

**AKCINĖS BENDROVĖS “KLAIPĖDOS ENERGIJA”
SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS
METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS UŽ 2025 M. GRUODŽIO 31 d.**

2026-04-23
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 2025 ataskaitinį laikotarpį, parengtos 2026-04-23, 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 atitikimą Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su 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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąją TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės 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.)

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Patikros metu buvo atliktas ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio reguliuojamos veiklos pajamų ir sąnaudų palyginimas kiekvienos paslaugos lygmeniu. Ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos buvo lyginamos su praėjusio laikotarpio atitinkamomis pajamų ir sąnaudų grupėmis. Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus.

Pridedame Įmonės pateiktas palyginimo lenteles ir reikšmingų skirtumų paaiškinimus.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Netaikoma.

b) Patikrinome, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RVA 2 turto sąrašė sutampa su FA informacija. Duomenys sutapo.

c) Patikrinome, ar teisingai į RVA 2 turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praėjusių metų RVA 2 turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

a) Buvo tikrinama, ar RVA 2 priedo turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė finansuota Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su FA informacija.

Tikrinimo metu nustatyta, kad duomenys nesutampa. Skirtumas 165 Eur.

Įmonės paaiškinimas: FA yra fiksuojamos gautinos skolos sumoje 165 Eur iš APVA projekto "Akumuliacinės talpos ir saulės baterijų įrengimas KLEN katilinėse" finansavimui pagal 2020 m. lapkričio 30 d. sutartį Nr. KKS-S-293 (2020). Lėšos bus gautos 2026 metais ir per ataskaitinį laikotarpį bus perskirstomos aukščiau nurodytam projektui priskirtų turto inventorinių numerių finansavimo lėšos. Turtinių vienetų finansavimo šaltinio lėšų perskirstymas bus fiksuojamas 2026 m. RVA2 ataskaitoje.

b) Palyginome mums pateiktame RVA 2 priedo turto sąrašė nurodytą 2025 m. IMNT įsigijimo vertę, finansuotą dotacijomis su atitinkama FA informacija (Įmonės dotacijų pažymomis).

Patikrinimo metu nustatyta, kad duomenys sutampa.

c) Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neįsigijo turto, finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Tikrinta, ar Įmonės turto finansuoto ATL lėšomis vertė, sutampa su RVA 2 priedo turto sąrašė bendra ATL suma.

Patikrinus nustatyta, kad Įmonė ATL lėšomis finansuotą turtą priskiria faktiškai įgyvendinus investicijas ir gavus už ATL pardavimą faktines lėšas. Atkreiptinas dėmesys, jog Tarybos nutarimuose, kuriuose suderintos Įmonės investicijos, nėra nurodoma finansavimo struktūra (nuosavos lėšos, dotacijos, ATL). Tokia informacija iš dalies buvo nurodoma tik Tarybos posėdžių pažymose. Įmonės paaiškinimu, faktinės ATL pardavimo lėšos gali skirtis nuo Tarybos pažymose nurodytų ATL sumų dėl to, jog pažymose nurodomi planiniai duomenys. Įmonė kasmet teikia Tarybai faktinių investicijų ataskaitas, kuriose priskiria ATL lėšas konkreitiems turto vienetams.

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

Netaikoma. Turto vertės, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms Įmonė neturi.

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

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

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

Netaikoma. Turto vertės, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų Įmonė neturi.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Netaikoma, Įmonė neturi perkainoto turto.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma, Įmonė nenaudojamo (nebaigtos statybos, ruošiamo naudoti ilgalaikio turto) neįtraukė į RVA 2 ataskaitą.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo įvesti į eksploataciją ataskaitiniu 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	Komentaras
Šilumos tinklai į Gluosnių 11, Klaipėda	T37443	2025-09-30	228,32	2025-06-27 NR. O3E-927 eil. Nr. 25	1320,8	Nurodytuose VERT nutarimuose investicijų sumos yra suderintos investiciniams projektams, o nekonkrečioms inventoriniams numeriams.
Šilumos tinklai nuo kam. 1Š-12-10 iki kam. 1Š-12-13, N.Uosto g. 3	T37437	2025-03-13	212,43	2025-06-27 NR. O3E-927 eil. Nr. 25		
Šilumos tinklai nuo kam. 1Š-12-14 į pastatus N.Uosto g. 3	T37438	2025-03-13	25,00	2025-06-27 NR. O3E-927 eil. Nr. 25		

Peržiūrėjus gautus Įmonės paaiškinimus įsitikinta, kad turtas atitinkamoms sritims priskirtas teisingai. Pridedame paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo buvo atrinkta po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui bei paprašyta paaiškinimų, pagrindžiančių turto priskyrimą.

