesinė alga.

X. Mokesčių sąnaudos. 2023 m. Bendrovė sumokėjo 21 498,73 Eur įmoką garantiniam vandens tiekėjui UAB "Utenos vandenys". 2024 m. pasikeitė teisinis reglamentavimas, nebeliko prievolės mokėti garantiniam vandens tiekėjui, todėl mokesčių sąnaudos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje sumažėjo.

XII. Administracinės sąnaudos. 2025 m. Bendrovė įsigijo inžinerinių tinklų erdviųjų duomenų integravimo į Topografijos inžinerinės infrastruktūros sistemą paslaugas už 33,5 tūkst. Eur, todėl padidėjo konsultacinių paslaugų sąnaudos šilumos perdavimo, nuotekų surinkimo ir nereguliuojamoje veiklose.

XIII. Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos. Šilumos gamybos veikloje 2025 m. rinkodaros sąnaudos sumažėjo, nes 2024 m. buvo atlikti Bendrovės internetinės svetainės atnaujinimo ir vystymo darbai, sąnaudos buvo priskirtos administracinėms ir paskirstytos tarp visų veiklų/paslaugų.

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

Rodiklis	RAS turto sąrašas (RVA 2)	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	108 589 953,22	75 481 038,66	33 108 914,56

Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos (toliau - RAS) aprašo, patvirtinto 2025 balandžio 15 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-E-41 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Sistemos aprašas), 31 p., kuriame nurodyta, kad ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę, išskyrus ilgalaikį turtą, kuris buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 „Dėl valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo, taip pat valstybės įmonės „Visagino energija“ įstatinio kapitalo didinimo“ ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 1209 „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“. Pagal nutarimus gauto ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė reguliavimo apskaitoje buvo vertinama pagal ilgalaikio turto sąrašuose nurodytas įsigijimo vertes pritaikius Tarybos nustatytus nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius, o buhalterinėje apskaitoje perimto ilgalaikio turto pradinė vertė atitinka perdavimo metu nustatytą turto likutinę vertę.

2019 m. įmonė pertvarkyta iš savivaldybės įmonės į uždarąją akcinę bendrovę. Sistemos aprašo 40 p. nurodyta, kad reguliavimo apskaitoje nevertinami ilgalaikio turto vertės pokyčiai, susiję su 2019 m. atliktu turto vertinimu dėl įmonės teisinės formos pakeitimo.

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

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė finansuota Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Rodiklis	RVA 2	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	43 856 384,72	33 086 234,12	10 770 150,60
IMNT likutinė vertė finansuota dotacijomis	13 420 065,17	10 446 963,72	2 973 101,45

Bendrovės Sistemos aprašo 36 p. nurodyta, kad vertinant ilgalaikio turto vertę, atskleidžiama, kokia ilgalaikio turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas. Buhalterinės apskaitos (toliau – BA) turto sąrašė dotacijų (subsidijų) vertės nėra išskiriamos. BA dotacijos (subsidijos) apskaičiuojamos naudojant papildomus pagalbinis duomenų suvedimo ir tvarkymo įrankius, kurių pagalba galima patikrinti dotacijų (subsidijų) pradinę ir likutinę vertę, skaičiuojamą nusidėvėjimo normatyvą ir sumą, sukaupto nusidėvėjimo sumą pagal kiekvieną turto inventorinį numerį.

Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Sistemos aprašo 31 p., kuriame nurodyta, kad ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę, išskyrus ilgalaikį turtą, kuris buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 „Dėl Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo, taip pat valstybės įmonės „Visagino energija“ įstatinio kapitalo didinimo“ ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 1209 „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“. Perduoto pagal nutarimus ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė reguliavimo apskaitoje buvo vertinama pagal ilgalaikio turto perdavimo sąrašuose nurodytas įsigijimo vertes pritaikius Tarybos nustatytus nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius, o buhalterinėje apskaitoje perimto ilgalaikio turto pradinė vertė atitinka perdavimo metu nustatytą turto likutinę vertę.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo IMNT vertė	4 311 091,83	3 385 604,27	925 487,56

Dalis laikinai nenaudojamo turto buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. nutarimą Nr. 1209. Žr. 2.2.1 b punktą.

BA laikinai nenaudojamo turto sąrašas:

Eil. Nr.	Invent. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas	Laikiniai nenaudojamas nuo	Pradinė (išsigijimo) vertė (Eur)	Likutinė vertė (Eur)	Pastabos
1	2	3	4	5	7	11
1	1000272	Siurblinė su gręžiniu Nr.10V	2025-01-01	6051,73	22,40	(Gręžinys užkonservuotas)
2	1000300	Filtravimo pastatas	2025-01-01	12153,48	1352,46	Reikalingas (rezervinis)
3	1002417	Šilumokaičio pastatas	2025-01-01	3008,20	1,00	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
4	2000046	Artezinis gręžinys Nr.1A	2025-01-01	50,00	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
5	2000047	Artezinis gręžinys Nr.3A	2025-01-01	53,00	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
6	2000390	Rezervuaras 2X1000/Polimer -300/	2025-01-01	17525,51	1,00	Reikalingas (rezervinis)
7	2000760	Kieto kuro sandėlis	2025-01-01	1223,70	20,76	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
8	2000761	Džiovinto dumblo bunkeris (silosas) su periferine įranga	2025-01-01	66915,95	18212,54	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
9	2000762	Kuro (čipsų) išpylimo dėžė	2025-01-01	1197,90	326,76	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
10	2000764	Dumblo priėmimo duobė-talpa	2025-01-01	18973,65	11941,02	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
11	2000765	Transporterių latakai	2025-01-01	11538,00	7261,32	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
12	2000766	Biofiltrai su vamzdynais	2025-01-01	43637,95	13101,10	Eksplotavimas laikinai sustabdytas
13	20003961	Artezinis gręžinys Nr.9V	2025-01-01	1563,13	153,66	(Gręžinys užkonservuotas)
14	20003981	Artezinis gręžinys Nr.27V	2025-01-01	2207,20	59,86	(Gręžinys užkonservuotas)
15	20000413	Artezinis gręžinys Nr.8V	2025-01-01	10524,23	53,86	(Gręžinys užkonservuotas)
16	20000431	Artezinis gręžinys Nr.10	2025-01-01	6746,56	60,92	(Gręžinys užkonservuotas)
17	20004111	Artezinis gręžinys Nr.11R	2025-01-01	7875,58	47,02	(Gręžinys užkonservuotas)
18	2007000023	Dūmtraukis, H-100 m (807 statinys)	2025-01-01	316314,74	67673,30	Dūmtraukis neeksploatuojamas
19	3000175	Ūkinio geriamojo vandens vandentakis nuo vandenv. pagr. ir iki sukar. stat. būrio-1 palei a/k Nr. 7	2025-01-01	17718,09	1,00	Reikalingas (rezervinis)
20	3000201	Ūkinio geriamojo vandens magistr. vandentiekis palei a/k nr.1 nuo a/k Nr.7 tašk.	2025-01-01	25654,90	1,00	Reikalingas (rezervinis)

		27 iki val. įren. K				
21	3000301	Ūkinio geriamojo vandens vandentiekis link a/k 3,1	2025-01-01	56207,92	1,00	Reikalingas (rezervinis)
22	3000304	Ūkinio geriamojo vandens vandentiekis palei a/k 23	2025-01-01	40981,86	1,00	Reikalingas (rezervinis)
23	3000379	A/k 1 slėginis ūkinis fekalinis kolektorius	2025-01-01	2330,99	1,00	Reikalingas (rezervinis)
24	3009568	Geriamo vandens vandentiekis palei a/k 9a	2025-01-01	38985,51	1,00	Reikalingas (rezervinis)
25	3009575	Slėginis ir savitakis kolektorius nuo (sta. ind. bazės kanal. siurbimo stoties) past. Nr.1603 iki k-14	2025-01-01	14130,35	1,00	Reikalingas (rezervinis)
26	3009843	Vandentakiai nuo artezinių gręžinių 8V ir 11 R. vandenvietė	2025-01-01	70193,46	11453,60	(Gręžinys užkonservuotas)
27	3009846	Gręžinio Nr.10 V vandentakis	2025-01-01	20414,30	7312,62	(Gręžinys užkonservuotas)
28	3009847	Gręžinio Nr.14 vandentakis	2025-01-01	21136,57	8367,58	(Gręžinys užkonservuotas)
29	3009848	Gręžinio Nr.9V vandentakis	2025-01-01	15912,38	6469,04	(Gręžinys užkonservuotas)
30	3009849	Gręžinio Nr.27V vandentakis	2025-01-01	11756,02	4345,92	(Gręžinys užkonservuotas)
31	3009964	Techninio vandentiekio tinklai su siurbline	2025-01-01	21794,50	13716,16	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
32	3009967	Dujotiekio tinklai	2025-01-01	12819,95	8068,46	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
33	4001970	Dumblo džiovykla su periferine įranga	2025-01-01	852617,70	399187,44	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
34	4001971	Dumblo konvejerių sistema	2025-01-01	129399,20	1,00	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
35	4001972	Dujų degiklis	2025-01-01	22660,60	10610,08	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
36	4001973	Katilas su periferine įranga	2025-01-01	330453,00	154715,52	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
37	4001974	Priėmimo duobės judančius grindys	2025-01-01	136969,40	1,00	Ekspluatavimas laikinai sustabdytas
38	4410675	Artezinio gręžinio Nr.8 V įranga	2025-01-01	7691,78	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
39	4410678	Artezinio gręžinio Nr.9V įranga	2025-01-01	7927,63	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
40	4410679	Artezinio gręžinio Nr.27V įranga	2025-01-01	5977,60	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
41	4410680	Artezinio gręžinio Nr.11 R įranga	2025-01-01	7210,59	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)
42	4410684	Artezinio gręžinio Nr.10 V įranga	2025-01-01	3000,44	1,00	(Gręžinys užkonservuotas)

43	4003002380	Katilas Nr.106	KVGM-50	2025-01-01	35340,52	1,00	Techninis sprendimas Nr. (10.9)TD35-1, Dėl katilo KVGM-50 Nr.106 nurašymo ir demontavimo
44	4003002381	Katilas Nr.107	KVGM-50	2025-01-01	474319,30	96605,74	Katilas neeksploatuojamas
45	4003002382	Katilas Nr.108	KVGM-50	2025-01-01	474439,20	96602,50	Katilas neeksploatuojamas
Iš viso:					3 385 604,27	937 760,64	

2.4.1. Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

Bendrovėje tiesioginis ilgalaikis turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai teikti ar konkretaus verslo vieneto veiklai užtikrinti (a). Netiesioginis turtas priskiriamas paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus (b). Turtas naudojamas bendram bendrovės veiklos palaikymui, užtikrinimui yra tiesiogiai priskirtas bendrajai veiklai (c):

a) Tiesiogiai paslaugoms priskirtas turtas (auditoriaus atrinktas)

Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1001002448E	Nuotekų siurblinė su technologiniu tuneliu	Turtas naudojamas šilumos gamybos procese, yra šiluminės katilinės teritorijoje, už ją atsakingi šiluminės katilinės viršininkas. Katilinės pastate yra šilumos gamybos procesui reikalingos mašinos ir įranga. Jame dirba operatoriai ir kiti katilinės darbuotojai. Dujotiekio ir naftos tinklais tiekiamas technologinis kuras. Multiciklonas - įranga naudojama pelenams iš dūmų atskirti.
1001002488_1E	Katilinė	
3003009959E	Dujotiekio tinklai	
3003009960E	Naftos tinklai, skysto kuro plieninis vamzdynas nuo katilinės iki skysto kuro siurblinės, skysto kur	
4002376_1E	MULTICIKLONAS V-9	

Šilumos perdavimo verslo vienetas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1000206E	DIRBTUVĖS (Taikos pr.19)	Pastatas yra inžinerinių tinklų baro teritorijoje, juo naudojasi darbuotojai, aptarnaujantys šilumos tinklus.
1001002413E	Šiluminės energijos apskaitos punktas	Šilumos tiekimo apskaitos skaitikliai ir sistemos fiksuoja patiektos šilumos energijos kiekį.
4104597E	FILTRAS	Įranga naudojasi darbuotojai, aptarnaujantys šilumos tinklus.
4104710E	MOTOSIURBLYS DCA 3000	Įranga naudojasi darbuotojai, aptarnaujantys šilumos tinklus.
9900124	ŠILUMOS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA (šiluminė katilinė)	Šilumos tiekimo apskaitos skaitikliai ir sistemos fiksuoja patiektos šilumos energijos kiekį.

Karšto vandens tiekimo verslo vienetas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
4410401_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 70	Karšto vandens apskaitos sistemos, įrengtos daugiabučiuose namuose. Jos nuskaityto suvartotą karšto vandens kiekį ir perduoda duomenis šilumos tiekėjui.
4410402_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 72A	
4410403_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Visagino g. 16a	
4410404_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 15	
4410405_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Draugystės g. 18	

Karšto vandens apskaitos tvarkymas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
4410409_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Partizanų g. 3	Karšto vandens skaitikliai, įrengti daugiabučiuose namuose, matuojantys suvartotą karšto vandens kiekį butuose.
4410410_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 18	
9900013E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŪJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	
9900105E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŪJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	
9900107E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŪJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	

Kitos reguliuojamos veiklos VV

Geriamojo vandens tiekimo verslo vienetas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
2000049E	ARTEZINIAI GREŽINIAI 11 IR GERBŪVIS	Turtas naudojamas vandens išgavimo procese.
2000381E	GERBŪVIS IR PRIVAŽIAVIMO KELIAS PRIE GREŽ. 10V, VANDENVIETĖ	Vandenvietės teritorijoje esantis turtas, atsakingas Vandenvietės ir Valymo įrenginių baro viršininkas.
4001960	Rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (Dyzelinis elektros generatorius AP440)	Vandenvietės teritorijoje esantys dyzeliniai elektros generatoriai, užtikrinantys vandens gavybos, ruošimo ir tiekimo procesą dingus įtampai iš skirstymo tinklų.
4001961	Kilnojamas dyzelinis elektros generatorius APD-55A	
6000478E	KRŪMAPJOVĖ 545RXT AT	Krūmapjovė saugoma vandenvietės teritorijoje ir naudojama jos tvarkymui.

Nuotekų tvarkymo verslo vienetas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
3009573E	SAVITAKĖ ŪFK NUO STAT. IND. BAZĖS VALGYKLOS BETONO GAMYKLOS	Kanalizacijos tinklais būtines nuotekos transportuojamos į valymo įrenginių barą.
3009576E	SUKARINT. STAT. BŪRIO-1 KANALIZAC. LAUKO TINKLAI	
3009575E	SLĖGINIS IR SAVITAKIS KOLEKTORIUS NUO (STA. IND.BAZĖS KANAL.SIURBIMO STOTIES)PAST.NR.1603 IKI K-14	
3010129	Nuotekų šalinimo tinklai Energetikų g., Visagino m.(Ruožas Nr.1-Energetikų. nuo šulinio Nr.12 iki Nr.211; ruožas Nr.2-Energetikų g. nuo šulinio Nr.11 iki Nr.41)	
5002440E/p	AUTOMAŠINA SU HIDRODINAMINĖ NUOTEKŲ TINKLŲ VALYMO ĮRANGA BASIC 1000 5,0/4,0	Automobilis naudojamas nuotekų tinklų praplovimui.

