

AKCINĖS BENDROVĖS “KLAIPĖDOS ENERGIJA”

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus už metus,

pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.

2024-04-24

Vilnius



SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

AB „Klaipėdos energija“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba)

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar AB „Klaipėdos energija“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitose parengtos už 2023 ataskaitinį laikotarpį, parengtos 2024-04-24, teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik AB „Klaipėdos energija“ vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir AB „Klaipėdos energija“ pareigos ir atsakomybė

Taryba ir AB „Klaipėdos energija“ patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti.

AB „Klaipėdos energija“ yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

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

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

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

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių buhalterijų profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

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

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su AB „Klaipėdos energija“, ir teikiame savo pastebėjimus [1]:

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

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24 - 11, 01103
Vilnius, Lietuva

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt



2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Netaikoma, Įmonė neturi perkainoto turto.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma, Įmonė neturi nenaudojamo turto.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo įvesti į eksploataciją atskaitiniu laikotarpiu, ir kurie priskiriami reguliuojamoms veikloms, patikrinome suderinimo faktą t. y. patikrinome, ar turtas yra suderintas nutarimu, nurodytu RVA 2 turto sąraše ir patikrinome, ar teisingai RVA 2 turto sąraše nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės. Patikrinimo rezultatai pateikiami lentelėje žemiau:

| Turto vienetas | Turto inv.nr | Įvedimo data | Suma, tūkst. Eur | Nutarimo, kuriuo sudarintas turtas numeris ir data | Nutarime nurodyto turto vertė, kuri suderinama | Skirtumas | Komentaras |
|--|----------------|--------------|------------------|--|--|--------------|--|
| Šilumos tinklai Savanorių g. nuo kam. 4Š-25a-2-1 (Liepojos g. 49) iki Savanorių g. 4 (koplyčia, vienuolynas) | T37427 | 2023-11-30 | 99.692,53 | 2008-12-19 Nr.03-209 | Konfidencialu | | Nurodytuose VERT nutarimuose investicijų sumos yra suderintos turtinių vienetų grupėms, o ne vienam konkrečiam nurodytam inventoriniam numeriui. |
| Šilumos tinklai į Mokyklos g. 18 A | T37429 | 2023-12-29 | 127.000,00 | 2023-06-16 Nr. O3E-773 eil. Nr. 40 | 1.316.400,00 | 1.189.400,00 | |
| Saulės elektrinė LRK 99,68 kW | T49938 | 2023-05-31 | 65.266,39 | 2021-10-15 Nr. O3E-1334 eil. Nr. 29 | Konfidencialu | | |
| Elektrinės apsaugos nuo įsilaužimo signalizacijos sistema | T49905 | 2023-03-31 | 20.499,26 | 2023-06-16 Nr. O3E-773 eil. Nr. 6 | 40.400,00 | 19.900,74 | |
| KRK VŠK-8 automatizuoto valdymo įranga, Vandens šildymo katilas Nr.8 | T49972, T49966 | 2023-10-10 | 1.003.150,25 | 2020-02-21 Nr.O3E-153, eil. Nr.19 | 1.000.000,00 | -3.150,25 | |
| Siurblys Grundfos | T49944 | 2023-06-28 | 4.390,91 | 2021-10-15 Nr. O3E-1334 eil. Nr.30 | Konfidencialu | | |

Inventorinių numerių T37427, T49938, T49944 įsigijimo vertės negali būti patikrintos, nes oficialiuose VERT nutarimuose investicijų sistema yra konfidenciali.

Taip pat nustatyta, kad RVA 2 yra turto vienetų kurie priskirti suderintai vertei, tačiau jie nėra suderinti VERT nutarimais. Įmonė paaiškino, kad reguliuojamoms veikloms priskiriamos šilumos tiekimo, karšto vandens tiekimo veiklos, kurių kainas nustato Taryba pagal Tarybos patvirtintas šilumos kainų ir karšto vandens kainų nustatymo metodikas. Karšto vandens apskaitos prietaisų ir neatsiskaitomųjų apskaitos prietaisų veiklos yra priskiriamos prie reguliuojamos veiklos todėl, kad šių prietaisų mokesčių nustatymo metodikas nustato Taryba, o pačius mokesčius savivaldybių tarybos. Karšto vandens apskaitos prietaisų metodika neįpareigoja šilumos tiekėjo su savivaldybės taryba derinti karšto vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, todėl 2023 metų apskaitos prietaisai įtraukti į suderintą turtą be VERT suderinimų.

Pastebėjome, kad yra dalis turto vienetų, kurie skirstomi tiek tiesiogiai, tiek netiesiogiai, tiek priskiriami bendrai veiklai. Turto vieneto dalys, priskirtinos tiesiogiai, netiesiogiai ar bendrai veiklai skirstomos pagal RAS aprašo nuostatas. Kitų pastebėjimų neturime.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Įmonė neeksploatuoja Kogeneracinių įrenginių.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Tikrinta, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokio turto. Atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

Tikrinimo metu nustatėme nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet tuo pačiu yra ir priskirta IMNT.

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Tikrinta RVA 2 turto sąrašė nurodyta metinė nusidėvėjimo informacija su atitinkamais RVA duomenimis.

Pagal RVA 2 priedą nėra galimybės patikrinti ar turto nusidėvėjimo sąnaudos yra teisingai priskirtos tiesioginėms, netiesioginėms ar bendrosios sąnaudoms (RVA 6, RVA 7 ir RVA 11 priedai), kadangi kaip pastebėta 2.5.2 procedūroje, tas pats turto vienetas gali būti paskirstomas visais 3 būdais.

Įmonė pateikė alternatyvų turto sąrašą, kurio bendros nusidėvėjimo sąnaudos atitiko RVA 2 priedą, todėl kiekvienos turto grupės nusidėvėjimo sąnaudų priskyrimas tiesioginėms, netiesioginėms ir bendrosios sąnaudoms patikrinimas atliktas pagal alternatyvų turto sąrašą. Tikrinimo metu skirtumų nenustatyta.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Tikrinta, ar bendra pajamų suma RVA ir buhalterinėje apskaitoje sutampa.

Bendra pajamų suma sutampa.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Tikrinta, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų šaltiniais – Didžiąja knyga.

Nustatėme, kad duomenys nesutampa. Skirtumai susidaro dėl to, kad TU 3.1 priede DU sąnaudos nurodytos kartu su nepaskirstomomis sąnaudomis.

| DU pirminis priskyrimas | DU suvestinė | RVA ataskaitos | | | | Kontrolė pagal RVA | | | |
|-------------------------|--------------|----------------|--------|-----------|-----------|--------------------|------|---------|--------|
| | | 5 | 6 | 7 | 11 | 5 | 6 | 7 | 11 |
| Tiesioginis | 88.150 | 87.700 | 87.700 | x | x | -450 | -450 | x | x |
| Netiesioginis | 5.832.879 | 5.822.784 | x | 5.822.784 | x | -10.095 | x | -10.095 | x |
| Bendrasis | 1.311.143 | 1.309.348 | x | x | 1.309.348 | -1.796 | x | x | -1.796 |
| Nepaskirstomos | 0 | 12.341 | x | x | x | 12.341 | x | x | x |

Įmonė paaiškino, kad skirtumai susidaro dėl to, kad TU 3.1 priede DU sąnaudos nurodytos kartu su nepaskirstytinosiomis sąnaudomis, kaip nurodyta TU 3.1 priedo H stulpelio aprašyme.

Nepaskirstytinių sąnaudų sumos detalizuotos pagal kaštų centrus:

| | Suma | Paiškinimas |
|--------------|------------|--|
| Skirtumas 1: | -450,43 | Tiesioginių kaštų centrų nepaskirstomos sąnaudos |
| Skirtumas 2 | -10.095,06 | Netiesioginių kaštų centrų nepaskirstomos sąnaudos |
| Skirtumas 3 | -1.795,61 | Bendrijų kaštų centrų nepaskirstomos sąnaudos |
| Skirtumas 4 | 12.341,10 | Viso visų kaštų centrų nepaskirstomos sąnaudos |

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

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

Sutampa.

b) Tikrinta, ar D stulpelio bendra suma atitinka BA duomenis.

Atitinka.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Tikrinta, ar Įmonės užpildyto TU 3.2 priedo F stulpelyje nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Atitinka.

b) Tikrinta, ar B ir C stulpelių sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Atitinka.

c) Tikrinta, ar C-D stulpelių informacija atitinka DK.

Atitinka.

d) Tikrinta, ar visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimai.

Pateikti Įmonės paaiškinimai.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Tikrinta, ar Įmonės užpildyti TU 3.3 priedo duomenys sutampa su RVA informacija.

Sutampa.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Tikrinimo metu nenustatyta sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gauti TU 5.3.3 punkte nurodytų sąnaudų pogrupiuose visų DK įrašai. Kiekvienos DK sąnaudų sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašai nepriskirti nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atliktos šios procedūros:

a) Tikrinti visi individualiai reikšmingi (>5 proc.) atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos apskaitos įrašai, siekiant įsitikinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Neatitikimai nenustatyti.

b) Iš individualiai nereikšmingų sąskaitų įrašų atsitiktine tvarka atrinkta po 5 įrašus ir patikrinta, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Neatitikimai nenustatyti.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Tikrinta, ar Įmonės užpildyto TU 3.4 priedo:

a) F stulpelio informacija atitinka RVA duomenis.

Atitinka.

b) D stulpelio informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

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

Tikrinta, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa. Tikrinta RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Palyginę duomenis RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitos „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ nustatėme neatitikimų.

Įmonės paaiškinimo, kad neatitikimai, yra dėl verslo vienetų pajamų koregavimo. Bendra suma abiejose ataskaitose 0 Eur. RVA 1 pr. koregavimas yra su minusu perdavimo paslaugoje (-6.554.273,75) su pliusu šilumos gamyba (+3.533.538,87 Eur) ir šilumos pikas (+3.020.734,89 Eur), atitinkamai pagal šilumos realizaciją. DSAIS ataskaitoje šilumos piko langelis užrakintas, dėl to nėra galimybės įrašyti. Taip pat neatitikimai, yra dėl verslo vieneto reguliuojamo turto vertės. Skirtumas 1.180,67 Eur susidaro dėl to, kas DSAIS ataskaitoje nesumuoja nereguliuojamos veiklos verslo vienetų turto vertės.

Palyginę duomenis RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitos „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“ nenustatėme neatitikimų.

Pridedame:

AB „Klaipėdos energija“ paaiškinimus;

AB „Klaipėdos energija“ reguliuojamos veiklos ataskaitas su priedais;

AB „Klaipėdos energija“ RAS aprašą.

2024 m. balandžio 24 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Auditorius Romanas Skrebneviskis

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

Sąnaudų pokyčių pagal konsoliduotas 2023-2022 m. Pelnu (nuostolių) ataskaitos pagrindimas

