

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO ENERGIJA"

Panevėžys, Lietuva

Auditoriaus ataskaita apie faktinius pastebėjimus dėl

2022 m. gruodžio 31 d.

reguliuojamos veiklos ataskaitų

PUSLAPIS

VADOVYBĖS PATVIRTINIMAS	2
AUDITORIAUS ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS	4
REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	17
ŪKIO SUBJEKTO ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ATASKAITA	24
ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTŲ SĄNAUDŲ GRUPIŲ IR KATEGORIJŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA	31
ŠILUMOS IR ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE SĄNAUDŲ ATASKAITA	33
REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKROS TECHNINĖS UŽDUOTIES 3 PRIEDAS. ŠILUMA	35

**VADOVYBĖS LAIŠKAS, PATVIRTINANTIS ATSAKOMYBĘ UŽ 2022 M. REGULIAVIMO
APSKAITOS ATASKAITŲ ATITIKIMĄ ŠILUMOS KAINŲ NUSTATYMO METODIKOS
REIKALAVIMAMS**

Vadovaudamiesi Reguluojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties nuostatomis bei atsižvelgdami į mūsų turimas žinias bei įsitikinimą, siekdami pagrįsti BDO auditas ir apskaita, UAB (toliau – Auditorius) pateiktoje reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros ataskaitoje pateikiamus patikros rezultatus, kad visais reikšmingais atžvilgiais reguliavimo apskaitos ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir yra parengta pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus, tvirtiname šiuos dalykus:

1. Mes pripažįstame savo atsakomybę už 2022 m. Reguliavimo apskaitos ataskaitų, įskaitant 3-iojo priedo prie techninės užduoties, teikiamų LR Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - VERT), bei 2022 m. naudotos generalinio direktoriaus 2020 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 63 patvirtintos AB „Panevėžio energija“ reguliavimo apskaitos politikos ir jos priedo AB „Panevėžio energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašas“, atitikimą VERT 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73, patvirtintos ir 2019 m. gegužės 24 d. nutarimu Nr. O3E-160 pakeistos Šilumos kainų nustatymo metodikos (toliau - Metodika) (TAR, 2014-05-30, Nr. 5843) bei 2018 m. gruodžio 31 d. VERT nutarimu Nr. O3E-470 patvirtinto Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo reikalavimams.

2. AB Panevėžio energija finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., duomenys perkelti į Reguliavimo apskaitos sistemą pilnai ir teisingai.

3. Į Reguliavimo apskaitos sistemą buvo įtrauktos visos paslaugos, kurias AB „Panevėžio energija“ teikė 2022 m. ir kurioms pagal Metodikos reikalavimus turėtų būti paskirstyti ilgalaikis turtas, pajamos ir sąnaudos.

4. Sąnaudų kaupimo centrai (vidinės veiklos, vidinės paslaugos ir pan.) atspindi AB „Panevėžio energija“ veiklos specifiką ir yra parinkti tinkamai.

5. Mūsų įsitikinimu, AB „Panevėžio energija“ Reguliavimo apskaitos sistema atitinka visus principus, numatytus Apraše, t.y. priežastingumo, kaupimo, objektyvumo, pastovumo, naudingumo, patikimumo ir skaidrumo principus.

6. AB „Panevėžio energija“ naudojama Reguliavimo apskaitos sistema įgalina kiekviename sąnaudų paskirstymo etape bei galutinėse ataskaitinio laikotarpio suvestinėse aiškiai, skaidriai ir nesudėtingai identifikuoti paslaugų (produktų) būtinas, nebūtinias ir nepaskirstytinas sąnaudas. Nepaskirstytinos sąnaudos nėra skirstomos pagal verslo vienetus ar paslaugas.

7. Reguliavimo apskaitos ataskaitose AB „Panevėžio energija“ ilgalaikio turto, pajamų ir sąnaudų paskirstymui naudojama kriterijų reikšmių ataskaita yra tinkama, yra parinkti teisingi kriterijai, tam kad ilgalaikis turtas, pajamos ir sąnaudos būtų tinkamai ir tiksliai paskirstyti.

8. Visos AB „Panevėžio energija“ ūkinės operacijos, susijusios ir nesusijusios su reguliuojama veikla, yra registruojamos, grupuojamos ir apibendrinamos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir apskaitos registruose.

9. Reguliavimo apskaitos sistemoje aiškiai išskyrėme vidus sandorius pagal teikiamų vidaus paslaugų (produktų) grupes ir šie vidaus sandoriai yra nustatyti vadovaujantis nediskriminaciniais pagrindais.

10. Mes patvirtiname, kad visa informacija, kurią jums pateikėme (žodžiu, raštu, elektroniniu paštu), yra tikra ir teisinga.

11. Mūsų Reguliavimo apskaitos sistema nebuvo keičiama lyginant su ankstesniais laikotarpiais, išskyrus tuos pokyčius, kurie buvo reikalingi dėl teisės aktų pakeitimų.

12. RAS ataskaitų priede PR01 P-N ataskaita kaip verslo vieneto reguliuojamo turto vertė pateikiama Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose į atitinkamo verslo vieneto kainą įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svertinę likutinę vertę, mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertinės būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertinės pastoviąsias būtinąsias sąnaudas. Kituose verslo vienetuose pateikiama ilgalaikio turto likutinę vertę (pagal PR02 IT vertė ir nusidėvėjimas). Dėl šios priežasties verslo vieneto reguliuojamo turto vertė priede PR01 P-N ataskaita neatitinka ir negali atitikti priede PR02 IT vertė ir nusidėvėjimas pateikiamos nudėvėtinos likutinės vertės.

13. Mūsų vertinimu, delpinigių ir palūkanų iš vartotojų pajamų priskyrimas verslo vienetams Reguliavimo apskaitos ataskaitose atitinka Aprašo reikalavimus.

14. Mūsų vertinimu, AB „Panevėžio energija“ patirtos konsultacijų aplinkosaugos, teisės, ES fondų finansavimo ir viešųjų pirkimų klausimais sąnaudos buvo būtinos. AB „Panevėžio energija“ neturėjo vidinių resursų ir kompetencijų, kad galėtų išvengti tokių konsultacijų pirkimų.

15. Mes patvirtiname, kad po ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo reikšmingų pokyčių, turto praradimo, neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kas galėtų įtakoti Reguliavimo apskaitos ataskaitas.

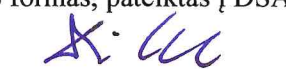
16. Mes patvirtiname, kad Reguliavimo apskaitos ataskaitose nėra neatliktų koregavimų, kurie turėtų reikšmingą įtaką šioms finansinėms ataskaitoms.

17. Mes patvirtiname, kad šilumos gamybai priskirta kogeneracinio turto dalis bei šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nurodytų reikalavimų.

18. Mes patvirtiname, kad Ataskaitinio laikotarpio Duomenų surinkimo ir analizės informacinės sistemos (toliau – DSAIS) užpildytos ir pateiktos Auditoriui formos atitinka DSAIS formas, pateiktas į DSAIS.

AB „Panevėžio energija“
Generalinis direktorius

Petras Diksa



AB „Panevėžio energija“
Vyriausioji finansininkė

Daiva Skrupskelienė



AB „Panevėžio energija“
Ekonomikos skyriaus viršininkė

Danutė Slavinskienė



2023 m. balandžio 26 d.

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

AB „Panevėžio energija“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - Taryba)

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita (2023 m. balandžio 26 d.) skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar AB „Panevėžio energija“ (toliau - Įmonės) 2022 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir Įmonės pareigos ir atsakomybė

Taryba ir Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl 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 buhalterių profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterių profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau - TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito Įmonė taiko 1-ąjį TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės 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 Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Ataskaitinio laikotarpio Įmonės RVA, naudotos procedūroms atlikti yra pridedamos prie šios ataskaitos.

Palyginę 2022 ir 2021 m. Įmonės RVA, nustatėme, kad reikšmingi pokyčiai pajamų dalyje įvyko šiuose straipsniuose: 1) šilumos (produkto) gamyba, 2) šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas, 3) balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje, 4) Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas paslauga (produktas), 5) prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas paslauga (produktas), 6) elektros energijos (produkto) gamyba, 7) Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas Elektros energijos (produkto) gamyba, 8) Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas Garo g-ba, kondensatas ir termof. vanduo sist. užpildymui, nuoma, atsargų pardavimai, šilumos punktai ir kitos paslaugos (produktai). Buvo gauti žemiau pateikiami paaiškinimai dėl šių pajamų pokyčių:

- 1) Pajamos šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) šilumos (produkto) gamybos paslaugoje išaugo 12706,6 tūkst. Eur: t.sk. išaugus šilumos kainai 72,3 % pajamos išaugo 19367,6 tūkst.Eur, o sumažėjus šilumos pardavimams 96 tūkst.MWh arba 16,9%, pajamos sumažėjo 6758,1 tūkst.Eur; kitos (dujų , elektros balansavimo) pajamos išaugo 97,1 tūkst. Eur
- 2) AB "Lifosa" apribojus šilumos tiekimą, šilumos poreikį Kėdainių miestui užtikrino Kėdainių RK, naudojanti gamtines dujas arba dyzeliną. Pajamos šilumos poreikio piko /rezervo galios užtikrinimo paslaugoje išaugo 3155,2 tūkst.Eur, t.sk. išaugus šilumos kainai (72,3%) pajamos išaugo 1257,8 tūkst. Eur, o šilumos pardavimams išaugus 29,9 tūkst.MWh arba 66,3%, šilumos poreikį užtikrinant piko/rezervo katilais, pajamos išaugo 1721,8 tūkst. Eur; kitos (dujų, elektros balansavimo) pajamos išaugo 175,6 tūkst. Eur.
- 3) Dengtinios balansavimo sąnaudų išaugo dėl NŠG nepatiekto šilumos kiekio (MWh) ar patiekto didesnio kiekio (MWh), išaugusių faktinių šilumos gamybos sąnaudų (šilumos tiekėjo balansavimui panaudotų įrenginių kintamųjų sąnaudų) bei NŠG pasiūlytos aukcione šilumos kainos.
- 4) Mažmeninio aptarnavimo pajamos sumažėjo 25 tūkst. Eur dėl 66,1 tūkst.MWh arba 10,8% sumažėjusių šilumos pardavimų (mažmeninio aptarnavimo kaina nekito (2021 -2022m. 0,06 ct/kWh).
- 5) Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų (ATL) išaugo 2240,6 tūkst.Eur, išaugus ATL padavimams (2022 m. 35 tūkst. vnt.; 2021 m. - 5 tūkst. vnt)) bei 28,2 % ATL pardavimų vidutinei kainai.
- 6) Reguliuojamos elektros energijos veiklos pajamos išaugo, išaugus izoliuoto elektros energetikos sistemos darbo paslaugos kainai: 2022 m. - 7,06 Eur/MW/h; 2021 m. - 5,12 Eur/MW/h.
- 7) 2022 m. susiklosčius sudėtingai geopolitinei situacijai ir brangstant gamtinių dujų kainoms, susiklostė nepalanki elektros energijos kaina elektros pardavimams biržoje. Sumažėjus elektros pardavimams biržoje (2022 m. parduota 1,7 tūkst.MWh, 2021 m. - 6,6 tūkst.MWh), sumažėjo pajamos.
- 8) Pajamos išaugo išaugus garo vartotojų šilumos suvartojimui ir šilumos kainoms; elektros energijos pardavimams subnuomininkams bei įvairioms kitoms pajamoms.

Palyginę 2022 ir 2021 m. Įmonės RVA, nustatėme, kad reikšmingi pokyčiai sąnaudų dalyje įvyko šiuose straipsniuose:

- 9) šilumos (produkto) gamyba, 10) šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas, 11) Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas, 12) Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas paslauga (produktas), 13) Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas Elektros energijos (produkto) gamyba, 14) Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas Garo g-ba, kondensatas ir termof. vanduo sist. užpildymui, nuoma, atsargų pardavimai, šilumos punktai ir kitos paslaugos (produktai). Buvo gauti žemiau pateikiami paaiškinimai dėl šių sąnaudų pokyčių:

9) *Sąnaudų išaugimą lėmė energetinių išteklių (kuro, elektros energijos, vandens ir nuotekų) kainų augimas bei kuro struktūros šilumos gamybos pasikeitimas. Gamtinių dujų kaina per 2022 m. padidėjo 148,6 %, biokuro kaina padidėjo 125,4 %.*

10) *AB "Lifosa" apribojus šilumos tiekimą, šilumos poreikį Kėdainių miestui užtikrino Kėdainių RK, naudojanti gamtines dujas arba dyzeliną. Sąnaudų išaugimą lėmė energetinių išteklių (kuro, elektros energijos, vandens ir nuotekų) kainų augimas bei kuro struktūros šilumos gamybai pasikeitimas. Gamtinių dujų kaina per 2022 m. padidėjo 148,6 %, biokuro kaina padidėjo 125,4 %.*

11) *Sąnaudos išaugo 120,3 tūkst.Eur išaugus pastatytų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičiui.*

12) *Sąnaudos išaugo 8,4 tūkst.Eur, išaugus tarpininkavimo sąnaudoms ATL pardavimui.*

13) *Nereguliuojamos elektros energijos sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnė elektros energijos gamyba.*

14) *Sąnaudos išaugo dėl brangstančių kuro, elektros energijos ir kitų išteklių kainų.*

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Procedūra netaikoma šilumos sektoriui.

b) Patikrinome, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio turto sąraše sutampa su BA informacija. Skirtumų nenustatėme.

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

Skirtumų nenustatėme.

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

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

Skirtumų nenustatėme.

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

Skirtumų nenustatėme.

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

Procedūra neaktuali įmonei, kadangi nėra vartotojų lėšomis finansuotų per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

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

2022 m. nebuvo įsigyta turto ATL lėšomis. Anksčiau nei 2022 m. įsigytas turtas, finansuotas ATL lėšomis, buvo tikrintas 2021 m. ir ankstesnių auditų metu. ATL lėšomis finansuota turto vertė sutapo su RAS turto sąraše bendra ATL lėšomis finansuota verte.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Procedūros neaktualios Įmonei, kadangi Įmonė neturi perkainota verte apskaitomo turto.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta. Nenaudojamas turtas apskaitomas kaip nepaskirstomas. Nenaudojamo turto vertė sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo įvesti į eksploataciją ataskaitiniu laikotarpiu, patikrinome suderinimo faktą t. y. patikrinome, ar turto vnt. yra suderintas O3E-112 2023-01-31 nutarimu, ir patikrinome, ar teisingai RAS turto sąraše nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

Skirtumų nenustatėme.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

- a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

2022 m. nebuvo akcininkų turtinių įnašų.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.

Nustatytas vienas turto vienetas, kuris nėra priskirtas nepaskirstomam turtui. Šis turtas dar nesuderintas. Įmonės vadovybė teigia, kad šis turtas greičiausiai nebus suderintas ir bus nurašytas.