Geriamojo vandens apskaitos tvarkymas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
4410412_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Jaunystės g. 3	Šalto (geriamojo) vandens skaitikliai ir apskaitos sistemos, įrengti daugiabučiuose namuose ir kituose objektuose, matuojantys suvartotą šalto vandens kiekį butuose.
4410413_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 14	
4411189E	ŠALTO VANDENS SKAITIKLIAI ETK 15	
4413616	Buitiniai šalto vandens skaitikliai B METERS DN15	
99000122E	VISAGINO KITŲ ORGANIZACIJŲ SKIRIAMOS RIBOS ŠALTO VANDENS TIEKIMO APSKAITŲ SISTEMA	

6004400E	VEŽIMĖLIS SU PAKELIMO PLATFORMA BS30D	
7080671E	SANDĖLIAVIMO STELAŽAI NEDCON Groep	
5000505E	LENGVASIS AUTOMOBILIS VW CADDY VALST.NR.DFL 613	Automobilį naudoja apskaitos prietaisus (šilumos, karšto vandens, geriamojo vandens) aptarnaujantys darbuotojai.

c) Bendros veiklos palaikymui priskirtas turtas (auditoriaus atrinktas):

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
4112626E	3001 PASTATO DISPEČERINIS RYŠYS TELRAD-DIGITAL KEY-BX	Skaitmeninio ryšio įranga įrengta pagrindiniame administraciniame 3001 pastate.
4112760E	KASETINIS ORO KONDICIONIERIUS "FUJITSU"Q 3,75 KW,AUY12E/AOY12E	Turtu naudojasi administracijai priskirti darbuotojai, kurie užtikrina bendrą vykdomų veiklų palaikymą, įrengtas pagrindiniame administraciniame pastate.
4805801	Daugiafunkcinis įrenginys KYOCERA ECOSYS M3655IDN	
4805804	Lazerinis daugiafunkcinis įrenginys Kyocera Ecosys MA55ifx	
7000010	STELAŽAS	

3. Pajamų tikrinimas

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Rodiklis	RVA	DK (5 kl.)	Skirtumas
Pajamos	23 311 353,92	22 475 541,97	835 811,95

Bendrovė vykdo kelias veiklas: teikia šilumą, karštą vandenį, geriamąjį vandenį, buitinių, pramoninių bei lietaus nuotekų tvarkymo paslaugas (sąnaudų sąskaitos - 600103, 600102, 600202, 600301, 600501). Kadangi Bendrovė yra vienintelė nurodytų paslaugų tiekėja Visagino savivaldybės teritorijoje, jos paslaugomis naudojasi ir vartotojai (gyventojai ir abonentai) ir pačios Bendrovės padaliniai (Šiluminė katilinė, Vandenvietė, Valymo įrenginių baras, Aprūpinimo tarnyba, Komercijos tarnyba, Administracija ir t. t.). Pavyzdžiui, Šiluminės katilinės technologiniams ir buitiniams poreikiams naudojamas iš Vandenvietės tiekiamas geriamasis vanduo, o nuotekos valomos Valymo įrenginių bare. Tuo metu Vandenvietė ir Valymo įrenginių baras naudoja Šiluminės katilinės pagamintą šilumos energiją jų teritorijoje esančių pastatų šildymui. Aprūpinimo, Komercijos tarnybos, Administracija ir kiti padaliniai vidaus poreikiams naudoja šilumos energiją, geriamąjį vandenį bei nuotekų tvarkymo paslaugas.

Pajamos iš savų padalinių neišskaičiuojamos į pardavimo pajamas, nurodytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, t. y. buhalterinėje apskaitoje (DK 5 kl.) apskaitomos faktiškos priskaičiuotos pajamos pagal išrašytas vartotojams už suteiktas paslaugas sąskaitas. Pajamos iš savo padalinių parodomos kredituojant (mažinant) teikiančio paslaugą padalinio sąnaudas (DK 600103, 600102, 600202, 600301, 600501 kreditas). Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 15 544 741,51 Eur pajamų už vartotojams suteiktas paslaugas.

Reguliuojamos veiklos apskaitoje parodomos priskaičiuotos pajamos už vartotojams suteiktas paslaugas ir pajamos iš savo padalinių už vidaus poreikiams suteiktas paslaugas. Tai reiškia, kad prie DK 5 klasės pajamų pridėdamos mažinančios teikiančio paslaugą padalinio atitinkamas sąnaudas sumos (600103, 600102, 600202, 600301, 600501 kreditas). Per ataskaitinį laikotarpį pajamos už Bendrovės padaliniams suteiktas paslaugas sudarė 835 811,95 Eur, iš jų:

- 116 258,14 tūkst. Eur už suteiktą šilumos energiją (38 693,02 Eur Vandenvietė, 35 777,90 Eur Valymo įrenginių baras, 17 165,60 Eur Transporto skyrius, 5 544,94 Eur Komercijos tarnyba, 19 076,68 Eur Administracija);

- 126,48 Eur už suteiktą šilumnešį (3,87 Eur Valymo įrangos baras, 121,23 Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 1,38 Eur Komercijos tarnyba);

- 339 567,32 Eur už suteiktą geriamąjį vandenį (329 411,43 Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 7 244,40 Eur Valymo įrenginių baras, 61,92 Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas, 2 171,93 Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 171,84 Eur Komercijos tarnyba, 505,80 Eur Administracija);

- 353 548,88 Eur už suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas (349 845,53 Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 567,49 Eur Vandenvietė, 64,38 Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas, 2 381,44 Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 176,44 Eur Komercijos tarnyba, 513,60 Eur Administracija);

- 26 311,13 tūkst. Eur už suteiktas gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (24 541,67 Eur Šiluminė katilinė, 1 769,46 Eur Administracija).

Visos reguliuojamos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 23 311 353,92 Eur.

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.).

Verslo vienetas	RVA 1	DK	Skirtumas
Šilumos gamybos VV	8 628 680,47	11 036 370,40	120 916,78
Šilumos perdavimo VV	2 216 119,75		
Mažmeninio aptarnavimo VV	312 486,96		
Karšto vandens tiekimas	721 153,20	721 026,72	126,48
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	148 962,09	148 962,09	0,00
Reguliuojamos veiklos VV	2 856 151,92	2 162 908,88	693 243,04
Nereguliuojamos veiklos VV	8 427 799,53	8 406 273,88	21 525,65
Viso	23 311 353,92	22 475 541,97	835 811,95

Verslo vienetas	Skirtumas	Pardavimai Bendrovės padaliniais	Nuomos pajamos
Šilumos gamybos VV	120 916,78	116 258,14	4 658,64
Šilumos perdavimo VV			
Mažmeninio aptarnavimo VV			
Karšto vandens tiekimas	126,48	126,48	0,00
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	0,00		0,00
Reguliuojamos veiklos VV	693 243,04	693 116,20	126,84
Nereguliuojamos veiklos VV	21 525,65	26 311,13	-4 785,48
Viso	835 811,95	835 811,95	0,00

Skirtumas susiformavo dėl pardavimų tarp Bendrovės padalinių (žr. 3.1.1. punktą). Taip pat iš nereguliuojamos ir reguliuojamos veiklas perkeltos pajamos, susijusios su reguliuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio turto nuoma (4 785,48 Eur (žr. 3.2.2. punktą).

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.

RVA pajamos priskiriamos šilumos tiekimo, karšto vandens tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei nereguliuojamai veikloms.

Šilumos tiekimo veikla susideda iš šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetų. Šių verslo vienetų pajamos skaičiuojamos dauginant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio patiektos šilumos energijos kiekį iš galiojančių šilumos kainos dedamųjų. Analizuojant šilumos tiekimo veiklą vertinamas visas šiluminės katilinės pagamintas šilumos energijos kiekis, t. y. įskaitant suvartoto šilumos energijos kiekio sąnaudas, patirtas karšto vandens gamybos ir temperatūros palaikymo procese. Kitaip sakant, sąnaudos, atsiradusios dėl šilumos energijos pardavimo karšto vandens tiekimo veiklai, ir pajamos, susijusios su šiuo pardavimu, priskiriamos šilumos tiekimo veiklai. Pajamos tarp šilumos (produkto) gamybos ir šilumos poreikio pikų pajėgumų bei rezervinės galios užtikrinimo paslaugų paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms priskirtų katilų eksploatuojamoms galioms.

Vadovaujantis Šilumos aprašo 22 punktu ir Vandentvarkos aprašo 14 punktu ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų, kurias Bendrovė gauna dėl išnuomoto turto, turi priskirti teikiamoms reguliuojamoms paslaugoms, kurioms priskiriamas šis turtas. AB Telia Lietuva, UAB „Sugardas“, UAB „Cgates“, Biudžetinė įstaiga Kertinis valstybės telekomunikacijų centras moka Bendrovei praeinamojo kolektoriaus nuomos mokesį, kuriame pratęsė savo komunikacijas. Nurodytas kolektorius naudojamas šilumos perdavimo veikloje. Kolektoriaus nuomos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 658,64 Eur. Taip pat nuomojama dalis Nuotekų valyklos teritorijoje esančio sandėlio, per ataskaitinį laikotarpį nuomos pajamos sudarė 126,84 Eur.

Karšto vandens tiekimo pajamos skaičiuojamos dauginant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio parduotą karšto vandens kiekį iš galiojančios karšto vandens kainos eliminuojant karštam vandeniui paruošti suvartotą šilumos energijos kiekį dauginant iš galiojančios šilumos energijos kainos, nes šios pajamos atvaizduojamos šilumos tiekimo veikloje vertinant visą pagamintos šilumos energijos kiekį. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklos pajamos surenkamos per vartotojams taikomą karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesį.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla susideda iš geriamojo vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo paslaugų bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugų. Geriamojo vandens tiekimo veiklos

pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą geriamojo vandens kiekį iš galiojančios geriamojo vandens kainos. Nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugų pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugų kiekį iš atitinkamų galiojančių nuotekų tvarkymo kainos dedamųjų. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos surenkamos per vartotojams taikomą geriamojo vandens skaitiklių aptarnavimo mokestį.

Nereguliuojamai veiklai priskiriamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas, kita tipinė ir kita veikla bei finansinė veikla. Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veikos pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugų kiekį iš galiojančios kainos. Didelę pajamų dalį sudaro pajamos už atitekančių iš šiluminės katilinės gamybinių nuotekų valymą. Kitos tipinės veiklos pajamas Bendrovė gauna už papildomai teikiamas tipines paslaugas. Pavyzdžiui, Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos atliekami pagal užsakymus tyrimai, nuotekų išvežimas asenizacijos transporto priemonėmis pagal atskirus gyventojų ar įmonių prašymus. Kitai veiklai priskiriamos Bendrovės teikiamos paslaugos, nesusijusios su jos įprastine veikla (infrastruktūros nuoma). Dalis (4 785,48 Eur) reguliuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio turto nuomos pajamų priskirta šilumos tiekimo veiklai ir kitai reguliuojamai veiklai. Finansinės veiklos pajamos sudaro sumokėtos baudos, delspinigiai ir palūkanos už pradelstas skolas.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Vadovaujantis Šilumos aprašo 22 punkto ir Vandentvarkos aprašo 14 nuostatomis ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų, kurias Bendrovė gauna už reguliuojamosios veiklos turto, turi priskirti teikiamoms reguliuojamoms paslaugoms, kurioms priskiriamas šis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 5 194,32 Eur ilgalaikio turto nuomos pajamų.

Inv. Nr.	IT pavadinimas	Adresas	Nuomos pajamos, Eur
2000062	Požeminis praeinamasis kolektorius	Nuo Taikos 23 - Veteranų g. Iki Vilties g. sankryžos	4 658,64
1000041	Sandėlio pastatas (Valymo įrenginių baras)	Visagino sav., Skrytelių k., Dvarvietės g. 1	126,84
	Suteikta vietinės šviesolaidinės linijos skaidula		408,84
Iš viso			5 194,32

Požeminio praeinamojo kolektoriaus nuomos pajamos (4 658,64 Eur) priskiriamos šilumos perdavimo verslo vieneto pajamoms, nes turtas naudojamas šilumos energijos tiekimo veikloje (600101 sąnaudų sąskaita). Sandėlio nuomos pajamos (126,84 Eur) priskiriamos kitai reguliuojamai veiklai, nes turtas priskirtas nuotekų tvarkymo veiklai. Pajamos, gautos iš kito turto nuomos, priskiriamos nereguliuojamos veiklos pajamoms.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas

Palyginti užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU suvestinių ataskaitų) duomenimis.

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	4 146 045,98	4 278 030,37	-131 984,39

DU žiniaraščio ir TU 11.1 pr. duomenų -131 984,39 Eur skirtumas susideda iš:

- 80 990,18 Eur išmokėjimai pagal kolektyvinę sutartį;
- 59 398,56 Eur ES projektų administravimo sąnaudos, kurios pridedamos prie ilgalaikio turto vertės;
- 11 944,80 Eur Sodros kompensacija už darbuotoją įdarbinta per biržą,
- 18 231,19 Eur paveldėtojų išmokėta mirusio darbuotojo atlyginimas;
- 2 117,96 Eur busimo laikotarpio (2026-01) ir praeito laikotarpio (2024-12) priskaičiuotų atostoginių skirtumas.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Tiesiogiai paslaugoms priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaikškinimas
Šilumos gamyba	Viršininkas (Šiluminė katilinė)	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja šiluminės katilinės veiklą, užtikrindamas saugų, efektyvų, nenutrūkstamą bei patikimą šilumos ir karšto vandens gamybą, apskaitos ir pateikimo į šilumos tiekimo tinklus procesą.

		Organizuoja šilumos įrenginių ir šilumos vartojimo įrenginių eksploatavimą. Darbo vieta – ŠK, Katilinės g. 5, Karlių k. Visagino savivaldybė.
	Eksploatavimo inžinierius	Organizuoja, kontroliuoja ir užtikrina efektyvų šiluminės katilinės įrenginių technologinį valdymą, techninę priežiūrą, remontą, matavimus, bandymus, paleidimo ir derinimo darbus. Darbo vieta – ŠK, Katilinės g. 5, Karlių k. Visagino savivaldybė.

Kita reguliuojamos veiklos verslo vienetai

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Geriamojo vandens ruošimas	Viršininkas (Vandenvietė ir valymo įrangos baras)	VVI baro viršininkas organizuoja ir kontroliuoja baro darbą, užtikrindamas saugų, efektyvų ir nenutrūkstamą geriamojo vandens gavybą, tiekimą Visagino savivaldybės vartotojams bei nuotekų tvarkymą ir dumblo apdorojimą. Darbo vieta - Vandenvietės 482B pastatas, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė arba Valymo įrangos baro 10 pastatas, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.
	Eksploatavimo inžinierė 2 k.	Organizuoja techniškai kvalifikuotą ir saugią vandenvietės įrangos eksploataciją ir užtikrina vartotojų aprūpinimą buitiniu – geriamuoju vandeniu, kurio kokybė turi atitikti Lietuvos Respublikos higienos normos reikalavimus. Eksploatavimo inžinieriaus darbo vieta - Vandenvietės įrangos baras, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.
Geriamojo vandens pristatymas	Ekskavatoriaus mašinistas 6 k.	Užtikrina patikimą ir neavarinį ekskavatoriaus mechanizmų darbą. Darbo vieta - Inžinerinių tinklų baro teritorija, Taikos pr. 19, Visaginas. ITB užtikrina kelių veiklų vykdymą. Kai darbuotojas dirba padalinyje, kuriame vykdomos kelios veiklos (vandens tiekimas, nuotekų surinkimas, šilumos tiekimas) sprendimą kuriai sąnaudų sąskaitai priskirti darbuotoją priima padalinio vadovas atsižvelgiant į darbuotojo atliekamas darbo funkcijas.
	Chemikė, 2k	Ima vandentiekio ir gręžinio vandens mėginius vadovaudamasi mėginių ėmimo standartais, atlieka tyrimus remdamasi galiojančiais normatyviniais dokumentais, eksploatuoja laboratorijoje esančius įrenginius ir matavimo priemones. Darbo vieta - Geriamojo vandens tyrimų laboratorija – Vandenvietės baro 482B pastatas, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.
Nuotekų valymas	Valymo įrenginių operatorė 4k.	Operatorius nenutrūkstamą nuotekų valymą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploatavimo instrukcijų reikalavimus, taip pat užtikrina skirtų įrenginių saugų, neavarinį darbą ir tinkamą būklę. Darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, 10 pastato valdymo pultas, Dvarvietės g.1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.
	Chemijos technikė 4 k.	Ima buitinių nuotekų, dumblo mėginius vadovaudamasi mėginių ėmimo standartais, atlieka tyrimus remdamasi galiojančiais normatyviniais dokumentais, eksploatuoja laboratorijoje esančius įrenginius ir matavimo priemones. Darbo vieta - Nuotekų tyrimų laboratorija – Valymo įrenginių baro 10 pastatas, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.
Nuotekų tvarkymas	Eksploatavimo inžinierė 2 k.	Organizuoja techniškai kvalifikuotą ir saugią valymo įrangos eksploataciją ir užtikrina nuotekų valymą ir dumblo apdorojimą pagal Nuotekų tvarkymo reglamento reikalavimus. VĮ eksploatavimo inžinieriaus darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė
	Valymo įrangos operatorius 5 k.	Operatorius užtikrina tinkamą dumblo tvarkymą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploatavimo instrukcijų reikalavimus, taip pat užtikrina skirtų įrenginių saugų, neavarinį darbą ir tinkamą būklę. Operatoriaus darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, 11 pastato valdymo pultas (1 aukštas), Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.

b) Netiesiogiai paslaugoms priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Gedimų šalinimo veiklų grupė (Inžinerinių tinklų baras)	Inžinerinių tinklų baro viršininkas	Inžinerinių tinklų baro viršininkas. Užtikrina įstatymų ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių šilumos, karšto, geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei šalinimą, įgyvendinimą ir vykdymą atliekant ir organizuojant darbus. Darbo vieta – ITB administracinis pastatas, Taikos pr. 19, Visaginas.
Gedimų šalinimo veiklų grupė (Infrastruktūros aptarnavimo grupė)	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5 k.	Užtikrina saugų, patikimą ir neavarinį įrangos darbą, lokalizuoja, šalina įrangos defektus, sutrikimus. Pagal poreikį AAD šaltkalvio darbo vietą nustato tiesioginis vadovas. Įvykus avarijai šilumos, geriamojo vandens ir nuotekų tiekimo trasose dalyvauja avarijos pasiekimų šalinimo procese.

Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė (Energetikos skyrius)	Energetikos skyriaus vadovas	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja Energetikos skyriaus darbuotojų darbą. ES užtikrina elektros tinklų ir įrengimų, automatikos sistemų eksploatavimą ir remontą visuose įmonės padaliniuose, t.y. visose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime ir nuotekų tvarkyme).
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Komercijos tarnyba)	Komercijos direktorius	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja komercijos tarnybos darbuotojų darbą. Komercijos tarnybos darbuotojai aptarnauja visas įmonės veiklas (išrašo sąskaitas už suteiktas šilumos tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, administruoja visų vartotojų skolas ir bylas).
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė (Komercijos tarnyba (apskaitos prietaisai))	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	Užtikrina saugų apskaitos prietaisų (šilumos, geriamojo ir karšto vandens) darbą. Atlieka apskaitos prietaisų remontą, techninį aptarnavimą ir keitimą pagal paraiškas ir pagal šilumos, šalto ir karšto vandens skaitiklių patikros grafiką.

c) Bendram veiklos palaikymui priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaškinimas
Administracija	Generalinis direktorius	Pagrindinis įmonės vadovas, organizuoja, koordinuoja ir užtikrina bendrą veiklos palaikymą. Darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	Vyriausias buhalteris	Organizuoja įmonės ūkinės ir finansinės veiklos buhalterinę, vadybos ir kaštų apskaitą, įmonės finansinį planavimą ir ekonominę analizę, ekonomišką ir racionalų materialinių, darbo ir finansų resursų naudojimą. Darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	Gamybos direktorius	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja pavaldžių įmonės padalinių (tarnybų, barų, skyrių) technologinę veiklą. Darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	Juristas	Analizuoja įmonės ūkinės veiklos teisinį pagrindimą, nustato esamas klaidas, numato galimus ūkinių, finansinių, administracinių ir kitų problemų teisinio sprendimo būdus, rengia ir tikrina įmonės veiklai reikalingas sutartis, dalyvauja derybose su užsakovais, klientais ir veiklos partneriais, administruoja skolas pagal priskirtą kompetenciją, t.y. užtikrina visų vykdomų veiklų bendrą palaikymą.
	Aplinkos apsaugos inžinierius	Vykdo Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos įstatymų, Lietuvos Respublikos Vyriausybės bei Aplinkos ministerijos priimtų norminių aktų aplinkos apsaugos klausimais ir Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymų ir kitų pavedimų gamtos apsaugos klausimais įgyvendinimą ir kontrolę, vykdo mokesčių už aplinkos teršimą iš mobiliųjų ir stacionariųjų taršos šaltinių apskaičiavimą, rengia metines deklaracijas ir teikia jas Lietuvos Respublikos teritorinei mokesčių inspekcijai. Aplinkos apsaugos inžinieriaus darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.

4.2.2. DU sąnaudų paskirstymo kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veiklos patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

	Nereguliuojama veikla		Kita reguliuojama veikla	
	Elektros energijos (produkto) gamyba	...paslauga (produktas)	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
RVA 1 Pajamos	-	8 427 799,53	2 678 368,26	177 783,66
RVA 12 Priskirta DU	552,44	25 428,49	1 251 089,92	115 323,24

Kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veiklos yra priskirti darbuotojai ir skaičiuojamas darbo užmokestis. 2025 m. Bendrovė pardavė 108 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų (apyvartinių taršos leidimų) už 8 190,00 tūkst. Eur. Gautomis lėšomis įgyvendinamas kogeneracinės jėgainės statybos projektas. Pajamos priskirtos nereguliuojamai veiklai.

Bendrovėje paskirtas darbuotojas atsakingas už Kogeneracinės jėgainės projekto įgyvendinimo viešinimą. Kadangi pagal teisės aktų reikalavimus viešinimo paslaugos negali būti pridamos prie ilgalaikio turto vertės, dalis šio darbuotojo darbo užmokesčio nurašoma į kogeneracinės jėgainės sąnaudų sąskaitą ir proporcingai pasiskirsto tarp šilumos gamybos ir nereguliuojamos veiklos (Elektros energijos (produkto) gamyba) verslo vienetų..

5. Sąnaudų tikrinimas

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas.

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.
- D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

	TU 11.2 priedas	RVA 1	RVA 5	BA	Skirtumas
F stulpelio suma	15 767 185,15	15 767 185,22	15 767 185,15	X	-0,07
D stulpelio suma	14 760 544,03	X	X	14 768 265,41	-7 721,38

Skirtumas dėl DK 69 klasės "Pelno mokesčiai", kurie buhalterijoje apskaityti 7 721,38 Eur suma. 0,07 Eur skirtumas susidarė dėl RVA formavimo modulio apvalinimo paklaidos.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

IX.4.		Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos				
Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-03-07	VAND00122 25	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	601101	4430	1361,29	Tarnybinė komandiruotė į vandentvarkos ūkio technologijų parodą AQUATECH, techninis vadovas T. Ridzikas
2025-03-07	VAND00122 25	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	4083,87	Tarnybinė komandiruotė į vandentvarkos ūkio technologijų parodą AQUATECH, personalo skyriaus vadovė A. Sinicienė, aplinkos apsaugos inžinierius E. Lavruvianecas

IX.7.		Kelionės sąnaudos				
Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-10-29	2025334	Lietuvos šilumos tiekėjų asociacija	630001	4430	2184,00	Techninis vizitas į Daniją, Generalinis direktorius Z. Jurgutavičius, Aplinkos inžinierius E. Lavruvianecas

IX.8.		Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos				
Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-01-31	A250143678 1	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	60134,03	Administracijos darbuotojams išmokėtas atlyginimas
2025-02-28	A250244089 2	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	60288,88	
2025-03-31	A250344090 8	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	55918,59	
2025-04-30	A250444115 4	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	52764,42	
2025-05-31	A250544343 1	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	93568,91	
2025-06-30	A250644344 0	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	49956,85	
2025-07-31	A250744665 9	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	41088,24	
2025-08-31	A250844666 7	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	45723,55	
2025-09-30	A250944684 3	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	47684,18	
2025-10-31	A251044883 9	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	52498,27	
2025-11-30	A251145075 8	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	54235,93	
2025-12-31	A251245107 8	UAB "Visagino Energija"	630001	4480	49983,49	

IX.9.1		Kitos su personalu susijusios sąnaudos (med. apžiūra, skiepijimas, transporto paslaugos)				
Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600103	4430	451,83	Bendrovės padalinių darbuotojams suteiktos medicininės apžiūros paslaugos
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600301	4430	159,61	
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600304	4430	129,13	
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601401	4430	223,74	
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601901	4430	124,53	
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601911	4430	177,21	
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	630001	4430	190,41	
2025-09-05	VSI20250907	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600103	4430	522,69	
2025-10-24	VSI20251014	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600103	4430	108,90	Šiluminės katilinės darbuotojų vakcinavimas nuo gripo
2025-09-05	VSI20250907	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600301	4430	74,67	Valymo įrenginių darbuotojų vakcinavimas nuo erkinio encefalito
2025-09-05	VSI20250907	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601401	4430	74,67	Energetikos skyriaus darbuotojų vakcinavimas nuo erkinio encefalito

XII.1.		Teisinės paslaugos				
Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-09-16	AMB7625	UAB "Aukštaitijos matininkų biuras"	600202	4430	3000,00	Vandentiekio tinklų padalinimo į kelis nekilnojamojo daiktus ir bylos suformavimo paslauga
2025-12-12	AMB10425	UAB "Aukštaitijos matininkų biuras"	6002021	4430	14150,00	Vandentiekio tinklų apsaugos zonų parengimo ir erdvinį duomenų parengimo paslauga
2025-11-10	AMB9525	UAB "Aukštaitijos matininkų biuras"	600302	4430	2950,00	Nuotekų šalinimo tinklų tikslų ribų nustatymas, ilgio patikslinimas ir suskirstymo į atskirus ruožus paslauga

XII.2.		Konsultacinės paslaugos				
Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-02-25	THM202502	UAB "THM"	600101	4430	9900,00	Visagino m. šilumos tiekimo tinklo optimalios darbinės būklės palaikymo mokslinės techninės paramos metinė ataskaita
2025-06-30	13219	Nomine Consult OU	600103	4430	2900,00	Šiluminės katilinės kalendorinių metų veiklos lygio duomenų ataskaitos parengimas

XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (apsauga, signalizacijos priežiūra, vertimas, kompiuterinės paslaugos)					
2025-01-31	BR484598	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-02-28	BR490723	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-03-31	BR496604	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-04-30	BR503013	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-05-31	BR509215	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-06-30	BR515057	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-07-31	BR521675	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-08-31	BR527622	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-09-30	BR533966	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	10365,63	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-10-31	BR540477	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	11184,79	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-11-30	BR546371	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	12319,03	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2025-12-31	BR552451	UAB "G4S Lietuva"	600103	4430	12319,03	UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos

XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (aukciono organizavimo sąnaudos, kitos)					
Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2025-06-30	RC16820 258	Valstybės įmonė Registru centras	640119	4430	235,38	Elektroninio aukciono paskelbimo paslauga

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis.

b) Stulpelio D informacija (DK sąnaudų sąskaitų ir/arba DK dimensijų lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

	TU 11.4	RVA 5 pr.	DK	Skirtumas
F stulpelio suma	16 780 550,89	16 780 550,89	x	0,00
D stulpelio suma	15 770 153,40	x	15 720 372,55	49 780,85

Skirtumą sudaro DK 69* sąnaudų klasė "Pelno mokesčiai", kurie buhalterijoje yra apskaityti 49 780,85 Eur suma.

c) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams gauti Įmonės paaiškinimus.

K1 – ilgalaikio turto buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas.

K2 - ilgalaikio turto perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos perskaičiuojamos taikant VERT nustatytas ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius.

K3 – pardavimai savo padaliniais (žr. 3.1.1. punktą).

K4 – kogeneracinės jėgainės investicinio projekto (studijos) sąnaudų paskirstymas tarp šilumos ir elektros gamybos veiklų.

K5 - narystės mokestis perkeltas į nepaskirstomas sąnaudas. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos bei Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė. Atliekant K5 koregavimą sąnaudos, susijusios su Bendrovės dalyvavimu nurodytose asociacijose, perkeliamos į nepaskirstomas sąnaudas.

K6 - nurašyto ilgalaikio turto sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos:

Šilumos (produkto) gamybos ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo VV

<i>Operacijos data</i>	<i>Dokumento Nr.</i>	<i>Kontrahentas</i>	<i>Deb. sąsk.</i>	<i>Suma EUR</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą</i>
2025-02-27	2025(5.15)TVD-101	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600103	817,71	Nurašytos eksploatacinės medžiagos (aukštos kokybės daugiafunkcinis, EP priedus turintis plastiškasis tepalas, vandens maišytuvas, argonas, peilis ir kt.), panaudotos šilumos gamybos veikloje
2025-01-31	B436770	European Energy Exchange AG		550,00	Gamtinių dujų biržos operatoriaus viešai neatskleistos informacijos teikimo paslauga
2025-02-27		Ilgalaikio turto remontui sunaudotų mat. vert. nurašymas	600103	2430,00	Nurašyti temperatūros jutiklis (S tipo) ir keitiklis (montuojamas į jutiklio galvą), panaudoti šilumos gamybos veikloje
2025-03-31	B438426	Visagino savivaldybės administracija	600103	326,88	Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą šiluminėje katilinėje
2025-01-31	TA0067062909	UAB "Bitė Lietuva"	600103	13,23	Apmokėtos ryšių paslaugos, suteiktos šiluminė katilinės darbuotojams
2025-01-31	BPŠM003272	BALTPPOOL UAB	600103	210,34	Energijos išteklį (biokuro) biržos operatoriaus UAB Baltpool paslaugos, sąnaudos priskiriamos šilumos gamybos veiklai
2025-05-26	KIW004091	"Kiwa Inspecta" UAB	600103	93,34	Atlikta kėlimo įrenginio techninės būklės patikra, įranga saugoma šiluminėje katilinėje, ją naudoja katilinės darbuotojai
2025-05-31	AGC027082	AB "Amber Grid"	600103	4198,33	Gamtinių dujų vartojimų pajėgumų mokėstis
2025-05-20	RIA047159A	UAB Rianos metrologijos paslaugos	600103	286,00	Atlikta manometrų patikra, įranga saugoma šiluminėje katilinėje, ją naudoja katilinės darbuotojai
2025-10-31	ESO25P149522	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600103	12,63	Gamtinių dujų skirstymo mokėstis
2025-11-30	B450458	D. Kindurio įmonė	600103	0,09	Nurašytas šilumos energijai pagaminti sudegintas biokuras (SM2)
2025-12-31	LER250007	UAB LERENTA	600103	209558,30	Šilumos energijos įsigijimas iš nepriklausomo šilumos gamintojo
2025-12-17	B451735	UAB "Ekologas"	600103	360,00	Atliktas oro taršos tyrimas už 2025 IV ketvirtį šiluminės katilinės teritorijoje
2025-05-31	B442226	LR Finansų ministerija	600103	1020,12	Bendrovė įdarbindama Užimtumo rėmimo tarnyboje registruotus asmenis, gauna įdarbintų asmenų darbo užmokesčio kompensaciją, šiuo atveju gautą už šiluminėje katilinėje įdarbintą darbuotoją G. T.
2025-10-08	KRMC02011	AB Nordic Metrology Science	600103	48,00	Atlikta ruletės su svareliu patikra, įranga saugoma šiluminėje katilinėje, ją naudoja katilinės darbuotojai
2025-11-14	GV25005668	UAB "ARX Auto"	600713L	148,98	Atliktas automobilio ŠKODA KAMIQ MTR 872 techninis aptarnavimas, automobilį naudoja katilinės darbuotojai
2025-06-02	MIL0025329	UAB Milgeda	600703	99,00	Atliktas svarsčių rinkinio G-2-210 kalibravimas, įranga saugoma šiluminėje katilinėje, ją naudoja katilinės darbuotojai
2025-10-29	B447660	Ilona Abaravičienė	600703	28,00	Dienpinigiai, darbuotojui priskirtam Cheminio vandens ruošimo laboratorijai (šiluminėje katilinėje)
2025-06-26	VIS008047	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	600113L	4,96	Techninės apžiūros ir patikros sąnaudos, automobilio priskirto šiluminės katilinės lengvajam transportui (invent. Nr. 5102002414 - VW CARAVELLE)
2025-11-28	BVL0037180	UAB "Bavlas"	600113L	16,00	Atliktas automobilio VW Caravelle EUS 016 padangų montavimas, automobilį naudoja katilinės darbuotojai

Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais

<i>Operacijos data</i>	<i>Dokumento Nr.</i>	<i>Kontrahentas</i>	<i>Deb. sąsk.</i>	<i>Suma EUR</i>	<i>Paiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą</i>
2025-07-16	2025(5.15)TVD-321	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600101	53,59	Išduotos materialinės vertybės (ruletė, virvė, dirželis, peilis) šilumos tinklus aptarnaujamiems darbuotojams
2025-03-31	B437991	BALCIA INSURANCE SE LIETUVOS FILIALAS	600101	556,92	Šilumos tinklų dalies-atkarpos po 2019-2020 metų rekonstrukcijos draudimas
2025-04-30	B440923	UAB "Visagino Energija"	600101	711,18	Išmokėti atostoginiai darbuotojams, priskirtiems šilumos perdavimo veiklai (S.S)
2025-02-25	THM202502	UAB "THM"	600101	9900,00	Visagino m. šilumos tiekimo tinklo optimalios darbinės būklės palaikymo mokslinės techninės paramos metinė ataskaita
2025-07-31	TA0069842443	UAB "Bitė Lietuva"	600101	7,01	Ryšių paslaugų apmokėjimas, paslauga suteikta šilumos perdavimo veiklai priskirtiems darbuotojams
2025-07-30	PRDSF0011080	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie Aplinkos ministerijos	600101	14,97	Atlikta vieno mėnesio vienos stoties meteorologinio ir agrometeorologinio lemento vidutinės reikšmės paslauga
2025-08-29	VAIG25124	UAB VAIGAS	600101	7095,00	Atliktas gerbūvio atstatymas po inžinierinių tinklų remonto tarp ŠK-27 ir Festivalio g. 17 Visagine
2025-03-31	IAE027125	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	6001011	185,81	Sumokėta už suvartotą elektros energija objekte Šilumos perdavimo punktas Nr. 20, sutartis dėl elektros energijos tiekimo sudaryta su VĮ IAE
2025-09-30	B446080	"If P&C Insurance AS" filialas	600111L	7,74	Automobilio VW CADDY CFT 116, VW CADDY BGC 057 draudimas, automobilis priskirtas šilumos perdavimo veiklai

b) Netiesioginės sąnaudos

Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupės (Energetikos skyriaus) sąnaudos

<i>Operacijos data</i>	<i>Dokumento Nr.</i>	<i>Kontrahentas</i>	<i>Deb. sąsk.</i>	<i>Suma EUR</i>	<i>Paiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą</i>
2025-01-01	IT_202501_MA032	Ilgalaikis turtas	601401	92,90	Energetikos skyriui priskirto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (manometro testavimo stendo, prietaiso KAP-03 Communocator)
2025-12-09	2025(5.15)TVD-569	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	601401	12,34	Energetikos skyriaus panaudotų maitinimo elementų nurašymas
2025-01-17	B436290	Raimondas Zabulis	601401	28,00	Energetikos skyriaus darbuotojui R. Z. išmokėti dienpinigiai
2025-07-04	B443947	Alexey Eremin	601401	28,00	Energetikos skyriaus darbuotojui A. E. išmokėti dienpinigiai
2025-01-31	TA0067062909	UAB "Bitė Lietuva"	601401	7,04	Apmokėtos ryšių paslaugos, suteiktos Energetikos skyriaus darbuotojams
2025-03-06	VSI20250304	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601401	223,74	Suteiktos privalomos medicininės apžiūros paslaugos Energetikos skyriaus darbuotojams
2025-02-28	3100874511	Culligan Lithuania, UAB	601401	3,00	Suteikta vandens aparato nuomos paslauga, aparatu naudojasi Energetikos skyriaus darbuotojai
2025-09-05	VSI20250907	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601401	74,67	Energetikos skyriaus darbuotojų skiepai nuo erkinio encefalito
2025-01-31	B437011	Užimtumo tarnyba prie LRSocialinės	601401	830,50	Bendrovė įdarbindama Užimtumo rėmimo tarnyboje registruotus asmenis, gauna įdarbintų asmenų darbo

		apsaugos ir darbo ministerijos			užmokesčio kompensaciją, šiuo atveju gautą už Energetikos skyriuje įdarbintą darbuotoją J.P.
2025-12-31	VEK007129	Raimondas Zabulis	601401	14,01	Ryšių paslaugų sąnaudų kompensavimas (viršijus limitą) iš Energetikos skyriaus darbuotojo R. Z.

Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupės (Komercijos tarnybos) sąnaudos

Operacijos data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Paiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą
2025-01-28	2025(5.15)TVD-52	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	620002	62,30	Komercijos tarnybos darbuotojų panaudotų kanceliarinių medžiagų nurašymas
2025-02-11	172	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	620002	17,00	Sumokėtas žyminis mokestis, Komercijos tarnybos vartotojų mokėjimo administravimo išlaidos
2025-02-28	B437683	UAB "Interneto vizija"	620002	1,17	Informacijos sąnaudos, unikalios interneto svetainės adreso paslauga, sąnaudos buvo patirtos Komercijos tarnybos
2025-06-30	B442373	Visagino savivaldybės administracija	620002	89,04	Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą Komercijos tarnyboje
2025-01-08	2025ANJ0006	Antstolė Nijolė Jutkienė	620002	61,33	Vykdomųjų bylų administravimo išlaidos, už skolų išieškojimą atsakinga Komercijos tarnyba
2025-01-31	BR484599	UAB "G4S Lietuva"	620002	56,01	Komercijos tarnybos apsaugos paslaugos
2025-02-03	KOR1908275	UAB "Koris"	620002	640,00	Programinės įrangos skirtos perduoti sąskaitų duomenis iš Grandies programos SABIS sistemai. Programa naudojasi Komercijos tarnybos darbuotojai
2025-02-28	KK040487	UAB "Kenkėjų kontrolės tarnyba"	620002	10,00	Dezinfekcijos ir deratizacijos paslaugos Komercijos tarnyboje
2025-04-02	GRA251680201	SIGITAS OSVALDAS GRAŠYS	620002	46,45	Vykdomųjų bylų administravimo išlaidos, už skolų išieškojimą atsakinga Komercijos tarnyba
2025-06-30	AMU2506024	Blue Brigde MSP, UAB	620002	2500,00	Naujų serverių konfigūravimas, tarnybinių stočių prog. įrangos priežiūros ir tvarkymo paslaugos Komercijos tarnyboje

Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupės (Komercijos tarnybos, Pinigų surinkimo grupės) ir Materialinio aprūpinimo veiklų grupės (Aprūpinimo tarnybos) sąnaudos

Operacijos data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Paiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą
2025-08-26	B445083	UAB "Visagino Energija"	620003	43,67	Iš gyventojų surinktų mokėjimų už šilumą, šalto ir karšto vandenį bei skaitiklių aptarnavimą mokestis
2025-06-20	B442252	UAB "Visagino Energija"	620003	15,48	Iš gyventojų surinktų mokėjimų už šilumą, šalto ir karšto vandenį bei skaitiklių aptarnavimą mokestis
2025-10-24	B447529	Antstolė Aistė Mikulėnienė	620002	91,27	Anksčiau sumokėtų administravimo išlaidų išieškojimas iš skolininko ir jų grąžinimas Komercijos tarnybai
2025-12-08	B450007	Raimundo Stanislauko kontora	620002	48,92	Anksčiau sumokėtų administravimo išlaidų išieškojimas iš skolininko ir jų grąžinimas Komercijos tarnybai
2025-07-31	B444710	UAB "Koris"	620002	192,00	Klientų valdymo programos palaikymas, aptarnavimas. Programa naudojasi Komercijos tarnybos darbuotojai.

2025-11-30	RC17548290	Valstybės įmonė Registrų centras	620002	129,10	Nekilnojamojo turto registro duomenų išrašai, duomenis rinko Komercijos tarnybos darbuotojai
2025-11-04	KOR1908641	UAB "Koris"	620002	2160,00	Savitarnos funkcionalumo įdegimas Ekasa, už klientų aptarnavimą vykdo Komercijos tarnyba
2025-06-30	RC16820259	Valstybės įmonė Registrų centras	620002	92,00	Testamentų registro išrašai, atsakinga Komercijos tarnyba
2025-03-31	BR496603	UAB "G4S Lietuva"	620002	56,01	Komercijos tarnybos apsaugos paslaugos
2025-11-30	MET0492	UAB "Meteorit turas"	601901	3320,00	Suteikta darbuotojų į/iš darbo vežimo paslauga, už sutarties sudarymą ir jos vykdymo kontrolę atsakinga Aprūpinimo tarnyba

c) Bendrosios sąnaudos

Operacijos data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Paiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą
2025-11-28	2025(5.61)TVD-537	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	630001	1,00	Nurašytas administracinei veiklai priskirtas medinis stalas
2025-01-31	B436557	UAB "MERITS elektroninės sistemos"	630001	121,85	Metinis abonementinis planas, skirtas buhalterijos skyriui, kuris užtikrina bendrą veiklos palaikymą
2025-01-31	B436564	UAB "BTT Group"	630001	319,44	3 metų antivirusinė programinė įranga ESET Protect ELITE (suma nurašoma kas mėnesį), bendras veiklos užtikrinimas
2025-03-31	B438007	BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	630001	490,21	Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, sąnaudos buvo patirtos Bendrovės administracijos, kuri atsakingas už visas veiklas, todėl priskirtas bendrosioms sąnaudoms
2025-04-30	B440391	BTA Insurance Company" filialas Lietuvoje	630001	490,21	Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, sąnaudos buvo patirtos Bendrovės administracijos, kuri atsakingas už visas veiklas, todėl priskirtas bendrosioms sąnaudoms
2025-06-30	B442392	AB Lietuvos paštas	630001	14,04	Pašto dėžutės nuoma, sąnaudos buvo patirtos Bendrovės administracijos, kuri atsakingas už visas veiklas, todėl priskirtas bendrosioms sąnaudoms
2025-06-30	B442395	UAB "Teisės aktų gidas"	630001	7,08	Leidinio "Teisės aktų žinios" prenumerata užsakyta administracijos darbuotojams
2025-03-31	B439364	UAB "Visagino Energija"	630001	90,00	Šalto vandens buitiniams reikmėms sąnaudos, administracijos pastatas
2025-01-31	SUG5971221	UAB "Sugardas"	630001	104,04	Optikos kabelio nuoma, bendras veiklos užtikrinimas
2025-02-03	VAND0012201	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	120,00	Duomenų apsaugos pareigūno paslauga pagal sutartį, bendras veiklos užtikrinimas

Generalinis direktorius

Zigmas Jurgutavičius

Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinė

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir motėkų tvarkymo, paviršinių motėkų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 30 priedas

Eil. Nr.	Rodikis	Mato vnt.	Iš viso	ŠILUMOS GAMYBOS (IŠKAITANT PERKAMĄ ŠILUMĄ) VERSLO VIENETAS	šilumos (produkto) gamyba	iš to sk. šilumos (produkto) gamyba CŠT sistemose be NŠG	iš to sk. kogeneracijoje įgaitinėse	šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	iš to sk. kogeneracijoje įgaitinėse	ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS
1	2	3	4	5	5.1.	5.1.1	5.1.2	5.2	5.2.1	6
PASLAUGŲ KIEKIAI										
1.	Q _{IG}	Pagamintas šilumos kiekis (1.1 eil. + 1.2 eil. + 1.3+ 1.4 eil.):	kWh	98113959	98113959	80545000	0	17568959	0	-
1.1.		iš to sk. nuo katilinių kolektorių	kWh	98113959	98113959	80545000	-	17568959	-	-
1.2.		nuo elektrinių kolektorių	kWh	0	0					-
1.3.		nuo elektrodinių katilinių kolektorių	kWh	0	0					-
1.4.		nuo šilumos sturbių	kWh	0	0					-
1.5.		nereguliuojamoje veikloje	kWh	-	-	-	-	-	-	-
2.		Iš kitų ūkio subjektų supirktas šilumos kiekis	kWh	84747190	84747190	84747190	-	-	-	-
2.1.	Q _{UP}	iš to sk. iš Nepriklausomų šilumos gamintojų įsigytas šilumos kiekis	kWh	84747190	84747190	84747190				
2.2.	Q _{MUP}	įsigytas atliekinės šilumos kiekis	kWh	0	0					
2.3.	Q _{MUP}	įsigytas to paties ūkio subjekto nereguliuojamoje veikloje pagamintos šilumos kiekis	kWh	0	0					
3.	Q _{II}	Paticktos šilumos į tinklą kiekis (3.1 eil. + 3.2 eil.):	kWh	182861149	-	-	-	-	-	182861149
3.1.	Q _{II}	papildomas šilumos kiekis (3.1.1 eil. + 3.1.2 eil.):	kWh	25636544	-	-	-	-	-	25636544
3.1.1.	Q _{GC}	iš to sk. šiluma savoms reikmėms (adm.)+ technologinėms reikmėms	kWh	2308301	-	-	-	-	-	2308301
3.1.1.1.		iš to sk. šiluma savoms reikmėms (adm.)+ technologinėms reikmėms CŠT sistemose, kuriose NŠG neveikia	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.1.2.	Q _I	šilumos nuostoliai tinkle	kWh	23328243	-	-	-	-	-	23328243
3.1.2.1.		iš to sk. šilumos nuostoliai tinkle CŠT sistemose, kuriose NŠG neveikia	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.	Q _{IR}	namo įvadinio atsiskaitomųjų šilumos kiekio matavimo prietaisu apskaičiuotas šilumos kiekis (3.2.1 eil. + 3.2.2 eil. + 3.2.3 eil. + 3.2.4 eil.)	kWh	157224605	-	-	-	-	-	157224605
3.2.1.		realizuotas šilumos kiekis (vartotojams priskirtas apmokėti šilumos kiekis), CŠT sistemose, kuriose veikia NŠG (3.2.1.1 eil. + 3.2.1.2 eil.):	kWh	157045423	-	-	-	-	-	157045423
3.2.1.1.	Q _{ISC} ; IR; Q _{SSC} ; IR; Q _{DHC} ; IR	iš to sk. gyventojams	kWh	100610358	-	-	-	-	-	100610358
3.2.1.2.	Q _{ISC} ; IR; Q _{SSC} ; IR; Q _{DHC} ; IR	kitiems vartotojams	kWh	56435065	-	-	-	-	-	56435065
3.2.1.2.1.	Q _{CC} ; IR	iš to sk. konkurenciniams vartotojams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.2.		realizuotas šilumos kiekis (vartotojams priskirtas apmokėti šilumos kiekis) CŠT sistemose, kuriose NŠG neveikia (3.2.2.1 eil. + 3.2.2.2 eil.):	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.2.1.	Q _{ISC} ; IR; Q _{SSC} ; IR; Q _{DHC} ; IR	iš to sk. gyventojams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.2.2.	Q _{ISC} ; IR; Q _{SSC} ; IR; Q _{DHC} ; IR	kitiems vartotojams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.2.2.1.	Q _{CC} ; IR	iš to sk. konkurenciniams vartotojams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.3.		nepaskirstytas šilumos kiekis CŠT sistemose, kuriose veikia NŠG (3.2.3.1 eil. + 3.2.3.2 eil. + 3.2.3.3 eil.):	kWh	179182	-	-	-	-	-	179182
3.2.3.1.		iš to sk. su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis	kWh	-289320	-	-	-	-	-	-289320
3.2.3.2.		nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo	kWh	468502	-	-	-	-	-	468502
3.2.3.3.		nepaskirstytas šilumos kiekis, susidaręs dėl kitų priežasčių	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.4.		nepaskirstytas šilumos kiekis CŠT sistemose, kuriose NŠG neveikia (3.2.4.1 eil. + 3.2.4.2 eil. + 3.2.4.3 eil.):	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.4.1.		iš to sk. su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.4.2.		nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.4.3.		nepaskirstytas šilumos kiekis, susidaręs dėl kitų priežasčių	kWh	0	-	-	-	-	-	-
KINTAMOSIOS SĄNAUDOS										