| CST sistema | Paslauga | Sąnaudos, Eur | | Pokytis, Eur | | Pokyčio pagrindimas |
|---|---|---------------------------|---------------|---------------|--|--|
| | | 2023 m. | 2022 m. | Δ | proc. | |
| Viso bendrovė | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas | 7 725 181,99 | 11 855 996,48 | -4 130 814,49 | -34,8 | Gamyba šilumos poreikio ir piko rezervos įrenginiais yra vykdoma 1 CST sistemoje (Klaipėdos šilumos tinklai), kurioje veikia nepriklausomi šilumos gamintojai. Sąnaudų sumažėjimo priežastys: 2023 m. šilumos gamybai piko ir rezervos įrenginiais sumažėjus 16,5 tūkst. MWh arba 33 proc., gamtinių dujų suvartojimas sumažėjo 31 proc., mazuto - 63 proc. Gamtinių dujų kainos ir suvartojimo kritimas sąlygojo 4 227,20 tūkst. Eur arba 56,1 proc. mažesnės nei 2022 m. gamtinių dujų sąnaudas. 2023 m. mazuto sąnaudos, lyginant su 2022 m. mazuto sąnaudomis, sumažėjo 255,52 tūkst. Eur arba 63,4 proc. 2023 m. mažesnės šilumos gamybos apimtys sąlygojo elektros energijos sąnaudų sumažėjimą 93,54 tūkst. Eur arba 44,67 proc. Einamojo remonto sąnaudos išaugo 21,05 tūkst. Eur arba 5 proc. 2023 m. personalo sąnaudos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis išaugo 376,33 tūkst. Eur arba 15,64 proc. Šių sąnaudų išaugimą sąlygojo 2023 m. darbo užmokesčio indeksavimas. |
| | Karšto vandens tiekimas (nušimas ir vartotojų mažėjimas aptarnavimas) | 25 640,37 | 20 090,59 | 5 549,78 | 27,6 | Karšto vandens teikimo veikla vykdoma tik 1 CST sistemoje Klaipėdos šilumos tinklai. Reikšmingiausias pokytis - išaugusios geriamo vandens sąnaudos karštam vandeniui ruošti. |
| | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra | 66 615,79 | 55 099,11 | 11 516,68 | 20,9 | Pagrindinė sąnaudų išaugimo priežastis-2023 m. indeksuotas darbo užmokeskis. 2023 m. personalo sąnaudos padidėjo 10,76 tūkst. Eur arba 21,38 proc. Paslaugai tiesiogiai ir netiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimo sąnaudos 2023 m. padidėjo 0,4 tūkst. Eur arba 33,3 proc. Dėl 2023 m. RAS apskaitos pakeitimų paslaugai priskirtos finansinės sąnaudos 2023 m., lyginant su 2022 m., |
| | Kaminų nuoma (antenos) | 85 094,38 | 121 781,28 | -36 686,90 | -30,1 | Bendrovės kaminų nuomos sąnaudos sudaro tiesiogiai priskiriamos antenos darbai sunaudojamos elektros energijos sąnaudos bei bendrosios sąnaudos pagal RAS aprašo nuostatas. 2023 m. šiai paslaugai buvo priskirta 74,82 tūkst. Eur elektros energijos sąnaudos, kurios dėl 2023 m. kritusios elektros energijos kainos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis 107,65 tūkst. Eur, sumažėjo 32,83 tūkst. Eur arba 30,5 proc. Dėl 2023 m. tiesiogiai paslaugai priskirtų sąnaudų sumažėjimo, 3,85 tūkst. Eur arba 27,28 proc., lyginant su 2022 m., sumažėjo bendrųjų sąnaudų dalis tenkanti paslaugai. 2023 m. bendrosios sąnaudos priskirtos paslaugai sudarė 10,27 tūkst. Eur, 2022 m. atitinkamos sąnaudos sudarė 14,13 tūkst. Eur. |
| | Turto nuoma (aikštelės, pastatai) | 90 647,94 | 145 285,91 | -54 637,97 | -37,6 | 2023 m. sąnaudų mažėjimą, lyginant su 2022 m., sąlygojo 2023 m. sumažėjusios tiesioginės sąnaudos. Ženkliausiai tiesioginėse sąnaudose, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis, dėl mažesnių elektros energijos kainų ir mažesnio elektros energijos vartojimo mažėjo nuomininkams perparduodamos elektros ir vandens sąnaudos sumoje 37,89 tūkst. Eur arba 34,02 proc., 9,51 tūkst. Eur. mažesnis nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos bei 2,84 tūkst. Eur mažesnis remonto sąnaudos. Dėl 2023 m. apskaitytų mažesnių tiesioginių sąnaudų, lyginant su 2022 m., paslaugai tenkančių bendrųjų sąnaudų dalis taip pat sumažėjo 5,91 tūkst. Eur arba 35,07 proc. ir sudarė 10,94 tūkst. Eur. (2022 m. bendrosios sąnaudos priskirtos paslaugai sudarė 16,85 tūkst. Eur). |
| | Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai) | 212 126,38 | 2 614,92 | 209 511,46 | 8012,2 | Medžiagų atsargų pardavimai buvo vykdomi 1 CST sistemoje. Sąnaudų pokyčio pagrindimą žr. 15 pastaboje. |
| | Šilumos punktų eksploatavimas | 5 418,12 | 1 678,91 | 3 739,21 | 222,7 | Ženkliausią įtaką sąnaudų pokyčiui turėjo tiesioginių sąnaudų išaugimas. Tiesioginėms sąnaudoms priskiriamos šilumos punktų suvartotos elektros energijos, einamojo remonto ir priežiūros sąnaudos. Elektros energijos sąnaudos dėl didesnio elektros energijos suvartojimo, lyginant su 2022 m., sudarė 3,55 tūkst. Eur ir 3,01 tūkst. Eur arba 6 kartais viršijo 2022 m. elektros energijos sąnaudas 0,54 tūkst. Eur. Atitinkamai, 2023 m. padidėjus tiesioginėms ir netiesioginėms sąnaudoms, buvo priskirta 0,46 tūkst. Eur arba 236,07 proc. daugiau nei 2022 m. bendrųjų sąnaudų. |
| Sporto kompleksas | 43 110,38 | 30 109,71 | 13 000,67 | 43,2 | Sąnaudų išaugimą sąlygojo 11,28 tūkst. Eur arba 42,5 proc. išaugusios tiesioginės sąnaudos. Ženkliausią šių sąnaudų grupės pokytį, lyginant su 2022 m., sąlygojo 6,64 tūkst. Eur arba 85,87 proc. išaugusios elektros energijos sąnaudos bei 3,52 tūkst. Eur arba 134,19 proc. padidėjusios einamojo remonto, priežiūros ir techninio aptarnavimo sąnaudos, 0,99 tūkst. Eur arba 8,36 proc. padidėjusios personalo sąnaudos. Atitinkamai, 2023 m. padidėjus tiesioginėms ir netiesioginėms sąnaudoms, buvo priskirta 1,71 tūkst. Eur arba 49 proc. daugiau nei 2022 m. bendrųjų sąnaudų. | |
| Vagonų gabenimas bendrovės geležinkelio | 4 920,36 | 8 407,11 | -3 486,75 | -41,5 | 2023 m. tiesioginės sąnaudos, lyginant su 2022 m., sumažėjo 3,11 tūkst. Eur arba 41,79 proc., nes 2023 m. gegužės 31 d. baigėsi nuordytos paslaugos teikimo sutartis, bendrovei pardavus turtą. Atitinkamai, 2023 m. sumažėjus tiesioginių sąnaudų, buvo priskirta 0,38 tūkst. Eur arba 39,1 proc. mažiau nei 2022 m. ir bendrųjų sąnaudų. | |
| 1KLP | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas | 7 725 181,99 | 11 855 996,48 | -4 130 814,49 | -34,8 | Gamyba šilumos poreikio ir piko rezervos įrenginiais yra vykdoma 1 CST sistemoje (Klaipėdos šilumos tinklai), kurioje veikia nepriklausomi šilumos gamintojai. Sąnaudų pokyčio pagrindimas pateiktas 1 pastaboje. |
| | Karšto vandens tiekimas (nušimas ir vartotojų mažėjimas aptarnavimas) | 25 640,37 | 20 090,59 | 5 549,78 | 27,6 | Karšto vandens teikimo veikla vykdoma tik 1 CST sistemoje Klaipėdos šilumos tinklai. Sąnaudų pokyčio pagrindimas pateiktas 2 pastaboje. |
| | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija | 53 742,09 | 42 805,82 | 10 936,27 | 25,5 | Pagrindinė sąnaudų pokyčio priežastis-2023 m. indeksuotas darbo užmokeskis. 2023 m. personalo sąnaudos padidėjo 10,19 tūkst. Eur arba 26,04 proc. Paslaugai tiesiogiai ir netiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimo sąnaudos 2023 m., lyginant su 2022 m., padidėjo 0,36 tūkst. Eur arba 38,48 proc. Dėl 2023 m. RAS apskaitos pakeitimų paslaugai priskirtos finansinės sąnaudos 2023 m., lyginant su 2022 m., padidėjo 0,21 tūkst. Eur arba 8 kartus. |
| | Kaminų nuoma (antenos) | 71 338,56 | 100 426,56 | -29 088,00 | -29,0 | 1 CST sistemos kaminų nuomos sąnaudos sudaro tiesiogiai priskiriamos antenos darbai sunaudojamos elektros energijos sąnaudos bei bendrosios sąnaudos pagal RAS aprašo nuostatas. 2023 m. šiai paslaugai buvo priskirta 62,73 tūkst. Eur elektros energijos sąnaudos, kurios dėl 2023 m. kritusios elektros energijos kainos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis 88,78 tūkst. Eur, sumažėjo 26,05 tūkst. Eur arba 29,34 proc. Dėl 2023 m. tiesiogiai paslaugai priskirtų sąnaudų sumažėjimo, 3,04 tūkst. Eur arba 26,07 proc., lyginant su 2022 m., sumažėjo bendrųjų sąnaudų dalis tenkanti paslaugai. |
| | Turto nuoma (aikštelės, pastatai) | 88 597,08 | 143 795,23 | -55 198,15 | -38,4 | Sąnaudų mažėjimą, lyginant su 2022 m., sąlygojo 2023 m. sumažėjusios tiesioginės sąnaudos. Ženkliausiai tiesioginėse sąnaudose, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis, dėl mažesnių elektros energijos kainų ir mažesnio elektros energijos vartojimo mažėjo nuomininkams perparduodamos elektros ir vandens sąnaudos 38,7 tūkst. Eur arba 35,06 proc., 9,2 tūkst. Eur mažesnis nekilnojamo turto mokeskis bei 2,84 tūkst. Eur mažesnis remonto sąnaudos. Dėl 2023 m. apskaitytų mažesnių tiesioginių sąnaudų, lyginant su 2022 m., paslaugai tenkančių bendrųjų sąnaudų dalis taip pat sumažėjo 5,98 tūkst. Eur arba 35,88 proc. |
| | Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai) | 212 126,38 | 2 614,92 | 209 511,46 | 8012,2 | 1 CST sistemos medžiagų atsargų pardavimo sąnaudos 2023 m. sudarė 212,13 tūkst. Eur ir 209,51 tūkst. Eur arba 81 kartų viršijo 2022 m. atitinkamas sąnaudas (2,61 tūkst. Eur). Ženkliausią įtaką šių sąnaudų išaugimui turėjo 2023 m. gamtinių dujų, kurios nebuvo panaudos šilumos gamybai bei gamtinių dujų skirtų balansavimui, įsigijimo sąnaudos sumoje 186,52 tūkst. Eur. 2022 m. gamtinių dujų įsigytų ir nepanaudotų šilumos gamybai nebuvo. 2022 m. sąnaudas sumoje 2,311 tūkst. Eur sudarė gamtinių dujų, skirtų balansavimui, sąnaudos. Dėl 2023 m. 184,21 tūkst. Eur išaugusių paslaugai priskirtų tiesioginių sąnaudų, paslaugai tenkanti bendrųjų sąnaudų dalis, lyginant su 2022 m., padidėjo 25,31 tūkst. Eur arba 84 kartais. |
| | Šilumos punktų eksploatavimas | 5 345,69 | 1 643,36 | 3 702,33 | 225,3 | Ženkliausią įtaką sąnaudų pokyčiui turėjo tiesioginių sąnaudų išaugimas. Tiesioginėms sąnaudoms priskiriamos šilumos punktų suvartotos elektros energijos, einamojo remonto ir priežiūros sąnaudos. Elektros energijos sąnaudos dėl didesnio elektros energijos suvartojimo, lyginant su 2022 m., sudarė 3,55 tūkst. Eur ir 3,01 tūkst. Eur arba 6 kartais viršijo 2022 m. elektros energijos sąnaudas 0,54 tūkst. Eur. 2023 m. buvo patirta 0,51 tūkst. Eur remonto, priežiūros ir techninio aptarnavimo sąnaudų, kurių nebuvo patirta 2022 m. Atitinkamai, 2023 m. padidėjus tiesioginėms ir netiesioginėms sąnaudoms, buvo priskirta 0,45 tūkst. Eur arba 238,6 proc. daugiau nei 2022 m. bendrųjų sąnaudų. |
| | Sporto kompleksas | 43 110,38 | 30 109,71 | 13 000,67 | 43,2 | Sporto kompleksas priklauso 1 CST sistemai. Sąnaudų pokyčio pagrindimas pateiktas 8 pastaboje. |
| | Vagonų gabenimas bendrovės geležinkelio | 4 920,36 | 8 407,11 | -3 486,75 | -41,5 | Paslauga vykdoma 1 CST sistemoje. Sąnaudų pokyčio pagrindimas pateiktas 9 pastaboje. |
| | 2GŠT | Šilumos (produkto) gamyba | 3 334 246,58 | 4 519 734,24 | -1 185 487,66 | -26,2 |

| | | | | | | |
|-------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|---|
| 2 GŠT | Kaminių nuoma (antenas) | 13 755,82 | 21 354,72 | -7 598,90 | -35,6 | 2 CŠT sistemos kaminių nuomos sąnaudos sudarė 13,76 tūkst. Eur ir, palyginus su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis 21,35 tūkst. Eur, sąnaudos sumažėjo 7,59 tūkst. Eur arba 35,59 proc. 2 CŠT sistemos kaminių nuomos sąnaudas sudaro tiesiogiai priskiriamos antenos darbai sunaudojamos elektros energijos sąnaudos bei bendrosios sąnaudos pagal RAS aprašo nuostatas. 2023 m. šiai paslaugai buvo priskirta 12,1 tūkst. Eur elektros energijos sąnaudų, kurios dėl 2023 m. kritusios elektros energijos kainos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis 18,88 tūkst. Eur, sumažėjo 6,78 tūkst. Eur arba 35,93 proc. Dėl 2023 m. tiesiogiai paslaugai priskirtų sąnaudų sumažėjimo, 0,82 tūkst. Eur arba 32,96 proc., lyginant su 2022 m., sumažėjo bendrųjų sąnaudų dalis tenkanti šiai paslaugai. |
| 3 MK | Šilumos (produkto) gamyba | 365 122,92 | 487 280,09 | -122 157,17 | -25,1 | Sąnaudų mažėjimą sąlygojo 60,3 Eur/MWh arba 43 proc. 2023 m. kritusi gamtinių dujų kaina ir dėl šios priežasties gamtinių dujų sąnaudos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis sąnaudomis, sumažėjo 126,73 tūkst. Eur arba 42,27 proc. 2023 m. 4,03 tūkst. Eur arba 40,94 proc. išaugo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos. |
| | Nepaskirstomos | 1 791 521,82 | 1 165 185,31 | 626 336,51 | 53,8 | Ženkiausi pokyčiai 2023 m., lyginant su 2022 m.: 105,68 tūkst. Eur arba 24,93 proc. išaugusios draudžiamo priskirti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, nesuderinus turto su VERT, 326,83 tūkst. Eur arba 157,51 proc. išaugusios patūkanų sąnaudos, 101,43 tūkst. Eur arba 563,5 proc. išaugusios likviduoto nurašyto turto sąnaudos, 153,87 tūkst. Eur arba 21 kartą padidėjusios nurašytų prekių nebenaudojamų įmonės veikloje sąnaudos bei 138,53 tūkst. Eur išaugusios atidėjamų šilumai sąnaudos. Sąnaudų augimą 2023 m. amortizavo 214 tūkst. Eur mažesnės nei 2022 m. mokesčių sąnaudos, sumažėjus atidėto pelno mokesčio ir neatskaitomo PVM mokesčių sąnaudoms. |