Peržiūrėjus gautus Įmonės paaiškinimus įsitikinta, kad turtas atitinkamoms sritims priskirtas teisingai. Pridedame paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo buvo atrinkti 5 turto vienetai ir paprašyta paaiškinti turto priskyrimą iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo.

Peržiūrėjus gautus Įmonės paaiškinimus įsitikinta, kad turtas atitinkamoms sritims priskirtas teisingai. Pridedame paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Tikrinta, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją. Palyginome RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus (TU 3.5 priedas ir Nešiklių sąrašas) su RAS aprašo nuostatomis. Remiantis RAS aprašu, turto paskirstymui taikomi sąnaudų paskirstymo principai ir paskirstymo kriterijai. Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų.

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

Turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikros metu 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams tikrinta ar:

a) RVA 2 turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

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

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

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.

Patikros metu nenustatėme skirtumų tarp tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų nusidėvėjimo sąnaudų. Patikros metu IMNT nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas pagal kaštų centrą, koks jis buvo 2025-12-31 dienai.

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.

Nustatyta, kad pajamų sumos paslaugų lygmeniu, parodytos RVA, nesutampa su DK sumomis, Įmonės paslaugų lygmeniu naudoja papildomus skaičiavimus. Bendra suma atitinka su DK.

b) Tikrinta, ar Įmonės pajamų skirstymas reguliuojamoms veiklos paslaugų lygmeniu atliekamas papildomas skaičiavimas atliktas laikantis RAS aprašo nuostatų.

Tikrinimo metu nebuvo nustatyta Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų RAS aprašo nuostatoms.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Tikrinta, ar pajamos už reguliuojamos veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

Patikrinus nustatyta, kad šios pajamos paskirstytos pagal Aprašo nuostatas.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Tikrinta, ar Įmonės užpildytos TU 3.1 priedo DU suvestinės stulpelio E suma atitinka FA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

Patikrinus nustatyta, kad TU 3.1 priedo DU suvestinės stulpelio E suma neatitinka FA informacijos. Skirtumui -233.347,18 Eur. žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

	Sąskaita	Suma	Paiškinimas
Skirtumas 1:	6001300	-61.148,41	Išėtinės išmokos ir kompensacijos
Skirtumas 2	6203000	-5.366,90	
Skirtumas 3	6304000	-1.949,48	
Skirtumas 4	6312020	-164.882,39	Išmokos (pagal kolektyvinę sutartį) darbuotojams, DK apskaitomos IX.05 sąnaudų pogrupyje, 6312020 sąskaitoje.

Patikrinus nustatyta, kad TU 3.1 priedo DU suvestinės stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

b) Koregavimų atlikta nebuvo.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Tikrinimo metu lyginta Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendra suma „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis.

Patikrinimo metu nustatyta, kad duomenys nesutampa. Skirtumui -157.660,97 Eur. Įmonė paaiškino, kad nurodytas skirtumas FA darbo užmokesčio DK sąskaitose apskaitomos sąnaudos, kurios RVA ataskaitose pripažįstamos kaip nepaskirstomosios sąnaudos. Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

	Suma	Paiškinimas
Skirtumas 1:	-265,94	Darbo užmokeskis priskaitytas 2025 m. 01 mėn. už 2024 m. 12 mėn.
Skirtumas 2	192,12	Laikino nedarbingumo pašalpa priskaityta 2025 m. 01 mėn. už 2024 m 12 mėn.
Skirtumas 3	-91 996,10	Darbo užmokesčio lėšų kapitalizavimas į investicijas
Skirtumas 4	3 800,00	Darbo užmokesčio premija
Skirtumas 5:	170 421,50	Stebėtojų, valdybos narių, audito darbo užmokeskis
Skirtumas 6	-123 774,55	Išėtinės pašalpos, kompensacijos
Skirtumas 7	-110 387,70	Kitos pastoviosios sąnaudos (išmokos pagal kolektyvinę sutartį)
Skirtumas 8	-5 380,00	Neapmokestinami dienpinigiai
Skirtumas 9	-270,30	Dividendai