4.		Šilumos įsigijimo iš kitų ūkio subjektų sąnaudos	Eur	3706864,990	3706864,990	3706864,990	-	-	-	-	-
4.1.		iš to sk. šilumos įsigijimo iš Nepriklausomų šilumos gamintojų sąnaudos	Eur	3706864,990	3706864,990	3706864,990	-	-	-	-	-
4.2.		<i>Vidutinė šilumos iš Nepriklausomų gamintojų kaina (4.1 eil. / 2.1 eil. x 100)</i>	ct/kWh	4	4	4	-	-	-	-	-
4.3.		<i>įsigyvos atliekinės šilumos sąnaudos</i>	Eur	0	0	0	-	-	-	-	-
4.4.		<i>vidutinė įsigyvos atliekinės šilumos kaina (4.3 eil. / 2.2 eil. x 100)</i>	ct/kWh	0	0	0	-	-	-	-	-
5.	C _F	Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti (11.1.3 eil. + 11.2.2 eil. + ... + 11.19 eil.)	Eur	2817563,010	2817563,010	1887322,640	0,000	0,000	930240,370	0,000	-
6.	C _{TL}	Papildomo šilumos kiekio Q _{TL} sąnaudos (6.1 eil. + 6.2 eil.)	Eur	1721615,250	-	-	-	-	-	-	1721615,250
6.1.	C _{OC}	<i>iš to sk. šilumos savoms reikmėms (adm.)+ technologinėms reikmėms</i>	Eur	161458,890	-	-	-	-	-	-	161458,890
6.2.	C _L	<i>šilumos nuostolių tinkle</i>	Eur	1560156,360	-	-	-	-	-	-	1560156,360
7.	C _{E,i}	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur	415211,670	321167,410	263646,330	-	-	57521,080	-	94044,260
7.1.		<i>iš to sk. savuose šiluminuose pagamintos elektros energijos sąnaudos technologinėms reikmėms</i>	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-	-
8.	C _{W,i}	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	Eur	17519,860	4171,160	3424,105	0,000	0,000	747,055	0,000	13348,700
8.1.		<i>iš to sk. vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos</i>	Eur	14675,060	1326,360	1088,809	-	-	237,551	-	13348,700
8.2.		<i>nuotekų tvarkymo sąnaudos</i>	Eur	2844,800	2844,800	2335,296	-	-	509,504	-	-
9.	C _{O,i}	Kitos kintamosios (pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo), laboratorinių tyrimų ir kt.) sąnaudos	Eur	53795,970	53795,970	46929,180	0,000	0,000	6866,790	0,000	0,000
9.1.		pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	Eur	14700,000	14700,000	14700,000	-	-	-	-	-
9.2.		energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	Eur	3161,410	3161,410	3161,410	-	-	-	-	-
9.3.		gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	Eur	59,400	59,400	-	-	-	59,400	-	-
9.4.		laboratoriniai tyrimai	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-	-
9.5.		cheminės medžiagos technologijai	Eur	17434,160	17434,160	14311,710	-	-	3122,450	-	-
9.6.		Kitos kintamosios sąnaudos (aplinkos teršimo mokestis)	Eur	18285,000	18285,000	14628,000	-	-	3657,000	-	-
9.7.		Kitos kintamosios (gamtos išteklių mokestis) sąnaudos	Eur	156,000	156,000	128,060	-	-	27,940	-	-
10.	C _{ATL,1}	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	Eur	144	144,000	-	-	-	144,000	-	-
11.	Q _{HG}	Kuro kiekis šilumos kiekiui Q_{HG} pagaminti, iš viso (11.1 eil. + 11.2 eil. +...+ 11.18 eil.):	MWh	125713	125713	108317	0	0	17396	0	-
11.1.	q _{C,1}	Gamtinių dujų kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti (pagal žemutinį dujų šilumingumą)	MWh	3772	3772	-	-	-	3772	-	-
11.1.1.		Gamtinių dujų kiekis šilumos kiekiui QHG pagaminti (pagal aukštesnį dujų šilumingumą)	MWh	4265	4265	-	-	-	4265	-	-
11.1.2.	P _{C,1}	įsigijimo kaina (pagal aukštesnį dujų šilumingumą)	Eur/MWh	0	-	-	-	-	62	-	-
11.1.3.	C _{F,1}	sąnaudos	Eur	266373,870	266373,870	-	-	-	266373,870	-	-
11.1.4.	q _{C,1(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	1,032	1,032	0	0	0	1,032	0	-
11.1.5.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	3,000	3,000	0,000	0	0	21,683	0	-
11.1.6.		iš gamtinių dujų pagamintas šilumos kiekis	kWh	3653813,080	3653813,080	0,000	0,000	0,000	3653813,080	0,000	-
11.1.7.		katilų, šilumą gaminančių iš gamtinių dujų, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,969	0,969	-	-	-	0,969	-	-
11.2.	q _{C,2}	Mazuto kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0	-	-	-	-	-	-
11.2.1.	P _{C,2}	įsigijimo kaina (11.2.2 eil. / 11.2 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.2.2.	C _{F,2}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-	-
11.2.3.	q _{C,2(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.2.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.2.5.		iš mazuto pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.2.6.		katilų, šilumą gaminančių iš mazuto, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000	-	-	-	-	-	-
11.3.	q _{C,3}	Medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) įsigijimo sąnaudos	MWh	64734	64734	64734	-	-	-	-	-
11.3.1.	P _{C,3}	įsigijimo kaina (11.3.2 eil. / 11.3 eil.)	Eur/MWh	19	19	19	0	0	0	0	-
11.3.2.	C _{F,3}	sąnaudos	Eur	1229390,520	1229390,520	1229390,520	-	-	-	-	-
11.3.3.	q _{C,3(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	1,345	1,345	1,345	0	0	0	0	-
11.3.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	51,49	51,49	59,76	0	0	0,00	0	-
11.3.5.		iš medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) pagamintas šilumos kiekis	kWh	48136280	48136280	48136280	0	0	0	0	-
11.3.6.		katilų, šilumą gaminančių iš medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos), naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,744	0,744	0,744	-	-	-	-	-
11.4.	q _{C,4}	Medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, įsigijimo sąnaudos	MWh	43583	43583	43583	-	-	-	-	-
11.4.1.	P _{C,4}	įsigijimo kaina (11.4.2 eil. / 11.4 eil.)	Eur/MWh	15	15	15	0	0	0	0	-
11.4.2.	C _{F,4}	sąnaudos	Eur	657932,120	657932,120	657932,120	-	-	-	-	-
11.4.3.	q _{C,4(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	1,345	1,345	1,345	0	0	0	0	-
11.4.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	1,19	1,19	40,24	0	0	0,00	0	-
11.4.5.		iš medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, pagamintas šilumos kiekis	kWh	32408720	32408720	32408720	0	0	0	0	-
11.4.6.		katilų, šilumą gaminančių iš medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,744	0,744	0,744	-	-	-	-	-
11.5.	q _{C,5}	Medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiaujama Energijos išteklių biržoje (pvz.: pjuvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)) kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0	-	-	-	-	-	-
11.5.1.	P _{C,5}	įsigijimo kaina (11.5.2 eil. / 11.5 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.5.2.	C _{F,5}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-	-
11.5.3.	q _{C,5(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.5.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-

11.5.5.		iš medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiuojama Energijos išteklių biržoje (pvz.: pjūvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)) pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.5.6.		katilų, šilumą gaminančių iš medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiuojama Energijos išteklių biržoje (pvz.: pjūvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)), naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.6.	q _{L,6}	Malkinės medienos kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.6.1.	P _{L,6}	įsigijimo kaina (11.6.2 eil. / 11.6 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.6.2.	C _{F,6}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.6.3.	q _{L,6(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.6.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.6.5.		iš malkinės medienos pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.6.6.		katilų, šilumą gaminančių iš malkinės medienos, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.7.	q _{L,7}	Medienos briketų kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.7.1.	P _{L,7}	įsigijimo kaina (11.7.2 eil. / 11.7 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.7.2.	C _{F,7}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.7.3.	q _{L,7(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.7.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.7.5.		iš medienos briketų pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.7.6.		katilų, šilumą gaminančių iš medienos briketų, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.8.	q _{L,8}	Medžio granulių kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.8.1.	P _{L,8}	įsigijimo kaina (11.8.2 eil. / 11.8 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.8.2.	C _{F,8}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.8.3.	q _{L,8(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.8.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.8.5.		iš medžio granuliu pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.8.6.		katilų, šilumą gaminančių iš medžio granuliu, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.9.	q _{L,9}	Skaldintų alyvos kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.9.1.	P _{L,9}	įsigijimo kaina (11.9.2 eil. / 11.9 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.9.2.	C _{F,9}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.9.3.	q _{L,9(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.9.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.9.5.		iš skaldintų alyvos pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.9.6.		katilų, šilumą gaminančių iš skaldintų alyvos, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.10.	q _{L,10}	Dyzelino kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	13624	13624					13624	-
11.10.1.	P _{L,10}	įsigijimo kaina (11.10.2 eil. / 11.10 eil.)	Eur/MWh	48	48	0	0	0	0	0	-
11.10.2.	C _{F,10}	snaudos	Eur	654238,670	654238,670					654238,670	-
11.10.3.	q _{L,10(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0,979	0,979	0	0	0	0,979	0	-
11.10.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	10,84	10,84	0,00	0	0	78,32	0	-
11.10.5.		iš dyzelino pagamintas šilumos kiekis	kWh	13915145	13915145	0	0	0	13915145	0	-
11.10.6.		katilų, šilumą gaminančių iš dyzelino, naudingo veikimo koeficientas	koef.	1,021	1,021					1,021	-
11.11.	q _{L,11}	Suskystintų dujų kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.11.1.	P _{L,11}	įsigijimo kaina (11.11.2 eil. / 11.11 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.11.2.	C _{F,11}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.11.3.	q _{L,11(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.11.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.11.5.		iš suskystintų dujų pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.11.6.		katilų, šilumą gaminančių iš suskystintų dujų, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.12.	q _{L,12}	Akmens anglies kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.12.1.	P _{L,12}	įsigijimo kaina (11.12.2 eil. / 11.12 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.12.2.	C _{F,12}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.12.3.	q _{L,12(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.12.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.12.5.		iš akmens anglies pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.12.6.		katilų, šilumą gaminančių iš akmens anglies, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.13.	q _{L,13}	Biodujų kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.13.1.	P _{L,13}	įsigijimo kaina (11.13.2 eil. / 11.13 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.13.2.	C _{F,13}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.13.3.	q _{L,13(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.13.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-
11.13.5.		iš biodujų pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.13.6.		katilų, šilumą gaminančių iš biodujų, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000						-
11.14.	q _{L,14}	Šiaudų (įskaitant grūdų išvalas) kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0						-
11.14.1.	P _{L,14}	įsigijimo kaina (11.14.2 eil. / 11.14 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0	-
11.14.2.	C _{F,14}	snaudos	Eur	0,000	0,000						-
11.14.3.	q _{L,14(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	0	-
11.14.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0	-

11.14.5.		iš šiaudų (įskaitant grūdų išvalas) pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	-
11.14.6.		katilų, šilumą gaminančių iš šiaudų (įskaitant grūdų išvalas), naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000					-
11.15.	Q _{C,15}	Durpių kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0					-
11.15.1.	P _{C,15}	įsigijimo kaina (11.15.2 eil. / 11.15 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	-
11.15.2.	C _{E,15}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000					-
11.15.3.	Q _{E,15(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	-
11.15.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11.15.5.		iš durpių pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	-
11.15.6.		katilų, šilumą gaminančių iš durpių, naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000					-
11.16.	Q _{C,16}	Kuro rūšies... kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0					-
11.16.1.	P _{C,16}	įsigijimo kaina (11.16.2 eil. / 11.16 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	-
11.16.2.	C _{E,16}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000					-
11.16.3.	Q _{E,16(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	-
11.16.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11.16.5.		iš kuro rūšies..... pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	-
11.16.6.		katilų, šilumą gaminančių iš kuro rūšies..... naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000					-
11.17.	Q _{C,17}	Kuro rūšies... kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0					-
11.17.1.	P _{C,17}	įsigijimo kaina (11.17.2 eil. / 11.17 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	-
11.17.2.	C _{E,17}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000					-
11.17.3.	Q _{E,17(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	-
11.17.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11.17.5.		iš kuro rūšies..... pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	-
11.17.6.		katilų, šilumą gaminančių iš kuro rūšies..... naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000					-
11.18.	Q _{C,18}	Kuro rūšies... kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	MWh	0	0					-
11.18.1.	P _{C,18}	įsigijimo kaina (11.18.2 eil. / 11.18 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	-
11.18.2.	C _{E,18}	sąnaudos	Eur	0,000	0,000					-
11.18.3.	Q _{E,18(N)}	lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas)	koef.	0	0	0	0	0	0	-
11.18.4.		lyginamasis svoris kuro balanse	%	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0
11.18.5.		iš kuro rūšies..... pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	0	0	0	-
11.18.6.		katilų, šilumą gaminančių iš kuro rūšies..... naudingo veikimo koeficientas	koef.	0,000	0,000					-
11.19.		Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	Eur	9627,830	9627,830				9627,830	-
12.	P _{C,1}	Vidutinė kuro kaina (5 eil. / 11 eil.)	Eur/MWh	22,41	22,41	17,42	0,00	0,00	53,48	0,00
13.	Q _{C,1(N)}	Lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas) (11 eil. / (1.1 eil. + 1.2 eil.) * 1000)	koef.	1,281	1,281	1,345	0,000	0,000	0,990	0,000
14.	Q _{E,1(N)}	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos technologinėms reikmėms	kWh/MWh	21,356	18,503	18,503	0,000	0,000	18,507	0,000
14.1.	Q _{E,1}	Elektros energijos kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Q ₁	kWh	2337132	1815428	1490285			325143	521704
14.1.1.		iš to sk. savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos kiekis technologinėms reikmėms	kWh	0	0					
14.1.2.		iš to sk. elektros kiekis elektrodinių katilinių kolektorių technologinėms reikmėms	kWh	0	0					
14.1.3.		iš to sk. elektros kiekis šilumos šaltinių technologinėms reikmėms	kWh	0	0					
14.2.		Vidutinė įsigyto elektros energijos kaina (7 eil. – 7.1 eil.)/(14.1 eil. – 14.1.1 eil.) × 100	ct/kWh	18	18	18	0	0	18	18
14.3.		Vidutinė savuose šaltiniuose pagamintos elektros savikaina ((7.1 eil. / 14.1.1 eil.) × 100	ct/kWh	0	0	0	0	0	0	0
15.	Q _{W,1(N)}	Lyginamosios vandens sąnaudos technologinėms reikmėms	m ³ /MWh; m ³ /km ₂	-	0,023	0,023	0,000	0,000	0,023	0,000
15.1.	Q _{W,1}	Vandens kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Q ₁	m ³	11309,540	2240,000	1838,816	0,000	0,000	401,184	0,000
15.1.1.		iš t. sk. įsigyto vandens kiekis technologinėms reikmėms	m ³	9967,540	898,000	737,168			160,832	9069,540
15.1.2.		vandens kiekis technologinėms reikmėms iš kitų šaltinių (šilumos tiekėjo gręžinys, upė ir t.t.)	m ³	1342,000	1342,000	1101,648			240,352	
15.2.		įsigyto vandens kaina (8.1 eil. / 15.1.1 eil.)	Eur/m ³	1,47	1,48	1,48	0,00	0,00	1,48	0,00
16.		Nuotekų kiekis	m ³	2240,000	2240,000	1838,816			401,184	
17.		Nuotekų tvarkymo paslaugų kaina (8.2 eil. / 16 eil.)	Eur/m ³	1,27	1,27	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00
18.		Susidariusių pelenų kiekis	t	588	588	588				
18.1.		iš t. sk. parduotas pelenų kiekis	t	0	0					
19.		Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kaina (9.1 eil. / (18 eil.-18.1 eil.)	Eur/t	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Parduotų pelenų kaina	Eur/t	0,00	0,00					
21.		ATL kiekis technologinėms reikmėms (21.1 eil. / (1.1 eil. + 1.2 eil.)/1000)	vnt./MWh	0	0	0	0	0	0	0
21.1.	Q _{ATL,1}	ATL kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Q _{HG}	vnt.	0	0					
21.2.	P _{ATL,1}	ATL kaina (10 eil. / 21.1 eil.)	Eur/vnt.	0	0	0	0	0	0	0
21.3.		Parduotas ATL kiekis	vnt.	0	0					
KITI RODIKLIAI										
22.		Priskačiuota subsidijų dėl lengvatinės kainos taikymo	Eur							
23.		Pervesta subsidijų dėl lengvatinės kainos taikymo	Eur							
24.		Vartotojų skaičius (24.1 eil. + 24.2 eil.):	vnt.	11473						11473
24.1.		iš to sk. gyventojai	vnt.	11320						11320
24.2.		kiti vartotojai	vnt.	153						153
25.		Per ataskaitinį laikotarpį naujai prisijungusių vartotojų skaičius	vnt.	0						0
26.		Per ataskaitinį laikotarpį atsijungusių vartotojų skaičius	vnt.	0						0
27.		Prisijungusių vartotojų sunaudotas šilumos kiekis	kWh	0						0
28.		Atsijungusių vartotojų sunaudotas šilumos kiekis	kWh	0						0
29.		Šilumos perdavimo tinklų ilgis	km	53						53

30.	Sąlyginių šilumos perdavimo tinklų ilgis	km _u	153,65	-	-	-	-	-	-	153,65
30.1.	iš to sk. ataskaitiniu laikotarpiu pakeisti tinklai	km _u	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00
30.2.	ataskaitiniu laikotarpiu įrengti nauji tinklai	km _u	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00
31.	Vartojami apmokėti priskirta vidutinė šilumos vartojimo galia	kW								
ŠILUMOS GAMYBOS ĮRENGINIŲ GALIOS DUOMENYS										
32.	Nominali veikiančių šilumos generavimo įrenginių (be kogeneracijos) galia (įskaitant ekonomaizerius ir absorbcinius šilumos siurblius)	MW	109,20	109,20	21,00	-	0,00	88,20	0,00	-

