



Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO ENERGIJA"
Panevėžys, Lietuva
Auditoriaus ataskaita apie faktinius pastebėjimus dėl
2021 m. gruodžio 31 d.
reguliuojamos veiklos ataskaitų

	PUSLAPIS
VADOVYBĖS PATVIRTINIMAS	2
AUDITORIAUS ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS	4
REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	15
ŪKIO SUBJEKTO ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ATASKAITA	23
ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTŲ SĄNAUDŲ GRUPIŲ IR KATEGORIJŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA	29
ŠILUMOS IR ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE SĄNAUDŲ ATASKAITA	31
REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKROS TECHNINĖS UŽDUOTIES 3 PRIEDAS. ŠILUMA	33

**VADOVYBĖS LAIŠKAS, PATVIRTINANTIS ATSAKOMYBĘ UŽ 2021 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 2021 m. Reguliavimo apskaitos ataskaitų, įskaitant 3-įjo priedo prie techninės užduoties, teikiamų LR Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - VERT), bei 2021 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 2021 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 2021 m. ir kurioms pagal Metodikos reikalavimus turėtų būti paskirstytas 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. priešastingumo, 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, nebūtinas 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.

- 4) *Balansavimo pajamos, lyginant su 2020 m., padidėjo 13225,80 Eur dėl nepriklausomo šilumos gamintojo ties dispečerinio valdymo grafike nustatytos galios riba patiekto didesnio šilumos kiekio nei buvo nustatyta ir ties dispečerinio valdymo grafike nustatytos galios riba nepatiekto šilumos kiekio, išaugusių faktinių šilumos gamybos sąnaudų (šilumos tiekėjo balansavimui panaudotų įrenginių kintamųjų sąnaudų) bei NŠG pasiūlytos aukcione šilumos kainos.*
- 5) *Mažmeninio aptarnavimo pajamos sumažėjo dėl žemesnės mažmeninio aptarnavimo kainos (2021 m. 0,06 ct/kWh, 2020 m. - 0,08 ct/kWh)*
- 6) *Reikšmingas pokytis atsiranda dėl to, jog 2020 m. ATL pardavimų nebuvo, o 2021 m. pardavimų buvo už 281 tūkst. eurų*
- 7) *2021 m. susiklosčius palankiai elektros kainai biržoje, Panevėžio TE pagaminta elektos energija buvo parduota biržoje.*

Palyginę 2021 ir 2020 m. Įmonės RVA, nustatėme, kad reikšmingi pokyčiai sąnaudų dalyje įvyko šiuose straipsniuose:

8) šilumos (produkto) gamyba 9) šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas, 10) prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetą paslauga (produktas), 11) elektros energijos (produkto) gamyba, 12) garo g-ba, nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla, konsendatas ir termof. vanduo. Buvo gauti žemiau pateikiami paaiškinimai dėl šių sąnaudų pokyčių:

8) Šilumos (produkto) gamybos sąnaudas didino kintamų sąnaudų išaugimas (kuro, pirkto šilumos, elektros energijos, vandens bei kitų kintamų sąnaudų) dėl žemesnės lauko temperatūros išaugus šilumos poreikiui, kurio užtikrinimui daugiau šilumos gamino brangesnį iškastinį kurą (gamtinės dujas, mazutą, skalūnų alyvą, dyzeliną, akmens anglį) naudojančius katilai. Gamtinių dujų kaina per 2021 m. išaugo 34,9 % ir sudarė 46,68 Eur/MWh (2020 m. - 34,62 Eur/MWh). Bendra biokuro kaina padidėjo 22,8 % ir sudarė 13,72 Eur/MWh (2020 m. - 11,17 Eur/MWh.).

9) 2021 m. išaugusiam šilumos poreikiui užtikrinti didesnę šilumos kiekį gamino piko/rezervo katilai, naudojančius brangesnį iškastinį kurą.

10) 2020 m. nebuvo parduoti ATL, todėl Įmonė nepatyrė sąnaudų, o 2021 metais Įmonė patyrė 1,3 tūkst. eur sąnaudų.

11) Nereguliuojamos elektros energijos (produkto) gamybos sąnaudas didino dėl Panevėžio TE išaugusios elektros energijos gamybos (2021 m. gruodžio mėn. susiklostė palanki elektros kaina biržoje) išaugusios kuro sąnaudos.

12) 2021m. pradėta vykdyti nepriklausomo elektros energijos tiekėjo veikla bei išaugusios garo vartotojams tiekiamos šilumos kintamos sąnaudos.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

Procedūra netaikoma šilumos sektoriui.

2.2.1. Turto vertės, finansuotos 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 atsirinkti 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 įsigytų turto vienetų.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos apyvartinių taršos leidimų (toliau - 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.

RAS turto sąraše nurodytas turtas finansuotas ATL lėšomis sutampa su nurodytu Tarybos nutarimuose.

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.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams (išskyrus turtą, nurodytą 2021.10.15 Nutarimo Nr. 03E-1334 eil. Nr. 29 ir Nr. 30. Turtas dar neįvestas į eksploataciją, bet projektai pradėti), kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinome suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.

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.

2021 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 atvejas, 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 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: nustatius bent vieną reikšmingą skirtumą, atliktume visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Reikšmingų skirtumų nebuvo nustatyta.

- 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: nustatius 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 j 4 metus, o transporto priemonių nusidėvėjimo normatyvai pakeisti j 10 metų.

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 vienetų 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 vienetų 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 vienetų 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 sąrašė 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 jokie turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.

Tokių paslaugų nenustatyta.

2.6.1. Nusidėvėjimo 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 registų 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, didžiąja 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. Reguluojamosios 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. Darbo užmokesčio (toliau - 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.

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.

Reikšmingų 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

Patikrinome, 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.

Skirtumų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru 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 dimensių 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.

Gauti Įmonės paaiškinimai, pagal kuriuos koregavimai yra korektiški, 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 nepaskirstomoms.

Nepriskirtų nepaskirstomoms sąnaudos sąnaudų nenustatėme.

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkome 5 įrašus ir patikrinome, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms. 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.

Gauti Įmonės paaiškinimai, pagal kuriuos koregavimai yra korektiški, t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai priskirtos sąnaudų kategorijoms (remiantis priešastinumo 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 susiję 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.

Nepaaiškintų skirtumų nėra.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Palyginome pajamų duomenis skirtinguose RVA prieduose.

Skirtumų nenustatėme.

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, jokie užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2021 m. balandžio 27 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



2022 m. balandžio 27 d.

Ūkio subjektas: AB "PANEVŽIO ENERGIJA"
Ataskaitinis laikotarpis: 2021-01-01 - 2022-01-01

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO											
		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą			Šilumos perdavimo verslo vienetą			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetą	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą			Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetą	
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajūgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balnamavimas 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)
Pajamos	37 984 063	20 693 241	1 346 706	0	5 979 332	18 688	0	240 352	2 034 570	0	554 921	0	0
<i>iš jų: kogeneracinių pajūginių pajamos</i>	3 744 521	0	257 165	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Reguliuojamas veiklos pajamos 1)</i>	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
<i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamų turto nuomos</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kitos pajamos (dujų ir elektrės balnamavimo ir kitos pajamos)</i>	5 162 777	14 225	8 727	0	26 696	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Verslo vieneto pajamų koregavimas (+/-) 2)</i>	0	3 782 107	0	0	-3 782 107	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Sąnaudos (iš 12 priedo (Neprižiūrėta) ir 5 priedo)</i>	37 631 910	17 470 832	5 012 527	0	5 615 494	18 688	0	109 292	1 944 447	0	385 589	0	0
<i>Rezultatas</i>	352 155	3 222 408	-3 665 821	0	363 837	18 688	0	-68 941	90 124	0	169 332	0	0
<i>Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)</i>	814 647	726 425	-59 648	0	147 870	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praejį laikotarpį)</i>	-458 644	-615 917	-48 832	0	206 105	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Rezultatas (koreguotas)</i>	-3 848	3 111 900	-3 557 341	0	9 862	18 688	0	-68 941	90 124	0	169 332	0	0
<i>Investicijų grąžas</i>	2 229 258	780 695	61 893	0	1 362 376	0	0	17 183	7 111	0	0	0	0
<i>Skiriamas</i>	-2 253 106	2 351 205	-3 619 254	0	-1 352 514	18 688	0	-86 124	83 013	0	169 332	0	0
<i>Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur6</i>	44 598 955	9 289 665	5 705 516	0	24 247 606	0	0	326 912	201 110	0	23 618	0	0
<i>Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %</i>	-	33,5%	-62,3%	0	0,0%	0	0	-21,1%	44,8%	0	717,0%	0	0

Praejį ataskaitinį laikotarpį

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO											
		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą			Šilumos perdavimo verslo vienetą			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetą	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą			Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetą	
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajūgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balnamavimas 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)
Pajamos	30 936 575	14 285 983	103 679	0	8 699 569	5 463	0	299 297	1 888 639	0	554 588	0	0
<i>iš jų: kogeneracinių pajūginių pajamos</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Reguliuojamas veiklos pajamos 1)</i>	27 727 222	14 261 808	97 755	0	8 677 444	5 463	0	299 297	1 888 639	0	554 588	0	0
<i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamų turto nuomos</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kitos pajamos (dujų ir elektrės balnamavimo ir kitos pajamos)</i>	3 199 353	24 175	5 924	0	22 125	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Verslo vieneto pajamų koregavimas (+/-) 2)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Sąnaudos (iš 12 priedo (Neprižiūrėta) ir 5 priedo)</i>	28 954 963	13 641 513	2 761 341	0	5 083 898	5 463	0	302 608	1 869 785	0	380 389	0	0
<i>Rezultatas</i>	1 981 613	644 470	-2 657 662	0	3 615 682	5 463	0	-3 311	18 854	0	174 199	0	0
<i>Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)</i>	1 090 824	1 090 824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praejį laikotarpį)</i>	-1 390 644	-1 390 644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Rezultatas (koreguotas)</i>	2 281 433	944 290	-2 657 662	0	3 615 682	5 463	0	-3 311	18 854	0	174 199	0	0
<i>Investicijų grąžas</i>	1 932 704	887 655	6 084	0	1 019 841	0	0	15 128	3 995	0	0	0	0
<i>Skiriamas</i>	348 729	56 635	-2 663 747	0	2 595 840	5 463	0	-18 440	14 859	0	174 199	0	0
<i>Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur6</i>	51 916 264	21 527 498	143 556	0	23 869 649	0	0	387 815	86 219	0	20 480	0	0
<i>Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %</i>	-	4,4%	-1801,1%	0	15,1%	0	0	-0,9%	21,9%	0	850,6%	0	0