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

Tokių turto vienetų nėra.

- c) Investicinis turtas.

Investicinio turto Įmonė neturi.

- d) Prestižas.

Prestižo Įmonė neturi.

- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo (toliau - Aprašas) punktuose.

Plėtros darbų Įmonė neturi.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma Įmonei.

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

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

Nusidėvėjimo normatyvai bei nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka RAS aprašo nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

Netaikoma įmonei.

- b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytam IMNT:

Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

Atrinktiems turto vnt. atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatus vertiname IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atliktume visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Žemiau lentelėje pateikiame nustatytus neatitikimus bei Įmonės komentarus. Patikrinus visų šios turto grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą kitų neatitikimų nenustatėme.

<u>Inv. Nr.</u>	<u>Metinis nusidėvėjimas (RAS turto sąrašas)</u>	<u>Metinis nusidėvėjimas (perskaičiuotas)</u>	<u>Skirtumas</u>	<u>Įmonės paaiškinimas</u>
NT10155MM	962.93	520.34	442.59	<u>Nusidėvėjimo suma 442,59 Eur koreguota 2023 metais. Ši nusidėvėjimo suma yra priskirta nepaskirstomoms sąnaudoms, nes nesuderinta su VERT. Pajamuoiant turtą buvo atliktas pajamavimas ir perkainojimas. Pradinė turto vertė buhalterinėje apskaitoje, RAS ir PR2 yra teisinga. Nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas ir perkainotai daliai ir naujai užpajamuotam turtui. Pastebėjome šį netikslumą ir 2023 m. minusavome neteisingai priskaičiuotą nusidėvėjimą už 2022 m. 3 mėnesius.</u>

- c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytam IMNT:

Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

Atrinktiems turto vnt. atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatus vertiname IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atliktume visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Buvo rasta nusidėvėjimo apskaitos skirtumų turto grupėse. Įmonės vadovybė paaiškino, kad nematerialiojo turto normatyvai 2019 metais buvo keisti į 4 metus, o transporto priemonių nusidėvėjimo normatyvai pakeisti į 10 metų. Taip pat kai kurių IMT vienetų nusidėvėjimas buvo pradėtas skaičiuoti vėliau, nes pagal VERT teisės aktus kol turtas buvo nesuderintas, tol nusidėvėjimo skaičiuoti nebuvo galima. Atlikus perskaičiavimus pagal vadovybės pateiktus paaiškinimus skirtumai nenustatyti.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma Įmonei.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam verslo vienetui (toliau - VV) kiekvienoje sistemoje bei paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

- b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

- c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetus bei paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

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

Visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinome, ar:

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

Priskyrimo klaidų nenustatėme.

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

Paskirstymo klaidų nenustatėme.

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

Paskirstymo klaidų nenustatėme.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Patikrinome, ar šilumos gamybai priskirta kogeneracinio turto dalis nervišija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros sąnaudų atskyrimo metodikoje (toliau - KOG metodika) nurodytų rodiklių.

Skirtumų nenustatyta. Rodikliai neviršijami.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinome, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokio turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti įmonės paaiškinimus. Tokių paslaugų nenustatyta.

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

Skirtumų nenustatyta.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinome, ar bendra pajamų suma RVA ir audituotoje ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje (toliau - FA) sutampa.

Skirtumų nenustatyta.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta.

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.

Nėra poreikio tikrinti skaičiavimus, kadangi pirminių duomenų šaltinių informacija pakankamai detali.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

Netikrinama. Nebuvo reguliuojamos veiklos turto nuomos.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

Skirtumų nenustatyta.

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

Gauti paaiškinimai, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą. F stulpelyje atskleisti DU sąnaudų koregavimai - DU sąnaudos remontams, budėjimai namuose, nedarbingumas iš darbdavio, subsidijos iš užimtumo tarnybos. Tai yra su DU susijusios sąnaudos, kurias patiria darbdavys, bet jos nėra priskiriamos DU fondo sąnaudomis, kurios atsispinti DK. Remonto sąnaudų koregavimai atliekami kai bendrovėje yra atliekami remonto darbai. DU sąnaudos yra iškeliamos į remonto sąnaudas. Budėjimo namuose sąnaudos priskaitomos budėjimo namuose atveju, nedarbingumo iš darbdavio sąnaudos yra koreguojamos ligos atveju (pridedamos papildomos DU sąnaudos). Subsidijos iš užimtumo tarnybos mažina DU sąnaudas.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginome Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU suvestinėje:

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome 5 (penkis) DU vienetus ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkome 5 DU vienetus ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
- paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad DU vienetai yra naudojami visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti Įmonės paaiškinimus.

Įmonė neturi tokių paslaugų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu). Palyginta su DK darbo užmokesčio sąnaudų pagal dimensijas ataskaitos duomenimis.

Palyginus DU suvestinės G stulpelio informaciją su RVA duomenimis gavome skirtumą, kuris susidengia. Skirtumai atsiranda dėl darbuotojų perkėlimo tarp paslaugų - darbuotojai buvo paskirti pirminiu priskyrimu prie vienos paslaugos, tačiau atlikto darbus, kurių remonto sąnaudos priskirtos kitai paslaugai. Kitų skirtumų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

a) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 1 ir 5 priedo duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

b) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo D stulpelio bendra suma sutampa su BA duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 5 priedo duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

b) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Skirtumų nenustatyta.

c) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis.

Skirtumų nenustatyta.

d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), TU 3.2 priedo E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus.

Nustatytas reikšmingas likviduoto, nurašyto turto sąnaudų koregavimas. Įmonė pateikė paaiškinimą, kad likviduoto ir nurašyto turto sąnaudose tarp DK sumos ir RVA sumos susidaręs skirtumas yra dėl skirtingų nusidėvėjimo normatyvų

taikomų buhalterinėje ir RAS apskaitose. Pagal gautą paaiškinimą koregavimas yra korektiškas, t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.3 priedo duomenys sutampa su RVA 5, 6-12 priedų duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Tokių sąnaudų nebuvo nustatyta.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gavome visų DK sąskaitų (KC), priskirtų TU 3.3 priedo stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

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

Nepriskirtų nepaskirstomoms sąnaudos sąnaudų nenustatėme.

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkome 5 įrašus ir patikrinome, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Neatitikimų nebuvo nustatyta, todėl dvigubinti tikrinimo apimtį nebuvo poreikio. Nepriskirtų nepaskirstomoms sąnaudoms sąnaudų nenustatėme.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.4 priedo:

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

Skirtumų nenustatyta.

b) stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

Skirtumų nenustatyta.

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

Nustatyti šie reikšmingi pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimai pagal sąnaudų pirminį priskyrimą:

- Šilumos gamybos verslo vienetas. Koreguota suma priskiriama iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (OGAM), kuri perskirstoma pagal gamybos kiekius ir iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba (1GAM), naudojamų apskaitos atskyrimo proceso metu ir perskirstoma šilumos produktui konkurenciniais įrenginiais (paslaugai 1GAMS) pagal šilumos įrenginių generavimo galias.

- Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.) Koreguota suma priskiriama iš tarpinės paslaugos (1GAM) šilumos poreikio piiko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimui (paslaugai 1REZ) pagal šilumos įrenginių generavimo galias
- Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.). Tarpinė paslauga šilumos (produkto) gamyba (1GAM), naudojama apskaitos atskyrimo metu ir perskirstoma pagal šilumos įrenginių generavimo galias 1 REZ ir 1GAMS paslaugoms.
- Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.). Tarpinė paslauga šilumos (produkto) gamyba (1GAM), naudojama apskaitos atskyrimo metu ir perskirstoma pagal šilumos įrenginių generavimo galias 1 REZ ir 1GAMS paslaugoms.
- Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas ir nereguliuojamos veiklos verslo vienetas (garo gamyba) (Likusios PE valdomos sistemos). Tarpinė paslauga (OGAM), naudojama apskaitos atskyrimo proceso metu nereguliuojamai garo technologijai veiklai apskaityti (paskirstoma 1GAMS ir 8 GAR paslaugoms) perskirstoma pagal gamybos kiekius
- Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (Likusios PE valdomos sistemos). Koreguota suma priskiriama iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (OGAM), kuri perskirstoma pagal gamybos kiekius

Pagal gautus įmonės paaiškinimus koregavimai yra korektiški, t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai priskirtos sąnaudų kategorijoms (remiantis priešastingumo principu).

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis TU 3.4 priedo D stulpelio informacija:

- a) Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų paprašėme pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Gauti įmonės paaiškinimai, kuriais įmonė pagrindė, kad sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

- b) Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų paprašėme pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Gauti įmonės paaiškinimai, kuriais įmonė pagrindė, kad sąnaudos yra susijusios su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

- c) Gavome bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų paprašėme pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Gauti įmonės paaiškinimai, kuriais įmonė pagrindė, kad sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Patikrinome, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas. Skirtumų nenustatėme.

- b) Patikrinome, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

Skirtumų nenustatėme.

- c) Patikrinome, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Skirtumų nenustatėme.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo:

- a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

Skirtumų nenustatėme.

- b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Skirtumų nenustatėme.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta. Rodikliai neviršijami.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinome, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Lyginant duomenis skirtinguose RVA prieduose buvo gautas skirtumas. Gautas įmonės paaiškinimas: Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose į atitinkamo verslo vieneto kainą įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svertinę likutinę vertę, mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė - į kainą įskaičiuotas vidutines svertines būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į kainą įskaičiuotas vidutines svertines pastoviąsias būtinąsias sąnaudas pagal VERT rekomendacijas, Aprašo 1 priedo 6 komentaras. Kituose verslo vienetuose - ilgalaikio turto likutinę vertę (pagal 2 priedą).

Verslo vienetų turto verčių suma tarp RVA 1 ir 2 priedų nesutampa dėl to, kad turto vertės perskaičiuotos svertiniais vidurkiais, todėl toks nesutapimas nevertinamas kaip neatitikimas.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra netaikoma šilumos sektoriui.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Palyginome sąnaudų duomenis RVA prieduose PR01 P-N ataskaita ir prieduose 05-12.

Skirtumų nenustatėme.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Perskaičiavome visas sumas RVA prieduose, kurios suskaičiuojamos naudojant formules.

Skirtumų nenustatėme.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Patikrinome, ar sutampa duomenys:

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

Skirtumų nenustatėme.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus, jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2023 m. balandžio 26 d. duomenimis mes nepareiškiame.

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

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

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Virginija Sirevičienė

Atestuota auditorė, direktorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000250

2023 m. balandžio 26 d.

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO													
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų verslo vienetas	
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija
	Pajamos	58 039 311	33 399 884	4 501 957	0	5 620 995	45 295	0	214 589	2 164 541	0	555 393	0	0	231 933	0
	iš jų: kogeneracinių jėgainių pajamos	3 398 392	0	126 975												
	Reguliuojamos veiklos pajamos ¹	48 994 933	27 215 542	4 317 619	0	11 583 529	45 295	0	214 589	2 164 541	0	555 393	0	0	231 933	0
	Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)	9 044 378	131 393	184 337	0	90 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-) ²	0	6 052 949			-6 052 949										
	Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta ³) iš 5 priedo))	55 917 569	24 603 787	12 561 174	0	6 364 130	0	0	337 897	2 131 541	0	505 883	0	0	231 200	0
	Rezultatas	2 121 742	8 796 097	-8 059 217	0	-743 135	45 295	0	-123 308	33 000	0	49 510	0	0	733	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)	524 760	-3 087 611	3 498 007	0	114 364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių ⁴ (praėję laikotarpiai)	-328 547	-283 558	-44 989	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rezultatas (koreguotas)	1 925 529	12 167 266	-11 512 235	0	-857 499	45 295	0	-123 308	33 000	0	49 510	0	0	733	0
	Investicijų grąža ⁵	1 989 208	648 887	102 943	0	1 215 633	0	0	15 333	6 412	0	0	0	0	0	0
	Skirtumas	-63 679	11 518 378	-11 615 178	0	-2 073 132	45 295	0	-138 641	26 588	0	49 510	0	0	733	0
	Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur ⁶	43 481 525	10 615 645	4 379 535	0	24 247 848	0	0	326 910	187 164	0	17 349	0	0	11 264	0
	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	114.6%	-262.9%	0	-3.5%	0	0	-37.7%	17.6%	0	285.4%	0	0	6.5%	0

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO													
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų p vienetas	
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija
	Pajamos	37 984 065	20 693 241	1 346 706	0	5 979 332	18 688	0	240 352	2 034 570	0	554 921	0	0	211 872	0
	iš jų: kogeneracinių jėgainių pajamos	3 744 521	0	257 165												
	Reguliuojamos veiklos pajamos	32 821 289	16 876 909	1 337 979	0	9 734 832	18 688	0	240 352	2 034 570	0	554 921	0	0	211 872	0
	Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)	5 162 777	34 225	8 727	0	26 606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-) ²	0	3 782 107			-3 782 107										
	Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta ³) iš 5 priedo))	37 631 910	17 470 832	5 012 527	0	5 615 494	0	0	309 292	1 944 447	0	385 589	0	0	203 552	0
	Rezultatas	352 155	3 222 408	-3 665 821	0	363 837	18 688	0	-68 941	90 124	0	169 332	0	0	8 320	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)	814 647	726 425	-59 648	0	147 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių ⁴ (praėję laikotarpiai)	-458 644	-615 917	-48 832	0	206 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rezultatas (koreguotas)	-3 848	3 111 900	-3 557 341	0	9 862	18 688	0	-68 941	90 124	0	169 332	0	0	8 320	0
	Investicijų grąža ⁵	2 229 258	780 695	61 893	0	1 362 376	0	0	17 183	7 111	0	0	0	0	0	0
	Skirtumas	-2 233 106	2 331 205	-3 619 234	0	-1 352 514	18 688	0	-86 124	83 013	0	169 332	0	0	8 320	0
	Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur ⁶	44 598 935	9 289 665	5 705 516	0	24 247 606	0	0	326 912	201 110	0	23 618	0	0	14 743	0
	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	33.5%	-62.3%	0	0.0%	0	0	-21.1%	44.8%	0	717.0%	0	0	56.4%	0

Pastabos:

- Reguliuojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį padauginus iš kainos.
- Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetų pajamos koreguojamos atsižvelgiant į faktinį papildomą šilumos kiekį ataskaitiniu laikotarpiu. Koreguojanti suma apskaičiuojama sudedant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio faktinį realizuotos šilumos kiekį, padaugin tą atitinkamo mėnesio šilumos perdavimo vienanarės kainos kintamojoje dedamojoje (T HT,KD), apskaičiuotoje Metodikos 56.1.2 papunktyje nustatyta tvarka, įskaiciuotos papildomo šilun
- Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinės nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas Ūkio subjektas patiria savo investicijų grąžos sąskaita (pagal Aprašo 41 punktą). Pildoma pagal Aprašo 5 priede nurodytą informaciją.
- Kiti koregavimai dėl Metodikos 73–74, 76–77 punktuose nurodytų priežasčių. Susidariusios nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su minuso ženklu (-), o papildomai gautos pajamos – su pliuso ženklu (+).
- Ataskaitiniu laikotarpiu gautina investicijų grąža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytoje Tarybos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų grąžos dydį dauginant iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina).
- Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) ir šilumos perdavimo verslo vienetuose, kai ataskaitiniu laikotarpiu galiojo skirtingos šilumos kainų dedamosios, reguliuojamo turto likutinė vertė apskaičiuojama: į atitinkamas šilumos kainas įskaiciuotos turto likutinės vertės dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios, skaičiaus, ir gautos sumos sudedamos. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) versl
- Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