- Lentelė pildoma pagal faktinius veiklos duomenis ir patirtas sąnaudas.
- Elektra technologinėms reikmėms iš saulės elektrinių apskaitoma taip: 14.1.1 cil. nurodomas pasigaminamas iškart suvarotos kiekis ir iš tinklo susigrąžintas kiekis (tais pačiais šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitiniais metais atiduotas pasaugoti kiekis), t.y. nerodomas kiekis, kuris atgautas vėliau nei ataskaitiniais metais), 7.1 cil.–pagamintos elektros, kuri nebuvo iškart sunaudota, atiduota į tinklą sąnaudos. 7.1 cil. tokios el. sąnaudos apskaičiuojamos taip: atiduotas pasaugoti el. kiekis (tais pačiais šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitiniais metais atiduotas pasaugoti kiekis)* Energijos skirstymo operatoriaus taikomi pasaugos ir (ar) persuntimo tarifai.
- Papildomas šilumos kiekis apskaičiuojamas kaip šilumos maostolių kiekio bei savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms naudotini šilumos kiekio, kWh, suma. Šilumos maostolių kiekis (3.1.2.) – per vamzdynų paviršius prarastas ir dėl natūralaus šilumėsio susidaręs šilumos kiekis, apskaičiuojamas kaip į šilumos perdavimo tinklą pateikto ir pagal šilumos pirkimo-pardavimo vietoje įrengtų atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų rodmenis užfiksuoto bei savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms sunaudoto šilumos kiekio skirtumas (3.1.2 cil. – 3 cil. – 3.2 cil. – 3.1.1 cil.).
- Su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis (3.2.3.1 cil. ir 3.2.4.1 cil.) apskaičiuojamas, nupirkto geriamojo vandens karštam vandeniu ruošti kiekį padauginus iš šilumos kiekio, reikalingo geriamajam vandeniui pašildyti iki higienos normų nustatytos temperatūros, kWh/m³ (vadovaujantis Atskirų energijos ir kuro rūšių sąnaudų normatyvų būstui šildyti ir karštam vandeniui ruoši nustatymo bei taikymo metodika, patvirtinta Komisijos 2003 m. gruodžio 22 d. nutarimu Nr. O3-116) ir atėmus su karštu vandeniu perduotą šilumos kiekį.
- Nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo (3.2.3.2 cil. ir 3.2.4.2 cil.) – šilumos kiekis, apskaitytas prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengtu matavimo prietaisu, atėmus su karštu vandeniu perduotą šilumos kiekį ir su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytą šilumos kiekį. Vadovaujantis Komisijos 2010 m. gegužės 3 d. nutarimu Nr. O3-74, nustatyta, kad šilumos kiekis, priskiriamas cirkuliacijai turi būti mažesnis arba lygus nustatytam šilumos sąnaudų normatyvui.
- Nepaskirstytas šilumos kiekis, susidaręs dėl kito priežastinių (3.2.3.3 cil. ir 3.2.4.3 cil.) – tai nepaskirstytas šilumos kiekis, kuris susidarė dėl įvairių priežasčių, nesusijusių su karšto vandens tiekimo veikla. Ūkio subjektas pateikdamas ataskaitą turi įvardinti priežastis dėl kurių susidarė minėtas nepaskirstytas šilumos kiekis.
- Papildomo šilumos kiekio sąnaudos (CTL) (6. cil.) apskaičiuojamos kaip šilumos maostolių bei savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms suvarotos šilumos sąnaudos (6.2 cil.) apskaičiuojamos šilumos maostolių kiekį padauginus iš šilumos (produkto) gamybos (išgijimo) kainos. Savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms suvarotos šilumos sąnaudos (6.1 cil.) apskaičiuojamos savo reikmėms suvarotos šilumos kiekį padauginus iš šilumos (produkto) gamybos (išgijimo) kainos.
- Lyginamųjų kuro sąnaudų koeficientas (kuro efektyvumo koeficientas) nurodomas pagal atskiras kuro rūšis. Jis apskaičiuojamas faktiškai suvartotą kuro kiekį (11 cil.) padalinant iš masovą šilumos šaltinių pateiktos į tinklą šilumos kiekio (1.1+ 1.2 cil.). Gautas rezultatas pateikiamas koef.
- Lyginamosios šilumos gamybos elektros energijos sąnaudos, kWh/MWh (14 cil. 5 stulpelis) apskaičiuojamos elektros energijos šilumos gamybai masovosose šilumos šaltiniuose sąnaudas, kWh padalinant iš masovą šilumos šaltinių į tinklą pateikto šilumos kiekio, MWh. Lyginamosios šilumos perdavimo elektros energijos sąnaudos, kWh/MWh (14 cil. 6 stulpelis) apskaičiuojamos elektros energijos perdavimo veiklai sąnaudas kWh padalinant iš pateikto į tinklą šilumos kiekio, MWh.
- Lyginamosios vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudos, m³/MWh (15 cil. 5 stulpelis) apskaičiuojamos vandens kiekį, reikalingą šilumos gamybos veiklai, m³ padalinant iš masovą šilumos šaltinių į tinklą pateikto šilumos kiekio, MWh. Lyginamosios vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudos, m³/kms (15 cil. 6 stulpelis) apskaičiuojamos vandens kiekį, reikalingą šilumos perdavimo veiklai, m³ padalinant iš Ūkio subjekto sąlyginių šilumos tinklų ilgio, kms.
- Ataskaitos 21-21.3 eilutėse nurodomi apyvarinti taršos leidimų duomenys, vadovaujantis šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo, patvirtinto Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“, 42 punkto maostatoms.
- Lentelės 5.2. 5.2.1 stulpelių duomenys pildomi tik už tas centralizuoto šilumos tiekimo sistemas, kuriose veikia nepriklausomi šilumos gamintojai.
- CS1 sistema – centralizuota šilumos tiekimo sistema, NSG – nepriklausomi šilumos gamintojai.
- Atsižvelgiant į šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo, patvirtinto Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“ ir šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašo, patvirtinto Tarybos 2010 m. spalio 4 d. nutarimu Nr. O3-202 „Dėl šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašo patvirtinimo“ maostatas, įrenginių suminė nominali galia (be kogeneracinių jėgainių įrenginių galių) neturi viršyti 150 procentų ataskaitinio laikotarpio maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemų šilumos poreikio, išskyrus atvejus, kai rezervinių šilumos gamybos pajėgumų ribojimas neužtikrintų būtinių sąnaudų saugiam ir patikimam šilumos tiekimui.
- 31 cil. nurodoma vartojami apmokėti priskirta vidutinė šilumos vartojimo galia, apskaičiuota vadovaujantis šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. 1-297 „Dėl šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklių patvirtinimo“ 244–250 punktais
- Lentelės 32 eilutės pildyti nereikia visiems bendrame technologiniame cikle šilumą ir elektros energiją gaminantiems nepriklausomiems šilumos gamintojams, kurie ilgalaikį turį ir sąnaudas atskiria pagal Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodiką, patvirtintą Tarybos 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. O3-107 „Dėl Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikos“.

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visužinio energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Ūkio subjekto veikloje patirtu sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios kvogvos) ataskaita

Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 5 priedas

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS ¹		SĄNAUDOS IŠ VISO			
		SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	SILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	3706865	23,5%	0	0,0%			0	0,0%	3706865	23,5%		
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	3706865	23,5%	0	0,0%			0	0,0%	3706865	23,5%		
I.2.	Atliekinės šilumos įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
I.3.	Balansavimo aukcionų sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
I.4.	Pajėgumų aukcionų sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
I.5.	Balansavimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
I.6.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2822112	17,9%	0	0,0%			0	0,0%	2822112	17,9%		
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	270923	1,7%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	270923	1,7%		
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.3.	Medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) įsigijimo sąnaudos	1229391	7,8%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	1229391	7,8%		
II.4.	Medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, įsigijimo sąnaudos	657932	4,2%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	657932	4,2%		
II.5.	Medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiaujama Energijos išteklių biržoje (pvz.: pjūvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.) įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.6.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.7.	Medienos braketų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.8.	Medžio granuliu įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.9.	Skalinių alyvos įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.10.	Dyzelinio įsigijimo sąnaudos	654239	4,1%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	654239	4,1%		
II.11.	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.12.	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.13.	Biodujų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.14.	Saudų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.15.	Durpių įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.16.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.17.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.18.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
II.19.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nesudegintų ir parduotų atgal dujų įsigijimo sąnaudos)	9628	0,1%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	9628	0,1%		
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	689898	4,4%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	689898	4,4%		
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	689898	4,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	689898	4,4%		
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	671983	4,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	671983	4,3%		
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	324409	2,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	324409	2,1%		
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	347574	2,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	347574	2,2%		
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
V.	APYVARTINŲ TARSŲ LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	220	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	220	0,0%		
V.1.	Apvyartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	220	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	220	0,0%		
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0	0,0%		
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	250224	1,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	250224	1,6%		
VI.1.	Pelelių tvarkymo (švežimo, utilizavimo) sąnaudos	57012	0,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	57012	0,4%		
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3161	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3161	0,0%		
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	59	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	59	0,0%		
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	91444	0,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	91444	0,6%		
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (aplinkos teršimo mokestis)	31641	0,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	31641	0,2%		
VI.7.	Kitos kintamosios (gamtos išteklių mokestis) sąnaudos	66906	0,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	66906	0,4%		
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	1081039	6,9%	58533	0,4%	19829	0,1%	292978	1,9%	1452378	9,2%		
VII.1.	Pleštos darbu nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.2.	Prestizo nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.4.	Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.5.	Kitas nematerialaus turto (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo sąnaudos	50742	0,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	50742	0,3%		
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, šurblinių) nusidėjimo sąnaudos	3062	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3062	0,0%		
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologines paskirties) nusidėjimo sąnaudos	239444	1,5%	352	0,0%	0,00	0,0%	11630	0,1%	251426	1,6%		
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo sąnaudos	3050	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3050	0,0%		
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėjimo sąnaudos	8835	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	23226	0,1%	32061	0,2%		
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėjimo sąnaudos	9882	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	9882	0,1%		
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdžių) nusidėjimo sąnaudos	472549	3,0%	97	0,0%	0,00	0,0%	84514	0,5%	557160	3,5%		
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo sąnaudos	5368	0,0%	15250	0,1%	18206	0,1%	809	0,0%	39634	0,3%		
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėjimo sąnaudos	9341	0,1%	10276	0,1%	665	0,0%	0,00	0,0%	20282	0,1%		
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (keiči, akštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėjimo sąnaudos	15534	0,1%	6531	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	22065	0,1%		
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėjimo sąnaudos	62148	0,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	62148	0,4%		
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (šurblinių, kitų šurblines įrengimų) nusidėjimo sąnaudos	15301	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2828	0,0%	18129	0,1%		
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, moduliu) nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3255	0,0%	3255	0,0%		
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	124809	0,8%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	71902	0,5%	196711	1,2%		
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėjimo sąnaudos	33653	0,2%	626	0,0%	958	0,0%	69927	0,4%	105163	0,7%		
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėjimo sąnaudos	119	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	5824	0,0%	5943	0,0%		
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėjimo sąnaudos	15595	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	54	0,0%	15649	0,1%		
VII.24.	Transporto priemonių nusidėjimo sąnaudos	11608	0,1%	25400	0,2%	0,00	0,0%	19010	0,1%	56017	0,4%		
VII.25.	Kitas materialaus turto nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.26.	Investicinio turto nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VII.27.	Kitas ilgalaikio turto nusidėjimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VIII.	ENAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	551115	3,5%	127871	0,8%	8109	0,1%	0	0,0%	687096	4,4%		
VIII.1.	Gamybos objektų enamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	42431	0,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	42431	0,3%		
VIII.2.	Tinklų enamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	28182	0,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	28182	0,2%		
VIII.3.	Šilumos punktu enamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	0,00	0,0%	339	0,0%	30	0,0%	0,00	0,0%	369	0,0%		
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) enamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	68591	0,4%	10103	0,1%	4129	0,0%	0,00	0,0%	82823	0,5%		
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	57007	0,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	57007	0,4%		
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	24216	0,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	24216	0,2%		
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0	0,0%		
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	0,00	0,0%	17329	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	17329	0,1%		
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	8454	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	8454	0,1%		
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	18929	0,1%	0,00	0,0%	0,00							

VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos		0,0%	633	0,0%		0,0%		0,0%	633	0,0%
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	49509	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	49509	0,3%
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.23.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.24.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.25.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	2000003	12,7%	1515454	9,6%	796673	5,1%	84431	0,5%	4396560	27,9%
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	1944933	12,3%	1434850	9,1%		0,0%		0,0%	3379784	21,4%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	34781	0,2%	25598	0,2%	14742	0,1%		0,0%	75122	0,5%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	5092	0,0%	3232	0,0%	6132	0,0%		0,0%	14456	0,1%
IX.5.	Įsietines pašalpos, kompensacijos		0,0%		0,0%		0,0%	84431	0,5%	84431	0,5%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	10511	0,1%	3366	0,0%		0,0%		0,0%	13877	0,1%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	2183	0,0%	6117	0,0%	9297	0,1%		0,0%	17598	0,1%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%	766262	4,9%		0,0%	766262	4,9%
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (med.apžiūra)	1367	0,0%	887	0,0%	190	0,0%		0,0%	2445	0,0%
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (skiepijimas)	1135	0,0%	221	0,0%	48	0,0%		0,0%	1404	0,0%
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (transporto paslaugos)		0,0%	41182	0,3%		0,0%		0,0%	41182	0,3%
IX.12.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	214128	1,4%	3266	0,0%	1573	0,0%	0	0,0%	218967	1,4%
X.1.	Zemės mokesčio sąnaudos	10060	0,1%	101	0,0%	234	0,0%		0,0%	10396	0,1%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	118004	0,7%	1568	0,0%	298	0,0%		0,0%	119870	0,8%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%	1041	0,0%		0,0%	1041	0,0%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.5.	Zemio mokesčio sąnaudos		0,0%	1596	0,0%		0,0%		0,0%	1596	0,0%
X.6.	Energetikos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	86064	0,5%		0,0%		0,0%		0,0%	86064	0,5%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	73	0,0%	0	0,0%	1214	0,0%	311719	2,0%	313007	2,0%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	73	0,0%		0,0%	1214	0,0%		0,0%	1287	0,0%
XI.2.	Palūkanų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	311719	2,0%	311719	2,0%
XI.3.	Neįgamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	206459	1,3%	16328	0,1%	81736	0,5%	0	0,0%	304523	1,9%
XII.1.	Teisinės paslaugos	24485	0,2%	4730	0,0%	1392	0,0%		0,0%	30607	0,2%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12800	0,1%		0,0%	443	0,0%		0,0%	13243	0,1%
XII.3.	Ryšų paslaugos	673	0,0%	1039	0,0%	18398	0,1%		0,0%	20111	0,1%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos		0,0%		0,0%	212	0,0%		0,0%	212	0,0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos		0,0%		0,0%	1408	0,0%		0,0%	1408	0,0%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas		0,0%		0,0%	5935	0,0%		0,0%	5935	0,0%
XII.7.	Profesinių literatūrų, spaudai		0,0%		0,0%	2645	0,0%		0,0%	2645	0,0%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šukšlės, t.t.)		0,0%		0,0%	30224	0,2%		0,0%	30224	0,2%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos		0,0%		0,0%	62	0,0%		0,0%	62	0,0%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (apsauga, signalizacijos priežiūra, vertimas, kompiut. paslaugos)	168501	1,1%	10559	0,1%	21017	0,1%		0,0%	200076	1,3%
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.12.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	932	0,0%	29565	0,2%	728	0,0%	2073	0,0%	33298	0,2%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	932	0,0%	172	0,0%	728	0,0%		0,0%	1832	0,0%
XIII.3.	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos		0,0%	4758	0,0%		0,0%		0,0%	4758	0,0%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos		0,0%	24635	0,2%		0,0%		0,0%	24635	0,2%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	2073	0,0%	2073	0,0%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos ²		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.10.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	14730	0,1%	4539	0,0%	8628	0,1%	192159	1,2%	220056	1,4%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4338	0,0%	2746	0,0%	7068	0,0%		0,0%	14152	0,1%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	1560	0,0%		0,0%	1560	0,0%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	10000	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	10000	0,1%
XV.5.	Audito (kitos) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.6.	Skolių išieškojimo sąnaudos		0,0%	1793	0,0%		0,0%		0,0%	1793	0,0%
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	23912	0,2%	23912	0,2%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	79273	0,5%	79273	0,5%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.10.	Labdara, parama, švietimas		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.11.	Beviliškos skolos		0,0%		0,0%		0,0%	84891	0,5%	84891	0,5%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.13.	Tantijamos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (aukciono organizavimo sąnaudos, kitos)	392	0,0%		0,0%		0,0%	4083	0,0%	4475	0,0%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
	IŠ VISO:	12209779	77,4%	1755556	11,1%	918490	5,8%	883360	5,6%	15767185	100,0%

Pastabos:

1. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinės paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą).
2. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Metinė gautų skundų tyrimo ataskaita šilumos tiekimo sektoriui (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 33 priedas

Skundo pareiškėjas	Gautų skundų skaičius	Skundo tema								Išnagrinėti skundai		Nagrinėjimo rezultatas	
		dėl kainų ir tarifų	dėl sutarčių sąlygų	dėl prijungimo prie tinklų	dėl tiekimo patikimumo	dėl paslaugų kokybės	dėl tiekimo pertrūkių	dėl apmokėjimo už paslaugas	kiti	per < 30 k. d.	per > 30 k. d.	pagrįsti skundai	nepagrįsti skundai
Buitiniai vartotojai													
Kiti vartotojai													
Iš viso:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pastabos:

Jei skundas apima kelias temas, jis nurodomas keliose temų grupėse.