Pastabos:

- Reguliuojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį paduginus 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 realizuotą šilumos kiekį, paduginatą iš atitinkamo mėnesio šilumos perdavimo vienetams kainos koeficiento dedamojoje (T.H.T.D.), apskaičiuotoje Metodikos 56.1.2. papunktyje.
- Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinai paslaugoms (produktams) teiki (reguliuojamą kainą paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepreturkumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas Ūkio subjektas patiria savo investicijų grąžos apskaita (pagal Aprašo 41 punktą). Pildoma pagal Aprašo 5 priedo nuorodą.
- Kiti koregavimai dėl Metodikos 73-74, 76-77 punktose nurodytų priežasčių. Susidariusios nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su minuso ženklu (-), o papildomai gautos pajamos – su pliuso ženklu (+).
- Ataskaitinis laikotarpis galimas investicijų grąža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamo mėnesio kaimo, nustatytoje Tarybos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų grąžos dydį dauginant iš atitinkamų mėnesių realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina).
- Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) ir šilumos perdavimo verslo vienetuose, kai ataskaitinį laikotarpį galiojo skirtingos šilumos kainų dedamosios, reguliuojamo turto likutinė vertė apskaičiuojama; atitinkamas šilumos kainas pakeičiantis turto likutinės vertės dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kurių galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios, skaičius, ir gautos sumos sudedamos. Maž-
- Papildoma nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistema, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskaitinimą ir spausdinti pakaitinyma.

														Panevėžio m.							
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetai				Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetai			Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetai		Nereguluojamosios veiklos verslo vienetai		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo verslo vienetai			
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Elektrinės energijos gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektrinės energijos gamyba	Oru gėlus, kondensatas ir termof. vanduo sist. užpildymo	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 apšilimo prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)		
211 872	0	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		
211 872	0	0	-	1 811 166			1 676 191	-	9 393 028	1 306 363		5 718 591	18 688		133 950	1 089 673		345 029			
0	0	0	281 000				1 676 191	3 136 027	24 520	2 345		19 766									
203 552	0	0	1 267	2 181 276	0	0	836 251	2 909 585	9 518 104	3 796 282	0	2 673 535	0	0	226 488	1 038 342	0	212 313	0		
8 320	0	0	279 633	-370 110	0	0	839 941	226 442	2 121 415	-2 487 375	0	842 851	18 688	0	-92 938	51 331	0	132 716	0		
0	0	0	0	0				817 104	-58 190	86 859		121 066									
8 320	0	0	279 633	-370 110	0	0	839 941	226 442	1 647 108	-2 331 708	0	634 926	18 688	0	-92 438	51 331	0	132 716	0		
0	0	0	-	-			-	-	434 504	-60 430		800 257			10 093			4 535			
8 320	0	0	-	-370 110	0	0	-	-	1 212 604	-2 442 138	0	-165 331	18 688	0	-102 631	46 796	0	132 716	0		
14 743	0	0	0	4 789 765			26 522	2 011 226	4 612 967	4 219 303		11 275 137			239 591	138 323		10 212			
56,4%	0	0	0	-7,7%	0	0	3167,0%	11,3%	-35,7%	-56,4%	0	5,6%	0	0	-38,7%	371%	0	1299,6%	0		

														Panevėžio m.							
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetai				Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetai			Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetai		Nereguluojamosios veiklos verslo vienetai		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo verslo vienetai			
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Elektrinės energijos gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektrinės 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 apšilimo prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)		
208 508	0	0	0	1 743 721	0	0	137 342	3 009 788	8 390 303	54 169	0	5 102 775	5 463	0	166 813	1 015 261	0	344 269	0		
208 508	0	0	-	1 743 721			-	-	8 372 857	51 001	0	5 087 991	5 463		166 813	1 015 261		344 269			
0	0	0	0				137 342	3 009 788	17 447	3 168		14 784	0		0	0		0			
206 312	0	0	0	1 961 747	0	0	102 072	1 681 808	7 301 600	1 593 632	0	2 294 484	0	0	219 227	1 012 684	0	221 294	0		
2 195	0	0	0	-218 026	0	0	35 269	1 327 980	1 088 703	-1 339 463	0	2 808 291	5 463	0	-52 414	2 576	0	122 975	0		
0	0	0	0	0				-815 804													
2 195	0	0	0	-218 026	0	0	35 269	1 327 980	1 504 507	-1 539 463	0	2 808 291	5 463	0	-52 414	2 576	0	122 975	0		
0	0	0	-	-			-	-	521 126	3 174		498 277			8 875			2 539			
2 195	0	0	0	-218 026	0	0	-	-	1 383 381	-1 542 638	0	2 210 014	5 463	0	-61 289	38	0	122 975	0		
7 747	0	0	0	5 869 300			47 797	2 137 953	12 638 415	76 983		14 002 830			227 507	54 786		8 829			
28,3%	0	0	0	-3,7%	0	0	73,8%	62,1%	15,1%	-1999,7%	0	20,1%	0	0	-23,0%	4,7%	0	1392,8%	0		

į nustatytą tvarką, įskaitintuos papildomus šilumos kiekio kainos dalis. Šių pajamų dydis rodomas su (-) „Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais“ stulpelyje, o su (+) „Šilumos (produkto) gamyba“ stulpelyje; informacija.

minio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetu; į atitinkamas šilumos kainas įskaičiuotos bilinesios sąnaudų dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios, skaičius, ir gautos sumos sudedamos. Karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į atitinkamas karšto vandens kainas įskaičiuotos pastoviosios bilinesios sąnaudų dalis.

Kėdainių m.																		
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetai			Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetai	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo verslo vienetai				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų verslo vienetai	
	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų esančioji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija		... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajamų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemose (inkluziuojant)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemose		... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas		Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)
0	105 531	0	0	0	3 409 048	27 664	0	928 463	0	0	44 517	443 824	0	95 656	0	0	0	0
	105 531			-	2 819 639	21 282		1 517 838			44 517	443 824		95 656				
					0	6 382		34										
					589 409			-589 409										
0	83 904	0	0	0	1 951 353	941 432	0	1 007 841	0	0	32 054	433 995	0	61 432	0	0	0	0
	21 627	0	0	0	1 457 695	-913 768	0	-79 379	0	0	12 463	9 829	0	34 224	0	0	0	0
					-14 303	-862		23 063										
					-102 903	-778		32 146										
0	21 627	0	0	0	1 574 901	-912 128	0	-134 588	0	0	12 463	9 829	0	34 224	0	0	0	0
					130 431	98		212 486			2 680	1 213						
0	21 627	0	0	-	1 444 470	-913 113	0	-347 074	0	0	9 783	8 616	0	34 224	0	0	0	0
					6 893	1 293 655		4 394 151			35 881	32 439		7 136				
0	313.8%	0	0	0	0	-70.5%	0	-3.1%	0	0	36.8%	30.3%	0	479.6%	0	0	0	0

Kėdainių m.																		
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetai			Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetai	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo verslo vienetai				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų verslo vienetai	
	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų esančioji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija		... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajamų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemose (inkluziuojant)		Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemose	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)		Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
0	103 317	0	0	0	2 204 303	49 061	0	1 362 970	0	0	51 327	428 380	0	95 158	0	0	0	0
	103 317			-	2 204 301	46 416		1 360 620			51 327	428 380		95 158				
					3	2 645		2 350						0				
0	95 147	0	0	0	1 563 041	942 042	0	1 010 053	0	0	32 023	426 757	0	51 562	0	0	0	0
	8 169	0	0	0	641 262	-892 982	0	352 916	0	0	19 305	1 623	0	43 596	0	0	0	0
					-217 969													
0	8 169	0	0	0	859 232	-892 982	0	352 916	0	0	19 305	1 623	0	43 596	0	0	0	0
					137 196			159 850			2 371	687						
0	8 169	0	0	-	722 036	-895 870	0	193 066	0	0	16 934	956	0	43 596	0	0	0	0
					3 327 283	70 063		3 741 327			60 786	14 832		6 047				
0	4 669	0	0	0	25.8%	-1274.5%	0	9.4%	0	0	31.8%	10.9%	0	720.9%	0	0	0	0

duomenys iki 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos karšto vandens kainų dedamosios, skaičiai, ir gautos sumos sudedamos. Kituose

		Kupiškis m.																
riežiūros verslo	Prekybos apyvartinis tarfos leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetas	Karto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinis tarfos leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (g)
... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinis galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karto vandens tiekimas (nušimas ir variklojų mažmeninis aptarnavimas)	Karto vandens temperatūros palaikymas	Karto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba
0	0	1 048 078	0	0	283 668	0	0	9 905	136 229	0	22 842	0	0	0	0	0	0	902 481
-	-	867 990			463 752			9 905	136 229		22 842							744 733
		180 088			5													922
0	0	1 026 901			400 190	0	0	10 492	139 171	0	22 067	0	0	0	0	0	0	156 827
0	0	21 177	-39	39	-116 522	0	0	-586	-2 943	0	775	0	0	0	0	0	0	626 769
		-4 754			7 046													275 712
		-31 673			9 821													56 966
0	0	57 606	-39	0	-133 389	0	0	-586	-2 943	0	775	0	0	-30	0	0	0	-27 177
		40 152			64 921			819	260	0	775	0	0	0	0	0	0	245 923
0	-	17 454	-39	0	-198 310	0	0	-1 405	-3 203	260	775	0	0	-30	0	0	0	24 350
		49 009			1 745 343			11 089	22 062	0	930	0	0	0	0	0	0	211 473
0	0	117,5%	0	0	-7,6%	0	0	-5,3%	-13,3%	0	83,4%	0	0	0	0	0	0	106 351
																		231,2%