							Panevėžio m.														
riežiūros verslo	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Elektros energijos (produkto) gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nutekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos (produkto) gamyba	Garų generatoriaus, kondensatas ir termof vanduo sist. užpildymui, nuotekų tvarkymas	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)
0	2 521 600	2 697 556	0	0	604 926	5 480 641	20 531 758	1 744 975	0	3 320 128	45 295	0	120 568	1 184 463	0	346 000	0	0	123 611	0	0
		2 666 491			604 926																
0	-	2 666 491			-	-	16 883 848	1 665 337		6 813 183	45 295		120 568	1 184 463		346 000			123 611		
0	0																				
0	2 521 600	31 065			604 926	5 480 641	88 056	79 638		66 799											
							3 559 854			-3 559 854											
0	9 739	2 506 497	0	0	422 387	4 734 188	14 471 801	5 277 646	0	3 012 556	0	0	259 600	1 173 010	0	296 881	0	0	106 302	0	0
0	2 511 861	191 059	0	0	182 539	746 453	6 059 956	-3 532 671	0	307 572	45 295	0	-139 032	11 453	0	49 119	0	0	17 309	0	0
0	0						-3 976 328	1 462 062		67 274											
0	0						-175 911	-17 355													
0	2 511 861	191 059	0	0	182 539	746 453	10 212 195	-4 977 378	0	240 298	45 295	0	-139 032	11 453	0	49 119	0	0	17 309	0	0
0	-				-	-	402 554	39 706		715 088			9 019	4 102							
0	-	191 059	0	0	-	-	9 809 642	-5 017 083	0	-474 790	45 295	0	-148 051	7 351	0	49 119	0	0	17 309	0	0
0	0	3 695 810			23 491	1 828 506	5 843 560	2 923 972		11 276 592			251 160	117 935		7 251			5 304		
0	0	5.2%	0	0	777.1%	40.8%	174.8%	-170.2%	0	2.1%	0	0	-55.4%	9.7%	0	677.4%	0	0	326.4%	0	0

							CŠT sistema I														
riežiūros verslo	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Elektros energijos gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos gamyba	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)
0	281 000	1 811 166	0	0	1 676 191	3 136 027	11 639 519	1 308 707	0	3 516 386	18 688	0	133 950	1 089 673	0	345 029	0	0	105 531	0	0
		1 811 166			1 676 191			257 165													
0	-	1 811 166			-	-	9 393 028	1 306 363		5 718 591	18 688		133 950	1 089 673		345 029			105 531		
0	0																				
0	281 000				1 676 191	3 136 027	24 520	2 345		19 766											
							2 221 971			-2 221 971											
0	1 367	2 181 276			836 251	2 909 585	9 518 104	3 796 282		2 673 535			226 488	1 038 342		212 313			83 904		
0	279 633	-370 111	0	0	839 941	226 442	2 121 415	-2 487 575	0	842 851	18 688	0	-92 538	51 331	0	132 716	0	0	21 627	0	0
0	0						817 104	-58 190		86 859											
0	0						-342 797	-47 677		121 066											
0	279 633	-370 111	0	0	839 941	226 442	1 647 108	-2 381 708	0	634 926	18 688	0	-92 538	51 331	0	132 716	0	0	21 627	0	0
0	-				-	-	434 504	60 430		800 257			10 093	4 535							
0	-	-370 111	0	0	-	-	1 212 604	-2 442 138	0	-165 331	18 688	0	-102 631	46 796	0	132 716	0	0	21 627	0	0
0	0	4 789 765			26 522	2 011 226	4 612 967	4 219 303		11 275 137			239 391	138 323		10 212			6 893		
0	0	-7.7%	0	0	3167.0%	11.3%	35.7%	-56.4%	0	5.6%	0	0	-38.7%	37.1%	0	1299.6%	0	0	313.8%	0	0

ios kiekio kainos dalies. Šis pajamų dydis rodomas su (-) „Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais“ stulpelyje, o su (+) „Šilumos (produkto) gamyba“ stulpelyje.

o vienetu: į atitinkamas šilumos kainas įskaičiuotos būtinosios sąnaudos dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios, skaičiai, ir gautos sumos sudedamos. Karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į atitinkamas karšto vandens kainas įskaičiuotos pastoviosios būtinosios sąnaudos dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos karšto vanden:

	Kėdainių m.																		
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)
0	3 072 667	2 756 550	0	850 539	0	0	38 859	443 933	0	95 748	0	0	0	0	0	0	1 836 680	0	0
		126 975																	
-	2 153 269	2 652 121		1 762 212			38 859	443 933		95 748						-	1 540 007		
		104 429		7 724															
	919 398			-919 398													296 672		
5 636	869 298	6 858 665	0	1 230 914	0	0	30 042	431 279	0	81 883	0	0	0	0	0	0	1 672 485	121 931	0
-5 636	2 203 369	-4 102 115	0	-380 375	0	0	8 817	12 654	0	13 865	0	0	0	0	0	0	164 195	-121 931	0
	-1 481 221	2 035 848		17 428													-1 135 301		
	-22 435	-27 633															-16 046		
-5 636	3 707 025	-6 110 330	0	-397 803	0	0	8 817	12 654	0	13 865	0	0	0	0	0	0	1 315 542	-121 931	0
-	51 339	63 233		185 252			2 337	1 078								-	36 718		
-	3 655 686	-6 173 563	0	-583 055	0	0	6 480	11 576	0	13 865	0	0	0	0	0	-	1 278 824	-121 931	0
		1 259 295		4 302 980			29 066	25 105		5 496							58 631		
0	0	-485.2%	0	-9.2%	0	0	30.3%	50.4%	0	252.3%	0	0	0	0	0	0	2243.8%	0	0

	CŠT sistema 2																		
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)
0	3 409 048	27 664	0	928 463	0	0	44 517	443 824	0	95 656	0	0	0	0	0	0	1 048 078	0	0
-	2 819 639	21 282		1 517 838			44 517	443 824		95 656						-	867 990		
	0	6 382		34															
	589 409			-589 409													180 088		
	1 951 353	941 432		1 007 841			32 054	433 995		61 432							1 026 901	39	
0	1 457 695	-913 768	0	-79 379	0	0	12 463	9 829	0	34 224	0	0	0	0	0	0	21 177	-39	0
	-14 303	-862		23 063													-4 754		
	-102 903	-778		32 146													-31 675		
0	1 574 901	-912 128	0	-134 588	0	0	12 463	9 829	0	34 224	0	0	0	0	0	0	57 606	-39	0
-	130 431	985		212 486			2 680	1 213								-	40 152		
-	1 444 470	-913 113	0	-347 074	0	0	9 783	8 616	0	34 224	0	0	0	0	0	-	17 454	-39	0
		1 293 655		4 394 151			33 881	32 439		7 136							49 009		
0	0	-70.5%	0	-3.1%	0	0	36.8%	30.3%	0	479.6%	0	0	0	0	0	0	117.5%	0	0

s kainų dedamosios, skaičiaus, ir gautos sumos sudedamos. Kituose

Kupiškio m.																			
Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)
270 101	0	0	8 928	136 725	0	22 868	0	0	0	0	0	0	1 627 388	432	0	240 059	0	0	8 296
566 773			8 928	136 725		22 868						-	1 363 400	161		501 871			8 296
													1 272	270		905			
-296 672													262 717			-262 717			
409 342	0	0	9 638	152 420	0	12 521	0	0	0	0	0	0	1 217 722	286 452	0	428 816	0	0	8 111
-139 242	0	0	-710	-15 695	0	10 347	0	0	0	0	0	0	409 666	-286 020	0	-188 757	0	0	185
5 586													-354 735	97		4 945			
													-14 206	-1					
-144 828	0	0	-710	-15 695	0	10 347	0	0	0	0	0	0	778 607	-286 116	0	-193 702	0	0	185
59 369			749	237								-	32 507	4		52 567			663
-204 197	0	0	-1 459	-15 931	0	10 347	0	0	0	0	0	-	746 101	-286 120	0	-246 269	0	0	-478
1 729 582			9 324	29 853		658							81 143	196 268		2 142 518			7 846
-8,4%	0	0	-7,6%	-52,6%	0	1573,5%	0	0	0	0	0	0	959,5%	-145,8%	0	-9,0%	0	0	2,4%

CŠT sistema 3																			
Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)
283 668	0	0	9 905	136 229	0	22 842	0	0	0	0	0	0	902 481	10 335	0	247 307	0	0	9 324
463 752			9 905	136 229		22 842						-	744 733	10 335		403 587			9 324
5													922			547			
-180 088													156 827			-156 827			
400 190			10 492	139 171		22 067			30				626 769	270 677		393 357			8 469
-116 522	0	0	-586	-2 943	0	775	0	0	-30	0	0	0	275 712	-260 342	0	-146 050	0	0	855
7 046													56 966	-596		6 129			
9 821													-27 177	-377		8 543			
-133 389	0	0	-586	-2 943	0	775	0	0	-30	0	0	0	245 923	-259 369	0	-160 722	0	0	855
64 921			819	260								-	34 450	478		56 475			712
-198 310	0	0	-1 405	-3 203	0	775	0	0	-30	0	0	-	211 473	-259 847	0	-217 197	0	0	143
1 745 343			11 089	22 062		930							106 351	192 558		2 148 095			8 951
-7.6%	0	0	-5.3%	-13.3%	0	83.4%	0	0	0	0	0	0	231.2%	-134.7%	0	-7.5%	0	0	9.5%

Pasvalio m.									Likusios PE valdomos sistemos										
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas			
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)
61 484	0	19 487	0	0	44 685	0	0	0	6 331 391	0	0	940 169	0	0	37 938	337 937	0	71 290	0
61 484		19 487			44 685			-	5 275 017			1 939 490			37 938	337 937		71 290	
									42 066			14 988							
									1 014 309			-1 014 309							
55 248	0	62 741	0	0	50 457	0	0	0	6 372 481	16 480	0	1 282 502	0	0	30 505	319 584	0	51 856	0
6 236	0	-43 254	0	0	-5 772	0	0	0	-41 090	-16 480	0	-342 332	0	0	7 433	18 353	0	19 434	0
									3 859 974			19 131							
									-54 960										
6 236	0	-43 254	0	0	-5 772	0	0	0	-3 846 104	-16 480	0	-361 463	0	0	7 433	18 353	0	19 434	0
240								-	125 770			203 357			2 565	756			
5 996	0	-43 254	0	0	-5 772	0	0	-	-3 971 873	-16 480	0	-564 820	0	0	4 868	17 597	0	19 434	0
2 262		562			2 631				4 632 311			4 796 176			29 514	12 009		3 382	
275.7%	0	-7695.7%	0	0	-219.4%	0	0	0	-83.0%	0	0	-7.5%	0	0	25.2%	152.8%	0	574.7%	0

CŠT sistema 4									CŠT sistema 5										
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas			
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)
62 520	0	19 463	0	0	44 469	0	0	0	3 694 114	0	0	1 003 508	0	0	42 655	302 324	0	71 931	0
62 520		19 463			44 469			-	3 051 519			1 631 065			42 655	302 324		71 931	
									8 784			6 255							
									633 812			-633 812							
55 635		32 465			46 028				4 347 706	4 096		1 140 572			31 789	277 303		57 312	
6 885	0	-13 002	0	0	-1 559	0	0	0	-653 591	-4 096	0	-137 064	0	0	10 866	25 022	0	14 619	0
									-128 588			24 773							
									-111 365			34 529							
6 885	0	-13 002	0	0	-1 559	0	0	0	-413 638	-4 096	0	-196 366	0	0	10 866	25 022	0	14 619	0
267								-	141 158			228 237			2 879	836			
6 618	0	-13 002	0	0	-1 559	0	0	-	-554 796	-4 096	0	-424 603	0	0	7 987	24 186	0	14 619	0
3 439		808			3 532				4 521 338			4 684 880			33 600	4 847		4 532	
200.2%	0	-1609.1%	0	0	-44.1%	0	0	0	-9.1%	0	0	-4.2%	0	0	32.3%	516.2%	0	322.6%	0

					CST sistema 6														
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)
0	63 637	0	0	2 521 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	63 637			-															
				2 521 600															
0	74 441	0	0	4 104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-10 804	0	0	2 517 496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-10 804	0	0	2 517 496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				-															
0	-10 804	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3 329																		
0	-324,5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

					CST sistema 6														
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)
0	61 872	0	0	281 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	61 872			-															
				281 000															
	73 590			1 367															
0	-11 719	0	0	279 633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-11 719	0	0	279 633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				-															
0	-11 719	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4 318																		
0	-271,4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 1 priedas

	CŠT sistema 7																Nepriskirta	Pastabos
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)
																	-	
-																-	-	(1.1)
																	-	(1.2)
																	-	(1.3)
																	-	(1.4.)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 509 144	(2)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(3)=(1)-(2)
																	-	(4)
																	-	(5)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(6)=(3)-(4)-(5)
-																-	-	(7)
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	(8)=(6)-(7)
																	-	(9)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(10)=(6)/(9)

	CŠT sistema 7																Nepriskirta	Pastabos
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		
... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)
																	-	
-																-	-	(1.1)
																	-	(1.2)
																	-	(1.3)
																	-	(1.4)
																	761 699	(2)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(3)=(1)-(2)
																	-	(4)
																	-	(5)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(6)=(3)-(4)-(5)
-																-	-	(7)
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	(8)=(6)-(7)
																	-	(9)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(10)=(6)/(9)

Leidžiamos priskirti turto likutinės vertės				
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai				
Turto reguliavimo apskaitoje				
ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS		Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)
		Eur	Eur	Eur
	Pastabos	(as)–(ap)–(ak)–(ar)	(at)–(t)–(ah)	(au)–(as)–(at)
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	798589.56	674713.91	123875.65
I.1.	PLĖTROS DARBAI	0.00	0.00	0.00
I.2.	PRESTIŽAS	0.00	0.00	0.00
I.3.	PATENTAL, LICENCIJOS, ĮSIGYTOS TEISĖS	94455.05	87131.29	7323.76
I.4.	GRAMINĖ ĮRANGA	703392.16	587195.96	116196.20
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	742.35	386.66	355.69
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	148128237.13	102434115.70	45694121.43
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	94691200.66	58621629.49	36069571.17
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS	7379917.14	3775314.77	3604602.37
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS	109859.07	73017.50	36841.57
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	1726402.96	1134017.64	592385.32
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI	2342032.84	2245704.22	96328.62
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI MŪRINIAI, GELŽBETONINIAI	1754121.71	1380448.09	373673.62
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI METALINIAI	759653.16	385873.05	373780.11
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDYNAI	71491746.76	43726879.80	27764866.96
II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	1426857.64	824539.38	602318.26
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POILSIO	0.00	0.00	0.00
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS	2790419.95	1991322.81	799097.14
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI	4910189.43	3084512.23	1825677.20
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	46595771.48	37818399.78	8777371.70
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRANGA: KATILINIŲ ĮRANGA, STACIONARIEJI GARO KATILAI	25683637.87	22406645.21	3276992.66
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRANGA: VANDENS ŠILDYMO KATILAI	5398583.72	2896403.96	2502179.76
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRANGA: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRANGA	2296865.18	2099828.92	197036.26
II.3.04.	MAŠINOS IR ĮRANGA: ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI	2348480.95	1963010.37	385470.58
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRANGA	10868203.76	8452511.32	2415692.44
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	5184261.04	4590937.27	593323.77
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: VALDYMO, DŪOMENŲ PERDAVIMO, KONTROLĖS SISTEMOS	3136845.73	2881600.01	255245.72
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI	794380.08	617598.61	176781.47
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI	1914.85	1832.05	82.80
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	1251120.38	1089906.60	161213.78
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	1458586.92	1213514.92	245072.00
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN. MECHANIZMAI	542961.98	433524.81	109437.17
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	227332.17	181210.31	46121.86
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	688292.77	598779.80	89512.97
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPE. DRABUŽIAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	198417.03	189634.24	8782.79
II.7.	NEBAIGTA STATYBA	0.00	0.00	0.00
III.	INVESTICINIS TURTAS	0.00	0.00	0.00
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0.00	0.00	0.00

1. Šioje ataskaitoje nurodomas ir koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomas turtas.