Tehninės užduoties 2.4.1. punktas. Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

Tiesiogiai paskirstomas turtas

| Nr. | Inventorinis numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | D0 Sistema | D1 Verslo vienetas | Likutinė vertė | Įmonės komentaras |
|-----|----------------------|---|----------------------|------------|--------------------|----------------|---|
| 1 | T18166 | PROGRAMINĖ ĮRANGA SCADA | TIESIOGINES | Klaipėda | Perdavimas | 0,29 | Programinė įranga skirta šilumos perdavimo tinklų vizualizacijai ir jų valdymui. Turtas susijęs su šilumos perdavimo paslauga ir todėl tiesiogiai priskiriamas minėtai paslaugai. Turtas eksploatuojamas Klaipėdos šilumos tinklų rajone, todėl tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. |
| 2 | T10650 | KATILINĖS GAMYBINIO KORPUSO PRIESTATAS | TIESIOGINES | Klaipėda | Perdavimas | 144 970,43 | Nurodytame pastate yra įrengtos šilumos tinklų remonto brigados dirbtuvės. Šilumos tinklų brigados funkcija-šilumos perdavimo tinklų remontas, todėl nurodytas turtas priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai tiesiogiai. Turtas eksploatuojamas Klaipėdos šilumos tinklų rajone, todėl priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. |
| 3 | T10116 | PAGRINDINIS KORPUSAS 1H13 b/p | TIESIOGINES | Klaipėda | Perdavimas | 155 541,71 | Nurodytame pastate eksploatuojami šilumos perdavimo įrenginiai - tinklo siurbiai. Pagal atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Nurodytas pastatas priklauso Klaipėdos Lypklių rajoninei katilinei, kuri priskirta 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal turto eksploatacijos vietą jis tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. |
| 4 | T10123 | KOLEKTORINĖS PASTATAS 4Hb7p | TIESIOGINES | Klaipėda | Perdavimas | 22 558,96 | Kolektorinės pastate įrengti kolektoriai, kuriuose šiluma paimama iš šilumos gamybos įrenginių ir perduodama į tinklų tolimesniam jos perdavimui. Kolektoriai tiesiogiai susiję su šilumos perdavimo paslauga ir, atitinkamai, pastatas, kuriame jie eksploatuojami, priskiriami tiesiogiai šilumos perdavimo paslaugai. Pastatas randasi Klaipėdos šilumos tinklų rajone, todėl tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. |
| 5 | T30005 | KVARTALINIAI TINKLAI KVART.A | TIESIOGINES | Klaipėda | Perdavimas | 0,29 | Turtas-perdavimo tinklo atšaka, kurios pagrindinė funkcija šilumos perdavimas, todėl priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai tiesiogiai. Turtas randasi Klaipėdos šilumos tinklų rajone, todėl tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. |
| 1 | T18347 | Licencija KRK VŠK-8 WINCC RT2048 V7.5 SP2 | TIESIOGINES | Klaipėda | Gamyba | 0,00 | Turtas eksploatuojamas Klaipėdos rajoninėje katilinėje (toliau-KRK), kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai. Licencija apibrėžia biokuro katilų eksploataavimo sąlygas ir taisykles. Sutinkamai su RAS aprašo 11 priedu, KRK biokuro katilai priskirti šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose paslauga. Atitinkamai ir licencija tiesiogiai priskiriama tai pačiai aukščiau nurodytai paslaugai. |
| 2 | T18214 | BIOKURO KATILŲ K-5,6 SU DKE SCADA IR OP PROGRAMINĖ ĮRANGA | TIESIOGINES | Klaipėda | Gamyba | 0,29 | Turtas eksploatuojamas Klaipėdos rajoninėje katilinėje, kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai. Programinė įranga skirta biokuro katilų valdymui. Sutinkamai su RAS aprašo 11 priedu, biokuro katilai priskirti šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose paslauga. Atitinkamai ir programinė įranga tiesiogiai priskiriama tai pačiai aukščiau nurodytai paslaugai. |
| 3 | T10666 | KATILINĖ BIOKURO LRK | TIESIOGINES | Klaipėda | Gamyba | 167 205,95 | Pastatas yra Klaipėdos Lypklių rajoninės katilinės (toliau-CLK), kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, sudedamoji dalis. Pastate eksploatuojami šilumos gamybos procese, deginant biokurą, dalyvaujantys įrenginiai. Sutinkamai su RAS aprašo 11 priedu, CLK biokuro katilai priskirti šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose paslauga. Atitinkamai ir pastatas tiesiogiai priskiriamas tai pačiai aukščiau nurodytai paslaugai. |
| 4 | T10121 | DUJŲ REGUL.PASTATAS 8H7b/p | TIESIOGINES | Klaipėda | Gamyba | 8 302,92 | Dujų regulavimo pastatas randasi Klaipėdos Lypklių rajoninėje katilinėje, kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Minėtame pastate įrengti dujų regulatoriai, kurie skirti užtikrinti saugų ir patikimą technologinį procesą, gaminant šilumą dujiniais katilais. Sutinkamai su su RAS aprašo 11 priedu, dujiniai katilai yra priskirti šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose) paslauga. Atitinkamai ir nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas tai pačiai aukščiau nurodytai paslaugai. |
| 5 | T20022 | MAZUTO REZERVUAR.NR 5 k/6 | TIESIOGINES | Klaipėda | Gamyba | 0,29 | Mazuto rezervuaras yra skirtas rezervinio kuro mazuto, kuris deginamas Klaipėdos rajoninės katilinės piko ir rezervno katilais, saugojimui. Turtas randasi Klaipėdos šilumos tinklų rajone, todėl tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Turto atliekama funkcija tiesiogiai susijusi su šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose) paslauga, todėl nurodytas turtas priskiriamas šiai paslaugai. |
| 1 | T45191 | ŠILUMOS MAZGAS PRAMONĖS G.6 | TIESIOGINES | Klaipėda | Kita | 0 | Šilumos punktas (šilumos mazgas) yra įrengti šilumos vartotojų pastatuose, kurie randasi Klaipėdos mieste. Pagal turto eksploatacijos vietą minėtas turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 2 dalies nuostatos numato, kad j šilumos ar karšto vandens kainas negali būti įtraukiamos jokios sąnaudos, susijusios su pastatų vidaus šildymu (įskaitant ir šilumos punktus) ir karšto vandens sistemomis. Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytas nuostatas, šilumos punkto negalima priskirti reguliuojamos veiklos turtui, todėl minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas nereguliuojamos veiklos verslo vieneto šilumos punktų paslaugai. |
| 2 | T49738 | Šilumos punktas Liepų g. 83B, Klaipėda | TIESIOGINES | Klaipėda | Kita | 0 | Katilas Nr.8 randasi Klaipėdos elektrinėje, kuri priskiriama 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Atitinkamai, katilas su jam priklausančiais įrenginiais (automatika) priskiriamas tai pačiai 1 CŠT sistemai kaip ir Elektrinės gamybos šaltinis. Aukščiau minėtas katilas buvo priskirtas elektros energijos gamybai, kuri nevykdoma. Šis turtas nėra susijęs su reguliuojama veikla. Atsižvelgiant į tai, minėtas turtas priskiriamas nereguliuojamos veiklos verslo vienetai Elektros energijos (produkto) gamybos paslaugai. |
| 3 | T45007B | KATILO NR 8 AUTOMATIKA REK | TIESIOGINES | Klaipėda | Kita | 0 | Elektrinis tiltinis kranas randasi Klaipėdos elektrinėje, kuri priskiriama 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Atitinkamai ir turtas priskiriamas tai pačiai 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Elektrinis tiltinis kranas yra skirtas elektros energijos gamybai, kuri bendrovių nevykdoma. Šis turtas nėra susijęs su reguliuojama veikla. Atsižvelgiant į tai, minėtas turtas priskiriamas nereguliuojamos veiklos verslo vienetai Elektros energijos (produkto) gamybos paslaugai. |
| 4 | T40636 | EL.TILTINIS KRANAS | TIESIOGINES | Klaipėda | Kita | 0 | Grotuvo eksploatacijos vieta Sporto kompleksas, kuris randasi Klaipėdos mieste, todėl turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Sutinkamai su RAS aprašo nuostatomis (RAS aprašo 10 priedas), turtas tiesiogiai priskiriamas nereguliuojamos veiklos verslo vienetai Sporto komplekso paslaugai. |
| 5 | T48063 | GROTUVAS DVD ONKYO | TIESIOGINES | Klaipėda | Kita | 0 | |
| 1 | G10016 | LICENCIJA DUOMENŲ SURINKIMO (GARGŽDAI) | TIESIOGINES | Gargždai | Perdavimas | 0,29 | Nurodyti turiniai vienetai yra programinė įranga, skirta surinkti Gargždų šilumos tinklų parametrų -slėgį, temperatūrą ir kt. duomenis ir perduoti juos į tinklų valdymo programą ir licencija, apibrėžianti nurodytos programinės įrangos naudojimo sąlygas. Pagal turto vieneto atliekamą funkciją jie tiesiogiai susiję su šilumos perdavimu, todėl tiesiogiai priskiriami šilumos perdavimo paslaugai. Pagal turto eksploatacijos o vietą, turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 2 | G10011 | PROGRAMINĖ ĮRANGA DUOMENŲ SURINKIMO IR PERDAVIMO Į WinCC | TIESIOGINES | Gargždai | Perdavimas | 0,29 | |
| 3 | G13001-2 | ŠILUMINIAI TINKLAI 526 M ŠK 31 - KLAIPĖDOS G.22 - ŠK 22 | TIESIOGINES | Gargždai | Perdavimas | 44 784,78 | Turtas-perdavimo tinklo atšaka, kurios pagrindinė funkcija - šilumos perdavimas. Todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Turtas randasi Gargždų šilumos tinklų rajone, todėl priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 4 | G15134 | SIURBLYS ETANORM G80-200 | TIESIOGINES | Gargždai | Perdavimas | 0,29 | Siurblys eksploatuojamas Gargždų šilumos tinklų katilinėje. Įrenginys skirtas užtikrinti vandens cirkuliaciją šilumos gamybos procese, t.y. turtas tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos veikla. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 5 | G15049 | VERTIKALIOS GRĘŽIMO STAKLĖS | TIESIOGINES | Gargždai | Perdavimas | 0,29 | Nurodytas turtas yra eksploatuojamas Gargždų ŠTR katilinės, esančios adresu P. Cvirkos g.15, Gargždai, įrenginių remonto dirbtuvėse. Turtas naudojamas šilumos gamybos įrenginių priežiūrai ir remontui, t.y. tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos veikla. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodirbinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |

| Nr. | Inventorini s numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | D0 Sistema | D1 Versto vienetas | Likutinė vertė | Išmonės komentaras |
|-----|-----------------------|--|----------------------|------------|--------------------|----------------|---|
| 1 | G14060 | SIURBLIŲ KOMPLEKTAS | TIESIOGINES | Gargždai | Gamyba | 0,29 | Siurbilai skirti pernešti šilumą iš gamybos šaltinių į perdavimo tinklus, t.y. atlieka šilumos perdavimo funkciją. Todėl turtas pagal atliekamą funkciją tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Siurbilai eksploatuojami Gargždų ŠTR CŠT sistemoje. Pagal turto eksploatacijos vietą, jis priskiriamas aukščiau nurodytai CŠT sistemai. |
| 2 | G40034 | DUOMENŲ SURINKIMO IR PERDAVIMO SISTEMA GŠTR KATILINIŲ | TIESIOGINES | Gargždai | Gamyba | 3 008,68 | Programinė įranga skirta surinkti Gargždų ŠTR katilinės, esančios adresu J. Janonio g. 38, Gargždai, parametrus-slėgį, temperatūrinius režimus ir kt. ir perduoti į WinnCC programą. Pagal turto atliekamą funkciją jis tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos proceso priežiūra ir valdymu. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 3 | G14046 | ELEKTROS VARIKLIS 22 KW | TIESIOGINES | Gargždai | Gamyba | 0,29 | Elektros variklis yra Gargždų ŠTR katilinės, esančios adresu P. Cvirko g.15, Gargždai, automatizuotų sistemų, kurios valdo ar reguliuoja šilumos gamybos procesus, sudedamoji dalis. Turtas tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos procesu. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 4 | G18216 | AUTOMATIKA IR ELEKTROTECHNIKA VŠK NR.3 | TIESIOGINES | Gargždai | Gamyba | 0,22 | Nurodytas turtas yra Gargždų ŠTR katilinės, esančios adresu J. Janonio g.38, Gargždai, vandens šildymo katilo valdymo įrenginiais, kurių pagrindinė funkcija valdyti automatinius katilo procesus ir užtikrinti nustatytus parametrus. Turtas tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos procesu. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |
| 5 | T49674 | GŠTR vandens šildymo katilo Nr.1; katilo Nr.4 vandens ir šilumos skaitikliai | TIESIOGINES | Gargždai | Gamyba | 3 093,94 | Nurodytas turtas yra Gargždų ŠTR katilinės, esančios adresu J. Janonio g.15, Gargždai, vandens šildymo katilo vandens ir apskaitos prietaisai būtini technologijos procese suvartojamo geriamavo vandens apskaitai ir katilo pagamintos šilumos apskaitai. Turtas tiesiogiai susijęs su šilumos gamybos procesu. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Gargždų šilumos tiekimo CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai. |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|-------------|----------|------|---|---|
| 1 | G15166 | ŠILUMOS PUNKTAS ŽEMAITĖS G.10 | TIESIOGINES | Gargždai | Kita | 0 | Karšto vandens pašildytuvai yra šilumos punkto sudedamoji dalis. Visi nurodyti turiniai vienetai yra šilumos punktai, kurie įrengti vartotojų pastatuose, kurie randasi Gargždų mieste. Pagal turto eksploatacijos vietą, minėtas turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR. Šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 2 dalies nuostatos numato, kad į šilumos ar karšto vandens kainas negali būti įtraukiamos jokios sąnaudų, susijusių su pastatų vidaus šildymo (įskaitant ir šilumos punktus) ir karšto vandens sistemomis. Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytas nuostatas, šilumos punkto negalima priskirti reguliuojamos veiklos turui, todėl minėti turiniai vienetai tiesiogiai priskiriami nereguliuojamos veiklos verslo vieneto šilumos punktų paslaugai. |
| 2 | G15068 | KARŠTO VANDENS PAŠILDYTVUVAI KLAIPĖDOS 29 | TIESIOGINES | Gargždai | Kita | 0 | |
| 3 | G15139 | AUTOMATIZ.ŠILUMOS MAZGAS SU AUTOMAT.REGULIATOR.KVIET .8 | TIESIOGINES | Gargždai | Kita | 0 | |
| 4 | G15108 | KARŠTO VANDENS PAŠILDYTVUVAI J.JANONIO 34 | TIESIOGINES | Gargždai | Kita | 0 | |
| 5 | G14051 | ŠILUMINIS CENTRAS KLAIPĖDOS 2 | TIESIOGINES | Gargždai | Kita | 0 | |

| | | | | | | | |
|---|--------|--|-------------|-----------------|--------|-----------|---|
| 1 | T44661 | ELEKTROS TIEKIMO SISTEMA | TIESIOGINES | Mažos katilinės | Gamyba | 589,17 | Elektros tiekimo sistema yra skirta šilumos gamybos katilų aprūpinti šilumos gamybos technologiniame procese naudojama elektros energija. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. 18, kuri, vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau - VERT) 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemų (ne)sujungimo srityje“ yra priskirta Mažų katilinių CŠT sistemai. Katilinėje esantis įrenginys priskiriamas tai pačiai aukščiau nurodytai CŠT sistemai. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Mažų katilinių CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. |
| 2 | T45974 | DUJINIS ŠILDYMO KATILAS KADAGIŲ G.7 | TIESIOGINES | Mažos katilinės | Gamyba | 0,29 | Dujinis šildymo katilas yra gamybos įrenginys eksploatuojamas Katilinėje Nr. 7, kuri, vadovaujantis VERT 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemų (ne)sujungimo srityje“, yra priskirta Mažų katilinių CŠT sistemai. Katilinėje esantis dujinis šildymo katilas priskiriamas tai pačiai aukščiau nurodytai CŠT sistemai. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Mažų katilinių CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. |
| 3 | T46686 | KATILINĖS ĮRENGIMAI TAURALAUKIO G.4 KLAIPĖDA | TIESIOGINES | Mažos katilinės | Gamyba | 12 691,07 | Katilinės įrenginiai yra skirti šilumos gamybai ir eksploatuojami Katilinėje Nr. 29, kuri, vadovaujantis VERT 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemų (ne)sujungimo srityje“, yra priskirta Mažų katilinių CŠT sistemai. Katilinėje esantys įrenginiai priskiriami tai pačiai aukščiau nurodytai CŠT sistemai. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Mažų katilinių CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. |
| 4 | T44692 | KATILINĖS AUTOMATIKOS VALDYMO SISTEMA | TIESIOGINES | Mažos katilinės | Gamyba | 1 346,60 | Automatikos valdymo sistema priklauso Katilinei Nr.17, kuri, vadovaujantis VERT 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemų (ne)sujungimo srityje“, yra priskirta Mažų katilinių CŠT sistemai. Automatinės valdymo sistemos pagrindinė funkcija užtikrinti nenutrūkstamą šilumos gamybą. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Mažų katilinių CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. |
| 5 | T44694 | KATILINĖS AUTOMATIKOS VALDYMO SISTEMA | TIESIOGINES | Mažos katilinės | Gamyba | 1 346,60 | Automatikos valdymo sistema priklauso Katilinei Nr.3, kuri, vadovaujantis VERT 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemų (ne)sujungimo srityje“, yra priskirta Mažų katilinių CŠT sistemai. Automatinės valdymo sistemos pagrindinė funkcija užtikrinti nenutrūkstamą šilumos gamybą. Vadovaujantis RAS aprašo 68 punktu, Mažų katilinių CŠT sistemoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas minėtos CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. |