		Kupiškis m.																
riežiūros verslo	Prekybos apyvartinis tarfos leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetas	Karto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinis tarfos leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Šilumos gamybos (g)
... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinis galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karto vandens tiekimas (nušimas ir variklojų mažmeninis aptarnavimas)	Karto vandens temperatūros palaikymas	Karto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba
0	0	688 423	0	0	416 350	0	0	14 593	135 224	0	22 815	0	0	0	0	0	0	577 154
-	-	688 423			416 343			14 593	135 224		22 815							576 633
		852 744			346 841			10 605	133 504		24 653							522
0	0	-164 321	0	0	69 509	0	0	3 989	1 720	0	-1 839	0	0	0	0	0	0	599 851
		-66 670																67 503
0	0	-97 651	0	0	69 509	0	0	3 989	1 720	0	-1 839	0	0	0	0	0	0	-55 876
		42 847			48 893			725	147									123 179
0	-	-140 498	0	0	20 616	0	0	3 263	1 573	147	-1 839	0	0	0	0	0	0	35 800
		1 039 140			1 144 353			18 593	3 171		864							87 590
0	0	-9,4%	0	0	6,1%	0	0	21,5%	54,3%	0	-212,9%	0	0	0	0	0	0	870 399
																		14,2%

Pavaišo m.																			
skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinis turšis leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos
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 sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produktas) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	
10 335	0	247 307	0	0	9 324	62 520	0	19 463	0	0	44 469	0	0	0	3 694 114	0	0	1 003 508	
10 335		403 587			9 324	62 520		19 463			44 469				3 051 519			1 631 065	
0		547													8 784	0		6 255	
270 677	0	-156 827													633 812			-633 812	
-260 242	0	-146 050	0	0	855	8 469	6 885	0	0	0	-1 559	0	0	0	4 347 706	-4 096	0	1 140 572	
-596		6 129													-128 588			24 773	
-377		8 543													-111 365			34 529	
-259 369	0	-160 722	0	0	855	6 885	0	-13 002	0	0	-1 559	0	0	0	-413 638	-4 096	0	-196 366	
478		56 475				712									141 158			228 237	
-259 847	0	-217 197	0	0	143	6 618	0	-13 002	0	0	-1 559	0	0	0	-554 796	-4 096	0	-424 603	
192 558		2 148 095			8 951	3 439			308		3 532				4 521 338			4 684 880	
-134,7%	0	-7,5%	0	0	9,5%	200,2%	0	-1609,1%	0	0	-44,1%	0	0	0	-9,1%	0	0	-4,2%	

Pavaišo m.																			
skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinis turšis leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (skaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos
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 sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produktas) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	
449	0	349 155	0	0	12 709	51 815	0	19 465	0	0	44 507	0	0	0	2 425 799	0	0	1 468 319	
338		348 757			12 709	51 815		19 465			44 507				2 419 595			1 463 714	
111		397			0	0		0			0				6 204			4 585	
219 708	0	386 884	0	0	8 655	49 535	0	31 468	0	0	39 322	0	0	0	3 414 277	5 958	0	1 045 626	
-219 259	0	-37 729	0	0	4 056	2 280	0	-12 004	0	0	5 185	0	0	0	-988 478	-5 958	0	422 694	
															1 090 824				
-219 259	0	-37 729	0	0	4 056	2 280	0	-12 004	0	0	5 185	0	0	0	-234 324				
21		40 977			608	2 280	0	-12 004	0	0	5 185	0	0	0	-1 844 977	-5 958	0	422 694	
-219 280	0	-78 706	0	0	3 448	2 130	150	0	0	0	5 185	0	0	0	150 596	0	0	171 844	
510		959 088			15 583	3 245			741						-1 995 573	-5 958	0	250 850	
-42978,5%	0	-3,9%	0	0	26,0%	70,3%	0	-3619,4%	0	0	0	0	0	0	3 652 260	0	0	4 022 051	
															-50,5%	0	0	10,5%	

Likusios PE valdomos sistemos																				
perdavimo verslo vienetas		Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas		Karto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaidomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ju susijusios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas
Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karto vandens tiekimas (močiūmas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karto vandens temperatūros palaikymas	Karto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinis galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)		
0	0	42 655	302 324	0	71 931	0	0	61 872	0	0	281 000	0	0	0	0	0	0	0		
		42 655	302 324		71 931			61 872			-									
											281 000									
0	0	0	31 789	277 303	0	57 312	0	0	0	0	1 367	0	0	0	0	0	0	0		
			10 866	25 022	0	14 619	0	0	-11 719	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	10 866	25 022	0	14 619	0	0	-11 719	0	0	279 633	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	2 879	7 987	836	0	14 619	0	0	-11 719	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	33 600	24 186	4 847	0	4 532	0	0	-4 318	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	32,3%	516,2%	0	322,6%	0	0	-271,4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Likusios PE valdomos sistemos																				
perdavimo verslo vienetas		Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas		Karto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaidomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su ju susijusios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas
Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karto vandens tiekimas (močiūmas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karto vandens temperatūros palaikymas	Karto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų sinamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinis galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)		
0	0	53 855	257 959	0	72 882	0	0	60 684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		53 855	257 959		72 882			60 684			-									
		0	0		0			0												
0	0	0	32 102	247 306	0	51 411	0	0	0	0	71 843	0	0	0	0	0	0	0		
			21 753	10 654	0	21 471	0	0	-11 159	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	21 753	10 654	0	21 471	0	0	-11 159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	2 346	10 182	472	0	21 471	0	0	-11 159	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	65 347	10 185	3 998	0	3 978	0	0	-3 078	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
0	0	33,3%	104,6%	0	537,0%	0	0	-362,5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

CST sistema 6									CST sistema 7									
Karšto vandens tiekimo verslo vienetai				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prižiūros verslo vienetai				Prekybos apyvartiniais turtais leidimas ir su ju susijusios veiklos verslo vienetai	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo	
Karšto vandens tiekimas (nuošimis ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų esamosios prižiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos pereinimo piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balnasavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimis ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

CST sistema 6									CST sistema 7									
Karšto vandens tiekimo verslo vienetai				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prižiūros verslo vienetai				Prekybos apyvartiniais turtais leidimas ir su ju susijusios veiklos verslo vienetai	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetai			Šilumos perdavimo verslo vienetai			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo	
Karšto vandens tiekimas (nuošimis ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų esamosios prižiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos pereinimo piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balnasavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimis ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Šilumos sektorius įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikavimų aprašo 1 priedas

verslo vienetas		Nėnaiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinius turtus leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		Nėnpriskirta	Pastabos
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	-	(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	761 699	(2)	
								-	(3)=(1)-(2)	
								-	(4)	
								-	(5)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(6)=(3)+(4)+(5)	
								-	(7)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(8)=(6)-(7)	
								-	(9)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(10)=(6)-(9)	

verslo vienetas		Nėnaiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartinius turtus leidimas ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas		Nėnpriskirta	Pastabos
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	-	(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	963 499	(2)	
								-	(3)=(1)-(2)	
								-	(4)	
								-	(5)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(6)=(3)+(4)+(5)	
								-	(7)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(8)=(6)-(7)	
								-	(9)	
0	0	0	0	0	0	0	0	-	(10)=(6)-(9)	

Ūkio subjektas: AB "PANEVEŽIO ENERGIJA"
Ataskaitinis laikotarpis: 2021-01-01 - 2022-01-01

Ūkio subjekto veiklę patirčių sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiųjų kygo) ataskaita

Šilumos sektorius įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų padarimo reikalavimų aprašo 5 priedas