2. Nurodoma turto vertė pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 24.4.1-24.4.8, 24.4.10-24.4.11, 24.4.14-24.4.15 punktėlius.

3. Nesuderinto ar nenaudojamo turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį rodomas su (-) ženklu.

4. Ilgalaikio turto vertės dalis sumažėjusi dėl ilgalaikio turto perkainojimo rodoma su (-) ženklu.

5. Bendrosios veiklos turtas turi būti žymimas raide (B).

6. Pagal koncesijos/nuomos sutartį valdomas turtas turi būti žymimas raide (K).

7. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

8. Jei ūkio subjektas per ataskaitinį laikotarpį suderinio ilgalaikio turto vieneto vertę ar dalį vertės, tačiau tokį ilgalaikį turtą buvo pradėjęs eksploatuoti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, minėto ilgalaikio turto sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos patirtos ankstesniais laikotarpiais nuo suderintos vertės dalies (įsigijimo savikamos dalies iš ūkio subjekto lėšų) parodomos šiame stulpelyje (t. y. padidima sukauptą nusidėvėjimą). Taip pat šiame stulpelyje parodoma einamųjų metų nusidėvėjimo dalis ir ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas nurašant ilgalaikį turtą.

9. Šiame stulpelyje nurodoma per einamuosius metus įsigyto ilgalaikio turto vertė ir ilgalaikio turto vertės padidėjimas dėl rekonstravimo arba kapitalinio remonto. Su (-) ženklu nurodoma per einamuosius metus parduoto ar kitaip perleisto ilgalaikio turto įsigijimo vertė.

10. Šiame stulpelyje pažymimi turto vienetai (žymima raidėmis KK), kuriems pagal Tarybos patvirtintuose Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir motėkų tvarkytųjų investicijų vertinimo ir derinimo tvarkos apraše nustatytus kriterijus ir tvarką skiriamas papildomas 1 proc. investicijų grąžos priedas. Investicijų grąžos 1 proc. priedas skiriamas įgyvendinant LR klimato kaitos mažinimo, šiluminio efektyvumo didinimo bei energijos taupymo, aplinkos apsaugos tikslus, nustatytus atskiriems reguliuojamiems sektoriams Nacionalinėje energetinės nepriklausomybės strategijoje, Lietuvos Respublikos Nacionaliniame energetikos ir klimato kaitos srities veiksmų plane 2021–2030 m. ir Nacionalinėje aplinkos apsaugos strategijoje ir prisidedantiems prie teigiamo poveikio šiuose strateginiuose dokumentuose nustatytiems rodikliams.

11. Šiame stulpelyje pažymimi turto vienetai (žymima raidėmis GREEN), kuriems turėtų būti taikoma Europos valstybių žaliosios ir atsinaujinančios energijos (angl. Green and renewable energy) veiklos finansinio svorto neturinčios beta (BU) bei kuriems skiriama papildoma 1 proc. investicijų grąža. Šį stulpelį pildo nepriklausomi šilumos gamintojai ir šilumos tiekėjai tose centralizuoto šilumos tiekimo sistemose, kuriose veikia nepriklausomi šilumos gamintojai.

12. Šiame stulpelyje pažymimi turto vienetai (žymima raidėmis INO), kurie sukurti/įsigyti iš įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų įgyvendinant investicijas bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje ir yra pasiteisinusios. Pasiteisinusių inovacijų sąlygos nurodytos Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo, patvirtinto Tarybos 2020 m. rugpjūčio 7 d. nutarimu Nr. O3E-699 „Dėl Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 26 punkte.

13. Šiame stulpelyje taip pat nurodoma diegiamos energetikos inovacijos (bandomojoje ir ne bandomojoje aplinkoje) turto, finansuoto Ūkio subjekto nuosavomis ir (ar) skolintomis lėšomis arba dalyvavusio nepasiteisinusioje bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje (Lietuvos Respublikos Energetikos įstatymo 19 str. 39), vertė. Toks turtas (in) stulpelyje nepažymimas. Pasiteisinusių inovacijų sąlygos nurodytos Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo, patvirtinto Tarybos 2020 m. rugpjūčio 7 d. nutarimu Nr. O3E-699 „Dėl Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 26 punkte.

IŠ VISO											
Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla	Karšto vandens tiekimo veikla		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikla		ATL
Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniais įrenginiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse jėgainėse konkurenciniais įrenginiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse jėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas
34701.92	0.00	34583.19	0.00	36189.80	0.00	904.14	0.00	2064.94	794.27	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2014.74	0.00	2041.99	0.00	2165.62	0.00	54.17	0.00	123.70	47.63	0.00	0.00
32589.32	0.00	32442.03	0.00	33919.00	0.00	847.35	0.00	1935.25	744.31	0.00	0.00
97.86	0.00	99.17	0.00	105.18	0.00	2.62	0.00	5.99	2.33	0.00	0.00
8405913.85	841766.05	3034700.97	741606.11	27112114.01	0.00	7059.50	0.00	15284.25	10469.89	0.00	0.00
3712264.37	257298.56	1987961.41	429127.20	26609709.21	0.00	6159.09	0.00	13334.72	8511.86	0.00	0.00
1115744.34	0.00	657879.44	254465.20	0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9685.39	0.00	0.00	0.00	6404.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
277709.74	163206.08	70567.10	0.00	31318.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60179.39	0.00	36148.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213601.59	0.00	125851.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
232004.00	29954.25	8121.02	12364.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
480710.67	61719.07	423472.04	143855.69	25947067.45	0.00	0.00	0.00	0.00	30.71	0.00	0.00
177982.53	0.00	129225.82	0.00	164279.99	0.00	4096.25	0.00	9263.03	3012.82	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
373977.23	0.00	173517.35	15939.22	83408.19	0.00	0.00	0.00	0.00	1833.42	0.00	0.00
770669.49	2419.16	363178.18	2502.53	377230.31	0.00	2062.84	0.00	4071.69	3634.91	0.00	0.00
4379599.26	583965.53	832769.44	311886.99	251328.81	0.00	235.85	0.00	499.43	374.73	0.00	0.00
1630881.73	572745.87	31715.07	309495.63	5180.01	0.00	0.00	0.00	0.03	5.84	0.00	0.00
1900696.89	0.00	547126.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121204.31	1.00	2475.69	7.38	52395.48	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
0.31	0.00	0.56	0.00	10270.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
726816.02	11218.66	251451.19	2383.98	183482.92	0.00	235.85	0.00	499.38	368.89	0.00	0.00
202910.60	501.96	149853.30	591.28	188306.45	0.00	324.48	0.00	725.70	360.05	0.00	0.00
103235.07	501.89	123016.55	297.25	0.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13018.65	0.00	502.30	0.00	163258.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17.40	0.00	39.62	0.00	18.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
86639.48	0.07	26294.83	294.03	25028.76	0.00	324.48	0.00	725.70	360.05	0.00	0.00
107549.57	0.00	61969.94	0.00	60615.88	0.00	296.57	0.00	627.85	1177.43	0.00	0.00
67170.94	0.00	33342.79	0.00	7273.80	0.00	0.00	0.00	0.02	159.88	0.00	0.00
15201.24	0.00	12057.00	0.00	14562.62	0.00	193.58	0.00	423.75	387.24	0.00	0.00
25177.39	0.00	16570.15	0.00	38779.46	0.00	102.99	0.00	204.08	630.31	0.00	0.00
3590.05	0.00	2146.88	0.64	2153.66	0.00	43.51	0.00	96.55	45.82	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguluojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla	Karšto vandens tiekimo veikla		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikla	
Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garo gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofikacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniiais įrenginiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse jėgainėse konkurenciniiais įrenginiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse jėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų cinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija
6682.34	0.00	7295.24	85.51	0.00	574.30	0.00	0.00	0.00	0.00	19084.76	0.00	22246.57	0.00	21221.92	0.00	500.97	0.00	1283.00	391.01	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
399.91	0.00	436.48	5.12	0.00	34.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1080.22	0.00	1303.74	0.00	1269.93	0.00	30.06	0.00	76.89	23.44	0.00
6263.01	0.00	6837.56	80.15	0.00	538.22	0.00	0.00	0.00	0.00	17952.07	0.00	20879.51	0.00	19890.32	0.00	469.46	0.00	1202.38	366.42	0.00
19.42	0.00	21.20	0.24	0.00	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00	52.47	0.00	63.32	0.00	61.67	0.00	1.45	0.00	3.73	1.15	0.00
3689127.94	23491.16	1384898.25	1028.13	0.00	51462.01	0.00	375199.31	0.00	0.00	4238941.69	841766.05	1788397.55	741606.11	12604270.75	0.00	2330.79	0.00	5968.38	4912.66	0.00
2214819.95	0.00	779252.28	869.13	0.00	50263.39	0.00	0.00	0.00	0.00	1574388.68	257298.56	1114729.94	429127.20	12423219.09	0.00	2073.83	0.00	5311.09	4193.86	0.00
1389366.87	0.00	178417.11	0.00	0.00	8729.12	0.00	0.00	0.00	0.00	293032.40	0.00	268741.91	254465.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	20751.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6404.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15011.94	0.00	34572.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70457.51	163206.08	53617.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22707.44	0.00	21088.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	10587.40	0.00	0.00	23632.78	0.00	0.00	0.00	0.00	171158.56	0.00	112013.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67509.88	0.00	23826.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87089.18	29954.25	8121.02	12364.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
595414.57	0.00	112593.74	3.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283223.16	61719.07	240435.67	143855.69	12153803.42	0.00	0.00	0.00	0.00	15.14	0.00
25307.51	0.00	86036.61	324.46	0.00	2789.24	0.00	0.00	0.00	0.00	68367.37	0.00	82504.27	0.00	80372.21	0.00	1900.36	0.00	4866.83	1483.23	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96150.18	0.00	54090.79	180.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174536.34	0.00	132756.20	15939.22	48960.34	0.00	0.00	0.00	0.00	903.80	0.00
26059.00	0.00	258375.95	360.89	0.00	15112.25	0.00	0.00	0.00	0.00	403816.72	2419.16	195451.26	2502.53	133678.17	0.00	173.47	0.00	444.26	1791.69	0.00
1467137.19	23490.87	550135.12	37.24	0.00	711.93	0.00	375199.31	0.00	0.00	2494451.04	583965.53	536609.71	311886.99	67759.27	0.00	21.11	0.00	54.08	184.61	0.00
310687.67	23490.00	392790.24	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	763539.43	572745.87	30360.68	309495.63	155.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2.87	0.00
0.00	0.00	54355.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1201432.99	0.00	324509.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40.45	0.87	20911.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62620.04	1.00	3423.97	7.38	33175.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375199.31	0.00	0.00	0.31	0.00	0.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1156409.07	0.00	82077.88	36.67	0.00	711.93	0.00	0.00	0.00	0.00	466858.27	11218.66	178315.25	2383.98	34429.13	0.00	21.11	0.00	54.08	181.74	0.00
6009.50	0.29	43490.30	32.27	0.00	217.59	0.00	0.00	0.00	0.00	106880.25	501.96	88396.45	591.28	89291.65	0.00	150.75	0.00	385.65	143.77	0.00
1623.00	0.29	26571.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73571.63	501.89	70646.97	297.25	0.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	1.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6042.18	0.00	444.73	0.00	77704.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.43	0.00	3.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.26	0.00	95.14	0.00	10.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4383.07	0.00	16913.45	32.27	0.00	217.59	0.00	0.00	0.00	0.00	27257.18	0.07	17209.61	294.03	11576.55	0.00	150.75	0.00	385.65	143.77	0.00
872.29	0.00	11643.88	85.82	0.00	232.77	0.00	0.00	0.00	0.00	62004.68	0.00	47316.46	0.00	23092.74	0.00	65.51	0.00	167.74	375.23	0.00
0.00	0.00	1473.95	15.77	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	48363.27	0.00	30867.76	0.00	4269.51	0.00	0.00	0.00	0.00	78.80	0.00
872.29	0.00	2258.45	27.26	0.00	138.43	0.00	0.00	0.00	0.00	5592.11	0.00	6744.53	0.00	6580.53	0.00	65.51	0.00	167.74	121.46	0.00
0.00	0.00	7911.48	42.79	0.00	94.32	0.00	0.00	0.00	0.00	8049.30	0.00	9704.17	0.00	12242.70	0.00	0.00	0.00	0.00	174.97	0.00
289.01	0.00	376.67	3.67	0.00	36.33	0.00	0.00	0.00	0.00	1217.04	0.00	1344.99	0.64	908.00	0.00	19.59	0.00	49.82	15.19	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

zio m.