Netiesiogiai paskirstomas turtas

| Nr. | Inventorini s numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | Pirminis priskyrimas (kategorija) | Likutinė vertė | Išmonės komentaras** |
|-----|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|--|----------------|--|
| 1 | T10002R | ADMINISTR.-TARNYBINIS PASTATAS 2B/3 p | NETIESIOGINES | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė | 4256,6 | Nurodytas turtas - tai Gamybinio techninio ir aplinkosaugos skyriaus kaštų centro darbuotojų kabinetai. Tiesiogiai nurodyto turto konkrečiai paslaugai priskirti negalima, nes minėto kaštų centro darbuotojai aptarnauja šilumos gamybos ir perdavimo paslaugas skirtingose CŠT sistemose. Turtas priskirtas Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupei ir paslaugoms paskirstomas netiesiogiai, taikant Gamybinio techninio ir aplinkosaugos skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T45716 | SKYDAS VS-1 VALDYMO BENDRUJŲ ĮRENGIMŲ | NETIESIOGINES | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė | 0,28 | Nurodytas turtas eksploatuojamas Lypkių rajoninėje katilinėje ir skirtas valdyti bendrus katilinės įrenginius. Lypkių rajoninė katilinė pagal eksploatacijos vietą priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, todėl ir nurodytas turtas priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai. Turtas susijęs su visos katilinės šilumos gamybos procesu, todėl jis turi netiesioginio turto požymį ir tarp šilumos gamybos paslaugų paskirstomas per Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupę, taikant LRK automatikos kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| Nr. | Inventorini s numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | D0 Sistema | D1 Versto vienetas | Likutinė vertė | Įmonės komentaras |
|-----|-----------------------|--|----------------------|--|--------------------|----------------|--|
| 3 | T18197 | PROGRAMINĖ ĮRANGA AUTOCAD LT2014 | NETIESIOGINES | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė | | 0,29 | Nurodyta programinė įranga naudojasi kaštų centru, kurie aptarnauja ir šilumos perdavimo, ir šilumos gamybos paslaugas skirtingose CŠT sistemose. Turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas paslaugoms ir CŠT sistemoms paskirstomas per Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupę, taikant Technikos direktoriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T49740 | Nešiojamas kompiuteris Lenovo Thinkpad T15 | NETIESIOGINES | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė | | 622,5 | Nurodytas turtas priskirtas Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui ir skirtas šiam kaštų centrui priskirtų darbuotojų funkcijų atlikimui. Minėto kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su šilumos gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl nurodytas turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms ir CŠT sistemoms per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49172 | KOMPIUTERIS HP ELITEONE 800 G1 | NETIESIOGINES | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė | | 1 | Nurodytas turtas skirtas Automatikos tarnybos kaštų centro darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Minėto kaštų centro darbuotojai aptarnauja šilumos produkto bei piko ir rezervu paslaugas. Todėl jų naudojamo turto tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai negalima. Turtas paskirstomas paslaugoms per Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupę, taikant Automatikos tarnybos kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| | | | | | | | |
|---|---------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|--|--------|--|
| 1 | T49769 | Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook | NETIESIOGINES | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė | | 557,96 | Nurodytas turtas priskirtas Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui ir skirtas šiam kaštų centrui priskirtų darbuotojų funkcijų atlikimui. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T10001C | ADMINISTRACINIS PASTATAS REK.4B/3 p | NETIESIOGINES | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė | | 0 | Nurodytas turtas-tai Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo kabinetams. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 3 | T49742 | Monitorius Dell E2720HS 27 (4 vnt.) | NETIESIOGINES | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė | | 405,69 | Nurodytas turtas priskirtas Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui ir skirtas šiam kaštų centrui priskirtų darbuotojų funkcijų atlikimui. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T10001 | ADMINISTRACINIS PASTATAS 4B/3 p | NETIESIOGINES | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė | | 0,29 | Nurodytas turtas-tai Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo kabinetams. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49768 | Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook | NETIESIOGINES | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė | | 557,96 | Nurodytas turtas priskirtas Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui ir skirtas šiam kaštų centrui priskirtų darbuotojų funkcijų atlikimui. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų: dirba ir su gamybos, šilumos perdavimo investicijomis, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---------------|-------------------------------|--|------|---|
| 1 | T50525 | A/M VW CADDY KOMBI BCD 011 | NETIESIOGINES | Paslaugų teikimo veiklų grupė | | 0,29 | Nurodytą automobilį savo darbo funkcijų atlikimui naudoja Apskaitos prietaisų aptarnavimo grupės kaštų centro darbuotojai. Minėtas kaštų centras, naudodamas šį turą, aptarnauja keletą paslaugų: šilumos perdavimą, karšto vandens apskaitos prietaisų ir neatsiskaitomųjų apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugas. Todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupę, taikant Apskaitos prietaisų aptarnavimo kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T18333 | Termohidraulinio modeliavimo sistemos licencija | NETIESIOGINES | Paslaugų teikimo veiklų grupė | | 0 | Nurodyta programinė licencija yra termohidraulinio modeliavimo sistemos sudėtinė dalis ir naudojama visų CŠT sistemų šilumos perdavimo hidraulikos modeliavimui. Turtas priskirtas paslaugų (produktų) teikimo veiklos grupei Klaipėdos šilumos tinklų rajono kaštų centrui turi netiesioginio turto požymį ir paskirstomas visų CŠT sistemų šilumos perdavimo paslaugai, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 3 | T10001 | ADMINISTRACINIS PASTATAS 4B/3 p | NETIESIOGINES | Paslaugų teikimo veiklų grupė | | 0,29 | Turtas priskirtas Pastatų šilumos įrenginių grupės kaštų centrui ir naudojamas šios grupės darbuotojų funkcijų atlikimui (darbo kabinetai). Pastatų šilumos įrenginių grupė aptarnauja visų CŠT sistemų įvairius apskaitos prietaisus, todėl šios grupės veikla yra netiesioginė bei minėtos grupės turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Paslaugų teikimo veiklos grupę, taikant Pastatų šilumos įrenginių grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T18328 | Tinklo valdymo programinė įranga | NETIESIOGINES | Paslaugų teikimo veiklų grupė | | 0 | Tinklo valdymo programinė įranga naudojama visų CŠT sistemų perdavimo apskaitos prietaisų nuskaitymui, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas priskirtas šilumos įvairnių apskaitos prietaisų turto kaštų centrui ir CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas per Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupę, taikant šilumos įvairnių apskaitos prietaisų turto kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49226 | KOMPIUTERIS ALL-IN-ONE NUKLONAS DEKA H430A NSNO1426 | NETIESIOGINES | Paslaugų teikimo veiklų grupė | | 1 | Turtas yra priskirtas Karšto vandens gamybos kaštų centrui ir skirtas karšto vandens kontrolierės tiesioginėms funkcijoms atlikti. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas per Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupę, taikant Karšto vandens gamybos kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| | | | | | | | |
|---|---------|--|---------------|----------------------------------|--|---------|--|
| 1 | T18212B | Energija integracijos su Doclogix modulis | NETIESIOGINES | Klientų aptarnavimo veiklų grupė | | 4999,98 | Nurodytas turtas - tai šilumos ir karšto vandens suvartojimo apskaitos ir sąskaitų formavimo sistemos apjungimas su dokumentų valdymo sistema priskirtas Klientų aptarnavimo grupės kaštų centrui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemos ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant Klientų aptarnavimo grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T18349 | Sistemos "Energija" saugumo komponentų praplėtimas | NETIESIOGINES | Klientų aptarnavimo veiklų grupė | | 0,00 | Nurodytas turtas priskirtas Klientų aptarnavimo grupės kaštų centrui. Tai šilumos ir karšto vandens apskaitos ir sąskaitų formavimo programos sudėtinė dalis. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemos ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant Klientų aptarnavimo grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 3 | T49685 | Kompiuteris ThinkCentre | NETIESIOGINES | Klientų aptarnavimo veiklų grupė | | 245,33 | Turtas naudojamas šilumos apskaitos grupės kaštų centro darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Kaštų centras aptarnauja šilumos, karšto vandens ir šildymo sistemų vartotojus, todėl nurodytas turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas CŠT sistemos ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant šilumos apskaitos grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T18212 | PROGRAMINĖ ĮRANGA ENERGIJA 2 | NETIESIOGINES | Klientų aptarnavimo veiklų grupė | | 0,29 | Programinė įranga EnergiJa2 skirta duomenų apie šilumos įvairnių prietaisus, šilumos paskirstymą sisteminiui ir mokejimų už šilumą paskaičiavimui. Šia programine įranga savo funkcijoms atlikti naudojasi atskiri padaliniai pavaldūs Klientų aptarnavimo centro vadovui. Dėl šios priežasties turtas priskirtas Klientų aptarnavimo centro kaštų centrui. Aukščiau minėtas turtas naudojamas skirtingoms funkcijoms atlikti turi netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49932 | Kondicionierius | NETIESIOGINES | Klientų aptarnavimo veiklų grupė | | 0,00 | Nurodytas turtas pagal eksploatacijos vietą priskirtas Klientų aptarnavimo centro vadovo kaštų centrui (rengtas darbo kabinete). Atsižvelgus į kaštų centro funkcijas- aptarnauja visų CŠT sistemų vartotojus, nurodytas turtas turi netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms ir CŠT sistemoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant Klientų aptarnavimo centro vadovo kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| Nr. | Inventorini s numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | D0 Sistema | D1 Verslo vienetas | Likutinė vertė | Įmonės komentaras |
|-----|-----------------------|--|----------------------|--|--------------------|----------------|---|
| 1 | T49760 | Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook | NETIESIOGINES | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė | | 557,96 | Turtas priskirtas Pardavimų apskaitos grupės kaštų centro darbuotojų funkcijų atlikimui. Pardavimo apskaitos grupė aptarnauja visų bendrovės teikiamų paslaugų vartotojus, išrašo jiems sąskaitas. Todėl šios grupės veikloje naudojamo turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Nurodytas turtas įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms ir CŠT sistemoms per Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupę, taikant Pardavimų apskaitos grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T49761A | Monitorius HP 24" (2 vnt.) | NETIESIOGINES | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė | | 286,48 | |
| 3 | T18281 | Skolų valdymo procesų robotizavimo sistema | NETIESIOGINES | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė | | 16 875,00 | Turtas priskirtas Skolų valdymo grupės kaštų centrui ir skirtas šios grupės darbuotojų pagrindinių funkcijų atlikimui-skolų valdymui. Skolų valdymo grupė aptarnauja bendrovės šilumos ir karšto vandens vartotojus, priklausančius skirtingoms CŠT sistemoms, todėl šios grupės veiklos ir jų turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Šios grupės darbuotojams priskirtas turtas įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms ir CŠT sistemoms per Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupę, taikant Skolų valdymo grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T10002 | ADMINISTR.-TARNYBINIS PASTATAS 2B13 p | NETIESIOGINES | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė | | 0,3 | Nurodytas turtas yra Transporto skyriaus kaštų centrui priskirtų darbuotojų (dispečerio, transporto vadybininko) darbo kabinetai. Nurodyti kaštų centro darbuotojai yra atsakingi už visų bendrovės padalinių aprūpinimo transporto priemonėmis organizavimą bei pačių bendrovės transporto priemonių priežiūros ir techninio aptarnavimo vykdymo organizavimą. Transporto priemonės naudoja skirtingi bendrovės padaliniai savo funkcijų atlikimui. Todėl nurodyto turto tiesiogiai paslaugoms priskirti negalima. Turtas paskirstomas paslaugoms ir CŠT sistemoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49757 | Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook | NETIESIOGINES | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė | | 557,96 | Turtas priskirtas Skolų valdymo grupės kaštų centrui ir skirtas šios grupės darbuotojų pagrindinių funkcijų atlikimui. Skolų valdymo grupė aptarnauja bendrovės šilumos ir karšto vandens vartotojus, priklausančius skirtingoms CŠT sistemoms, todėl šios grupės veiklos ir jos turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Šios grupės darbuotojams priskirti kompiuteriai darbo funkcijų atlikimui įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupę, taikant Skolų valdymo grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| | | | | | | | |
|---|--------|--|---------------|---------------------------------|--|--------|--|
| 1 | T10016 | ŪKINIS-GARAŽAS 11G'p | NETIESIOGINES | Transporto valdymo veiklų grupė | | 0,29 | Turtas priskirtas Transporto skyriaus kaštų centrui. Garažė remontuojami visi bendrovės automobiliai ir kitos transporto priemonės, kuriomis naudojasi skirtingi bendrovės padaliniai savo funkcijų atlikimui. Dėl šios priežasties turto negalime priskirti paslaugoms tiesiogiai ir jis įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 2 | G19076 | STUMDYTUVAS SNIEGO USF 260 | NETIESIOGINES | Transporto valdymo veiklų grupė | | 423,11 | Turtas priskirtas Transporto skyriaus kaštų centrui. Transporto skyrius aptarnauja visos bendrovės automobilius ir kitas transporto priemones (stumdytuvus), kuriais naudojasi skirtingi bendrovės padaliniai savo funkcijų atlikimui. Dėl šios priežasties turto negalime priskirti paslaugoms tiesiogiai ir jis įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 3 | T45796 | PRIEŠGAISRINĖ SIGNALIZACIJA (TRANSPORTO SKYRIUS) | NETIESIOGINES | Transporto valdymo veiklų grupė | | 0,29 | Transporto priemonių garažų priešgaisrinė signalizacija priskirta Transporto skyriaus kaštų centrui. Turto, kuris priskirtas šio skyriaus funkcijų atlikimui, negalime priskirti paslaugoms tiesiogiai ir jis įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 4 | T40736 | AUTOKRANAS KC 35715 YLD 932 | NETIESIOGINES | Transporto valdymo veiklų grupė | | 0,29 | Turtas priskirtas Transporto skyriaus kaštų centrui. Transporto skyrius aptarnauja visos bendrovės automobilius ir kitas transporto priemones (autokranus), kuriuos naudoja skirtingi bendrovės padaliniai savo funkcijų atlikimui. Todėl turto negalime priskirti paslaugoms tiesiogiai ir jis įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T50543 | AUTOMOBILIS HYUNDAI I30 FEV621 | NETIESIOGINES | Transporto valdymo veiklų grupė | | 0,29 | Turtas priskirtas Transporto skyriaus kaštų centrui. Transporto skyrius aptarnauja visos bendrovės automobilius ir kitas transporto priemones (autokranus), kuriuos naudoja skirtingi bendrovės padaliniai savo funkcijų atlikimui. Todėl turto negalime priskirti paslaugoms tiesiogiai ir jis įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant Transporto skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus. |

| | | | | | | | |
|---|---------|---|---------------|--------------------------------------|--|-----------|---|
| 1 | T10107A | SANDĖLIUS 39F'p | NETIESIOGINES | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė | | 19 543,04 | Turtas skirtas Pirkimų kaštų centro funkcijoms atlikti-nupirktų prekių, atsarginių detalių, deguonies baliūnų sandėliavimui. Šis kaštų centras aptarnauja ne vieną bendrovės teikiamą paslaugą, todėl tiesiogiai konkrečiai paslaugai minėto turto priskirti negalima. Turtas paskirstomas paslaugoms netiesiogiai per Materialinio aprūpinimo veiklos grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T10087 | DEGUONIES SANDĖLIUS 34H.4 p | NETIESIOGINES | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė | | 792,41 | |
| 3 | T18321 | Programinė įranga Acrobat Pro 2020 1 user | NETIESIOGINES | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė | | 0 | Turtas priskirtas Viešųjų pirkimų grupės kaštų centrui. Viešųjų pirkimų grupė organizuoja visos bendrovės pirkimo procedūras ir aptarnauja visas bendrovės veiklas. Darbo kabinetai ir kompiuteris, programinė įranga yra skirti minėto kaštų centro darbuotojų funkcijoms atlikti. Kadangi aukščiau minėto kaštų centro veikla apima daug bendrovės teikiamų paslaugų, tai ir kaštų centro turtas, naudojamas šių paslaugų aptarnavimui, įgyja netiesioginio turto požymį. |
| 4 | T10001R | ADMINISTRACINIS PASTATAS 4B/3 p | NETIESIOGINES | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė | | 0 | Turtas paskirstomas paslaugoms per Materialinio aprūpinimo veiklų grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 5 | T49045 | KOMPIUTERIS HP EliteOne 800 G1 | NETIESIOGINES | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė | | 0,29 | |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---------------|--|--|------|---|
| 1 | T18165 | PROGRAMA WIN.CC 7.0 TR 512 VŠK NR. PTVM-50 | NETIESIOGINES | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį) | | 0,29 | Turtas eksploatuojamas Klaipėdos elektrinėje, kuri priskirta 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir naudojamas šilumos gamybos parametru valdymui. Turtas pagal eksploatacijos vietą priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai, kaip ir gamybos šaltinis. Kadangi Klaipėdos elektrinės funkcija yra šilumos gamyba, tai ir jai priklausančias turtas priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetui. Minėtas turtas užtikrina abiejų paslaugų šilumos (produkto) gamybos bei piko ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų funkcionavimą, todėl įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per šilumos gamybos veiklų grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 2 | T10003 | PAGRINDINIS ELEKTRINES KORP. 1P13p | NETIESIOGINES | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį) | | 0,28 | Nurodytas turtas yra Klaipėdos elektrinės pagrindinis pastatas. Elektrinė pagal eksploatacijos vietą priskirta 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Kadangi Elektrinės funkcija yra šilumos gamyba, tai ir jai priklausančias turtas priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetui. Minėtas turtas užtikrina abiejų paslaugų šilumos (produkto) gamybos bei piko ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų funkcionavimą, todėl įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per šilumos gamybos veiklų grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |
| 3 | T49986 | Duomenų nuskaitymo ir perdavimo įrenginiai iš Tauralaukio ir NSG kat. | NETIESIOGINES | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį) | | 0,00 | Duomenų nuskaitymo įrenginiai skirti perduoti visų Mažų katilinių gamybinius parametrus į bendrą gamybos valdymo programą. Mažos katilinės priskirtos 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Todėl ir turtas aptarnaujantis šias katilines pagal eksploatacijos vietą priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai. Pagal turto panaudojimo funkciją, nurodytas turtas aptarnauja šilumos gamybos paslaugą, bet yra bendras visoms Mažoms katilinėms. Dėl nurodytos priežasties įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per šilumos gamybos veiklų grupę. |
| 4 | T49036 | KOMPIUTERIS HP EliteOne 800 G1 | NETIESIOGINES | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį) | | 0,29 | Turtas yra skirtas kaštų centro Gargždų ŠT gamyba-bendras darbuotojų funkcijų atlikimui. Nurodytam kaštų centrui priskirtas darbuotojas aptarnauja visas 2 CŠT sistemas Gargždų ŠT katilines, todėl įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas pagal eksploatacijos vietą yra priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai, kaip ir katilinė. Turtas paskirstomas paslaugoms per šilumos gamybos veiklų grupę. |
| 5 | T18340 | Licencija KRK serveris-2 WINCC/Redundancy V7.5 SP2 DL | NETIESIOGINES | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį) | | 0,00 | Turtas eksploatuojamas Klaipėdos rajoninėje katilinėje (KRK), kuri priskirta 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Todėl ir turtas pagal eksploatacijos vietą priskiriamas tai pačiai CŠT sistemai. Licencija yra būtina šilumos gamybos katilų eksploatacijai. Kadangi katilinės funkcija yra šilumos gamyba, tai ir jai priklausančias turtas priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetui. Minėtas turtas užtikrina abiejų paslaugų šilumos (produkto) gamybos bei piko ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų funkcionavimą, todėl įgyja netiesioginio turto požymį. Turtas paskirstomas paslaugoms per šilumos gamybos veiklų grupę, taikant paskirstymo kriterijus. |

| Nr. | Inventorinis numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | D0 Sistema | D1 Versto vienetas | Likutinė vertė | Įmonės komentaras |
|-----|----------------------|-------------|----------------------|------------|--------------------|----------------|-------------------|
|-----|----------------------|-------------|----------------------|------------|--------------------|----------------|-------------------|