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS		SĄNAUDOS IŠ VISO	
		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I	SILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	5051148	13.4%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5051148	13.4%
II	Silumos įsigijimo sąnaudos	5051148	13.4%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5051148	13.4%
III	Kuro sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
II	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	12515032	33.3%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	12515032	33.3%
III	Gaminčių dujų įsigijimo sąnaudos	5510411	14.6%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5510411	14.6%
II	Mazuto įsigijimo sąnaudos	718493	1.9%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	718493	1.9%
III	Mėdmenų įsigijimo sąnaudos	5846639	15.5%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5846639	15.5%
II	Kuro kuro rūšies (mažiau) sąnaudų įsigijimo sąnaudos	54202	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	54202	0.1%
III	Kuro kuro rūšies (daugiau) sąnaudų įsigijimo sąnaudos	138522	0.4%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	138522	0.4%
II	Kuro kuro rūšies (dizelinas, kildinų alyvos, akmenų anglies) įsigijimo sąnaudos	50858	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	50858	0.1%
III	Kuro kuro rūšies (mazuto) įsigijimo sąnaudos	101131	0.3%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	101131	0.3%
II	Kuro sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	4735	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	4735	0.0%
III	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJAMO SĄNAUDOS	2166095	5.8%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	2166095	5.8%
III	Fizikinis energijos technologiškai reikiamas įsigijimo sąnaudos	1799663	4.8%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	1799663	4.8%
III	Kuro sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (marodyti)	366432	1.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	366432	1.0%
IV	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOŪTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	2012871	5.5%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	2012871	5.5%
IV	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	847350	2.3%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	847350	2.3%
IV	Naudeklų tvarkymo sąnaudos	1098785	2.9%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	1098785	2.9%
IV	Kuro sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (marodyti)	66556	0.2%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	66556	0.2%
V	APYVARTINIŲ TARŲS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
V	Apvartinių tarfų leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
V	Kuro sąnaudos, susijusios su ATJ įsigijimu (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
V	Kuro sąnaudos, susijusios su ATJ įsigijimu (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VI	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	238262	0.6%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	238262	0.6%
VI	Pelenų tvarkymas (šilumos, užšalimo) sąnaudos	180457	0.5%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	180457	0.5%
VI	Energijos šiluminių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	21020	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	21020	0.1%
VI	Gaminčių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	4610	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	4610	0.0%
VI	Labdarininkų tarnyba	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VI	Chemines medžiagas technologijai	32175	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	32175	0.1%
VI	Kuro kintamosios sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VI	Kuro kintamosios sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII	NUOŪTEKŲ LEIDIMŲ (AMORT) LEIDIMŲ SĄNAUDOS	3329239	8.8%	1045842	2.8%	119019	0.3%	349127	0.9%	4843166	12.9%
VII	Pleškos darbuose naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII	Pleškos naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII	Patelių, licencijų, įgytųjų teisių naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	1760	0.0%	2234	0.0%	4093	0.0%
VII	Įprastines sąnaudas naudojimo sąnaudos	843	0.0%	0	0.0%	4013	0.1%	21073	0.1%	10675	0.0%
VII	Kuo nematerialaus turto (marodyti) naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	180	0.0%	65	0.0%	245	0.0%
VII	Gamybines paskirties pastatų, statinių (katalinų) naudojimo sąnaudos	96819	0.3%	46524	0.1%	0	0.0%	1877	0.0%	145219	0.4%
VII	Gamybines paskirties pastatų, statinių (konkrečiųjų katalinų, šiluminių) naudojimo sąnaudos	1492	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	142	0.0%	1634	0.0%
VII	Gamybines paskirties pastatų, statinių (kitų technologinių paskirties) naudojimo sąnaudos	29921	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	3152	0.0%	33073	0.1%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) naudojimo sąnaudos	6455	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	526	0.0%	6981	0.0%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių (dūmų šiluminių, gelbėtojų) naudojimo sąnaudos	47938	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	47938	0.1%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių (dūmų šiluminių) naudojimo sąnaudos	18494	0.0%	7730	0.0%	0	0.0%	1439	0.0%	27662	0.0%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių (vamzdžių) naudojimo sąnaudos	1504196	4.0%	44726	0.1%	0	0.0%	17949	0.0%	1566870	4.2%
VII	Administracines paskirties pastatų, statinių naudojimo sąnaudos	0	0.0%	4596	0.0%	3936	0.1%	0	0.0%	8531	0.0%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių naudojimo sąnaudos	58527	0.2%	29272	0.1%	5637	0.0%	6204	0.0%	96639	0.3%
VII	Kuro paskirties pastatų, statinių (kuro, šiluminių, šiluminių) naudojimo sąnaudos	39519	0.1%	13360	0.0%	0	0.0%	17403	0.0%	70282	0.2%
VII	Muštinų ir įrengimų (katalinų) įrengimų, montavimo guro katalinų naudojimo sąnaudos	590122	1.6%	825973	2.2%	0	0.0%	69568	0.2%	1485664	3.9%
VII	Muštinų ir įrengimų (vandens šiluminių katalinų) naudojimo sąnaudos	21943	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	91602	0.2%	311033	0.8%
VII	Muštinų ir įrengimų (šiluminių, kitų šiluminių įrengimų) naudojimo sąnaudos	42741	0.1%	501	0.0%	0	0.0%	15543	0.0%	48785	0.1%
VII	Muštinų ir įrengimų (šiluminių, modulių) naudojimo sąnaudos	64902	0.2%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	64902	0.2%
VII	Kitų pastatų ir įrengimų (marodyti) naudojimo sąnaudos	422440	1.1%	40455	0.1%	501	0.0%	56362	0.1%	520159	1.3%
VII	Kitų įrengimų, prietaisų, įrengimų, įrengimų (kuro, šiluminių, šiluminių) naudojimo sąnaudos	123189	0.3%	11507	0.0%	21151	0.1%	18395	0.0%	174442	0.4%
VII	Kitų įrengimų, prietaisų, įrengimų (šiluminių katalinų) naudojimo sąnaudos	43269	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	8565	0.0%	51834	0.1%
VII	Kitų įrengimų, prietaisų, įrengimų (kitų šiluminių matavimo ir regulavimo prietaisų) naudojimo sąnaudos	15	0.0%	51	0.0%	0	0.0%	143	0.0%	209	0.0%
VII	Transporto priemonių naudojimo sąnaudos	17248	0.0%	20081	0.1%	3341	0.0%	15749	0.0%	56918	0.2%
VII	Kuro materialaus turto naudojimo sąnaudos	1169	0.0%	571	0.0%	1901	0.0%	838	0.0%	4479	0.0%
VII	Investicinio turto naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VII	Kuro materialaus turto naudojimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	FINANŠINIO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	1021048	2.7%	331053	0.9%	50009	0.1%	0	0.0%	1402109	3.7%
VIII	Gamybinių objektų esančių remontas, aptarnavimo sąnaudos	311577	0.8%	138492	0.4%	0	0.0%	0	0.0%	450069	1.2%
VIII	Tinklinių remontas, aptarnavimo sąnaudos	128105	0.3%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	128105	0.3%
VIII	Silumos perdavimo esančių remontas, aptarnavimo sąnaudos	6451	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	6451	0.0%
VIII	IT aptarnavimo sąnaudos	49	0.0%	237	0.0%	4661	0.0%	0	0.0%	4947	0.0%
VIII	Kitų objektų (marodyti) esančių remontas, aptarnavimo sąnaudos	14343	0.0%	21426	0.1%	75	0.0%	0	0.0%	35845	0.1%
VIII	Medžiagų žaliavų sąnaudos gamybos objektams	3561	0.1%	25122	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	63683	0.2%
VIII	Medžiagų žaliavų sąnaudos katalinų	3205	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	3205	0.0%
VIII	Medžiagų žaliavų sąnaudos šilumos paskaitėms	1047	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	1047	0.0%
VIII	Medžiagų žaliavų sąnaudos IT	123	0.0%	313	0.0%	3772	0.0%	0	0.0%	4209	0.0%
VIII	Medžiagų žaliavų sąnaudos kitoms objektams (marodyti)	5259	0.0%	5621	0.0%	898	0.0%	0	0.0%	11778	0.0%
VIII	Atsukamųjų šilumos šilumos paskaitėms prietaisų eksploatacijos sąnaudos	53508	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	53508	0.1%
VIII	Nusidėvėjimo išlaidų nuokymai ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	5390	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5390	0.0%
VIII	Pastatų (ne administracinių) remontas, aptarnavimo sąnaudos	20852	0.1%	7219	0.0%	65	0.0%	0	0.0%	27367	0.1%
VIII	Rezervinio kuro saugojimo, atvaizavimo ir įsigijimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	Mūštinis aptarnavimo sąnaudos	3513	0.0%	6136	0.0%	6110	0.0%	0	0.0%	15759	0.0%
VIII	Turto nuomos (ne šilumos šilumos nuomos, koncesijos sutarčių objektų) sąnaudos	1447	0.0%	11560	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	13007	0.0%
VIII	Konkrečiųjų paslaugų (elektros energijos, vandens, nuotekos, šilumos, IT) sąnaudos (ne administracinių paslaugų)	38762	0.1%	19416	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	58179	0.2%
VIII	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudos	29947	0.1%	27684	0.1%	1088	0.0%	0	0.0%	58619	0.2%
VIII	Transporto priemonių kuro sąnaudos	73107	0.2%	43205	0.1%	2619	0.0%	0	0.0%	118931	0.3%
VIII	Šiluminės ir rekuperacijos paslaugų sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	Netiesioginės patalpos sąnaudos (šilumos ir kuro vandens apskaitos prietaisų) nuomos vartotojų sąnaudos (marodyti)	117465	0.3%	2995	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	120460	0.3%
VIII	Netiesioginės patalpos sąnaudos (šilumos ir kuro vandens techninių prietaisų) nuomos vartotojų sąnaudos (marodyti)	164645	0.4%	21625	0.1%	30721	0.1%	0	0.0%	216991	0.6%
VIII	Kuro esančių remontas ir aptarnavimo sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	Kuro esančių remontas ir aptarnavimo sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	Kuro esančių remontas ir aptarnavimo sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
VIII	Kuro esančių remontas ir aptarnavimo sąnaudos (marodyti)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
IX	PERSONALO SĄNAUDOS	2520741	6.7%	4016728	10.7%	978241	2.6%	0	0.0%	7516709	20.0%
IX	Darbo užmokesčio sąnaudos (ne administracinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos)	2410775	6.4%	3867773	10.3%	0	0.0%	0	0.0%	6278548	16.7%
IX	Darbuotojų įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo vadybų sąnaudos	45426	0.1%	69261	0.2%	17353	0.0%	0	0.0%	122041	0.4%
IX	Papildomos darbuotojų draudimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
IX	Šilumos, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	1395	0.0%	6032	0.0%	2806	0.0%	0	0.0%	10033	0.0%
IX	Betinės padalinys, kompensacijos	44740	0.1%	51886	0.1%	801	0.0%	0	0.0%	97127	0.3%
IX											