ATL	Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguluojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla	Karšto vandens tiekimo veikla		Pastatų šildymo ir karšto v veil
ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, gyvendinimas	Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garų gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofikacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniiais įrenginiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse įėgainėse konkurenciniiais įrenginiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse įėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra
0.00	6682.34	0.00	0.00	73.34	0.00	256.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10574.25	0.00	5642.02	0.00	171.07	0.00	354.30	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	399.91	0.00	0.00	4.42	0.00	15.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	632.78	0.00	337.61	0.00	10.26	0.00	21.20	0.00
0.00	6263.01	0.00	0.00	68.71	0.00	240.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9910.74	0.00	5288.01	0.00	160.31	0.00	332.08	0.00
0.00	19.42	0.00	0.00	0.21	0.00	0.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.73	0.00	16.40	0.00	0.50	0.00	1.02	0.00
0.00	3689127.94	23491.16	0.00	959.90	0.00	20882.68	0.00	25598.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1088485.75	0.00	4812217.44	0.00	2431.05	0.00	5142.09	0.00
0.00	2214819.95	0.00	0.00	818.55	0.00	20741.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740394.99	0.00	4731277.49	0.00	2279.34	0.00	4823.49	0.00
0.00	1389366.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	336153.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	15011.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	323.34	0.00	0.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.29	0.00	0.00	0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14183.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9345.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	67509.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	595414.57	0.00	0.00	3.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172703.58	0.00	4617846.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	25307.51	0.00	0.00	278.11	0.00	973.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40047.06	0.00	21367.70	0.00	648.92	0.00	1344.16	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	96150.18	0.00	0.00	180.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24325.81	0.00	12988.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	26059.00	0.00	0.00	356.66	0.00	5584.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157495.55	0.00	79073.46	0.00	1630.42	0.00	3479.33	0.00
0.00	1467137.19	23490.87	0.00	36.73	0.00	10.82	0.00	25598.07	0.00	0.00	0.00	0.00	273828.16	0.00	34742.55	0.00	54.86	0.00	116.80	0.00
0.00	310687.67	23490.00	0.00	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78.50	0.00	41.30	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208593.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	40.45	0.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37.58	0.00	1152.05	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25598.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1156409.07	0.00	0.00	36.16	0.00	10.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65118.13	0.00	33549.20	0.00	54.86	0.00	116.77	0.00
0.00	6009.50	0.29	0.00	27.28	0.00	79.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63584.83	0.00	32778.61	0.00	67.65	0.00	141.40	0.00
0.00	1623.00	0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56895.65	0.00	0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06	0.00	29458.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	3.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.44	0.00	2.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	4383.07	0.00	0.00	27.28	0.00	79.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6683.68	0.00	3317.08	0.00	67.65	0.00	141.40	0.00
0.00	872.29	0.00	0.00	74.39	0.00	33.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10105.55	0.00	13174.47	0.00	22.40	0.00	46.37	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	15.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2121.45	0.00	1132.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	872.29	0.00	0.00	23.65	0.00	33.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3273.72	0.00	1747.50	0.00	22.37	0.00	46.33	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	34.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4710.38	0.00	10294.19	0.00	0.03	0.00	0.04	0.00
0.00	289.01	0.00	0.00	2.95	0.00	17.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	572.22	0.00	244.32	0.00	6.80	0.00	14.03	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kėdainių m.																				
andens sistemų priežiūros kla	ATL	Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguliuojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla	Karšto vandens tiekimo veikla	
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garų gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofikacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniiais įrenginiiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse jėgainėse konkurenciniiais įrenginiiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse jėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85.50	0.00	0.00	0.00	0.00	3231.01	0.00	0.00	0.00	1725.73	0.00	36.61	0.00	85.50
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.10	0.00	0.00	0.00	0.00	193.34	0.00	0.00	0.00	103.30	0.00	2.16	0.00	5.10
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.15	0.00	0.00	0.00	0.00	3028.27	0.00	0.00	0.00	1617.41	0.00	34.35	0.00	80.15
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00	9.40	0.00	0.00	0.00	5.02	0.00	0.10	0.00	0.25
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7527.35	0.00	23.78	0.00	0.00	47935.20	0.00	0.00	0.00	1934636.07	0.00	245.58	0.00	572.28
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6932.85	0.00	0.00	0.00	0.00	34578.43	0.00	0.00	0.00	1900643.04	0.00	151.76	0.00	354.06
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5793.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124.58	0.00	0.00	0.00	1882228.20	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324.45	0.00	0.00	0.00	0.00	12236.60	0.00	0.00	0.00	6535.47	0.00	139.06	0.00	324.45
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7437.02	0.00	0.00	0.00	3976.74	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	815.21	0.00	0.00	0.00	0.00	14780.23	0.00	0.00	0.00	7902.63	0.00	12.70	0.00	29.61
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	545.73	0.00	23.78	0.00	0.00	1817.93	0.00	0.00	0.00	14055.72	0.00	1.54	0.00	3.64
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.64	0.00	0.00	0.00	12.63	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.46	0.00	0.00	0.00	6.11	0.00	0.00	0.00	0.01
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	545.73	0.00	0.00	0.00	0.00	1782.83	0.00	0.00	0.00	14036.98	0.00	1.54	0.00	3.63
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2776.97	0.00	0.00	0.00	15254.89	0.00	23.03	0.00	53.79
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	13777.39	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.65	0.00	0.00	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2775.30	0.00	0.00	0.00	1476.62	0.00	23.03	0.00	53.79
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.18	0.00	0.00	0.00	0.00	8340.79	0.00	0.00	0.00	4457.62	0.00	64.52	0.00	149.94
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	648.65	0.00	0.00	0.00	346.83	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.18	0.00	0.00	0.00	0.00	3738.71	0.00	0.00	0.00	1997.81	0.00	35.94	0.00	83.53
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3953.43	0.00	0.00	0.00	2112.98	0.00	28.58	0.00	66.41
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.41	0.00	0.00	0.00	0.00	421.08	0.00	0.00	0.00	224.80	0.00	4.73	0.00	10.85
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kupiškio m.																				
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikla		ATL	Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguluojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla	Karšto vandens
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garų gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofikacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniais įrenginiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse jėgainėse konkurenciniais įrenginiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse jėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1052.51	0.00	1762.37	0.00	1505.34	0.00	36.61	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63.00	0.00	105.47	0.00	90.08	0.00	2.16	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	986.46	0.00	1651.78	0.00	1410.89	0.00	34.35	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.05	0.00	5.12	0.00	4.37	0.00	0.10	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24076.72	0.00	0.00	69781.47	0.00	169553.69	0.00	2397223.81	0.00	240.67	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57095.58	0.00	132836.48	0.00	2362534.96	0.00	151.76	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31642.55	0.00	52983.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16626.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.10	0.00	15059.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2683.19	0.00	4492.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4042.51	0.00	10332.79	0.00	2231361.07	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3986.17	0.00	6674.49	0.00	5701.14	0.00	139.06	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9821.53	0.00	16435.34	0.00	3460.28	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4823.57	0.00	10231.37	0.00	122012.47	0.00	12.70	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24076.72	0.00	0.00	6033.17	0.00	29035.99	0.00	9236.62	0.00	1.53	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3898.93	0.00	4214.94	0.00	2027.11	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.58	0.00	14459.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166.58	0.00	8.00	0.00	702.83	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24076.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1967.08	0.00	10353.96	0.00	6506.68	0.00	1.53	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2746.73	0.00	2903.62	0.00	13598.30	0.00	22.20	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1011.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	299.29	0.00	501.17	0.00	10243.70	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.54	0.00	0.91	0.00	0.76	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1435.05	0.00	2401.54	0.00	3353.84	0.00	22.20	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2717.46	0.00	4547.93	0.00	11658.04	0.00	60.66	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211.72	0.00	353.58	0.00	301.78	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1217.59	0.00	2038.75	0.00	1738.92	0.00	33.92	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1288.15	0.00	2155.60	0.00	9617.34	0.00	26.74	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1188.53	0.00	229.67	0.00	195.89	0.00	4.52	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Pasvalio m.																				
tickimo veikla	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikla		ATL	Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguluojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	Šilumos gamybos veikla				Šilumos perdavimo veikla		Mažmeninio aptarnavimo veikla
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų cinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garų gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofkacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Šiluma (produktas) katilinėse konkurenciniiais įrenginiais	Šiluma (produktas) kogeneracinėse jėgainėse konkurenciniiais įrenginiais	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas katilinėse	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas kogeneracinėse jėgainėse	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninis aptarnavimas
73.34	171.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73.34	0.00	0.00	0.00	0.00	11333.64	0.00	0.00	0.00	6094.79	0.00	158.88
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.42	10.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.42	0.00	0.00	0.00	0.00	678.18	0.00	0.00	0.00	364.70	0.00	9.53
68.71	160.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68.71	0.00	0.00	0.00	0.00	10622.52	0.00	0.00	0.00	5712.37	0.00	148.88
0.21	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	32.94	0.00	0.00	0.00	17.72	0.00	0.47
488.71	2460.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.83	0.00	18312.83	0.00	61824.38	0.00	0.00	4043282.10	0.00	-11736.02	0.00	5363765.65	0.00	1811.41
303.51	1811.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18122.92	0.00	0.00	0.00	0.00	2046201.68	0.00	0.00	0.00	5192034.63	0.00	1502.40
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8729.12	0.00	0.00	0.00	0.00	791069.39	0.00	0.00	0.00	0.29	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9685.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207252.23	0.00	0.00	0.00	31317.45	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37471.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	886.67	0.00	0.00	0.00	0.00	39759.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144818.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	6.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193320.42	0.00	0.00	0.00	5061827.97	0.00	0.00
278.11	648.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	278.11	0.00	0.00	0.00	0.00	93392.39	0.00	0.00	0.00	50303.47	0.00	1268.85
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	387.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182182.34	0.00	0.00	0.00	14021.87	0.00	0.00
25.40	769.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8229.02	0.00	0.00	0.00	0.00	347248.97	0.00	0.00	0.00	34563.58	0.00	233.55
3.11	79.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.10	0.00	61824.38	0.00	0.00	1871323.73	0.00	-6704.42	0.00	125534.36	0.00	156.81
0.00	1.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	863419.73	0.00	-2939.05	0.00	2943.94	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	699263.32	0.00	-435.36	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53732.96	0.00	-993.86	0.00	17359.09	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61824.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10270.40	0.00	0.00
3.11	78.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00	254907.72	0.00	-2336.15	0.00	94960.93	0.00	156.81
45.66	116.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.76	0.00	46.29	0.00	0.00	0.00	0.00	90506.65	0.00	-5031.60	0.00	37383.00	0.00	60.85
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28651.59	0.00	-4526.07	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6677.16	0.00	-443.66	0.00	32075.23	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.95	0.00	-61.87	0.00	3.10	0.00	0.00
45.66	116.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.76	0.00	46.29	0.00	0.00	0.00	0.00	55171.95	0.00	0.00	0.00	5304.67	0.00	60.85
127.15	431.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.85	0.00	131.03	0.00	0.00	0.00	0.00	34486.64	0.00	0.00	0.00	8233.01	0.00	83.48
0.00	33.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17947.30	0.00	0.00	0.00	1222.90	0.00	0.00
70.89	193.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.01	0.00	72.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4652.83	0.00	0.00	0.00	2497.86	0.00	35.84
56.26	204.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.84	0.00	58.12	0.00	0.00	0.00	0.00	11886.51	0.00	0.00	0.00	4512.25	0.00	47.64
9.28	21.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.22	0.00	9.49	0.00	0.00	0.00	0.00	763.40	0.00	0.00	0.00	580.65	0.00	7.87
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Likusios PE valdomos sistemos														
Karšto vandens tiekimo veikla		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikla		ATL	Kita reguliuojama veikla (elektros energijos)	Kita nereguluojama veikla								Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla
Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos veikla	Elektros energija savoms reikmėms ir pardavimui	Garų gamyba	Kitos paslaugos	Kondensatas ir termofikacinis vanduo sistemų užpildymui	Nuoma	Atsargų, ilgalaikio materialaus turto pardavimai	Šilumos punktai	Nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas
0.00	268.80	232.19	0.00	0.00	0.00	0.00	7295.24	12.17	0.00	158.88	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	16.09	13.93	0.00	0.00	0.00	0.00	436.48	0.70	0.00	9.53	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	251.93	217.58	0.00	0.00	0.00	0.00	6837.56	11.44	0.00	148.88	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.78	0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	21.20	0.03	0.00	0.47	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	3112.79	3097.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1384898.25	63.40	0.00	4739.15	0.00	263676.36	0.00	0.00
0.00	2542.57	2506.17	0.00	0.00	0.00	0.00	779252.28	50.58	0.00	4465.88	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178417.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20751.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34572.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10587.40	0.00	0.00	2769.03	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23826.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	9.08	0.00	0.00	0.00	112593.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	2449.48	880.67	0.00	0.00	0.00	0.00	86036.61	46.35	0.00	1213.32	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	542.28	0.00	0.00	0.00	0.00	54090.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	93.09	1074.14	0.00	0.00	0.00	0.00	258375.95	4.23	0.00	483.53	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	321.80	110.78	0.00	0.00	0.00	0.00	550135.12	0.51	0.00	152.28	0.00	263676.36	0.00	0.00
0.00	0.01	1.72	0.00	0.00	0.00	0.00	392790.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54355.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20911.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	263676.36	0.00	0.00
0.00	321.79	109.06	0.00	0.00	0.00	0.00	82077.88	0.51	0.00	152.28	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	99.20	99.58	0.00	0.00	0.00	0.00	43490.30	4.23	0.00	57.69	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26571.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	99.20	99.58	0.00	0.00	0.00	0.00	16913.45	4.23	0.00	57.69	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	136.65	371.12	0.00	0.00	0.00	0.00	11643.88	7.58	0.00	57.01	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.02	47.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1473.95	0.01	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	55.26	72.59	0.00	0.00	0.00	0.00	2258.45	1.60	0.00	20.79	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	81.37	251.23	0.00	0.00	0.00	0.00	7911.48	5.97	0.00	36.20	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	12.57	9.45	0.00	0.00	0.00	0.00	376.67	0.50	0.00	6.29	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios knygos) ataskaita

Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 5 priedas											
	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SAŃAUDOS		NETIESIOGINĖS SAŃAUDOS		BENDROSIOS SAŃAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SAŃAUDOS¹		SAŃAUDOS IŠ VISO	
	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS	6549998	11.7%	0	0.0%			0	0.0%	6549998	11.7%
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	6549998	11.7%		0.0%				0.0%	6549998	11.7%
I.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	0	0.0%		0.0%				0.0%	0	0.0%
II.	KURO SAŃAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	26604902	47.6%	0	0.0%			0	0.0%	26604902	47.6%
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	9427211	16.9%		0.0%				0.0%	9427211	16.9%
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	827117	1.5%		0.0%				0.0%	827117	1.5%
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	13157073	23.5%		0.0%				0.0%	13157073	23.5%
II.4.	Kitos kuro rūšies (malkų) įsigijimo sąnaudos	91375	0.2%		0.0%				0.0%	91375	0.2%
II.5.	Kitos kuro rūšies (šiaudų, saulėgrąžų lukštų granulių) įsigijimo sąnaudos	168906	0.3%		0.0%				0.0%	168906	0.3%
II.6.	Kitos kuro rūšies (dizelino, skalūnų alyvos,akmens anglies) įsigijimo sąnaudos	2511874	4.5%		0.0%				0.0%	2511874	4.5%
II.7.	Kitos kuro rūšies (medžio granulių) įsigijimo sąnaudos	410736	0.7%		0.0%				0.0%	410736	0.7%
II.8.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	10610	0.0%		0.0%				0.0%	10610	0.0%
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS	3243092	5.8%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	3243092	5.8%
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2946984	5.3%		0.0%		0.0%		0.0%	2946984	5.3%
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	296108	0.5%		0.0%		0.0%		0.0%	296108	0.5%
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SAŃAUDOS	2175161	3.9%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	2175161	3.9%
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	879048	1.6%		0.0%		0.0%		0.0%	879048	1.6%
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	1228991	2.2%		0.0%		0.0%		0.0%	1228991	2.2%
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	67122	0.1%		0.0%		0.0%		0.0%	67122	0.1%
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SAŃAUDOS	135159	0.2%	70	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	135229	0.2%
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	56900	0.1%		0.0%		0.0%		0.0%	56900	0.1%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	24309	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	24309	0.0%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	7070	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	7070	0.0%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	0	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	46880	0.1%	70	0.0%		0.0%		0.0%	46949	0.1%
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SAŃAUDOS	3315000	5.9%	1058296	1.9%	147133	0.3%	362659	0.6%	4883088	8.7%
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII.2.	Prestizo nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	4955	0.0%	0	0.0%	4955	0.0%
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	857	0.0%	99	0.0%	76373	0.1%	18483	0.0%	95812	0.2%
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	186	0.0%	355	0.0%	540	0.0%
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	94787	0.2%	46524	0.1%	0	0.0%	1219	0.0%	142530	0.3%
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	1634	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	191	0.0%	1825	0.0%
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	29049	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	3152	0.0%	32200	0.1%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	6911	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	321	0.0%	7232	0.0%
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	44687	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	44687	0.1%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	18914	0.0%	7730	0.0%	0	0.0%	1106	0.0%	27750	0.0%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	1518758	2.7%	44726	0.1%	0	0.0%	72349	0.1%	1635833	2.9%
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	4596	0.0%	35936	0.1%	0	0.0%	40531	0.1%
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	56399	0.1%	29145	0.1%	5637	0.0%	6112	0.0%	97293	0.2%
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	39285	0.1%	21678	0.0%	0	0.0%	9085	0.0%	70048	0.1%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	574706	1.0%	826017	1.5%	0	0.0%	70474	0.1%	1471197	2.6%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	240315	0.4%	0	0.0%	0	0.0%	62121	0.1%	302436	0.5%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	40838	0.1%	104	0.0%	0	0.0%	27588	0.0%	68530	0.1%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	67892	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	268	0.0%	68161	0.1%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	428187	0.8%	42269	0.1%	1238	0.0%	52894	0.1%	524589	0.9%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	80593	0.1%	13346	0.0%	17414	0.0%	15186	0.0%	126539	0.2%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	44622	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	8728	0.0%	53350	0.1%
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	15	0.0%	51	0.0%	0	0.0%	143	0.0%	209	0.0%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	25244	0.0%	21502	0.0%	3341	0.0%	12487	0.0%	62575	0.1%
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	1307	0.0%	510	0.0%	2053	0.0%	397	0.0%	4267	0.0%
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SAŃAUDOS	1206601	2.2%	233709	0.4%	34882	0.1%	0	0.0%	1475192	2.6%
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	307473	0.5%	72350	0.1%	0	0.0%		0.0%	379823	0.7%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	92626	0.2%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	92626	0.2%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	8617	0.0%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	8617	0.0%
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	5836	0.0%		0.0%	5836	0.0%
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	21624	0.0%	7606	0.0%	7909	0.0%		0.0%	37139	0.1%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	56465	0.1%	4128	0.0%	0	0.0%		0.0%	60593	0.1%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	8729	0.0%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	8729	0.0%
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	2008	0.0%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	2008	0.0%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	89	0.0%	557	0.0%	3541	0.0%		0.0%	4188	0.0%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	29668	0.1%	5545	0.0%	1009	0.0%		0.0%		

XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	142827	0.3%	7279	0.0%	144353	0.3%	0	0.0%	294459	0.5%
XII.1.	Teisinės paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	16173	0.0%		0.0%	16173	0.0%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	0	0.0%
XII.3.	Ryšių paslaugos	6774	0.0%	1506	0.0%	5447	0.0%		0.0%	13728	0.0%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	2382	0.0%		0.0%	2382	0.0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	292	0.0%	3251	0.0%	7029	0.0%		0.0%	10571	0.0%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	0	0.0%	0	0.0%	65391	0.1%		0.0%	65391	0.1%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	0	0.0%	0	0.0%	3012	0.0%		0.0%	3012	0.0%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	135761	0.2%	963	0.0%	28022	0.1%		0.0%	164746	0.3%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	0	0.0%	1559	0.0%	16897	0.0%		0.0%	18456	0.0%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	0	0.0%
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	123	0.0%	172603	0.3%	4950	0.0%	5101	0.0%	182777	0.3%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	3291	0.0%	3291	0.0%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	123	0.0%	3383	0.0%	2899	0.0%	0	0.0%	6405	0.0%
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	0	0.0%	0	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	0.0%	0	0.0%
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	0	0.0%	25403	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	25403	0.0%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	0	0.0%	143817	0.3%	0	0.0%	0	0.0%	143817	0.3%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	930	0.0%	0	0.0%	930	0.0%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	1122	0.0%	0	0.0%	1122	0.0%
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (reklamos sąnaudos)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	1810	0.0%	1810	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	140461	0.3%	-1709	0.0%	96292	0.2%	1095548	2.0%	1330592	2.4%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	17497	0.0%	0	0.0%	17497	0.0%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	21929	0.0%	6651	0.0%	28579	0.1%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	9000	0.0%	0	0.0%	9000	0.0%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	3500	0.0%	0	0.0%	3500	0.0%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	0	0.0%	4250	0.0%	1713	0.0%	0	0.0%	5963	0.0%
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	41061	0.1%	41061	0.1%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	14203	0.0%	14203	0.0%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	44047	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	44047	0.1%
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	24000	0.0%	24000	0.0%
XV.11.	Beviltiškos skolos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	126949	0.2%	126949	0.2%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	18902	0.0%	18902	0.0%
XV.13.	Tantjemos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	111360	0.2%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	111360	0.2%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (kolektyvinės sutarties,atstatomos sąnaudos ir kt.)	-14946	0.0%	-5959	0.0%	42654	0.1%	863782	1.5%	885530	1.6%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	0	0.0%
	IŠ VISO:	47056186	84.2%	5863515	10.5%	1488724	2.7%	1509144	2.7%	55917570	100.0%

- Pastabos:
1. Nurodomos sąnaudos pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktą (įskaitant nereguliuojamosios veiklos sąnaudas).
 2. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

Šilumos ir elektros energijos gamybos kogeneracinės jėgainės sąnaudų ataskaita (eurais)

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI					Panevėžio m.				Panevėžio m.				CST sistema (nurodyti)			
					Panevėžio TE				RK1				Kogeneracinė jėgainė 3			
					Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo kogeneracinės jėgainės paslauga (pagal Aprašo 8 priedą)	Alternatyvus šilumos šaltinis ²	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³	Šilumos (produkto) gamybos kogeneracinės jėgainės paslauga (pagal Aprašo 8 priedą)	Alternatyvus šilumos šaltinis ²	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³	Paslauga (nurodyti): "Šilumos (produkto) gamybos kogeneracinės jėgainės paslauga (pagal Aprašo 8 priedą)" ar "Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo kogeneracinės jėgainės paslauga (pagal Aprašo 8 priedą)"	Alternatyvus šilumos šaltinis ²	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) ³
I. ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.1. Šilumos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
I.2. Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
II. KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
II.1. Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.2. Mazuto įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.3. Medienos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.4. Kitos kuro rūšies (malkų) įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.5. Kitos kuro rūšies (kandų, sausagrazų, laktų granulų) įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.6. Kitos kuro rūšies (dizelino, skalūnų alyvos, akmens anglies) įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.7. Kitos kuro rūšies (medžio granulų) įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
II.8. Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	0	0	0	0	0				0				0			
III. ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.1. Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
III.2. Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
IV. VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
IV.1. Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
IV.2. Nuotekų tvarkymo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
IV.3. Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
V. APYVARTINIŲ TARSOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
V.1. Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
V.2. Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
V.3. Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
VI. KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	70	0	70	0	70	0	70	0		0	0	0		0	0	0
VI.1. Pėsčiųjų tvarkymo (šviežimo, ušlavimo) sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
VI.2. Energijos šildyklų brėžos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
VI.3. Gamtinių dujų brėžos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0	0	0	0	0				0				0			
VI.4. Laboratoriniai tyrimai	0	0	0	0	0				0				0			
VI.5. Cheminės medžiagos technologijai	70	0	70	0	70		70		0				0			
VI.6. Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
VI.7. Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0	0	0	0	0				0				0			
VII. NUSIDĖJĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	969754	185202	784496	56	969137	184641	784496	0	617	561	0	56	0	0	0	0
VII.1. Piltros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.2. Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.3. Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.4. Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	10	3	7	0	7	0	7	0	3	3	0	0	0	0	0	0
VII.5. Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.6. Gamybines paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	46524	8878	37645	0	46524	8878	37645	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.7. Gamybines paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.8. Gamybines paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
VII.9. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
VII.10. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtrankių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
VII.11. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtrankių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	7730	1475	6255	0	7730	1475	6255	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.12. Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	44217	8439	35777	0	44213	8435	35777	0	4	4	0	0	0	0	0	0
VII.13. Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.14. Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	1707	365	1326	16	1527	201	1326	16	180	164	0	16	0	0	0	0
VII.15. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	9607	1855	7743	9	9508	1765	7743		99	90	9	0	0			
VII.16. Mašinų ir įrenginių (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katlių) nusidėvėjimo sąnaudos	825974	157627	668347	0	825974	157627	668347	0	0	0	0	0	0			
VII.17. Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katlių) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.18. Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblinės įrangos) nusidėvėjimo sąnaudos	55	11	45	0	55	11	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.19. Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.20. Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	31657	6049	25605	3	31622	6017	25605	3	36	32	3	0	0	0	0	0
VII.21. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	1824	387	1421	15	1654	232	1421	15	171	155	0	0	0	0	0	0
VII.22. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos tiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.23. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	5	1	4	0	4	0	4	0	1	1	0	0	0	0	0	0
VII.24. Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	429	108	311	11	311	0	311	0	118	108	11	0	0	0	0	0
VII.25. Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	15	4	11	0	11	0	11	0	4	4	0	0	0	0	0	0
VII.26. Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.27. Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	90363	2590	87514	259	87514	0	87514	0	2849	2590	0	259	0	0	0	0
VIII.1. Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	72350	0	72350	0	72350		72350		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.2. Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.3. Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.4. IT aptarnavimo sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.5. Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	1709	58	1646	6	1646	64	1646	6	64	58	6	0	0	0	0	0
VIII.6. Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	4128	0	4128	0	4128		4128		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.7. Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.8. Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punkтам	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.9. Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	230	31	196	3	196	34	196	3	34	31	3	0	0	0	0	0
VIII.10. Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitems objektams (nurodyti)	309	120	176	12	176		176		132	120	12	0	0	0	0	0
VIII.11. Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.12. Nuostolius dauginant maskavimo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.13. Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	2465	105	2349	11	2349		2349		116	105	11	0	0	0	0	0
VIII.14. Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.15. Mažavertio inventorizacijos sąnaudos	159	43	112	4	112		112		48	43	4	0	0	0	0	0
VIII.16. Turto nuomos (ne šilumos šiko nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	119	13	105	1	105		105		14	13	1	0	0	0	0	0
VIII.17. Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, motokos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	4404	1079	3217	108	3217		3217		1187	1079	108	0	0	0	0	0
VIII.18. Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	501	126	363	13	363		363		138	126	13	0	0	0	0	0
VIII.19. Transporto priemonių kuro sąnaudos	351	103	237	10	237		237		114	103	10	0	0	0	0	0
VIII.20. Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.21. Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisai)	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.22. Kitos einamojo remonto ir aptarn. sąn. (įvairios paslaugos, karšto vandens skaitiklių	3638	912	2636	91	2636		2636		1003	912	91	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	0	0	0
VIII.24. Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	0	0	0	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	0	0	0
VIII.26. Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0

Kontrolė.	
	Tikrinama ar G stulpelyje ir kiekviename sąnaudų pogrupyje nurodytos sąnaudos yra pilnai paskirstytos paslaugoms. Jei sąnaudos paskirstytos nepilnai arba daugiau negu priskirta sąnaudų pogrupiui iš viso, šiame stulpelyje matomas nepaskirstytos sumos likutis arba perviršis.
0	-
0	-
0	-
0	-