Bendros veiklos turtas

| Nr. | Inventorinis numeris | Pavadinimas | Pirminis priskyrimas | Pirminis priskyrimas (kategorija) | Likutinė vertė | Įmonės komentaras*** |
|-----|----------------------|--|----------------------|-----------------------------------|----------------|--|
| 1 | T18336 | FortiGate įrangos licencijos (2 vnt.) | BENDROSIOS | | 0,00 | Turtas yra priskirtas Informacinių technologijų skyriaus kaštų centrui, kuris yra atsakingas už šio turto valdymą, priežiūrą ir administravimą. Nurodytas IT turtas yra bendras visos bendrovės padalinių naudojamoms programoms ir skirtas bendram veiklos užtikrinimui. Atsižvelgus į turto panaudojimo mastą, aukščiau nurodyto kaštų centro turtas yra priskiriamas bendrai administracinei veiklai. |
| 2 | T18220 | LICENCIJA MICROSOFT MOLP SQL CAL2014SNGLOPLNL USER CAL (13VNT) | BENDROSIOS | | 258,08 | |
| 3 | T18278 | Licencija Microsoft Visio Professional 2019 (3 vnt.) | BENDROSIOS | | 513,06 | |
| 4 | T18279 | Programinė įranga Labbis "Apskaita" | BENDROSIOS | | 1 745,30 | |
| 5 | T18302 | IRT komponentų valdymo sistema | BENDROSIOS | | 15 437,50 | |

Techninės užduoties 5.4.2. punktas. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Atsitiktiniai atrinkti DK įrašai tiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahtentas-Pavadinimas | Ū3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|---------|--|---------------------------|------------------|----------|---|
| 1 | 2023-05-10 | EJS168 | 900 | Už parengimą ir suderinimą su Aplinkos apsaugos agentūra paraiškos taršos leidimui gauti | UAB Ecofri Solution | 1-AT-00-00 | ATL-LEI | Sąnaudos susijusios su aplinkos taršos leidimais, todėl tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „ATL sąnaudos Klaipėda“ Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetui paslaugai. Taršos leidimai naudojami ir apskaitomi tik 1 CŠT sistemoje Klaipėdos ŠTR, todėl ir sąnaudos priskiriamos minėtai CŠT sistemai tiesiogiai. |
| 2 | 2023-06-30 | Pažyma06 | 2,63 | Dujų biržos teikiamų paslaugų sąnaudos | UAB GET Baltic | 1-GŠ-00-02 | KT0-DBIR | Tuo atveju, kai dujų pirkimo balansavimas vykdomas 1 CŠT sistemoje Klaipėdos ŠTR gamybos šaltiniuose, atitinkamai ir sąnaudos, susijusios su dujų pirkimo balansavimu, tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Dujas degina tik piko ir rezervo katilai, todėl sąnaudos priskiriamos šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. |
| 3 | 2023-09-30 | Npažyma | 6031,67 | Sąnaudos už vartojimo gamtinių dujų pajėgumus | AB Amber Grid | 1-GŠ-01-03 | KT0-VAP | Sąnaudos už vartojimo gamtinių dujų pajėgumus tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Klaipėdos elektrinė - rezervas ir pikas“ pagal sąnaudų susidarymo vietą, kaštų centro piko ir rezervo katilams priskyrus vartojimo pajėgumų dydį. Vartojimo pajėgumai užsakomi tik gamtines dujas deginantiesiems katilams, kurie priskirti šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir sąnaudos priskiriamos šiai paslaugai. Sąnaudos priskiriamos 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, sutinkamai su kaštų centru, kuriame buvo patirtos, priskyrimu. |
| 4 | 2023-01-31 | N404010059 | 192,26 | Technologinio kuro sudėginimas | | 1-GŠ-01-04 | KT0-DUJ | Technologinis kuras buvo sudėgintas Klaipėdos elektrinėje, balansuojant gamtinėmis dujomis NŠG nepatiktą šilumos kiekį. Atitinkamai ir technologinio kuro sąnaudos pagal sąnaudų susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „Klaipėdos elektrinė balansavimas piko ir rezervo įrenginiais“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šiai paslaugai bei CŠT sistemai, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |
| 5 | 2023-12-30 | 128344686 | 18,3 | Įmonės turto draudimas (Pastatai, statiniai) | AB Lietuvos draudimas | 1-GŠ-02-03 | DR-DRTUR | Turto draudimo sąnaudos tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė -pikas ir rezervas“, kuriam priskirtas apdraustas turtas. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir patirtos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šiai paslaugai bei CŠT sistemai, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |
| 6 | 2023-09-30 | INIS58874 | 8339,17 | Elektra | UAB Ignitis | 1-GŠ-02-03 | | Elektrinės energijos sąnaudos tiesiogiai patirtos kaštų centre „Klaipėdos rajoninė katilinė -pikas ir rezervas“, gaminant šilumą piko ir rezervo įrenginiams. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir patirtos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šiai paslaugai bei CŠT sistemai, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |
| 7 | 2023-01-31 | N404020330 | 2133,12 | Technologinio kuro sudėginimas | | 1-GŠ-02-04 | KT0-DUJ | Technologinis kuras buvo sudėgintas Klaipėdos rajoninėje katilinėje, balansuojant gamtinėmis dujomis NŠG nepatiktą šilumos kiekį. Atitinkamai ir technologinio kuro sąnaudos pagal sąnaudų susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė balansavimas piko ir rezervo įrenginiais“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir patirtos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šiai paslaugai bei CŠT sistemai, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |
| 8 | 2023-12-31 | Npažyma | 539,86 | Sąnaudos už užsakomuosius gamtinių dujų pajėgumus | AB Amber Grid | 1-GŠ-03-03 | KT0-UZP | Sąnaudos už užsakomuosius gamtinių dujų pajėgumus priskiriamos tiesiogiai kaštų centrui „Lypkių rajoninė katilinė -rezervas ir pikas“ pagal sąnaudų susidarymo vietą, kaštų centro piko ir rezervo katilams priskirtą užsakomųjų pajėgumų dydį. Užsakomieji pajėgumai užsakomi tik gamtines dujas deginantiesiems katilams, kurie priskirti šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir sąnaudos priskiriamos šiai paslaugai. Sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |
| 9 | 2023-12-31 | P404030052 | 76,23 | SGDT lėšas | AB Amber Grid | 1-GŠ-04-03 | KT0-SGDT | SGDT lėšos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Pauplių katilinė -rezervas ir pikas“ pagal šiam kaštų centrui priskirtą vartojimo pajėgumų dydį skirtą SGDT mokesčio paskalėlavimui. Vartojamieji pajėgumai užsakomi tik gamtines dujas deginantiesiems katilams, kurie priskirti šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šiai paslaugai. Sąnaudos priskiriamos 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|------|----------------------|--------------------------|------------------|---------|---|
| 10 | 2023-11-30 | VF0660837 | 1,09 | vanduo technologijai | AB KLAIPĖDOS VANDUO | 1-GŠ-38-01 | | Vandens, suvartoto technologijoms bandymams geoterminėje jėgainėje, sąnaudos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą priskiriamos kaštų centrui „Šilumos gamyba naudojant geoterminę energiją“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodininių katilinių kolektoriuose) paslaugai. Atitinkamai ir sąnaudos priskiriamos tiesiogiai šiai paslaugai bei CŠT sistemai, sutinkamai su kaštų centro priskyrimu. |

Atsitiktiniai atrinkti DK įrašai tiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|----------|--|---|------------------|------------|---|
| | | | | | | | | <i>Kaštų centras (2-PR-00-00) „Gargždų šilumos tinklal-tiekimas“. Šiame kaštų centre apskaitomos visos sąnaudos tiesiogiai susijusios su šilumos perdavimo paslauga, patiriamos 2 CŠT sistemoje Gargždų ŠTR.</i> |
| 1 | 2023-12-31 | EAST152050 | 1201,91 | elektra | AB Energijos skirstymo operatorius | 2-PR-00-00 | | Elektros energijos, sunaudotos šilumos perdavimui Gargždų šilumos perdavimo tinklais, skirstymo sąnaudos. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 2 | 2023-12-31 | VF0664796 | 56,36 | Vanduo technologijai | AB KLAIPĖDOS VANDUO | 2-PR-00-00 | | Vandens ir nuotekų, skirtų Gargždų CŠT sistemos šilumos perdavimo veiktai užtikrinti, sąnaudos. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 3 | 2023-12-31 | VF0664796 | 64,95 | Nuotekos | AB KLAIPĖDOS VANDUO | 2-PR-00-00 | | Vandens ir nuotekų, skirtų Gargždų CŠT sistemos šilumos perdavimo veiktai užtikrinti, sąnaudos. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 4 | 2023-12-29 | BUH.PAŽYMA | 11206,01 | 2023 m. IV ketv. neknojamojo turto mokestis už pastatus, statinius | Vaistybinių mokesčių inspekcija prie LR FM | 2-PR-00-00 | | Nekilnojamo turto mokesčių sąnaudos paskaičiuotos pastatams ir statiniams, kurie priskirti „Gargždų šilumos tinklal-tiekimas“ kaštų centrui priskiriamos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą. |
| 5 | 2023-09-29 | BUH.PAŽYMA | 8548,07 | 2023 m. III ketv. neknojamojo turto mokestis už pastatus, statinius | Vaistybinių mokesčių inspekcija prie LR FM | 2-PR-00-00 | | Nekilnojamo turto mokesčių sąnaudos paskaičiuotos pastatams ir statiniams, kurie priskirti „Gargždų šilumos tinklal-tiekimas“ kaštų centrui priskiriamos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą. |
| 6 | 2023-07-31 | EAST | 745,61 | elektra | AB Energijos skirstymo operatorius | 2-PR-00-00 | | Elektros energijos, panaudotos šilumos perdavimui Gargždų šilumos tinklais, skirstymo sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 7 | 2023-06-02 | EMC0003919 | 56 | Krautuvų vairuotojų mokymai | VšĮ Energetikų mokymo centras | 2-PR-00-00 | KK-KITU | Kaštų centro remonto brigados darbuotojų privalomieji mokymai tiesioginių funkcijų atlikimui. |
| 8 | 2023-02-28 | INI361839 | 5253,34 | Elektra | UAB Ignitis | 2-PR-00-00 | | Elektros energijos, naudojamų šilumos perdavimo technologinėms reikmėms, įsigijimo (žaliavos) sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 9 | 2023-03-30 | Pažyma | 13 | TPVCA priv. draudimas 2023 m. I ketv. | Akcinė draudimo bendrovė Gjensidige | 2-PR-00-00 | TP-DRAUDPC | Kaštų centrui priskirtų transporto priemonių privalomojo civilinio draudimo sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |
| 10 | 2023-07-27 | 2272 | 97,41 | Statinio statybos techninio prižiūrėtojo CAP draudimas, LT23-SSTPCAPD-00005595-3 | AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje | 2-PR-00-00 | DR-STATYB | Statinio statybos techninio prižiūrėtojo CAP draudimo sąnaudos tiesiogiai susijusios su naujais tiesiamais ir rekonstruojamais perdavimo tinklais 2 CŠT Gargždų ŠTR sistemoje. Priskiriamos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį. |