XU2	Palikimų sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	16790	0.0%	16790	0.0%
XU3	Nesigamosios rinktinės ir gaminių nuotraukų perkainojimo įtakos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XU4	Kitos finansinės sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XU5	Kitos finansinės sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XII	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	79920	0.2%	7963	0.0%	135013	0.4%	0	0.0%	222894	0.6%
XII.1	Tiesioginės paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	17874	0.0%	0	0.0%	17874	0.0%
XII.2	Konsultacinės paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XII.3	Ištytų paslaugos	6524	0.0%	3569	0.0%	8147	0.0%	0	0.0%	18240	0.0%
XII.4	Publ. pasamaitinimo paslaugos	0	0.0%	0	0.0%	1719	0.0%	0	0.0%	1719	0.0%
XII.5	Kanceliarinės sąnaudos	339	0.0%	2983	0.0%	6841	0.0%	0	0.0%	10263	0.0%
XII.6	Org inventoriaus aptarnavimas, remontas	0	0.0%	0	0.0%	61615	0.2%	0	0.0%	61615	0.2%
XII.7	Profesinė literatūra, spauda	0	0.0%	0	0.0%	1672	0.0%	0	0.0%	1672	0.0%
XII.8	Komunalinės paslaugos (elektrinės energija, vanduo, maistui, šilumai, t.t.)	73020	0.2%	0	0.0%	20646	0.1%	0	0.0%	93666	0.2%
XII.9	Patalpų priežiūros sąnaudos	36	0.0%	1143	0.0%	1541	0.0%	0	0.0%	17042	0.0%
XII.10	Kitos administravimo sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	245	0.0%	558	0.0%	0	0.0%	803	0.0%
XII.11	Kitos administravimo sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XII.12	Kitos administravimo sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIII	IRNKUBIDAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	0	0.0%	169383	0.4%	3426	0.0%	7770	0.0%	180499	0.5%
XIII.1	Reklamines paslaugas (produkcijos) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	6459	0.0%	6459	0.0%
XIII.2	Prievolišo vartojimo informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	0	0.0%	2765	0.0%	3156	0.0%	0	0.0%	5921	0.0%
XIII.3	Pirkėjų ženklo, įvaizdžio sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	260	0.0%	260	0.0%
XIII.4	Rinkos tyrimų sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIII.5	Apklausų vertinimo parengimo, pateikimo sąnaudos	0	0.0%	25935	0.1%	0	0.0%	0	0.0%	25935	0.1%
XIII.6	Vartotojų mokymų administravimo, surinkimo sąnaudos	0	0.0%	139196	0.4%	0	0.0%	0	0.0%	139196	0.4%
XIII.7	Reprezentacijos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIII.8	Sveikimo ir konsultavimo sąnaudos	0	0.0%	1407	0.0%	270	0.0%	0	0.0%	1677	0.0%
XIII.9	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (reklamines sąnaudas)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	1051	0.0%	1051	0.0%
XIII.10	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIV	SILAMOS DĖKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIV.1	Silamos dĖkio turto nuoma, koncesijos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XIV.2	Kitos sąnaudos, susijusios su filialo dĖkio turto nuoma, koncesija (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XV	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	3374	0.0%	-7255	0.0%	109833	0.3%	386901	1.0%	492852	1.3%
XV.1	Turto draudimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	21954	0.1%	0	0.0%	21954	0.1%
XV.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	20460	0.1%	6748	0.0%	27208	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 (negaliojančio veiklos ataskaitų) sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	3500	0.0%	0	0.0%	3500	0.0%
XV.5	Audito kitos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	13243	0.0%	0	0.0%	13243	0.0%
XV.6	Skaity išrašymo sąnaudos	0	0.0%	-1680	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	-1680	0.0%
XV.7	Narvėnės, atsargų prekybos sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	42485	0.1%	42485	0.1%
XV.8	Įskaidymo, nurašyto turto sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	5313	0.0%	5313	0.0%
XV.9	Nurašyto ataskaitomųjų kuro ir vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	18176	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	18176	0.0%
XV.10	Labdarai, parama, įvairumas	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	14675	0.0%	14675	0.0%
XV.11	Benevolios skolos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	-93489	-0.2%	-93489	-0.2%
XV.12	Pirkimo sąnaudos ir delsimai	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	12909	0.0%	12909	0.0%
XV.13	Tarėjimas	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XV.14	Rezervinės pajamos užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
XV.15	Kitos pastoviosios sąnaudos (kolektyvinės sutarties, atstatomos sąnaudos ir kt.)	-14802	0.0%	-5575	0.0%	39675	0.1%	398261	1.1%	417560	1.1%
XV.16	Kitos pastoviosios sąnaudos (nuorodyt)	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	IŠ VISO:	2985900	79.3%	559360	14.9%	1417352	3.8%	761699	2.0%	3763191	100.0%

Pastabos

1. Narvėnės sąnaudos pagal Silamos sektoriaus įmonių apskaitos atskaitymų ir sąnaudų paskirstymo reikšdavimų aprašo 41 punktą (įskaitant nereguojamosios veiklos sąnaudas)
2. Nurašomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DU SUMA	K1 REMONTA	K2 BUDĖJIMAS NAMUOSE	K3 NEDARBINGUMAS IŠ DARBDAVYO	K4 PRASTOVA ESANT EPIDEMINEI SITUACIJAI	K5 ATSTATOMOS SANAUDOS ESANT PRASTOVAI	... SUBSIDIJOS IŠ UŽIMTUMO	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Administracijos vadovybė	4	TS - 00BENDR	211 743		1356					213 099	
2	Kancelarija	4,77	TS - 00BENDR	89 619			201				89 220	
3	Tėsis skyrius	0,96	TS - 00BENDR	19 926			189				20 115	
4	Ekonomikos skyrius	4,02	TS - 00BENDR	92 349			369				92 718	
5	Buhalterija	5,94	TS - 00BENDR	140 915			214				141 129	
6	Personalo skyrius	1,91	TS - 00BENDR	41 413			288				41 701	
7	Saugos darbe ir inspekcijos skyrius	2,95	TS - 00BENDR	60 762			143				60 905	
8	Informatikos ir ryšių tarnyba	6,92	TS - 00BENDR	153 971	-710		429				153 690	
9	Investicijų valdymo skyrius	6,43	TS - 00BENDR	133 444			603				134 047	
10	Paslaugų tarnyba	0,73	TS - 00BENDR	7 133			164				7 297	
11	Klientų aptarnavimo tarnyba	5,92	TS - 3MAŽ	103 346			306	10045	-9324		104 372	
12	Klientų aptarnavimo tarnyba	3,08	TS - 4KV	55 637			101	3347	-3107		55 378	
13	Klientų aptarnavimo tarnyba	3,22	TS - 4KVA	51 651			1119	141	-146		52 765	
14	Paslaugų tarnyba	3,02	TS - 5SISP	48 251		68	308				48 628	
15	Parvežio šilumos tinklų rajonas	16,48	TS - 2PER	366 460	-38 490		634				228 604	
16	Kėdainių RK	3,14	TS - 1GAM	49 169		152	25				49 007	
17	Kėdainių RK	5,79	TS - 1REZ	101 360		61	212				101 573	
18	Kėdainių RK	7,25	TS - 2PER	117 633	-3384	287	280	2208	-2029		114 995	
19	Kėdainių RK	0,86	TS - 4KVA	12 388							12 388	
20	Kėdainių RK	0,83	TS - 4KV	12 901							12 901	
21	Akademinės katilinė	4,77	TS - 1GAMS	71 212			279				71 491	
22	Rokiškio RK	32,92	TS - 0GAM	515 717	-4044	291	2181				514 145	
23	Rokiškio RK	4,72	TS - 2PER	70 186	-709	125	335	355	-336		69 956	
24	Bajorų katilinė	3,38	TS - 1GAMS	53 025			540				53 564	
25	Panevėžio elektrinė	4,30	TS - 1GAMK	79 689		346	261				80 296	
26	Panevėžio elektrinės katilinė	5,23	TS - 1GAM	87 817			539				87 556	
27	Panevėžio rajoninė katilinė Nr. 1	0,81	TS - 1GAM	43 186		-244	168				43 110	
28	Panevėžio rajoninė katilinė Nr. 1	18,05	TS - 1GAMK	337 373	-153		351				337 572	
29	Pasvalio RK	10,02	TS - 1GAM	176 487							175 487	
30	Pasvalio RK	1,91	TS - 2PER	26 751				943	-883		26 812	
31	Pasvalio RK	0,99	TS - 4KVA	14 816			91				14 907	
32	Pasvalio RK	1,95	TS - 5SISP	31 263		70	92				31 425	
33	Nartelių katilinė	1,19	TS - 1GAMS	18 347			46				18 392	
34	Kupiškio RK	2,01	TS - 2PER	30 282			282	584	-378		30 770	
35	Kupiškio RK	1,01	TS - 4KVA	15 664		70					15 724	
36	Kupiškio RK	0,77	TS - 4KV	11 105			85	160	-319		11 031	
37	Narinių katilinė	2,92	TS - 1GAMS	44 818			43				44 861	
38	Subačiaus katilinė	2,21	TS - 1GAMS	34 327			143				34 370	
39	Zarasų RK	13,36	TS - 1GAMS	204 875	-1099	197	284				204 257	
40	Zarasų RK	4,28	TS - 2PER	65 750	-214	45	168	4314	-4095		65 974	
41	Zarasų RK	1,01	TS - 4KVA	13 689							13 689	
42	Zarasų RK	1,91	TS - 5SISP	26 337		61	159				26 557	
43	Dusetų katilinė	4,23	TS - 1GAMS	55 341			146				55 487	
44	Dusetų katilinė	1,04	TS - 2PER	20 689							20 689	
45	Technikos skyrius	5,87	NS - 0NETAIKOMA	121 066			68				121 154	
46	Pirkinių tarnyba	5,18	NS - 0NETAIKOMA	111 816			237				112 053	
47	Dispečerinė tarnyba	14,64	NS - 0NETAIKOMA	283 876			707				284 583	
48	Klientų aptarnavimo tarnyba	19,92	NS - 0NETAIKOMA	378 773			1677				380 450	
49	Gamybos ir ekologijos tarnyba	9,61	NS - 0NETAIKOMA	184 332			498				184 830	
50	Elektrotechnikos tarnyba	18,87	NS - 0NETAIKOMA	352 237	-1240	272	2456			-389	353 327	
51	Paslaugų tarnyba	29,65	NS - 0NETAIKOMA	470 990	-2025	758	2434				472 157	
52	Kėdainių RK	22,45	NS - 0NETAIKOMA	383 367	-8898	315	1661				376 446	
53	Rokiškio RK	4,98	NS - 0NETAIKOMA	84 444	-363	188	87				84 356	
54	Panevėžio elektrinė	12,24	NS - 0NETAIKOMA	293 687			839				294 753	
55	Panevėžio rajoninė katilinė Nr. 1	14,10	NS - 0NETAIKOMA	253 443	-1754	853	324				252 866	
56	Pasvalio RK	16,28	NS - 0NETAIKOMA	319 476	-4181	846	1471	575	-551		317 636	
57	Kupiškio RK	1,33	NS - 0NETAIKOMA	22 376							22 275	
58	Zarasų RK	12,89	NS - 0NETAIKOMA	193 255	-1373	412	635				192 929	
	IŠ VIŠIO:	401,22	X	7 268 690	-69 210	6 999	24 873	22 672	-21 167	-389	7 232 468	X