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1 REMONTA	K2 BUDĖJIMAS NAMUOSE	K3 NEDARBINGUMAS IŠ DARBDAVIO	K4 SUBSIDIJOS IŠ UŽIMTUMO TARPUSODIS	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	F	F	F	G	H
1	Administracijos vadovybė	3.94	TS - 00BENDR	227972.81		1670.35	621.3		230 264	RVA 5 PR.
2	Kanceliarija	4.71	TS - 00BENDR	96007.79			566.58		96 574	
3	Teisės skyrius	0.95	TS - 00BENDR	21506.04			413.87		21 920	
4	Ekonomikos skyrius	3.99	TS - 00BENDR	102633.64					102 634	
5	Buhalterija	5.98	TS - 00BENDR	146022.3			675.15		146 697	
6	Personalo skyrius	1.96	TS - 00BENDR	48260.94					48 261	
7	Saugos darbe ir inspekcijos skyrius	2.95	TS - 00BENDR	66892.79			213.9		67 107	
8	Informatikos ir ryšių tarnyba	6.62	TS - 00BENDR	154426.71	-2206.41		860.15		153 080	
9	Investicijų valdymo skyrius	5.79	TS - 00BENDR	143310.55			791.05		144 102	
10	Klientų aptarnavimo tarnyba	6.42	TS - 3MAŽ	127663.39			832.19		128 496	
11	Klientų aptarnavimo tarnyba	3.72	TS - 4KV	73702.47			314.11		74 017	
12	Klientų aptarnavimo tarnyba	3.25	TS - 4KVA	61290.65			446.8		61 737	
13	Paslaugų tarnyba	3.34	TS - 5SISP	59141.51			199.39		59 341	
14	Panvėžio šilumos tinklų rajonas	15.84	TS - 2PER	285270.54	-32778.06		1555		254 047	
15	Kėdainių RK	7.01	TS - 1REZ	133714.49	-526	252.8	242.93		133 684	
16	Kėdainių RK	6.44	TS - 2PER	113889.51	-6387.54	56.63	1361.36		108 920	
17	Kėdainių RK	0.76	TS - 4KVA	11797.48			175.07		11 973	
18	Kėdainių RK	1.03	TS - 4KV	16430.53			102.81		16 533	
19	Akademijos katilinė	4.65	TS - 1GAMS	78106.18			721.59		78 828	
20	Rokiškio RK	30.85	TS - 0GAM	538693.4		371.9	1413.66		540 479	
21	Rokiškio RK	6.42	TS - 2PER	105043.59		97.05	196.76		105 337	
22	Rokiškio RK	0.43	TS - 4KV	6867.63			89.91		6 958	
23	Bajorų katilinė	1.45	TS - 1GAMS	21770.81			284.01		22 055	
24	Panėvėžio elektrinė	5.19	TS - 1GAMK	114573.65		374.12	993		115 941	
25	Panėvėžio elektrinės katilinė	3.91	TS - 1GAM	64926.58			874.09		65 801	
26	Panėvėžio rajoninė katilinė Nr. 1	15.5	TS - 1GAMK	356255.44	-40.85		1494.37		357 709	
27	Pasvalio RK	9.88	TS - 1GAM	189557.12	-16.34		396.87		189 938	
28	Pasvalio RK	1.95	TS - 2PER	29990.19			194.34		30 185	
29	Pasvalio RK	0.98	TS - 4KVA	16848.65			103.83		16 952	
30	Pasvalio RK	1.97	TS - 5SISP	35230.91			101.13		35 332	
31	Nartekių katilinė	0.89	TS - 1GAMS	14005.25			97.68		14 103	
32	Kupiškio RK	1.88	TS - 2PER	35591.37			211.53		35 803	
33	Kupiškio RK	0.31	TS - 4KVA	5130.34					5 130	
34	Kupiškio RK	1.4	TS - 4KV	19528.66			99.79		19 628	
35	Noriūnų katilinė	2.12	TS - 1GAMS	34004.04			193.76		34 198	
36	Subačiaus katilinė	1.16	TS - 1GAMS	18382.58					18 383	
37	Zarasų RK	11.1	TS - 1GAMS	215674.24	-915.04		845.98		215 605	
38	Zarasų RK	3.77	TS - 2PER	70392.22	-32.68	308.41	250.09		70 918	
39	Zarasų RK	0.96	TS - 4KVA	14348.22			87.21		14 435	
40	Zarasų RK	1.81	TS - 5SISP	29088.92			368.92		29 458	
41	Dusetų katilinė	4.41	TS - 1GAMS	43809.38			305.65		44 115	
42	Dusetų katilinė	1.46	TS - 2PER	29997.47			163.67		30 161	
43	Technikos skyrius	5	NS - 0NETAIKOMA	116952.62			457.41		117 410	
44	Pirkimų tarnyba	4.82	NS - 0NETAIKOMA	118806.93			371.27		119 178	
45	Dispečerinė tarnyba	14.95	NS - 0NETAIKOMA	324211.91			1662.43		325 874	
46	Klientų aptarnavimo tarnyba	18.03	NS - 0NETAIKOMA	383304.95	-49.02		1601.32		384 857	
47	Gamybos ir ekologijos tarnyba	8.64	NS - 0NETAIKOMA	188911.48			1195.33		190 107	
48	Elektrotechnikos tarnyba	17.92	NS - 0NETAIKOMA	366781.91	-1967.19		3127.38	-2172.13	365 770	
49	Paslaugų tarnyba	30.21	NS - 0NETAIKOMA	509070.63	-3393.76	43.96	4104.52		509 825	
50	Kėdainių RK	25.14	NS - 0NETAIKOMA	472354.68	-4600.03	417.76	2309.89	-1743.15	468 739	
51	Rokiškio RK	4.12	NS - 0NETAIKOMA	80026.19	-4622.21	103.22	164.71		75 672	
52	Panėvėžio elektrinė	11.98	NS - 0NETAIKOMA	311860.72	-16.34	389.4	863.48		313 097	
53	Panėvėžio rajoninė katilinė Nr. 1	15.21	NS - 0NETAIKOMA	327820.85	-261.44	907.03	1166.05		329 632	
54	Pasvalio RK	17.32	NS - 0NETAIKOMA	377494.43	-4967.36	817.24	1149.83		374 494	
55	Zarasų RK	10.91	NS - 0NETAIKOMA	183932.98	-4215.72	476.7	844.36		181 038	
	IŠ VISO:	383.40	X	7 739 281	-66 996	6 287	37 877	-3 915	7 712 534	X

Stulpelių Aprašymas	
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų 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 konkreitiems DU vienietams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienietui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienietui (pareigybei, skyriui, padaliniui, DK dimensijai, kt.).
D	B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas. Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 3.4 priedo B stulpelio informaciją.
E	DK darbo užmokesčio sąnaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienetą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų 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.
I	F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
J	F stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas

ŠILUMOS SEKTORIUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		6549998						6549998	RVA 5 PR.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	6010	6549998						6549998	
I.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	6011	0						0	
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGLIAI GAMINTI		26604902						26604902	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	60200	9427211						9427211	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	60201	827117						827117	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	60205; 60206	13157073						13157073	
II.4.-...	Kitos kuro rūšies (skalūnų alyvos,malkų,šiaudų, dizelino,medžio granulių,akmens anglies ir kt.) įsigijimo sąn.	60203; 60204; 60207; 60208; 60211; 60209; 60212; 60214	3182892						3182892	
II.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	60210	10610						10610	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		3243092						3243092	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	6030	2946984						2946984	
III.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	6032	296108						296108	
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS		2175161						2175161	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	6040; 6042	879048						879048	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	6041; 6043	1228991						1228991	
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	6044; 6045; 6046	67122						67122	
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		0						0	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	6080							0	
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	6081							0	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS		135229						135229	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	606211	56900						56900	
VI.2.	Energijos išteklių, gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	606216.606217	31379						31379	
VI.3.	Laboratoriniai tyrimai	606218	0						0	
VI.4.-...	Kitos kintamosios sąnaudos (cheminės medžiagos)	606113	46949						46949	
VII.	NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS		4828658	54430					4883088	
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS		1475192						1475192	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60601; 606201	379823						379823	
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60602; 606202	92626						92626	
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60603; 606203	8617						8617	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	606206; 61302; 61322	5836						5836	
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60604; 60606; 606212; 61301; 61303; 62501	37139						37139	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	606101	60593						60593	
VIII.7.	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	606102	8729						8729	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	606103	2008						2008	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	606106; 61313	4188						4188	
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	606110; 606112; 61317; 6210; 62512; 62513; 62514; 62515	36222						36222	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	60605; 606108; 606205	53915						53915	
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	60607; 606111; 606214	7029						7029	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	60600; 606100; 606114;606200	54519						54519	
VII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	606215	0						0	
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	606107; 61314; 62511	12138						12138	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	606208; 61324	6971						6971	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	60630; 60631;60632; 60633; 60634	88996						88996	
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	606104; 606204; 61311; 61321	58933						58933	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	606105; 61312	151832						151832	
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	606209; 61325	0						0	
VIII.21.-...	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (metrologinės patikros ir kt sąn.)	6061090; 606207; 606210; 606213; 61323; 61326; 6261; 6262; 6263	405080						405080	
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS		7986336						7986336	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	6070;60700; 60701;60702;60703; 6071;60710;6100;61000;61001;61002;61003;6101;61012;6220;62201;62202;62203;62211;6221(Sąnaudų grupei "Darbo užmokesčio sąnaudos "priskiriamos visos darbo užmokesčio sąnaudos išskyrus sąnaudas, kurioms nurodyta paslauga 00BENDR)	6701895						6701895	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	6074;60741;60742;6104;61041;61042;6224;62242;62241	139726						139726	
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60771; 61010	0						0	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	6076; 6106; 6226	9866						9866	
IX.5.	Išėitinės pašalpos, kompensacijos	6072; 6073; 6102; 6103; 6222; 6223	79221						79221	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	6077;60772;6107;61071;62271; 6227	28673						28673	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	60781;61081; 62281	553						553	
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	"Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos "priskiriamos darbo užmokesčio sąnaudos , kurioms nurodyta paslauga 00BENDR)	1010640						1010640	
IX.9.-...	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	0780; 60782; 6079; 61011; 61080; 61082; 6109; 62280; 62282; 6229	15763						15763	
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS		995314						995314	
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	6111;6230	16899						16899	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6112;6231	738109						738109	
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6114	17028						17028	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	6115	0						0	
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	6116	0						0	
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	6117	214185						214185	
X.7. - ...	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	61130; 61131; 61132; 6118; 6119; 6232	9092						9092	
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS		61430						61430	
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61413	16394						16394	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	
...	
Kn	

XI.2.	Palūkanų sąnaudos	6300; 6301; 6302; 6303	23019						23019	
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	634	0						0	
XI.4.-...	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	631; 633; 635; 636; 6370; 6371; 6372	22017						22017	
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		294459						294459	
XII.1.	Teisinės paslaugos	61401	16173						16173	
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	61402	0						0	
XII.3.	Ryšių paslaugos	61404	13728						13728	
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	61405	2382						2382	
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	61315; 61316; 61406	10571						10571	
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	61407; 61408	65391						65391	
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	61409; 61410	3012						3012	
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	614110; 614111; 614112; 614113; 614114; 62700; 62701; 62702; 62703; 62704; 62710; 62711; 62712; 62713; 62714	164746						164746	
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	61300; 61310;61318; 61320; 61412; 62500; 62510; 6260	18456						18456	
XII.10. - ...	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	61414	0						0	
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS		182777						182777	
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	6151	3291						3291	
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	6150	6405						6405	
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	6152	0						0	
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	6153	0						0	
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	6154	25403						25403	
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	6155	143817						143817	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	6156	930						930	
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos**	6159	1122						1122	
XIII.8.1.	Infomacijos skelbimo spaudoje, radijuje, televizijoje sąnaudos								0	
XIII.8.2.	Informacijos skelbimo interneto svetainėse sąnaudos								0	
XIII.8.3.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos								0	
XIII.8.4.	Konsultacinių paslaugų sąnaudos								0	
XIII.8.5.	Mokymų, renginių, seminarų sąnaudos								0	
XIII.8.6.	Susitikimo su vartotojais (patalpų nuomos, inventoriaus nuomos) sąnaudos								0	
XIII.8.7.	Rinkos tyrimų sąnaudos								0	
XIII.8.8.-...	Kitos švietimo ir konsultavimo sąnaudos (nurodyti)								0	
XIII.9.-...	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	6158	1810						1810	
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS		0						0	
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	6160							0	
XIV.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	6161							0	
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS		1328636	1956					1330592	
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	61700	17497						17497	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	61701; 61708	28579						28579	
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	61702	9000						9000	
XV.4.	Audito (Reguliuojamosios veiklos ataskaitų) sąnaudos	617021	3500						3500	
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	61703	0						0	
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	61704; 61705	5963						5963	
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	61706; 61707	41061						41061	
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	6200; 6201; 6202	12247	1956					14203	
XV.9.	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	606109	44047						44047	
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	6190	24000						24000	
XV.11.	Beviltiškos skolos	1; 61912; 61913; 61914; 61915; 62900; 62901; 62902; 62903; 62904	126949						126949	
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	632	18902						18902	
XV.13.	Tantjemos	61950	0						0	
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	606220	111360							
XV.15.-...	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	60900; 60901; 60902; 60910; 61709; 61710; 6180; 6181;6182; 619200; 619201; 619202; 619203; 619204; 619205; 619206; 619207; 619208; 619209; 619210; 619211; 619212; 619213; 619214; 619215;619216;619217;619218;619219;619220;61930;61931;6193 2;61933;61934;61940;61941;61942;61951;61952;61953;61954;619 55;61956;6281;62910;651;652;	885530						885530	
	IŠ VISO:	X	55861183	56386	0	0	0	0	55917570	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomis keliuose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliuose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsają, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Bevilčių skolų sąnaudos	61910; 61911; 61912; 61913; 61914; 61915; 62900; 62901; 62902; 62903; 62904	126949	1511	RVA 5 PR.
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos	632	18902	1512	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos	6190	24000	1510	
4	3. Tantiemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	61950; 651; 652; 61131; 61132	800	1513; 1514; 1007	
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	61706; 61707	41061	1507	
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	6300; 6301; 6302; 6303; 631; 633; 635; 636; 6370; 6371; 6372	45036	1102; 1104	
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
8	7. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei Įmonės tinklalapio palaikymą	6151; 6152; 6157; 6158;	5101	1301; 1303; 1309	
9	8. Atidėjinių sąnaudos	61941; 61942	572852	1514	
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	619216	2285	1514	
11	9.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	619202; 619203; 619204; 619209	35855	1514	
12	9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos	619200; 619201; 619215	9028	1514	
13	9.4. Parama profsąjungoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	619207; 619208; 619210; 619211; 619212; 619213; 619214	265663	1514	
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos				
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos	619219	713	1514	
18	10.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
19	11. 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 turtiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti Įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
20	12. 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	60771; 61010; 61708	6651	903; 1502	
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas	6160; 6161	0	1401; 1402	
22	14. 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 subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;	6200; 6201; 6202; 6053; 6122; 6241; 6050; 6051; 6052; 6121; 6240	376862	1508; 70	
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)	619205; 619206; 619217; 619218; 619220; 61930; 61931; 61932; 61933; 61934; 61940; 61951; 61952; 61953; 62910; 652	-22614	1514	
	IŠ VISO:	X	1509144	X	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 41 punkto punktį.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomos sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

ŠILUMOS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

Reguliuojamosios veiklos
ataskaitų patikros techninės
užduoties 3.4 priedas

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS) SAŠAJA (KAŠTŲ CENTRAI)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS	NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
A	B		C	D	E					F	G	H	I
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAMS,1GAMKS)	7301,7302,7311	13025523			266142	Šios sumos piskiriamos		13291665		K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAMS)	7111.7118	869298			0	iš tarpinės paslaugos		869298			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAMS)	7371	1621320			0	šilumos (produkto)		1621320			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAMS)	7361	1050936			97205	gamyba (1GAM)		1148141			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAMS)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313 ,7314,7401,7402,7403,7112,7113,711 7,71181,71182,71183,71184,71185,71 186,71193,71194,71195,71196,71197, 71198,71199,7363,7364,7365,7366,73 67,7368,7373,7375,7376,7377	3632416			2125550	Ši suma priskiriama iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (0GAM) ir iš tarpinės paslaugos šilumos(produkto) gamyba (1GAM), naudojamų apskaitos atskyrimo proceso metu		5757966			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (1REZ,1REZK)	7301,7302,7311	4199974			232091	Šios sumos piskiriamos		4432065		K2	INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (1REZ)	7111.7118	6356600			0	iš tarpinės paslaugos		6356600			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (REZ)	7371	111360			0	šilumos (produkto)		111360			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (REZ)	7361	9462			162764	gamyba (1GAM)		172226			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (1REZ)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313 ,7314,7401,7402,7403,7112,7113,711 7,71181,71182,71183,71184,71185,71 186,71193,71194,71195,71196,71197, 71198,71199,7363,7364,7365,7366,73 67,7368,7373,7375,7376,7377	15049			0			15049			
	Tarpinis sąnaudų centras.Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAM)	7301,7302,7311	498232			-498232	šilumos(produkto) gamyba (1GAM), naudojama apskaitos atskyrimo					
	Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAM)	7111.7118	0			0	naudojama apskaitos					
	Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAM)	7371	0			0	atskyrimo proceso metu					
	Tarpinis sąnaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAM)	7361	259969			-259969						
	Tarpinis sąnaudų centras.Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba (1GAM)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313 ,7314,7401,7402,7403,7112,7113,711 7,71181,71182,71183,71184,71185,71 186,71193,71194,71195,71196,71197, 71198,71199,7363,7364,7365,7366,73 67,7368,7373,7375,7376,7377	0			0						
	Tarpinis sąnaudų centras.Šilumos gamybos verslo vienetas ir nereguliuojamos veiklos verslo vienetas (garo gamyba) (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (0GAM)	7121	4702051			-4702051	Tarpinė paslauga (0GAM), naudojama apskaitos atskyrimo proceso metu nereguliuojamai garo technologijai veiklai apskaiityti (paskirstoma 1GAMS ir 8 GAR paslaugoms)					
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (2PER)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	2125023			0			2125023		K3	Tarpmių paslaugų šilumos(produkto) gamyba (1GAM) ir šilumos(produkto) gamyba Rokiškio RK (0GAM) perskirstymas
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (2PER)	7111.7118	824479			0			824479			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (2PER)	7371	208226			0			208226			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (2PER)	7361	252415			0			252415			