Atsitiktiniai atrinkti DK įrašai tiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|-----------|---|------------------------------------|------------------|----------|--|
| | | | | | | | | <i>Kaštų centre „Šilumos supirkimas iš nepriklausomų gamintojų“ apskaitomos visos sąnaudos tiesiogiai susijusios su prekyba šilumos aukcionuose ir superkama šiluma iš nepriklausomų šilumos gamintojų (tollau-NŠG). Šilumos supirkimas yra vykdomas 1 CŠT sistemoje Klaipėdos ŠTR ir pagal RAS aprašo nuostatas sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šios CŠT sistemos šilumos gamybos verslo vienetui, šilumos (produktų) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodininių katilinių kolektoriuose paslaugai.</i> |
| 1 | 2023-12-31 | P404000889 | 2037285,4 | Skola tiekėjui | UAB GREN KLAIPĖDA | 1-GŠ-00-01 | | Nurodytos sąnaudos-mokestis UAB „Gren Klaipėda“ už patiektą šilumą. Sąnaudos priskiriamos „šilumos supirkimas iš NŠG“ kaštų centrui. |
| 2 | 2023-06-30 | BPŠM002555 | 512,32 | Komisijinis mokestis už dalyvavimą šilumos aukcione | BALTPOOL UAB | 1-GŠ-00-01 | KTS-SBIR | Bendrovė dalyvauja šilumos aukcione kaip NŠG ir moka mokestį aukciono organizatoriui UAB Baltpool už sūgdomą aukcione parduoti šilumos kiekį. Sąnaudos priskiriamos „šilumos supirkimo iš NŠG“ kaštų centrui tiesiogiai. |
| 3 | 2023-06-30 | P404000716 | 376755,03 | Skola tiekėjui | UAB Pramonės energija | 1-GŠ-00-01 | | Nurodytos sąnaudos-mokestis UAB „Pramonės energija“ už patiektą šilumą. Sąnaudos priskiriamos tiesiogiai „šilumos supirkimo iš NŠG“ kaštų centrui. |
| 4 | 2023-12-31 | EAST165446 | 4318,08 | elektra | AB Energijos skirstymo operatorius | 1-GŠ-02-01 | | Elektros energija buvo naudojama technologijai, gaminant šilumų blokuro katilais KRK ir patirtos elektros energijos sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė-gamyba blokuras“. Kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir nurodytos sąnaudos pagal susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos tai pačiai CŠT sistemai. Gamyba blokuro katilais priskiriama šilumos (produktų) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodininių katilinių kolektoriuose paslaugai ir atitinkamai nurodytos sąnaudos pagal paskirtį priskiriamos analogiškai paslaugai. |

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|---------|--|--|------------------|------------|---|
| 5 | 2023-12-31 | BuhPažyma | 163,62 | Mokestis už prekybą blokuro biržoje | BALTPool UAB | 1-GŠ-02-01 | KT4-BBIR | Nurodytos mokesčio už prekybą blokuro biržoje sąnaudos patiriamos įsigyjant blokūrą UAB Baltpool biržoje. Įsigytas blokūras buvo deginamas Klaipėdos rajoninėje katilinėje (toliau-KRK) blokuro katiluose. KRK priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Minėtos katilinės blokuro katilai priskirti šilumos gamybos verslo vienetui, šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga. Atitinkamai ir patiriamos sąnaudos pagal susidarymo vietą ir paskirtį priskiriamos tiesiogiai 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga. |
| 6 | 2023-12-31 | VF0664636 | 5,86 | pardavimo kaina (geriamo vandens sk.) | AB KLAIPĖDOS VANDUO | 1-GŠ-02-01 | | Geriamas vanduo buvo naudojamas technologijai, gaminant šilumą biokuro katilais KRK ir patirtos geriamo vandens pardavimo sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė-gamyba biokuras“. Kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir nurodytos sąnaudos pagal susidarymo vietą priskiriamos tai pačiai CŠT sistemai. Gamyba biokuro katilais priskiriama šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai ir atitinkamai nurodytos sąnaudos pagal paskirtį priskiriamos analogiškai paslaugai. |
| 7 | 2023-07-31 | ATC000497 | 1555,29 | Lakinių durpių ir neapdorotais medienos pelenų priėmimas | UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras | 1-GŠ-02-01 | AP-PELEN | Nurodytas sąnaudos- tai mokestis už pelenų paėmimą. Pelenai susidarė deginant blokūrą KRK. Blokuro katilai priskirti kaštų centrui „KRK-gamyba biokuras“, kuris pagal RAS aprašo nuostatas priskiriamas tiesiogiai 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga. Atitinkamai ir patirtos sąnaudos pagal susidarymo vietą ir paskirtį tiesiogiai priskiriamos aukščiau nurodytam kaštų centrui ir atitinkamai šio kaštų centro dimensijoms. |
| 8 | 2023-11-30 | SP12302866 | 75 | Vėdinimo sistemos techninis aptarnavimas | UAB ŠALNOS PREKYBA | 1-GŠ-02-02 | IP-PATALPU | Vėdinimo sistema įrengta Klaipėdos rajoninės katilinės kaštų centre „Klaipėdos rajoninė katilinė-gamyba dujos“. Minėtas kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir jame apskaitomos visos sąnaudos susidarancios tiesiogiai aptarnaujant šilumos gamybos verslo vienetą šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslauga. Vėdinimo sistemos remonto sąnaudos priskiriamos tiesiogiai aukščiau nurodytam kaštų centrui pagal turto priskyrimo vietą. |
| 9 | 2023-11-30 | N404020477 | 730,22 | Technologinio kuro sudeginimas | | 1-GŠ-02-05 | KT4-BID | Technologinio kuro sąnaudos buvo patirtos Klaipėdos rajoninėje katilinėje, gaminant šilumą blokuro katilais, kurios pagal tometo aukciono rezultatus nepateikė NSG. Sąnaudos priskirtos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė balansavimas komerciniais katilais“ ir atitinkamai šio kaštų centro dimensijoms. Minėtas kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga. |
| 10 | 2023-01-04 | P404020020 | 1024,4 | Remonto paslaugos | UAB STOKKER | 1-GŠ-03-01 | PR-GAMOB | Remonto paslaugos sąnaudos susidarė Lypkių rajoninėje katilinėje, remontuojant turą, kuris yra priskirtas kaštų centrui „Lypkių rajoninė katilinė-gamyba biokuras“. Minėtas kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir jame apskaitomos visos sąnaudos susidarancios tiesiogiai aptarnaujant šilumos gamybos verslo vienetą šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga paslauga. Remonto paslaugos sąnaudos priskiriamos tiesiogiai aukščiau nurodytam kaštų centrui pagal remonuojamo turto priskyrimo vietą. |

Atsitiktiniai atrinkti DK įrašai netiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|--------|--|---|------------------|----------|--|
| | | | | | | | | Gamybos ir aplinkosaugos skyrius (toliau-GAS) atsako už visos bendrovės gamybinų įrenginių saugų eksploatavimą, įrenginių bandymus, aplinkosaugos organizavimą, vykdymą, priežiūrą. Šio kaštų cento patiriamų sąnaudų negalima tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai ir konkrečiai CŠT sistemai. Sąnaudos paskirstomos paslaugoms ir CŠT sistemoms per paskirstymo kriterijus. |
| 1 | 2023-12-30 | 128344686 | 6,41 | Įmonės turto draudimas (Pastatai, statiniai) | AB Lietuvos draudimas | 0-NS-01-01 | DR-DRTUR | Kaštų centrui priskirto turto draudimo sąnaudos. |
| 2 | 2023-12-29 | BUH.PAŽYMA | 59,55 | 2023 m. IV ketv. nekinuojamojo turto mokestis už pastatus, statinius | Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM | 0-NS-01-01 | | Kaštų centro funkcijų vykdymui priskirtų statinių, pastatų nekinuojamojo turto mokestis. |
| 3 | 2023-12-29 | PRDSF00077 | 67,38 | Vidutinė mėn. temperatūra | Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba | 0-NS-01-01 | AP-ORAS | Vidutinės oro temperatūros sąnaudos patiriamos atliekant oro ir grunto temperatūros matavimus, kurie naudojami GAS, sudarant visų šilumos gamybos šaltinių gamybos režimus. Šių sąnaudų tiesiogiai konkrečiai gamybos paslaugai priskirti negalima. |
| 4 | 2023-12-29 | AGB0146 | 125 | Metinis ACER mokestis už standartines sutartis už 2023 m. IV ketv. | UAB GET Baltic | 0-NS-01-01 | KS-ACER | Vadovaujantis REMIT reglamentu, bendrovė, kaip gamtinių dujų rinkos dalyvis, privalo viešai atskleisti neatskleistą informaciją apie verslą ir įrenginius. Šią paslaugą teikė GET Baltic. GAS skyrius yra atsakingas už gamtinių dujų sutarčių sudarymą ir gamybinę apskaitą. Nurodytų sąnaudų negalima tiesiogiai priskirti šilumos gamybos paslaugai, todėl pagal jų susidarymo pobūdį priskiriamos nurodytam kaštų centrui. |
| 5 | 2023-12-27 | UMMGB01598 | 117,42 | Viešai neatskleistos informacijos teikimo UMM paslauga | UAB GET Baltic | 0-NS-01-01 | KS-ACER | |

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikstas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|---------|--|--------------------------------------|------------------|------------|---|
| 6 | 2023-12-21 | GEO23548 | 3590 | Preliminarių ekologinių tyrimų atlikimas adresu Klaipėdos r. sav., Dovylių sen., Dumplų k., Ketvergų B | UAB Geomina | 0-NS-01-01 | AA-ANALIZE | Bendrovė savo gamybinėje veikloje naudoja Dumplų savartynu. Parduodant savartyną, bendrovė aplinkosaugos buvo įpareigota atlikti preliminarius ekologinius tyrimus įrodančius, kad savartynas sulvaržytas pagal aplinkosaugos reikalavimus. Tai GAS tiesioginės funkcijos, todėl šios sąnaudos buvo priskirtos šiam kaštų centrui. |
| 7 | 2023-11-24 | VHG05540 | 909,83 | Požeminio vandens motorinio vykdymas-vandens tyrimai | UAB Vilniaus hidrogeologija | 0-NS-01-01 | AA-ANALIZE | Požeminio vandens motorinio vykdymo-vandens tyrimų sąnaudų susidarymą lemė GAS atliekamos funkcijos. GAS atsako už aplinkosaugos organizavimą, vykdymą, priežiūrą. |
| 8 | 2023-10-30 | PRDSF00073 | 89,84 | Vidutinė mėn. temperatūra | Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba | 0-NS-01-01 | AP-ORAS | Vidutinės oro temperatūros sąnaudos patiriamos atliekant oro ir grunto temperatūros matavimus, kurie naudojami GAS, sudarant visų šilumos gamybos šaltinių gamybos režimus. Šių sąnaudų tiesiogiai konkrečiai gamybos paslaugai priskirti negalima. |
| 9 | 2023-09-14 | KLA2309114 | 1237,28 | Pavojingų ir nepavojingų atliekų tvarkymas, utilizavimas | UAB ŽALVARIS | 0-NS-01-01 | AP-UTILIZ | Pavojingos ir nepavojingos atliekos susidaro skirtingose bendrovės padalinuose, skirtingose CŠT sistemose ir šių sąnaudų tiesiogiai paslaugai priskirti negalima. GAS funkcija vykdyti bendrovių susidariusių atliekų kontrolę, monitoringą ir utilizavimą. Dėl šios priežasties nurodytos sąnaudos priskiriamos GAS kaštų centrui. |
| 10 | 2023-06-02 | EMC0003919 | 63 | Šilumos įrenginius eksploatuojantis darbuotojai pradinis atestavimas | VŠJ Energetikų mokymo centras | 0-NS-01-01 | KK-VADOVU | GAS skyrė darbuotojų privalomieji mokymai būtini tiesioginių funkcijų atlikimui. |