Stulpelių Aprašymas

- A Eiles numeris
- B Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kurio vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vietas).
- 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vieni konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje.
- 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigbių lygmeniu, pateikiamas pareigbių sąrašas.
- 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinio, ir pareigbių lygmeniu, dalį eilučių pateikiama padalinių informacija, kitose dalys - pareigbių informacija.
- 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vietoms (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vietas.
- Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vietai neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
- C Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vietai (pareigybei, skyriui, padaliniiui, DK dimensijai, kt.).
- D B stulpelyje nurodyto DU vietoje (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 stulpelyje nurodytą DU vietą, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
- F Darbuotojų priskyrimo ir arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Išterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
- G Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
- H RVA priedas, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio duomenys.
- I F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
- J F stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

SILUMOS SEKTORIUS
ŠANAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	ŠANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS	NR.	KOREGAVIMO AFRAŠYMAS
A	B	C	D	E					F	G	H	J
I	SILUMOS IŠIGIJIMO ŠANAUDOS		5951148						5951148		K1	INMT buhalterinio nusidėjimo eliminavimas
I.1	Silumos įsigijimo šanaudos		6010						5951148		K2	INMT perskačiavimo nusidėjimo šanandų įkeimas
I.2...	Kitos šanaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)		6011						0	RVA 5 PR.		
II	KURO ŠANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI		12515032						12515032		K3	
II.1	Gaminčių dujų įsigijimo šanaudos		60200						5510411		Kn	
II.2	Mazuto įsigijimo šanaudos		60201						718493			
II.3	Mūdiešio įsigijimo šanaudos		60205						5846639			
II.4...	Kitos kuro rūšies (skaldytų alyvos, malkų, šiandų, dizelino, medžio granuliu, akmenis anglies ir kt.) įsigijimo šan.	60203; 60204; 60207; 60208; 60211; 60209; 60212; 60214	434753						434753			
II...	Kitos šanaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	60210	4735						4735			
III	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINIAMS REIKMĖMS IŠIGIJIMO ŠANAUDOS		2166995						2166995			
III.1	Elektrinės energijos technologiniams reikmėms įsigijimo šanaudos		6030						1799663			
III.2...	Kitos šanaudos, susijusios su elektrinės energijos TR įsigijimu (nurodyti)	6032	366432						366432			
IV	VANDENS TECHNOLOGINIAMS REIKMĖMS IŠIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO ŠANAUDOS		2912871						2912871			
IV.1	Vandens technologiniams reikmėms įsigijimo šanaudos		6040; 6042						847530			
IV.2	Nuotekų tvarkymo šanaudos		6041; 6043						1098785			
IV.3...	Kitos šanaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	6044; 6045; 6046	66556						66556			
V	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ IŠIGIJIMO ŠANAUDOS		0						0			
V.1	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo šanaudos		6080						0			
V.2...	Kitos šanaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		6081						0			
VI	KITOS KINTAMOSIOS ŠANAUDOS		238262						238262			
VI.1	Patalpų tvarkymo (šveitimo, užtikrinimo) šanaudos		606211						180457			
VI.2	Energetikos tinklų, gamtinių dujų bazės operatoriams teikiamų paslaugų šanaudos		606216; 606217						25630			
VI.3	Laboratoriniai tyrimai		606218						0			
VI.4...	Kitos kintamosios šanaudos (cheminės medžiagos)		606113						32175			
VII	NIŠIŲ VĚJYMO ŠANAUDOS		4811015	32401					4843416			
VII.1	FINANSUOJIMO REMONTO IR APĖJAVIMO ŠANAUDOS		1402109						1402109			
VII.1.1	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo šanaudos		60601; 606201						454068			
VII.1.2	Tieklių einamojo remonto, aptarnavimo šanaudos		60602; 606202						126105			
VII.1.3	Silumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo šanaudos		60603; 606203						6451			
VII.1.4	IT aptarnavimo šanaudos		606206; 61302; 61322						4947			
VII.1.5	Kiti objektų einamojo remonto, aptarnavimo šanaudos	60604; 60606; 606212; 61301; 61303; 62501	35845						35845			
VII.1.6	Medžiagų, žaliavų šanaudos gamybos objektams		606101						63683			
VII.1.7	Medžiagų, žaliavų šanaudos tinklams		606102						2705			
VII.1.8	Medžiagų, žaliavų šanaudos šilumos punktam		606103						1047			
VII.1.9	Medžiagų, žaliavų šanaudos IT		606106; 61313						4209			
VII.1.10	Medžiagų, žaliavų šanaudos kitoms gamybos objektams (nurodyti)		606110; 62513; 62514; 62515						11778			
VII.1.11	Atsiskaitymų šilumos apskaitos pastatų eksploatacijos šanaudos	606110; 606112; 61317; 6210; 62512; 62513; 62514; 62515	53508						53508			
VII.1.12	Nuotekos dūmų surinkimo ir perdavimo sistemos priežiūros šanaudos		60607; 60611; 606214						5380			
VII.1.13	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo šanaudos	60600; 606100; 606114; 606200	27336						27336			
VII.1.14	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo šanaudos		606215						0			
VII.1.15	Mažavertės investicijos šanaudos		606107; 61314; 62511						15759			
VII.1.16	Tarfo mokestis (ne šilumos šilumos, koncesijos sutarčių objektų) šanaudos		606208; 61324						13007			
VII.1.17	Komunalinių paslaugų (elektrinės energijos, vandens, nuotekos, atliekos, kt.) šanaudos (ne administracinių patalpų)		60630; 60631; 60632; 60633; 60634						58179			
VII.1.18	Transporto priemonių eksploatacijos šanaudos		606104; 606204; 61311; 61321						58619			
VII.1.19	Transporto priemonių kuro šanaudos		606105; 61312						118931			
VII.1.20	Mušilinės ir eksploatavimo paslaugų šanaudos		606209; 61325						0			
VII.1.21...	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo šanaudos (metroliginės patalpos ir kt. šan.)	606219; 6061090; 606207; 606210; 606213; 61323; 61326; 6261; 6262; 6263	337551						337551			
IX	PERSONALO ŠANAUDOS		7515709						7515709			
IX.1	Darbo užmokesčio šanaudos		6070; 60700; 60701; 60702; 60703; 6071; 60710; 6100; 61000; 61001; 61002; 61003; 6101; 61012; 62201; 62202; 62203; 62211; 62212; 62213; 62214; 62215; 62216; 62217; 62218; 62219; 62220; 62221; 62222; 62223; 62224; 62225; 62226; 62227; 62228; 62229; 62230; 62231; 62232; 62233; 62234; 62235; 62236; 62237; 62238; 62239; 62240; 62241; 62242; 62243; 62244; 62245; 62246; 62247; 62248; 62249; 62250; 62251; 62252; 62253; 62254; 62255; 62256; 62257; 62258; 62259; 62260; 62261; 62262; 62263; 62264; 62265; 62266; 62267; 62268; 62269; 62270; 62271; 62272; 62273; 62274; 62275; 62276; 62277; 62278; 62279; 62280; 62281; 62282; 62283; 62284; 62285; 62286; 62287; 62288; 62289; 62290; 62291; 62292; 62293; 62294; 62295; 62296; 62297; 62298; 62299; 62300; 62301; 62302; 62303; 62304; 62305; 62306; 62307; 62308; 62309; 62310; 62311; 62312; 62313; 62314; 62315; 62316; 62317; 62318; 62319; 62320; 62321; 62322; 62323; 62324; 62325; 62326; 62327; 62328; 62329; 62330; 62331; 62332; 62333; 62334; 62335; 62336; 62337; 62338; 62339; 62340; 62341; 62342; 62343; 62344; 62345; 62346; 62347; 62348; 62349; 62350; 62351; 62352; 62353; 62354; 62355; 62356; 62357; 62358; 62359; 62360; 62361; 62362; 62363; 62364; 62365; 62366; 62367; 62368; 62369; 62370; 62371; 62372; 62373; 62374; 62375; 62376; 62377; 62378; 62379; 62380; 62381; 62382; 62383; 62384; 62385; 62386; 62387; 62388; 62389; 62390; 62391; 62392; 62393; 62394; 62395; 62396; 62397; 62398; 62399; 62400; 62401; 62402; 62403; 62404; 62405; 62406; 62407; 62408; 62409; 62410; 62411; 62412; 62413; 62414; 62415; 62416; 62417; 62418; 62419; 62420; 62421; 62422; 62423; 62424; 62425; 62426; 62427; 62428; 62429; 62430; 62431; 62432; 62433; 62434; 62435; 62436; 62437; 62438; 62439; 62440; 62441; 62442; 62443; 62444; 62445; 62446; 62447; 62448; 62449; 62450; 62451; 62452; 62453; 62454; 62455; 62456; 62457; 62458; 62459; 62460; 62461; 62462; 62463; 62464; 62465; 62466; 62467; 62468; 62469; 62470; 62471; 62472; 62473; 62474; 62475; 62476; 62477; 62478; 62479; 62480; 62481; 62482; 62483; 62484; 62485; 62486; 62487; 62488; 62489; 62490; 62491; 62492; 62493; 62494; 62495; 62496; 62497; 62498; 62499; 62500; 62501; 62502; 62503; 62504; 62505; 62506; 62507; 62508; 62509; 62510; 62511; 62512; 62513; 62514; 62515; 62516; 62517; 62518; 62519; 62520; 62521; 62522; 62523; 62524; 62525; 62526; 62527; 62528; 62529; 62530; 62531; 62532; 62533; 62534; 62535; 62536; 62537; 62538; 62539; 62540; 62541; 62542; 62543; 62544; 62545; 62546; 62547; 62548; 62549; 62550; 62551; 62552; 62553; 62554; 62555; 62556; 62557; 62558; 62559; 62560; 62561; 62562; 62563; 62564; 62565; 62566; 62567; 62568; 62569; 62570; 62571; 62572; 62573; 62574; 62575; 62576; 62577; 62578; 62579; 62580; 62581; 62582; 62583; 62584; 62585; 62586; 62587; 62588; 62589; 62590; 62591; 62592; 62593; 62594; 62595; 62596; 62597; 62598; 62599; 62600; 62601; 62602; 62603; 62604; 62605; 62606; 62607; 62608; 62609; 62610; 62611; 62612; 62613; 62614; 62615; 62616; 62617; 62618; 62619; 62620; 62621; 62622; 62623; 62624; 62625; 62626; 62627; 62628; 62629; 62630; 62631; 62632; 62633; 62634; 62635; 62636; 62637; 62638; 62639; 62640; 62641; 62642; 62643; 62644; 62645; 62646; 62647; 62648; 62649; 62650; 62651; 62652; 62653; 62654; 62655; 62656; 62657; 62658; 62659; 62660; 62661; 62662; 62663; 62664; 62665; 62666; 62667; 62668; 62669; 62670; 62671; 62672; 62673; 62674; 62675; 62676; 62677; 62678; 62679; 62680; 62681; 62682; 62683; 62684; 62685; 62686; 62687; 62688; 62689; 62690; 62691; 62692; 62693; 62694; 62695; 62696; 62697; 62698; 62699; 62700; 62701; 62702; 62703; 62704; 62705; 62706; 62707; 62708; 62709; 62710; 62711; 62712; 62713; 62714; 62715; 62716; 62717; 62718; 62719; 62720; 62721; 62722; 62723; 62724; 62725; 62726; 62727; 62728; 62729; 62730; 62731; 62732; 62733; 62734; 62735; 62736; 62737; 62738; 62739; 62740; 62741; 62742; 62743; 62744; 62745; 62746; 62747; 62748; 62749; 62750; 62751; 62752; 62753; 62754; 62755; 62756; 62757; 62758; 62759; 62760; 62761; 62762; 62763; 62764; 62765; 62766; 62767; 62768; 62769; 62770; 62771; 62772; 62773; 62774; 62775; 62776; 62777; 62778; 62779; 62780; 62781; 62782; 62783; 62784; 62785; 62786; 62787; 62788; 62789; 62790; 62791; 62792; 62793; 62794; 62795; 62796; 62797; 62798; 62799; 62800; 62801; 62802; 62803; 62804; 62805; 62806; 62807; 62808; 62809; 62810; 62811; 62812; 62813; 62814; 62815; 62816; 62817; 62818; 62819; 62820; 62821; 62822; 62823; 62824; 62825; 62826; 62827; 62828; 62829; 62830; 62831; 62832; 62833; 62834; 62835; 62836; 62837; 62838; 62839; 62840; 62841; 62842; 62843; 62844; 62845; 62846; 62847; 62848; 62849; 62850; 62851; 62852; 62853; 62854; 62855; 62856; 62857; 62858; 62859; 62860; 62861; 62862; 62863; 62864; 62865; 62866; 62867; 62868; 62869; 62870; 62871; 62872; 62873; 62874; 62875; 62876; 62877; 62878; 62879; 62880; 62881; 62882; 62883; 62884; 62885; 62886; 62887; 62888; 62889; 62890; 62891; 62892; 62893; 62894; 62895; 62896; 62897; 62898; 62899; 62900; 62901; 62902; 62903; 62904; 62905; 62906; 62907; 62908; 62909; 62910; 62911; 62912; 62913; 62914; 62915; 62916; 62917; 62918; 62919; 62920; 62921; 62922; 62923; 62924; 62925; 62926; 62927; 62928; 62929; 62930; 62931; 62932; 62933; 62934; 62935; 62936; 62937; 62938; 62939; 62940; 62941; 62942; 62943; 62944; 62945; 62946; 62947; 62948; 62949; 62950; 62951; 62952; 62953; 62954; 62955; 62956; 62957; 62958; 62959; 62960; 62961; 62962; 62963; 62964; 62965; 62966; 62967; 62968; 62969; 62970; 62971; 62972; 62973; 62974; 62975; 62976; 62977; 62978; 62979; 62980; 62981; 62982; 62983; 62984; 62985; 62986; 62987; 62988; 62989; 62990; 62991; 62992; 62993; 62994; 62995; 62996; 62997; 62998; 62999; 63000; 63001; 63002; 63003; 63004; 63005; 63006; 63007; 63008; 63009; 63010; 63011; 63012; 63013; 63014; 63015; 63016; 63017; 63018; 63019; 63020; 63021; 63022; 63023; 63024; 63025; 63026; 63027; 63028; 63029; 63030; 63031; 63032; 63033; 63034; 63035; 63036; 63037; 63038; 63039; 63040; 63041; 63042; 63043; 63044; 63045; 63046; 63047; 63048; 63049; 63050; 63051; 63052; 63053; 63054; 63055; 63056; 63057; 63058; 63059; 63060; 63061; 63062; 63063; 63064; 63065; 63066; 63067; 63068; 63069; 63070; 63071; 63072; 63073; 63074; 63075; 63076; 63077; 63078; 63079; 63080; 63081; 63082; 63083; 63084; 63085; 63086; 63087; 63088; 63089; 63090; 63091; 63092; 63093; 63094; 63095; 63096; 63097; 63098; 63099; 63100; 63101; 63102; 63103; 63104; 63105; 63106; 63107; 63108; 63109; 63110; 63111; 63112; 63113; 63114; 63115; 63116; 63117; 63118; 63119; 6									