Tiesioginės sąnaudos	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Likusios PE Valdomos sistemos)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (2PER)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	847495				0			847495	RVA 6 PRIEDAS		
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje (2BAL)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273					0					...	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje (2BAL)	7111.7118					0						
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje (2BAL)	7371					0						
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje (2BAL)	7361					0						
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje (2BAL)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377					0						
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (3MAZ)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	131432				0			131432			
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Mažmeninis aptarnavimas (3MAZ)	7111.7118	0				0			0			
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (3MAZ)	7371	0				0			0			
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (3MAZ)	7361	0				0			0			
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Mažmeninis aptarnavimas (3MAZ)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	0				0			0			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	1150160				0			1150160			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7111.7118	426153				0			426153			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7371	150151				0			150151			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7361	53273				0			53273			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7102,7105,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	316207				0			316207			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens temperatūros palaikymas						0						
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	229019				0			229019			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7111.7118	54117				0			54117			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7371	7950				0			7950			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7361	47698				0			47698			
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	35071				0			35071			
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklos	... paslauga (produktas)						0							
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra (SSISP)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	70022				0			70022				
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra (SSISP)	7111.7118	0				0			0				
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra (SSISP)	7371	0				0			0				
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra (SSISP)	7361	36141				0			36141				
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra (SSISP)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	31250				0			31250				

	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas (1 sistema Panevėžio m. ir 5 sistema likusios PE valdomos sistemos)	ES teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas(6ATL)	1200.7121	8900			0			8900	
	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Panevėžio m.)	elektros energijos veikla (produktas) (7ELE)	7302	1188660			0			1188660	
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Panevėžio m.)	Garų g-ba,kondensatas, atsargų pardavimas,nuoma ir kt. paslaugos (8ELE,8DUJ,8FIN,8GAR,8KIT,8KTV,8NUOM,8PAR,8SP,8ELE M)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	1709857			0			1709857	
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Kėdainių m.)	Garų g-ba,kondensatas, atsargų pardavimas,nuoma ir kt. paslaugos (8ELE,8DUJ,8FIN,8GAR,8KIT,8KTV,8NUOM,8PAR,8SP)	7111.7118	33117			0			33117	
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Kupiškio m.)	Garų g-ba,kondensatas, atsargų pardavimas,nuoma ir kt. paslaugos (8ELE,8DUJ,8FIN,8GAR,8KIT,8KTV,8NUOM,8PAR,8SP)	7371	5489			0			5489	
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Pasvalio m.)	Garų g-ba,kondensatas, atsargų pardavimas,nuoma ir kt. paslaugos (8ELE,8DUJ,8FIN,8GAR,8KIT,8KTV,8NUOM,8PAR,8SP)	7361	41427			0			41427	
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Likusios PE valdo	Garų g-ba,kondensatas, atsargų pardavimas,nuoma ir kt. paslaugos (8ELEM,8ELE,8DUJ,8FIN,8GAR,8KIT,8KTV,8NUOM,8PAR,8SP)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,71185,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	720261			2576502	Ši suma priskiriama iš tarpinės paslaugos (0GAM), naudojamos apskaitos atskyrimo proceso metu nereguliuojamai garo technologijai veiklai apskaiyti		3296763	
	Tiesioginės sąnaudos (viso)			47056186			0			47056186	
etiesioginės sąnaudos	Tarpinis sąnaudų centras	Pavadinimas 1								X	(netaikoma)
		Pavadinimas 2								X	
		Pavadinimas 3								X	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Gamybos ir ekologijos tarnyba	218	209138			0			209138	RVA 7-8 PRIEDAS
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Elektrotechnikos tarnyba	240	382882			0			382882	
	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Technikos skyrius	102	124926			0			124926	
	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Paslaugų tarnyba	273N	635069			0			635069	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Klientų aptarnavimo tarnyba	217N	417838			0			417838	
	Gedimų šalinimo veiklų grupė	Dispečerinė tarnyba	201	335850			0			335850	
	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė										
	Transporto valdymo veiklų grupė										
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pirkimo tarnyba	110	122133			0			122133	
	Personalo valdymo veiklų grupė										
	Kitų veiklų grupė	Panevėžio m. ir raj. (netiesioginės)	1200N	114192			0			114192	
	Kitų veiklų grupė	Kėdainių RK (netiesioginės)	7111N	539986			0			539986	
	Kitų veiklų grupė	Rokiškio RK (netiesioginės)	7121N	120842			0			120842	
	Kitų veiklų grupė	Panevėžio elektrinė (netiesioginės)	730N	1505005			0			1505005	
	Kitų veiklų grupė	Panevėžio rajoninė katilinė Nr.1 (netiesioginės)	7311N	712131			0			712131	
	Kitų veiklų grupė	Pasvalio RK (netiesioginės)	7361N	439623			0			439623	
	Kitų veiklų grupė	Kupiškio RK (netiesioginės)	7371N	0			0			0	
	Kitų veiklų grupė	Zarasų RK (netiesioginės)	7401N	203900			0			203900	
	Netiesioginių sąnaudų grupė 1										RVA 8 PRIEDAS
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2										
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"										
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	-		1488724			0			1488724	RVA 11 PRIEDAS
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos	-		1509144			0			1509144	RVA 5 PRIEDAS
X	Nepriskirta*	-							X		(netaikoma)
IŠ VISO D.K reguliuojamoa apskaitos sitemoje (RAS):				55917570	0	0	0	0	0	55917570	
IŠ VISO D.K. finansinės apskaitos sistemoje (BUH):				55861183	56386	0	0	0	0	55917570	

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų ir sistemų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos. Tiesioginėms sąnaudoms: paslaugų sąrašas nurodomas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Netiesioginėms sąnaudoms: sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/ arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) , nurodytų C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1, K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusivėbėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas Bendru atveju koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas).
F	Stulpelių D ir E suma Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

* - Tarpiniai sąnaudų centrai skirti atskleisti sąnaudų paskirstymą naudojant paskirstymo kriterijus ne galutinėms paslaugoms, bet kitiems sąnaudų centrams ir kitoms netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms.

** - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijos) sąsajos požymis. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

ŠILUMOS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

SĄNAUDŲ CENTRAS	SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	PASKIRSTYMO KRITERIJUS IR MATO VNT.	PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ, IŠ VISO	ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS					ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS		
				ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS		... PASLAUGA (PRODUKTAS)	ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE	... PASLAUGA (PRODUKTAS)
				KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUIOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUIOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE				
A		B	C								
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Gamybos ir ekologijos tarnybos vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	45	2	37	4				
	Elektrotechnikos tarnybos vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	30	3	25	7		30		
Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Technikos skyriaus vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	15		13			60		
	... vidinė veikla (procesas)										
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Paslaugų tarnybos vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	22	1	19	2		41		
	... vidinė veikla (procesas)										
Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Klientų aptarnavimo tarnybos vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100						76		
	Klientų aptarnavimo tarnybos vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	priskiriama 100%	100								
Gedimų šalinimo veiklų grupė	Dispečerinė tarnybos vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	25		21			50		
	... vidinė veikla (procesas)										
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)										
	... vidinė veikla (procesas)										
Transporto valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)										
	... vidinė veikla (procesas)										
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pirkimų tarnybos vidinė veikla (procesas)	Pagal paslaugai priskirtų darbuotojų skaičių, %	100	25		21			50		
	... vidinė veikla (procesas)										
Personalo valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)										
	... vidinė veikla (procesas)										
Kitų veiklų grupė	Panevėžio m. ir raj. vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	100	28		34			33		
	Panevėžio m. ir raj. vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	100								
	Kėdainių RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	100	10		53			34		
	Kėdainių RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	100								
	Rokiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	100	37					20		
	Rokiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	100								
	Panevėžio elektrinės vidinė veikla (procesas) (paslauga 0Netaikoma)	Paskirstoma proporcingai instaliuotai galiai, MWh	169	55		45	69				
	Panevėžio elektrinės vidinė veikla (procesas) (paslauga 1GAMK)	priskiriama 100%	100				100				
	Panevėžio raj. kat. Nr. 1 vidinė veikla (procesas) (paslauga 0Netaikoma)	Paskirstoma proporcingai instaliuotai galiai, MWh	89	25	22	43					
	Panevėžio raj. kat. Nr. 1 vidinė veikla (procesas) (paslauga 1GAMK)	priskiriama 100%	100		100						
	Pasvalio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	100	20		15			61		
	Pasvalio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	100								
	Kupiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	-								
	Kupiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	-								
Zarasų RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, %	100	60					32			
Zarasų RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	Pagal praėjusių metų gautas pajamas, įvertinus realizuotą šilumos kiekį, %	100									
Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1										
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2										
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"										
Bendrosios sąnaudos											

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

SĄNAUDŲ CENTRAS	SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	SĄNAUDŲ SUMA IŠ VISO	ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS				ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS			
			ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS		... PASLAUGA (PRODUKTAS)	ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE	... PASLAUGA (PRODUKTAS)
			KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUIOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUIOSE	KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE				
A		E								
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Gamybos ir ekologijos tarnybos vidinė veikla (procesas)	209 138	93 276	3 346	78 218	8 366				
	Elektrotechnikos tarnybos vidinė veikla (procesas)	382 882	115 248	10 721	96 869	27 568		114 865		
Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Technikos skyriaus vidinė veikla (procesas)	124 926	18 864		15 741			74 956		
	... vidinė veikla (procesas)									
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Paslaugų tarnybos vidinė veikla (procesas)	635 069	140 985	5 081	118 123	13 336		261 648		
	... vidinė veikla (procesas)									
Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Klientų aptarnavimo tarnybos vidinė veikla (procesas)	395 253						301 578		
	Klientų aptarnavimo tarnybos vidinė veikla (procesas) netiesioginės (klientų mokėjimo ir administravimo, surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	22 585								
Gedimų šalinimo veiklų grupė	Dispečerinė tarnybos vidinė veikla (procesas)	335 850	83 962		70 864			167 925		
	... vidinė veikla (procesas)									
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)									
	... vidinė veikla (procesas)									
Transporto valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)									
	... vidinė veikla (procesas)									
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pirkimų tarnybos vidinė veikla (procesas)	122 133	30 533		25 770			61 066		
	... vidinė veikla (procesas)									
Personalo valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)									
	... vidinė veikla (procesas)									
Kitų veiklų grupė	Panevėžio m. ir raj.vidinė veikla (procesas) netiesioginės	18 225	5 139		6 178			6 051		
	Panevėžio m. ir raj.vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	95 967								
	Kėdainių RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	517 989	52 317		275 570			175 080		
	Kėdainių RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	21 997						-		
	Rokiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	110 419	40 303					21 753		
	Rokiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	10 423						-		
	Panevėžio elektrinės vidinė veikla (procesas) (paslauga ŪNetaikoma)	334 111	108 467		89 070	136 574				
	Panevėžio elektrinės vidinė veikla (procesas) (paslauga IGAMK)	1 170 894				1 170 894				
	Panevėžio raj. kat. Nr.1 vidinė veikla (procesas)(paslauga ŪNetaikoma)	344 120	95 567	82 851	165 702					
	Panevėžio raj. kat. Nr.1 vidinė veikla (procesas)(paslauga IGAMK)	368 011		368 011						
	Pasvalio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	425 778	86 007		64 718			259 299		
	Pasvalio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	13 845						-		
	Kupiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės									
	Kupiškio RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)									
	Zarasų RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės	199 497	120 097					64 437		
	Zarasų RK vidinė veikla (procesas) netiesioginės(klientų mokėjimo ir administravimo,surinkimo, sąskaitų parengimo sąnaudos)	4 403						-		
Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1									
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2									
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"									
Netiesioginės sąnaudos (iš viso)		5 863 515	990 766	470 009	1 006 823	1 356 737	-	1 508 658	-	
Bendrosios sąnaudos (iš viso)		1 488 725	323 515	55 399	219 720	35 176	-	494 221	-	

Stulpelis	Aprašymas
A	Įmonės naudojamas sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilutė nurodomos Bendrosios sąnaudos. Netiesioginių sąnaudų atveju, sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Turi atitikti RAS aprašo informaciją.
B	Įmonės atskaitiniui laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir mato vienetas. Turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	Įmonės atskaitiniui laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją. Turi atitikti kartu su RVA teikiamo Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.
D	Įmonės atskaitiniui laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečioje sistemoje. Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemos lygmeniu.
E	Sąnaudų centrui (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms) priskirta sąnaudų suma, kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) suma turi sutapti su RVA informacija.
F	Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus. Turi atitikti E stulpelio dalį, lygią D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijaus reikšmei ($F = E \times C \times D$)
G	Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemos lygmeniu.
	F stulpelio duomenys paslaugų ir sistemų lygmeniu turi sutapti su RVA duomenimis.
	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.

PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI												
MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLŲ VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLŲ VIENETAS				NEATSIKAITOMŲJŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLŲ VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLŲ VIENETAS			PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAI IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLŲ VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLŲ VIENETAS**		NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLŲ VIENETAS**
... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽIŪRA	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	ELEKTROS ENERGIJOS (PRODUKTO) GAMYBA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	GARO GAMYBA,KONDENSATAS, NUOMA,ATSARGŲ PARDAVIMAI,ŠILUMOS PUNKTŲKITOS PASLAUGOS
D												
												12
												5
												12
						9						6
5			16									3
100												
												4
												4
1			2			1						1
83	15		2			1						
1			2									
84	15		2									
1			1									42
84	15		2									
1			2			1						
83	15		1			1						
1			2			5						
80	14		2			5						

45