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo plano vykdymo ataskaita

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo nuosklytį 34 priedas

Eil. Nr.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Šilumos gamybos veiklos verslo vienetui				Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetui				Mažmeninio aptarnavimo veiklos verslo vienetui			
		Planinė darbų vertė, tūkst. Eur	Faktinė darbų vertė, tūkst. Eur	Įvykdymas, tūkst. Eur (+/-)	Pastabos	Planinė darbų vertė, tūkst. Eur	Faktinė darbų vertė, tūkst. Eur	Įvykdymas, tūkst. Eur (+/-)	Pastabos	Planinė darbų vertė, tūkst. Eur	Faktinė darbų vertė, tūkst. Eur	Įvykdymas, tūkst. Eur (+/-)	Pastabos
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Gamybos objektų ir tinkų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos		34	34,4			12	12,3			0	0,0	
2.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos		37	36,7			14	14,3			1	1,3	
3.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos		0	0,0			15	14,6			0	0,0	
4.	Naštoliniais dažuomenų montavimu ir pėdavimo sistemos priežiūra sąnaudos		0	0,0			0	0,0			0	0,0	
5.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos		0	0,0			0	0,0			0	0,0	
6.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		143	143,4			75	75,5			11	10,8	
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų iš viso		0,0	214,4	214,4	x	0,0	116,6	116,6	x	0,0	12,0	12,0	x

Pastabos:

- Faktinė darbų vertė – tai visos (fizišginės, netiesioginės, bendrosios sąnaudos) to ataskaitinio laikotarpio būtinios sąnaudos priskirtos sąnaudų grupei „Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos“. Tais atvejais, kai šilumos bazinės kainos (kainos dedamosios), nustatytos pagal iki 2014 m. sausio 1 d. galiojusią Šilumos kainų nustatymo metodiką, šios ataskaitos atitinkamo verslo stulpelyje „Faktinė darbų vertė“ turi būti nurodytos tik faktiškai per ataskaitinį laikotarpį patirtos remonto sąnaudos.
- Planinė darbų vertė – tai šilumos bazinės kainos (kainos dedamosios) nustatymo metu Komisijos nutarimu suderintame Valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų plane numatytos einamojo remonto, turto aptarnavimo, eksploataavimo, priežiūros, medžiagų ir žaliavų sąnaudos.
- 6, 10 ir 14 stulpeliuose turi būti nurodytos priežastys, dėl ko faktiškai atliktų remontų vertė neatitiko suplanuotos remontų vertės. Priežastys nurodomos esant didesniai nei 10 proc. skirtumai.
- Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (6 eil.) nurodomos visos likusios, lentelės 1-5 eilutėse neparodytos, sąnaudų grupės „Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos“ einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos.

Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių suvestinė (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 37 priedas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Karšto vandens tiekimo paslauga
1	2	3	4
1.	Nupirkto geriamojo vandens kiekis	tūkst. m ³	226,794819
2.	Nupirkta šilumos kiekis	tūkst. MWh	37,7
2.1.	<i>iš t. sk. karštam vandeniui ruošti</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>11,82421201</i>
2.2.	<i>karšto vandens temperatūrai palaikyti</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>25,67087296</i>
2.3.	<i>nepaskirstytas šilumos kiekis</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>0,2</i>
2.3.1.	<i>su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>-0,289319603</i>
2.3.2.	<i>nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>0,468501759</i>
3.	Realizuoto karšto vandens kiekis:	tūkst. m³	225,5
3.1.	<i>iš t. sk. daugiabučių namų vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>224,9091904</i>
3.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>0,63446</i>
4.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	1,3
		%	0,6%
5.	Vartotojų skaičius:	vnt.	11322
5.1.	<i>iš t. sk. vartotojai daugiabučiuose namuose</i>	<i>vnt.</i>	<i>11320</i>
5.2.	<i>kiti vartotojai</i>	<i>vnt.</i>	<i>2</i>
6.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį prisijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	
7.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį atsijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	
8.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	316
9.	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	21041
9.1.	<i>iš t. sk. su nuotoline duomenų nuskaitymo sistema</i>	<i>vnt.</i>	<i>1161</i>
10.	Šilumos sąnaudos karštam vandeniui ruošti	Eur	763745,1731
11.	Šilumos sąnaudos karšto vandens temperatūrai palaikyti	Eur	1728367,011

Pastabos:

1. Nupirkta šilumos kiekis (2 eil.) nustatomas pagal prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengto šilumos apskaitos prietaiso rodmenis, o jeigu jo nėra arba jis sugedęs, – pagal Tarybos patvirtintas normas.

2. Su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis (2.3.1 eil.) apskaičiuojamas, nupirkto geriamojo vandens karštam vandeniui ruošti kiekį padauginus iš šilumos kiekio, reikalingo geriamajam vandeniui pašildyti iki higienos normų nustatytos temperatūros, kWh/m³ (vadovaujantis Atskirų energijos ir kuro rūšių sąnaudų normatyvų būstui šildyti ir karštam vandeniui ruošti nustatymo bei taikymo metodika) ir atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.1 eil. nurodytu kiekiu). 2.3.2 eilutėje nurodomas nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo tų objektų, kuriems liko galioti nepakeisti individualūs šilumos paskirstymo metodai.

3. Nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo (2.3.2 eil.) – šilumos kiekis, apskaitytas prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengtu matavimo prietaisu, atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį ir su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytą šilumos kiekį. Vadovaujantis Komisijos 2010 m. gegužės 3 d. nutarimu Nr. O3-74, nustatyta, kad šilumos kiekis, priskiriamas cirkuliacijai turi būti mažesnis arba lygus nustatytam šilumos sąnaudų normatyvui (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.2 eil. nurodytu kiekiu).

4. Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius (8 eil.) – apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius laikotarpio pabaigoje.

5. Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius (9 eil.) – karšto vandens tiekėjo įrengtų karšto vandens apskaitos prietaisų, esančių vartotojų butuose, skaičius laikotarpio pabaigoje.

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Darbuotojų skaičiaus ataskaita (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 35 priedas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Iš viso (Šilumos tiekimo veiklos)	Šilumos gamybos veiklos verslo vienetas	Šilumos (produkto) gamyba	iš to sk. šilumos (produkto) gamyba CŠT sistemose be NŠG	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	iš to sk. šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas CŠT sistemose be NŠG	Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo veiklos verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas	
											Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
1	2	3	4	5	5.1	5.1.1	5.2	5.2.1	6	7	8	9
1.	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius:	vnt.	107,60	60,31	11,5977438		48,7129366		35,898007	11,39253885	1,671459108	4,699548711
1.1.	iš to sk. kogeneracinių jėginių darbuotojų	vnt.	0,00	0,00					-	-	-	-
1.2.	administracijos darbuotojų	vnt.	12,50	6,90	1,51	0	5,39	0	4,59	1,018463514	0,152663535	0,393402245
2.	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius:	vnt.	105,92	58,86	11,3181348		47,53852045		36,07470465	10,9935333	1,627305516	-
2.1.	iš to sk. kogeneracinių jėginių darbuotojų	vnt.	0,00	0,00					-	-	-	-
2.2.	administracijos darbuotojų	vnt.	12,32	6,80	1,4845341	0	5,313469617	0	4,521515255	1,003695793	0,150449914	0,387697913

Ataskaitos papildymas skirtas palengvinti administracijos darbuotojų paskirstymą paslaugoms:

	Bendras visos įmonės administracijai priskirtų darbuotojų skaičius iš viso:
Vidutinis sąrašinis administracijos darbuotojų skaičius:	20
Vidutinis sąlyginis administracijos darbuotojų skaičius:	19,71

	Šilumos (produkto) gamyba CŠT sistemose be NŠG	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas CŠT sistemose be NŠG
Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviuųjų sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO (11 priedas)		

Pastabos:

1. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (1 eil.) apskaičiuojamas taikant chronologinį vidurkį pagal formulę:

$$D = (Dgr0/2 + Ds + Dv + \dots + D1 + Dgr1/2) / 12$$

čia D – vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais, Dgr0 – darbuotojų skaičius iki ataskaitinių metų gruodžio 31 d., Ds – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų sausio 31 d.; Dv – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų vasario 28 d. arba 29 d., ... – kitų mėnesių ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius; D1 – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų lapkričio 30 d.; Dgr1 – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Skaičiuojant vidutinį sąrašinį darbuotojų skaičių darbuotojas, dirbęs visą darbo dieną, laikomas vienetu, o ne visą darbo dieną dirbęs darbuotojai vertinami kaip vieneto dalys.

2. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius (2 eil.) – darbuotojų, dirbančių visą darbo dieną, ir darbuotojų, dirbančių ne visą darbo dieną, perskaičiuotų į dirbančius visą darbo dieną, skaičių suma. Šis rodiklis taikomas vidutiniam darbo užmokesčiui skaičiuoti. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius nustatomas visų darbuotojų apmokėtas valandas per ataskaitinį laikotarpį dalijant iš įmonėje nustatytos mėnesio darbo laiko normos ir iš 12.

3. Jei darbuotojas dirba teisės aktuose nustatytą sutrumpintą darbo dieną, bet jam mokamas darbo užmokestis už visą darbo dieną, jis laikomas dirbančiu visą darbo dieną.

4. Tiek į vidutinį sąrašinį, tiek į vidutinį sąlyginį darbuotojų skaičių neįtraukiamos moterys, kurioms suteiktos nėštumo ir gimdymo atostogos; asmenys, kuriems suteiktos atostogos vaikui prižiūrėti, kol jam sueis treji metai; asmenys, atliekantys privalomąjį karą arba alternatyviąją krašto apsaugos tarnybą; asmenys, sudarę autorines ar kitas civilines sutartis; atliekantys praktiką studentai ar mokiniai, su kuriais nesudarytos darbo sutartys; teisės saugos institucijų sulaikyti darbuotojai.

5. Administracijos darbuotojai verslo vienetas ir paslaugoms (produktams) skirstomi taikant bendrųjų sąnaudų paskirstymo nesiklįd.

6. Ūkio subjektams, kurių aptarnaujamoje teritorijoje nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, lentelės 5.2, 5.2.1 stulpelių pildyti nereikia.

7. CŠT sistema – centralizuota šilumos tiekimo sistema, NŠG – nepriklausomi šilumos gamintojai.

Table with multiple columns and rows, likely a financial or data report. The table is mostly empty, with only a few cells containing text or numbers. The columns are labeled with various categories, and the rows represent different data points or time periods.

ŠILUMOS IR VANDENS SEKTORIAI
DARBO UŽMOKESČIO ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Šiluminė katilinė ir cheminio vandens ruošimo laboratorija	36,6179	Šilumos (produkto) gamyba	896 485,60	-478,26					896 007,34	ŠILUMOS RVA 5 PR. VANDENS RVA 4 PR.
2	Inžinerinių tinklų baras (šilumos perdavimas)	17,4406	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sis	343 002,08						343 002,08	
3	Vandenvieties įrangos baras (gavyba, ruošimas, pristatymas, laboratorija)		Geriamojo vandens tiekimas							0,00	
	3.1 Geriamojo vandens gavyba	4,7623	3.1 Geriamojo vandens gavyba	79 966,69						79 966,69	
	3.2 Geriamojo vandens ruošimas	3,4782	3.2 Geriamojo vandens ruošimas	66 842,20						66 842,20	
	3.3 Geriamojo vandens pristatymas	8,1945	3.3 Geriamojo vandens pristatymas	160 115,14						160 115,14	
4	Valymo įrangos baras (valymas, dumblo tvarkymas, laboratorija)		Nuotekų tvarkymas							0,00	
	4.1 Nuotekų surinkimas	2,6541	4.1 Nuotekų surinkimas	58 333,68						58 333,68	
	4.2 Nuotekų valymas	9,8611	4.2 Nuotekų valymas	177 936,62						177 936,62	
	4.3 Nuotekų dumblo tvarkymas	7,5223	4.3 Nuotekų dumblo tvarkymas	148 576,97						148 576,97	
5	Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas	1,0088	Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vien	13 674,17	478,26					14 152,43	
6	Aprūpinimo tarnyba	9,7394	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	313 274,92						313 274,92	
7	Aprūpinimo tarnyba (transporto skyrius)	6,0223	Transporto valdymo veiklų grupė	115 707,26						115 707,26	
8	Inžinerinių tinklų baras	3,0237	Gedimų šalinimo veiklų grupė	91 211,11						91 211,11	
9	Infrastruktūros aptamavimo grupė	3,7009	Gedimų šalinimo veiklų grupė	59 104,92						59 104,92	
10	Energetikos skyrius	15,2007	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	303 037,05						303 037,05	
11	Komercijos tarnyba (pardavimo veiklos darbuotojai)	12,8033	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	328 247,46						328 247,46	
12	Komercijos tarnyba (apskaitos prietaisai)	10,8214	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	178 088,87						178 088,87	
13	Finansų ir ekonomikos skyrius (pinigų surinkimo)	2,7096	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	46 178,88						46 178,88	
14	Administracija	19,7116	Bendras veiklos užtikrinimas	766 262,36						766 262,36	
	IŠ VISO:	175,27	X	4 146 045,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 146 045,98	X

Stulpelis Aprašymas

- A Eilės numeris
 B Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio šaŅaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vienetas).
 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje.
 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas.
 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija.
 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas.
 Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
 C Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetui (pareigybei, skyriui, padaliniiui, DK dimensijai, kt.).
 D B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba ŠaŅaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas.
 Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 11.4 priedo B stulpelio informaciją.
 E DK darbo užmokesčio šaŅaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienatę, ataskaitinio laikotarpio šaŅaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA šaŅaudų duomenimis.
 F Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio šaŅaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
 G Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
 H RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio duomenys.

10.3	Nekilnojamojo turto mokėjimo sąnaudos	Sąskaita (-) 63082 su KC	119 870,00						119 870,00	
10.4	Žemės ūkio mokėjimo sąnaudos	Sąskaita (-) 63085 su KC	10 395,72						10 395,72	
10.5	Kiti mokėjimo sąnaudos	Sąskaita (-) 60010 su KC-399	87 104,68						87 104,68	
11.	Finansinės sąnaudos		1 301,65					0,00	1 301,65	
11.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos ⁽¹⁾	Sąskaita (-) 600101, 6001	1 301,65						1 301,65	
11.2.	Kitose finansinėse sąnaudose		-						0,00	
12.	Administracinės sąnaudos		343 896,90	0,00	0,00	47 571,29	0,00	0,00	391 468,19	
12.1.	Tiesinių paslaugų perkimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600101, 6001	30 607,20						30 607,20	
12.2.	Žemumo mokėjimo sąnaudos ⁽²⁾	Sąskaita (-) 62002 su KC-141	1 596,49						1 596,49	
12.3.	Konsolescimo paslaugų perkimo sąnaudos ⁽³⁾	Sąskaita (-) 600101, 6001	13 243,00						13 243,00	
12.4.	Reklamos paslaugų sąnaudos ⁽⁴⁾	Sąskaita (-) 600101, 6001	20 110,56						20 110,56	
12.5.	Palū, paslaugų paslaugų sąnaudos ⁽⁵⁾	Sąskaita (-) 62005, 6206	211,59						211,59	
12.6.	Kambarinės sąnaudos ⁽⁶⁾	Sąskaita (-) 600101, 6001	3 928,28						3 928,28	
12.7.	Org. inventoriui aptarnavimo, remonto paslaugų perkimo sąnaudos ⁽⁷⁾	Sąskaita (-) 630001 su KC-1, 1	5 934,83						5 934,83	
12.8.	Profesinio literatūros sąnaudos sąnaudos ⁽⁸⁾	Sąskaita (-) 600101, 6001	2 644,83						2 644,83	
12.9.	Patalpų priežiūros paslaugų perkimo sąnaudos	Sąskaita (-) 630001 su KC-100	62,40						62,40	
12.10.	Apskaitos ir audito paslaugų perkimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600101, 6001	11 560,00						11 560,00	
12.11.	Transporto mokėjimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600101 su KC-14	41 302,00						41 302,00	
12.12.	Banko administravimo paslaugų sąnaudos	Sąskaita (-) 601101, 6011	31 171,71						31 171,71	
12.13.	Vartojimo informavimo paslaugų perkimo sąnaudos	Sąskaitos: 600101, 6001011	1 831,58						1 831,58	
12.14.	Kitose administravimo sąnaudose	Sąskaitos: 600101, 6001011	199 392,83			47 571,29			246 964,12	
13.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		2 072,92					-2 072,92	0,00	
14.	Kitos sąnaudos		3 891 390,01						3 891 390,01	
14.1.	Turto nuomos sąnaudos	Sąskaita (-) 600101, 6001	3 403,19						3 403,19	
14.2.	Dirbimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600103, 6001	14 152,51						14 152,51	
14.3.	Laboratorinių tyrimų perkimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600101, 6001	12 485,10						12 485,10	
14.4.	Kiti paslaugų perkimo sąnaudos	Sąskaita (-) 600101, 6001	35 030,00						35 030,00	
14.5.	Kitos pastariejos sąnaudos	Sąskaita (-) 600113, 6001	59 002,21						59 002,21	
14.6.	Trumpalaikio turto (varelių ir modulių apskaitos prietaisai) nuavyto sąnaudos								0,00	
14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	Sąskaita (-) 600103 su KC	3 767 317,30						3 767 317,30	
15.	Nusipalėvėjimas	Sąskaita (-) 63099 su KC-1	588 308,77	122 149,28				2 072,92	712 530,97	
IS VISO SĖLĖMA:			X	14 760 544,03	-1 281 548,88	1 452 378,05	835 811,95	0,00	15 767 185,15	X
IS VISO VANDUO:			X	14 760 544,03	-1 281 548,88	1 281 548,88	835 811,95	0,00	15 896 355,98	X

14 883 825,01 VANDENS RVA 4

Stulpelis Aprašymas
A Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal šilumos sektorių RVA 5 prieidą ir pagal vandens sektorių RVA 4 prieidą
B Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal šilumos sektorių RVA 5 prieidą ir pagal vandens sektorių RVA 4 prieidą
C DK sąnaudų sąskaita ir/arba dimensija (arba jų kombinacija) kuriose atskaitoma laikotarpio apskaitos B stulpelyje nurodyto sąnaudų nuostybių sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai arba nuostybių J RAS aprašai daik, kuriose pateikiama toki informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, ty, ta pati DK sąskaita (dimensija) gali karotis tiek kartų kiek reikia.
D DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelyje ir atitinkančių laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskirti:
1) DK (DK dimensija) ir RVA sąnaudų grupių sąsają, nurodytų RAS aprašose korekcijas (sąj tosokos atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašus, koregavimai neatliekami.
2) sąnaudų sumos padidėjimų dėl specifinių sąnaudų apskaitos skartumų, pvz., turto nusivėjinimo skaitavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudoms regulavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti aiški.
K1 ir K2 koregavimose atskleidžiamas turto nusivėjinimo sąnaudų koregavimas, ty, (K1) behalbering nusivėjinimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiavimas RAS nusivėjinimo sąnaudų įeikimas.
Beiduro atveju, kitų koregavimų stulpelį (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui.
Išpaama tik koregavimų stulpelį, kiek reikalinga koregavimams atskirti.
F Stulpelį D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G RVA prieidai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų numeriai.
J E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų turinio ir ribid aprašymas.