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SŪVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RYA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RYA Priedas
A	B	C	D	E	F
1	Beviltišku šilumai sąnaudas	61910, 61911, 61912, 61913, 61914, 61915, 62900, 62901, 62902, 62903, 62904	-93489	1511	
2,2	Baudų, delspinigių sąnaudas	632		1512	
3	Paramos, labdaros sąnaudas	6190	12909	1510	RYA 5 PR
4,3	Tarifių išmokų, pelno mokesčių, mokesčių nuo dividendų sąnaudas	61950, 651, 652, 61131, 61132	14675	1514, 1007	
5	Narystės, stojamųjų mokesčių sąnaudas, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusių su reguliuojamųjų verslo verslų verslų	61706, 61707	42485	1507	
6,5	Palikau sąnaudas ir kitos finansinės-investicines veiklos sąnaudas	6300, 6301, 6302, 6303, 631, 633, 635, 636, 6370, 6371, 6372	16790	1102, 1104	
7,6	Reprezentacinės sąnaudas, sudarancios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo verslo sąnauda, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
8	Rėkimams, rinkodaros sąnaudas ir sąnaudas, susijusias su imones įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei imones tinklalapio palaikymą	6151, 6152, 6158	7770	1301, 1303, 1309	
9,8	Atidėjimų sąnaudas	61941, 61942	-21329	1514	
10,9,1	Sąnaudas įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	619216	1903	1514	
11	9.2. Paslaipos gimus vakui, paslaipos mirties atveju, paslaipos už nepilnametius ir neįgalius šeimos narius	619202, 619203, 619204, 619209	33099	1514	
12,9,3	Mokymosi ir papildomųjų anotacijų sąnaudas	619200, 619201, 619215	7338	1514	
13,9,4	Parama profesingumoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, virstjančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, virstjančias darbo sutarties nutraukimo darbuotojo iniciatyva bei darbuotojo kaltes atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	619207, 619208, 619210, 619211, 619212, 619213, 619214	218493	1514	
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdyimu, organizavimo sąnaudas				
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudas				
17	10.3. Dovanų priėmimo sąnaudas	619219	652	1514	
18	10.4. Sporto salių ir kaino turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, išgyjimo sąnaudas				
19	11. Sąnaudas, patirtos dėl imones neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pravyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojų patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nusiadinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kitų imones neteisėtai veiksmų ar neveikimų)	60771, 61010, 61708	6748	903, 1502	
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudas ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiantieji įvykiai kyla iš neteisėtų imones veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl imones padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, apšaudimo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilines atsakomybes draudimas, darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingose darbuose ir (ar) su potencialia pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas				
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudas, nesusijusias su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudas, kurios nebūna susidariusios, jeigu reguliuojama veikla vykdyta turto savininkas	6160, 6161	0	1401, 1402	
22	14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nemaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonomini ar teisini pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudus teisesms perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlyginamai (nemokamai) perduoto, panaudus teisesms naudotojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;	6200, 6201, 6202, 6053, 6122, 6241, 6050, 6051, 6052, 6121, 6240	354440	1508, 70	
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudas				
24,25	Nurašyto ir sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudas (nurodyti)	619205, 619206, 619217, 619218, 619220, 61930, 61931, 61932, 61933, 61934, 61940, 61951, 61952, 61953, 62910	158822	1514	
		IS VIŠO:	X	761699	X