Atsilykintai atrinkti DK įrašai netiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikstas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|---------|--|--|------------------|-----------|---|
| | | | | | | | | <i>Klaipėdos šilumos tinklų rajono kaštų centro funkcijos tiesiogiai susijusios su šilumos perdavimo paslauga. Atsižvelgiant į tai, kad kaštų centras aptarnauja Klaipėdos ir Gargždų CŠT tiekimo sistemas, šio kaštų centro patiriamų sąnaudų negalima priskirti perdavimo paslaugai tiesiogiai. Visos patiriamos sąnaudos paskirstomos tarp atskirų CŠT sistemų perdavimo paslaugų, taikant paskirstymo kriterijus.</i> |
| 1 | 2023-12-29 | BUH.PAŽYMA | 1115,66 | 2023 m. IV ketv. nekinojamojo turto mokesčiai už pastatus, statinius | Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM | 0-NS-03-01 | | Kaštų centrui priskirti pastatų, statinių nekinojamojo turto mokesčio sąnaudos. |
| 2 | 2023-12-29 | Pažyma | 184,18 | Žemės nuomos mokesčiai | Klaipėdos miesto savivaldybės administracija | 0-NS-03-01 | | Kaštų centrui priskirti žemės sklypo žemės nuomos mokesčiai. |
| 3 | 2023-12-27 | RRT0189928 | 7,5 | Radio dažnių naudojimas priežiūra, įskaitant radijo stebėseną | LR RYŠIŲ REGULIAVIMO TARNYBA | 0-NS-03-01 | RY-PASL | Mokesčiai už radijo dažnių tinklų remonto brigadų darbuotojams naudojant racijas tarpusavio ryšiu patalkyti. |
| 4 | 2023-12-15 | INFO003455 | 297 | AutoCAD mokymai | UAB InfoEra | 0-NS-03-01 | KK-KITU | Kaštų centrui priskirti darbuotojų mokymai darbiui perdavimo tinklų schemomis. |
| 5 | 2023-01-19 | INC | 500 | Mokymo paslauga - Suvirinimo darbų priežiūros meistro/ koordinatoriaus mokymai | UAB Inspekta Con | 0-NS-03-01 | KK-VADOVU | Kaštų centrui priskirti darbuotojų privalomieji mokymai tiesioginių funkcijų atlikimui. |
| 6 | 2023-11-07 | EMC0006517 | 35 | Deglių dujų sistemų eksploatavimo energetikos darbuotojo pradinis atestavimas | VŠJ Energetikų mokymo centras | 0-NS-03-01 | KK-KITU | |
| 7 | 2023-09-30 | BMN | 20 | Sharp 2500 mėn.abon.mok. | UAB Biuro mašinos | 0-NS-03-01 | IP-BTECHN | Nurodytos sąnaudos - daugiavertis aparato nuomos mėnesinio abonementinio mokesčio sąnaudos. Daugiavertis aparatas skirtas kaštų centro darbuotojų funkcijoms atlikti. |
| 8 | 2023-09-12 | 2769 | 80,8 | Rinkliava už TA (7 traktoriai, 3 priekabos, insp.atyik.mokesčiai) | Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM | 0-NS-03-01 | | Kaštų centrui priskirti transporto priemonių mokesčiai už vntjutes. |
| 9 | 2023-09-06 | HB23467 | 1475 | WEB Defektų ir prešimų žurnalai, aplikacijų licencijos pratėsimas ir aptarnavimas 1 ketv. | UAB HNIIT-BAL TIC | 0-NS-03-01 | IT-MOKESC | GIS programinė įranga, WEB defektų žurnalai naudojami visų bendrovės šilumos perdavimo tinklų priežiūrai ir valdymui, gedimų identifikavimui. |
| 10 | 2023-09-06 | HB23467 | 3750 | GIS program.įrang.ESRI bendra licencija su naujumo garantija ir technine priežiūra 1 ketv. | UAB HNIIT-BAL TIC | 0-NS-03-01 | IT-MOKESC | Sąnaudos yra bendros visam šilumos perdavimo tinklui ir turi netiesioginių sąnaudų požymių CŠT sistemų atžvilgiu. |

Atsilykintai atrinkti DK įrašai netiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikstas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|--------|---|--|------------------|------------|---|
| 1 | 2023-12-29 | VAF021365B | 39,4 | k/s vandenspilstymo aparato nuoma | UAB Gelsva | 1-NS-09-01 | IP-NUOMAV | Kaštų centras „Klaipėdos elektrinė gamyba-bendras“ pagal eksploatacijos vietą priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Šlame kaštų centre yra aptarnaujamos dvi šilumos gamybos verslo vieneto pastaugos: šilumos (produkto) gamyba (išsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslauga. Žemiau nurodytos sąnaudos teritorijos priežiūros (želdinių priežiūros darbai, žolialpjovės tvarkymo darbai, statybinų atliekų išvežimo), nuotekos sistemos priežiūra, patalpų klimato kaitinimas yra patiriamos aukščiau nurodytame kaštų centre ir susijusios su viso gamybos šaltinio bendra veikla ir gamybos šaltinio infrastruktūra. Šių sąnaudų tiesiogiai negalima priskirti nei vienu iš aukščiau nurodytų paslaugų. |
| 2 | 2023-12-29 | SVO0003837 | 89,26 | Klimatinių kaitinimas | UAB Švarus pasaulis | 1-NS-09-01 | IP-KILIMU | |
| 3 | 2023-12-12 | GPF2303859 | 125 | Gesintuvų patikra, pildymas, patvaikymas, medžiagos | UAB Garant ProTech | 1-NS-09-01 | PR-GAISR | |
| 4 | 2023-10-31 | ATC000944 | 458,4 | Statybinų atliekų priėmimas | UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras | 1-NS-09-01 | AP-SIUKSL | |
| 5 | 2023-09-29 | ŽDC23166 | 400 | Želdinių priežiūros darbai | MB Žydinčio sodas centras | 1-NS-09-01 | PR-TERIT | |
| 6 | 2023-09-28 | VEI | 165,96 | Žolialpjovės tvarkymo darbai, medžiagos | UAB VEISODĖ | 1-NS-09-01 | PR-TERIT | |
| 7 | 2023-08-25 | AAP4696 | 75 | Arbokštelio paslaugos | J. Pareigio individuali įmonė | 1-NS-09-01 | TP-NUOMA | |
| 8 | 2023-07-31 | VF0648935 | 393,52 | Nuotekos (lietaus) | AB KLAIPĖDOS VANDUOJ | 1-NS-09-01 | V-LIETAUSN | |
| 9 | 2023-03-31 | S0705204 | 701 | Elektrinės nuotekų sistemos priežiūra | UAB Raguvilė | 1-NS-09-01 | PR-TERIT | |
| 10 | 2023-03-13 | GKL0233534 | 12,4 | KE kompleksinės šilumokės defekcija | UAB GITANA | 1-NS-09-01 | PR-GAMOB | |

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------|---------------|------|---------|--------------------------|------------------|---------|--------------------------------|
|----------|------|---------------|------|---------|--------------------------|------------------|---------|--------------------------------|

Atsitiktiniai atrinkti DK įrašai bendrai paskirstomoms sąnaudoms

| Eil. Nr. | Data | Dokumento nr. | Suma | Pastaba | Kontrahentas-Pavadinimas | D3 Kaštų centras | Tikslas | Sąnaudų priskyrimo pagrindimas |
|----------|------------|---------------|--------|--|--|------------------|------------|---|
| | | | | | | | | <i>Nurodytos sąnaudos apskaitomos bendrosios veiklos kaštų centruose, nes su konkrečiomis paslaugomis (produktais) neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio, tačiau jų atsidavimą (susiformavimą) lemė poreikis užtikrinti bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą. Ir tai atitinka bendrosios veiklos sąnaudų požymį.</i> |
| 1 | 2023-11-30 | B.pažyma | 31,64 | Dalis degalų sąnaudų iš transporto padalinio paskirst. kitems pad. | AB Klaipėdos energija | 0-BS-00-01 | TP-PATARNA | Automobiliu savo tiesioginių funkcijų atlikimui naudojasi bendrovės generalinis direktorius, todėl visos sąnaudos susijusios su priskirtu automobiliu (veiktos nuomos mokestis, degalai) pagal sąnaudų susidarymo vietą ir pobūdį priskiriamos bendrosios veiklos kaštų centrui „Administracijos vadovybė“. |
| 2 | 2023-10-02 | PD23203322 | 734,52 | 23- nuomos mokestis įmoka pgl nuomos sul.Nr. L2021-0360162-01 | AB SEB BANKAS | 0-BS-00-01 | TP-VEIKLNU | Nurodytos sąnaudos-tai pagal bendrovės sudarytą daugiafunkcinio aparato nuomos sutartį mėnesio nuomos mokestis ir viršytų sutartyje numatytų dokumentų kopijų skaičiaus papildomo apmokėjimo sąnaudos. Daugiafunkcinio aparatu naudojasi skirtingų bendrųjų kaštų centrų darbuotojai savo tiesioginių funkcijų atlikimui. Šios sąnaudos neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio su telkiamomis pastaugomis. |
| 3 | 2023-12-29 | BMKN013655 | 226,19 | Mokestis už j/b spaudus A4, mėnesinis vmokestis ser.Nr.3741363428 | UAB Biznio mašinų kompanija | 0-BS-00-02 | IP-BTECHN | Bendrovės padalinii gautų sluntų pristatymo sąnaudos priskiriamos „Personalo ir dokumentų valdymo grupės“ kaštų centrui pagal šio kaštų centro atliekamų funkcijų pobūdį. |
| 4 | 2023-11-30 | RC14334131 | 0,45 | Elektroninių sluntų siuntimas ePristatymas priemonėmis | Valstybės įmonė Registrų centras | 0-BS-00-02 | KP-PASTO | Nurodytos sąnaudos tiesiogiai susijusios su darbuotojų paieška, kuri yra viena iš „Personalo ir dokumentų valdymo grupės“ kaštų centro funkcijų, todėl priskiriamos nurodytam kaštų centrui. |
| 5 | 2023-11-07 | CVZ6325 | 50 | Pastaugų paketas "Darbo skelbimų talpinimas" | UAB Įdarbinimo Tarpininkavimo Centras | 0-BS-00-02 | KS-PERS | Finansų direktorius yra atsakingas už tai, kad bendrovė laikytųsi visų finansinės atskaitymo reikalavimų. Tai apima ir akcininkų sąskaitų tvarkymą bei reikiamų finansinių dokumentų pateikimą audito metu (akcininkų sąrašai). Atitinkamai, visos sąnaudos susijusios su akcininkų sąskaitos tvarkymu atitinka bendrosios veiklos sąnaudų požymį ir priskiriamos „Finansų direktoriaus“ kaštų centrui. |
| 6 | 2023-12-31 | PA99114671 | 50 | Įmoka už AB Klaipėdos energija PVA savininkų sąrašą 2023-11-23 dienai | AB ŠIAULIŲ BANKAS | 0-BS-00-04 | BP-AKCIN | Savaitraščio "Buhalterija apsk.ir mok.apžvalga" prenumeratos sąnaudos tiesiogiai susijusios su Finansų ir buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojų kompetencija ir tiesioginėmis funkcijomis. Buhalteriams būtina sekti teisės aktų pasikeitimus. Nurodytos sąnaudos priskiriamos bendrosios veiklos kaštų centrui „Finansai ir buhalterinė apskaita“. |
| 7 | 2023-11-30 | NA99112844 | 250 | LCVPD mokestis: už 10 mėn., ISIN Nr.LT0000122970 | AB ŠIAULIŲ BANKAS | 0-BS-00-04 | BP-AKCIN | Nurodytų sąnaudų susidarymą lemia notarinių veiksmų tvarka. Tvirtinant notarinius pirkimų, pardavimų, įkeitimų sandorius yra būtinas Registrų centro pažymos. Šios sąnaudos susijusios su „Teisės ir darbo reikalų skyriaus“ kaštų centro darbuotojų tiesioginėmis funkcijomis, todėl ir priskiriamos aukščiau nurodytam kaštų centrui. |
| 8 | 2023-01-10 | PPR | 149,52 | Savaitraščio "Buhalterija :apsk.ir mok.apžvalga" prenumerata 2023 m. | UAB PAČIOLIO PREKYBA | 0-BS-00-06 | KP-PRENUM | INFOFLEX sistema naudojasi „Teisės ir darbo reikalų skyriaus“ kaštų centrui priskirti darbuotojai, sekant teisės aktų pakeitimus. Nurodytos sąnaudos pagal susidarymo vietą priskiriamos „Teisės ir darbo reikalų skyriaus“ kaštų centrui. |
| 9 | 2023-01-02 | ES24128 | 35,81 | Kompensacija už patikrą registr,registrų centro darbų kaina | Klaipėdos m.pirmas notarių biuras-Notaras Edgaras Sutkus | 0-BS-00-07 | JS-NOTARAS | INFOFLEX sistema naudojasi „Teisės ir darbo reikalų skyriaus“ kaštų centrui priskirti darbuotojai, sekant teisės aktų pakeitimus. Nurodytos sąnaudos pagal susidarymo vietą priskiriamos „Teisės ir darbo reikalų skyriaus“ kaštų centrui. |
| 10 | 2023-10-10 | LXP36847 | 126 | INFOFLEX sistemos paieškos abonentinis mokestis (prenumerata) IV ketv. | UAB Lexnet | 0-BS-00-07 | KP-PRENUM | |

Reguliacinės apskaitos vadovė



Loreta Galdienė