ŠILUMOS IR VANDENS SEKTORIUOSE
NEPASKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

	NR.	NEPASKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	NEPASKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ SUMA	VIA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
	A	B	C	D	E	F
S I L U M O S S E K T O R I U O S	1	1. Beviltiškų skolų sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.1 ir 41.2 papunkčiuose	63090 (KC 117)	84 890,62	XV.11 Beviltiškos skolos	ŠILUMOS RVA 1 ir 5 PR.
	2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos	6804	-	XV.12 Priskaitytos baudos ir	
	3	3. Paramos, labdaros sąnaudos		-		
	4	3. Tantjemų išmokų, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	6305	-	XV.13 Tantjemos	
	5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	600101, 600103, 600201, 600301 (KC 152,936)	23 912,24	XV.7 Narystės, stojamųjų įm	
	6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.5 ir 41.5 ¹ papunkčiuose	68021, 630001 (NP)	311 719,22	XI.2 Palūkanų sąnaudos	
	7	6. Reprerentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	63122 (KC 135)	2 072,92	XIII.7 Reprerentacijos sąnaud	
	8	7. Tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,05 proc. Ūkio subjekto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	63123 (KC 135.1)	-	XIII.1 Reklamos paslaugoms	
	9	8. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą		-		
	10	9. Atidėjinų sąnaudos	6310	-6 768,36		
	11	10.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
	12	10.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neigalius šeimos narius				
	13	10.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
	14	10.4. Parama profsąjungoms				
	15	10.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva bei darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	63127 (KC 111, 112, 134)	84 430,97	IX.5 Išiešinti pašalpos, komp	
	16	11.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusiųjų su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
	17	11.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudas				
	18	11.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
	19	11.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
	20	12. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
	21	13. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	63129 (KC 931)		IX.3 Papildomo darbuotojų d	
	22	14. Koncesijos, šilumos šilumos turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusiųjų su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
	23	16. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjekto ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjekto neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį	Nepaskirstomo IT nusidėvėjimo sąnaudos	292 978,45	VII. Nusidėvėjimo sąnaudos (
	24	16. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
	25	17. Nepaskirstomųjų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis				
	26	18. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	6 kl. (KC 921), 631212 (KC 1)	79 272,74	XV.8 Likviduoto, nurašyto tu	
	27	19. Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)	6310, 63129 (KC 901, 941), 63081 (KC 600)	10 851,34	XV.15 Kitos pastoviosios sąn	
		IŠ VISO:	X	883 360,14	X	X

V A N D E N S S E K T O R I U O S	1	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	63090 (KC 117), 6804 (KC 929)	84 890,62	Beviltiškos skolos, baudos, de	VANDENS RVA 3 PR.
	2	E.2. Paramų, labdarų, 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	63129 (KC 931)	-	Paramų, labdarų, vartotojų švi	
	3	E.3. Tantjemų išmokos	6305	-	Tantjemų išmokos (GVTNT)	
	4	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	600101, 600103, 630001, 600201, 600301 (KC 152, KC 936)	23 912,24	Narystės, stojamųjų įmokų sąn	
	5	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	68021, 630001 (NP)	311 719,22	Patirtos palūkanų ir kitos fina	
	6	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)		-		
	7	E.7. Reprerentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	63122 (KC 135), 63123 (KC 135)	2 072,92	Reprerentacijos, reklamos, vi	
	8	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytą atvejį, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjekto ilgalaikio turto sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjekto neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	Nepaskirstomo IT nusidėvėjimo sąnaudos	292 978,45	Nenaudojamo, likviduoto, nur	
	9	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos		-		

10	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamčius 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	63126 (KC 111, 112, 134)	84 430,97	Išmokos įvairioms kultūros, s
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, išsigijimo sąnaudos	63125	-	
12	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	6310	6 768,36	atidėjinių sąnaudos (GVTNT)
13	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	6 kl. (KC 921), 631212 (KC 1)	79 272,74	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio
14	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	VE nusidėvėjimas - VERT nusidėvėjimas	-170 829,17	Nepriskirta**
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamosios veiklos sąnaudos	63081 (KC 600, 901), 63129 (KC 901, 941)	10 851,34	Kitos reguliuojamos veiklos n
IS VISO:		X	712 530,97	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomųjų sąnaudų pogrupis pagal Šilumos sektoriaus Aprašo 41 p. ir Vandens sektorių Aprašo 27 p.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomosios sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomųjų sąnaudų suma, atitinkanti DK (DK dimensijų) ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomosios sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

SILUMOS IR VANDENS SEKTORIAI
PIRMINO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SANAUDŲ KATEGORIJA	SANAUDŲ PIRMINS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJŲ) SASA	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	RYA SUMA	RYA FRIEDAS	
	A	B												C
SILUMOS IR VANDENS SEKTORIAI	Šilumos gamybos (rikatant perkama šiluma) verslo vienetais (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	RAS apskaito 2 priedo 600101.600	8 418 861,14	-354 280,30	302 095,50	116 258,14	-563,79	-19 659,24	-5,00		8 462 706,85		
	Šilumos gamybos (rikatant perkama šiluma) verslo vienetais (1 sistema)	Šilumos poreikis esko pataisymui ir rezervines talpas užtikrinimas	RAS apskaito 2 priedo 600101.600											
	Šilumos perdavimo verslo vienetais (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	RAS apskaito 2 priedo 600101.600	1 183 163,93	-357 999,91	338 709,62					-0,00	1 083 863,64		
	Šilumos perdavimo verslo vienetais (1 sistema)	Šilumos perdavimas šilumos tiekimo sistemos tinklais										0,00		
	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos perdavimo) verslo vienetais (1 sistema)	Mažmeninis aptarnavimas										0,00		
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetais (1 sistema)	Karšto vandens tiekimas (nuošimais ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	RAS apskaito 2 priedo 600102.600	654 336,18			126,48					654 462,66		
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetais (1 sistema)	Karšto vandens temperatūros palaikymas										0,00		
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetais (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	62000211	27 419,31	-15 813,24	15 811,56					-1,00	27 416,63		
	Netiesioginis šilumos perdavimo verslo vienetais (1 sistema)	Netiesioginis šilumos perdavimas (nuošimais ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)										0,00		
	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetais (1 sistema)	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetų priežiūra										0,00		
	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetais (1 sistema)	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetų priežiūra (produktai)										0,00		
	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetais (1 sistema)	Turizmo šilumos ir karšto vandens sistemos energetikos verslo vienetų priežiūra (preparatai)	RAS apskaito 2 priedo 600301.600									0,00		
	Kitoms reguliuojamosios veiklos verslo vienetams (1 sistema)	Vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas (su apskaitos veikla)	RAS apskaito 2 priedo 600301.600	1 287 725,85	-454 462,00	427 289,42	692 116,20	0,00	-4 252,90			1 942 306,57		
	Netiesioginis šilumos verslo vienetais (1 sistema)	Netiesioginis šilumos	RAS apskaito 2 priedo 600301.600	15 815,93	-356,76	3 133,00	26 311,13	563,79				-7 076,90	38 389,19	
	VANDENS SEKTORIAI	Geriaujančio vandens tiekimas	2.1. Geriaujančio vandens gamyba	600201.600211.600211.RAS apskaito 2 priedo 2	255 622,63	-19 794,49	18 383,07					-1,00	252 003,71	
			2.2. Geriaujančio vandens ruošimas	600203.RAS apskaito 2 priedo 2	184 282,27	-3 496,82	29 459,28						130 244,73	
			2.3. Geriaujančio vandens pristatymas	600202.600221.600212.600212	82 274,72	-137 644,87	118 954,85	339 567,32					-4,00	400 127,62
Nuotekų tvarkymas		3.1. Nuotekų surinkimas	600302.600301.600312.600312	301 235,56	-115 500,25	87 125,70						-3,00	272 858,01	
		3.2. Nuotekų surinkimas	600301.600311.600312	143 237,91	-95 729,77	99 157,71	353 548,88					-2 126,50	498 084,23	
		3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	600304.600303.RAS apskaito 2 priedo 2	354 978,22	-64 444,85	58 460,04							248 993,51	
Paviršinių nuotekų tvarkymas		4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskiri paviršinių nuotekų tvarkymo sistemoms)		0,00	0,00	0,00							0,00	
Kitoms reguliuojamosios veiklos verslo vienetams		5.1. Apskaitos veikla	6200021.6200022.6200023	40 632,44	-17 850,95	17 849,27						-2,00	40 628,76	
		5.2. Šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla	600101.600101	10 203 779,56	-728 093,45	656 617,08	116 384,62	-563,79	-19 659,24			-1,00	10 238 449,75	
Kitoms verslo įmonėms/įstaigoms/verslo verslo vienetams		6. Kitoms verslo įmonėms/įstaigoms/verslo verslo vienetams						26 311,13	563,79		-0,00	-7 076,90		
Elektrinės veiklos ir energetikos verslo grupės		Elektrinės veiklos	RAS apskaito 2 priedo 600401.600	318 173,96	-1 174,08	0,00						-5,00	316 994,88	
Klientų aptarnavimo verslo grupės		Kontroliavimų matavimo reikavimų aptarnavimo grupė	RAS apskaito 2 priedo 602002.62	188 660,81	-138,51								188 522,30	
Geležies kelių verslo grupės		Įvairūs turiniai turiniai barai	RAS apskaito 2 priedo 601102	126 444,33	-4 068,85	7 010,11						-3,00	129 385,59	
Geležies kelių verslo grupės		Įvairūs turiniai turiniai barai	RAS apskaito 2 priedo 601102	69 558,11									69 558,11	
Automobilių ir autobusų verslo grupės		Komercijos tarnyba	RAS apskaito 2 priedo 603001	393 238,45	-18 426,84	9 584,04						-4,00	384 391,65	
Automobilių ir autobusų verslo grupės		Pirimo surinkimo tarnyba	RAS apskaito 2 priedo 603001	74 136,84	-1 403,32	0,00						-3,00	72 733,52	
Transporto verslo verslo grupės		Audrinimo tarnybos transporto skyrius	RAS apskaito 2 priedo 609999	216 301,56	-32 860,50	27 287,52							210 728,59	
Materialinio aptarnavimo verslo grupės	Audrinimo tarnyba	RAS apskaito 2 priedo 609999	379 533,01	-1 971,64	14 650,84							392 212,21		
Netiesioginis šilumos pasiekimas	Netiesioginis šilumos grupė 1													
Netiesioginis šilumos pasiekimas	Netiesioginis šilumos grupė 2													
Netiesioginis šilumos pasiekimas	Netiesioginis šilumos grupė "n"													
Netiesioginis šilumos	Elektrinės energijos samanos		601101.601111.601111.601102	9 194,74								9 194,74		
	Karo transporto samanos		601101.601111.601111.601102	17 681,75								17 681,75		
	Šilumos energijos samanos		601101.601111.601111.601102	22 710,54								22 710,54		
	Į namų ūkui ir aptarnavimo samanos		601101.601111.601111.601102	41 089,66								41 089,66		
	Nuodėvimo (amortizacijos) samanos		601101.601111.601111.601102	60 043,83	-60 043,83	58 532,51						58 532,51		
	Preseio samanos		601101.601111.601111.601102	1 474 271,81								1 474 271,81		
	Elektrinės samanos		601101.601111.601111.601102	1 669,56								1 669,56		
	Finansinės samanos		601101.601111.601111.601102	14,19								14,19		
	Administracinės samanos		601101.601111.601111.601102	180 793,44								180 793,44		
	Rinkodaros ir pardavimo samanos		601101.601111.601111.601102	0,00								0,00		
	Kitos samanos		601101.601111.601111.601102	29 615,84								-16,00	29 599,84	
	Bendrosios samanos	Bendrosios samanos												
	Nepaskirstomosios samanos	Nepaskirstomosios samanos												
Nepaskirstomosios samanos	Nepaskirstomosios samanos													
X	Nepaskirstyta*													
ŠISO VILUMA:				14 760 544,03	-1 281 548,88	1 452 378,05	835 811,95	0,00	0,00	0,00	0,00	15 767 185,15		
ŠISO VANDUO:				14 760 544,03	-1 281 548,88	1 281 548,88	835 811,95	0,00	0,00	0,00	0,00	15 596 355,98		
				0,00	0,00	0,00						14 883 825,01		

NR.	KOREGAVIMO APRASYMAS
H	I
K1	BNMT balduroto mėsėdėjimo eliminavimas
K2	BNMT perskačiuoto mėsėdėjimo samandų iškėlimas
K3	Pardavimų savo padaliniamis
K4	Konsumavimas, apimimo, investicinis mėsėdėjimo samandų paskirstymas turii il
K5	Nuavėži mėsėdėjimo perkėlimas į nepaskirstomas samandas
K6	Nuavėži turto samandos perkėlimas į nepaskirstomas samandas
K7	

	SILUMOS RVA 6 PR.
	VANDENS RVA 4 PR.
	SILUMOS RVA 7.8 PR.
	SILUMOS RVA 8 PR.
	VANDENS RVA 4 PR.
	SILUMOS RVA 11 PR. VANDENS RVA 4 PR.
	SILUMOS RVA 5 PR.
	VANDENS 3 PR.
	VANDENS 4 PR.

Stulpelis	Aprašymas
A	Samandų kategorija
B	Pirmosios priskyrimo: Įmonės teikiama paslauga ir sistemos sąrašas (tiesioginis šilumos), samandų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginis šilumos), bendro veiklos palaikymo samanos (bendrosios samanos), nepaskirstomosios samanos. Šilumos tiesioginis šilumos: paslauga sąrašas nuodėvoms kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemos lygmeniu. Šilumos netiesioginis šilumos: samanos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamas atskirose eilutėse. Įmonė gali įterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendro arvejo turi atitikti RAS aprašą informacijai.
C	DK samandų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirmintam samandų priskyrimui arba nuodėvių sektoriui RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokią informaciją: 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir arba DK dimensijų (pvz., kaštų centras, vidinių padalinii) numerius 2 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius Bendro arvejo turi atitikti RAS aprašą informacijai.
D	DK samandų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje, atskaitinio laikotarpio samandų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA samandų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje atskirti identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytų, samų, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) atskaitą
E	Samandų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atlikto ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) samandų sumos paskaitinų dėl specifinių samandų apskaitos skirtumų, pvz., turto mėsėdėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo samandos reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimose atskleidžiamas turto mėsėdėjimo samandų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių mėsėdėjimo samandų eliminavimas ir (K2) perskačiuoto RAS mėsėdėjimo samandų įkėlimas bei mėsėdėjimo skurimo atskleidimas nepaskirstomosios samandos. Bendro arvejo koregavimų stulpelis (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelis, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių samandų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 11.5 priedas).
F	Stulpelis D ir E suma
G	Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
H	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
I	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

* - Turpinis samandų centrai Aktyvi atskaitos samandų paskirstymui naudojant paskirstymo kriterijus ne galutiniam paslaugoms, bet kitoms samandų centrams ir kitoms netiesiogiai skirstomų samandų grupėms.

** - eilutėje "Nepaskirstyta" pateikiama samandų suma, kuriai atskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijų) sąrašo požiūriu. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

Cell: G66

Note: Olga Lukjanova:

+3,0 Eur turto nurašymo sēnaudas, kuras nepriskytamos būtinosioms sēnaudoms