Šaltiniai

- A** Eilės numeris
B Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 41 punkto papunktį.
C DK sąnaudų sąrašai, kuriose apskaitomos konkretūs nepaskirstomos sąnaudas, numeriniai (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 (tai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudas.
F RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

ŠILUMOS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

ŠANAUDŲ KATEGORIJA	ŠANAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SAŠAJA (KAŠTU 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 (IGAMS, IGAMS)	7301,7302,7311	8141927			281307	Šios sumos piskiriamos	8423234			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAMS)	7111,7118	1951353			0	iš tarpinės paslaugos	1951353			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAMS)	7371	977123			0	šilumos (produkto)	977123			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAMS)	7361	486886			75389	gamyba (IGAM)	562274			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAMS)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	2464378			1293815	Ši suma piskiriama iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (OGAM) ir iš tarpinės paslaugos šilumos (produkto) gamyba (IGAM), naudojamų apskaitos atskyrimo proceso metu	3758193			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos poreikio piko pajūgamu ir rezervines galios utikirimams (REZ, REZK)	7301,7302,7311	2761508			251404	Šios sumos piskiriamos	3012912			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos poreikio piko pajūgamu ir rezervines galios utikirimams (REZ)	7111,7118	446109			61534	iš tarpinės paslaugos	507643			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos poreikio piko pajūgamu ir rezervines galios utikirimams (REZ)	7371	39			0	šilumos (produkto)	39			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos poreikio piko pajūgamu ir rezervines galios utikirimams (REZ)	7361	46330			126235	gamyba (IGAM)	172565			
	Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos poreikio piko pajūgamu ir rezervines galios utikirimams (REZ)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	3734			0		3734			
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM)	7301,7302,7311	532711			-532711	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM), naudojama apskaitos atskyrimo				
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM)	7111,7118	61534			-61534	naudojama apskaitos				
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM)	7371	0			0	atskyrimo proceso metu				
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM)	7361	201623			-201623					
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba (IGAM)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	0			0					
	Tarpinis šanaudų centras. Šilumos gamybos verslo vienetas ir nereguluojamos veiklos verslo vienetas (garo gamyba) (Likusios PE valdomos sistemos)	Šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (OGAM)	7121	2621817			-2621817	Tarpinė paslauga (OGAM), naudojama apskaitos atskyrimo proceso metu nereguluojamai garo technologijai veiklai apskaityti (paskirstoma IGAMS ir 8 GAR pasluogoms)				
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Panevėžio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (ZPER)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	1836814			0		1836814			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kėdainių m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (ZPER)	7111,7118	636359			0		636359			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Kupiškio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (ZPER)	7371	204438			0		204438			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Pasvalio m.)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (ZPER)	7361	228839			0		228839			
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Likusios PE Valdomos sistemos)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais (ZPER)	7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,71181,71182,71183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	718032			0		718032			Tarpinių paslaugų šilumos (produkto) gamyba (IGAM) ir šilumos (produkto) gamyba Rokiškio RK (OGAM) persikirstymas

Fizioginės sąnaudos

Šilumos perdavimo verslo vienetą (Panevėžio m.)	Balansas ir centralizuoto šilumos tiekimo sistema (ZBAL)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273					0		
Šilumos perdavimo verslo vienetą (Kėdainių m.)	Balansas ir centralizuoto šilumos tiekimo sistema (ZBAL)	7111,7118					0		
Šilumos perdavimo verslo vienetą (Kupiškio m.)	Balansas ir centralizuoto šilumos tiekimo sistema (ZBAL)	7371					0		
Šilumos perdavimo verslo vienetą (Pasvalio m.)	Balansas ir centralizuoto šilumos tiekimo sistema (ZBAL)	7361					0		
Šilumos perdavimo verslo vienetą (Likusios PE valdomos sistemos)	Balansas ir centralizuoto šilumos tiekimo sistema (ZBAL)	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 vienetą (Panevėžio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (ZMAZ)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	106642				0		106642
Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (Kėdainių m.)	Mažmeninis aptarnavimas (ZMAZ)	7111,7118	0				0		0
Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (Kupiškio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (ZMAZ)	7371	0				0		0
Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (Pasvalio m.)	Mažmeninis aptarnavimas (ZMAZ)	7361	0				0		0
Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (Likusios PE valdomos sistemos)	Mažmeninis aptarnavimas (ZMAZ)	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 vienetą (Panevėžio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	1018377				0		1018377
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Kėdainių m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7111,7118	428973				0		428973
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Kupiškio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7371	138099				0		138099
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Pasvalio m.)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	7361	53706				0		53706
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Likusios PE valdomos sistemos)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) (4KV)	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	274594				0		274594
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (1 sistema)	Karšto vandens temperatūros palaikymas						0		
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Panevėžio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	154606				0		154606
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Kėdainių m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7111,7118	36217				0		36217
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Kupiškio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7371	16917				0		16917
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Pasvalio m.)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (4KVA)	7361	18993				0		18993
Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (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	39079				0		39079
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veik.	paslauga (produktas)						0		
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vie	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų etimonoji priežiūra (SSISP)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	56076				0		56076
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vie	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų etimonoji priežiūra (SSISP)	7111,7118	0				0		0
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vie	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų etimonoji priežiūra (SSISP)	7371	27				0		27
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vie	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų etimonoji priežiūra (SSISP)	7361	32739				0		32739

RVA 6 PRIEDAS

Kn

	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Likusios PE valdomos sistemos)		7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,7118,7182,7183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	28728	0		28728
	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas (1 sistema)	ES teisės aktais nustatyta papildoma reikalavimų susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas(6ATL)	7122	1250	0		1250
	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Panevežio m.)	elektrinės energijos veikla (produktas) (7ELE)	7302,7301	813443	0		813443
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Panevežio m.)	Garų g-ba kondensatas, atšaruojamas, nuoma ir kt. paslaugos (ELE,EDU,I,RFIN,SGAR,SKIT,SKTV,SNUCOM,SPARD,KSP,BELE,N)	1200,7101,7301,7302,7311,217,273	1966223	0		1966223
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Kėdainių m.)	Garų g-ba kondensatas, atšaruojamas, nuoma ir kt. paslaugos (ELE,EDU,I,RFIN,SGAR,SKIT,SKTV,SNUCOM,SPARD,KSP)	7111,7118	18728	0		18728
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Kupiškio m.)	Garų g-ba kondensatas, atšaruojamas, nuoma ir kt. paslaugos (ELE,EDU,I,RFIN,SGAR,SKIT,SKTV,SNUCOM,SPARD,KSP)	7371	5356	0		5356
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Pasvalio m.)	Garų g-ba kondensatas, atšaruojamas, nuoma ir kt. paslaugos (ELE,EDU,I,RFIN,SGAR,SKIT,SKTV,SNUCOM,SPARD,KSP)	7361	34088	0		34088
	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas** (Likusios PE valdomos sistemos)		7102,7107,7121,7122,7303,7312,7313,7314,7401,7402,7403,7112,7113,7117,7118,7182,7183,71184,7118,5,71186,71193,71194,71195,71196,71197,71198,71199,7363,7364,7365,7366,7367,7368,7373,7375,7376,7377	294484	1328002	Ši suma priskiriama iš tarpinės paslaugos (OGAM), naudojamos apskaitos atskyrimo proceso metu nereguluojamai garo technologijai veiklai apskaitai	1622486
	Tiesioginės sąnaudos (viso)			29858900	0		29858900
Tiesioginės sąnaudos	Tarpinis sąnaudų centras	Pasidalymas 1					X
		Pasidalymas 2					X
		Pasidalymas 3					X
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Gamybos ir ekologijos tarnyba	218	207547	0		207547
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Elektrotechnikos tarnyba	240	380143	0		380143
	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Technikos skyrius	102	123959	0		123959
	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Paslaugų tarnyba	273N	586361	0		586361
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Klientų aptarnavimo tarnyba	217N	425635	0		425635
	Gedimų šalinimo veiklų grupė	Dispečerinė tarnyba	201	293944	0		293944
	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė						
	Transporto valdymo veiklų grupė						
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pirkimo tarnyba	110	115502	0		115502
	Personalo valdymo veiklų grupė						
	Kitų veiklų grupė	Panevežio m. ir raj. (netiesioginės)	1200N	108022	0		108022
	Kitų veiklų grupė	Kėdainių RK (netiesioginės)	7111N	450011	0		450011
	Kitų veiklų grupė	Rokiškio RK (netiesioginės)	7121N	123743	0		123743
	Kitų veiklų grupė	Panevežio elektrinė (netiesioginės)	730N	1534518	0		1534518
	Kitų veiklų grupė	Panevežio rajoninė kaitinė Nr.1 (netiesioginės)	7311N	628971	0		628971
	Kitų veiklų grupė	Pasvalio RK (netiesioginės)	7361N	406736	0		406736
	Kitų veiklų grupė	Kupiškio RC (netiesioginės)	7371N	0	0		0
Kitų veiklų grupė	Zarasų RK (netiesioginės)	7401N	216068	0		216068	
Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojančių sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1						
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2						
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"						
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos		1417352	0		1417352	
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos		761699	0		761699	
X	Nepriskirta*					X	
IŠ VISO D.K. reguliuojama apskaitos sistemoje (RAS):				37631911	0	0	37631911
IŠ VISO D.K. finansinės apskaitos sistemoje (BUH):				37600855	31056	0	37631911

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų ir sistemų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrus 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. Įmone gali įstiprinti 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 pirmiam 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, atskaitinio 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) atskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos paskieitima dėl specifinių sąnaudų apskaitos skiriamų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudoms reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1, K2 koregavimams atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaiciuoti 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	Stulpelį 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 kitoms sąnaudų centrams ir kitoms netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms.
** - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai atskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijos) sąrašo požymis. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