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a; b; c) Patikros metu pastebėjome, kad Įmonė TU 3.1 priedo užpildė ne pagal konkretų darbuotoją ar padalinį, o pagal kaštų centrus. Įmonė pateikė paaiškinimą, kad konkretūs etatai yra skaidomi į tiesiogines, netiesiogines ir bendros veiklos palaikymui skirtas funkcijas ir konkreti pareigybės gali būti priskirta tiek tiesioginei, tiek netiesioginei, tiek bendros veiklos palaikymo veiklai. Patikros metu patikrinome visų darbuotojų priskaitytą bendrą DU sumą ir palyginome su TU 3.1 priedo duomenimis. Skirtumai nustatyti tik tie, kurie atskleisti TU 4.1.2 punkte.

4.2.1¹. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Netaikoma

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Tikrinta, ar nėra kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

Nenustatėme kitos nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nepriskirta DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginta DU suvestinės G stulpelio informacija su atitinkamais RVA duomenimis.

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

DU pirminis priskyrimas	DU suvestinė	RVA ataskaitos				Kontrolė pagal RVA			
		5	6	7	11	5	6	7	11
Tiesioginis	23.391	23.391	23.391	x	x	0	0	x	x
Netiesioginis	6.811.796	6.791.680	x	6.791.680	x	-20.116	x	-20.116	x
Bendrasis	1.527.355	1.524.770	x	x	1.524.770	-2.585	x	x	-2.585
Nepaskirstomos	0	22.701	x	x	x	22.701	x	x	x

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 FA 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 nepaskirstytosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

Verslo vienetas	Aprašo 28.8-28.15 p. sąnaudos	Reprezentacinės sąnaudos	dalis, proc.	Tyrimų sąnaudos	dalis, proc.	Personalo mokymo sąnaudos	dalis, proc.
Gamyba	3.692.698,68	0	0,0%	0	0,0%	18.385,45	0,50%
Perdavimas	6.434.152,99	0	0,0%	0	0,0%	27.349,89	0,43%
Mažmeninis aptarnavimas	1.325.524,37	0	0,0%	0	0,0%	3.566,16	0,27%
KV tiekimas	11.640,88	0	0,0%	0	0,0%	27,66	0,24%
KVP aptarnavimas	1.812,19	0	0,0%	0	0,0%	28,86	1,59%
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	213,27	0	0,0%	0	0,0%	3,87	1,81%
Sistemų priežiūra	95.384,79	0	0,0%	0	0,0%	274,42	0,29%
Kita nereguliuojama	0,00	0	0,0%	0	0,0%	0,00	0,00%
Nereguliuojama	0,00	0	0,0%	0	0,0%	1.403,62	0,00%

Tikrinimo metu nustatytas karšto vandens aptarnavimo ir neatsiskaitomųjų apskaitos prietaisų sąnaudos, kurios viršijo apribojimus nustatytus nurodytuose Aprašo punktuose.

Įmonė pateikė komentarą, kad personalo kvalifikacijos kėlimo sąnaudų ribojimas, vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 patvirtinto Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo nuostatomis (toliau –Aprašas), yra taikomas bendrai visai reguliuojamai veiklai, o ne atskirų verslo vienetų lygiu. Pagal Aprašo 41.62 papunkčio nuostatas, personalo mokymo sąnaudų ribojimas nėra diferencijuojamas pagal atskirus verslo vienetus, todėl šios sąnaudos vertinamos agreguotai visos reguliuojamos veiklos mastu. Įmonės duomenimis, 2025 m. personalo mokymo sąnaudos sudarė 51 039,93 Eur, tai yra 0,42 proc. sąnaudų, priskiriamų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose nurodytoms sąnaudų kategorijoms. Atsižvelgiant į tai, konstatuotina, kad minėtos sąnaudos neviršija Apraše nustatyto ribojimo ir yra pagrįstos bei priskirtinos reguliuojamai veiklai.

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.

Atitinka.

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

Įmonės paaiškinimai pateikti.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis TU 3.4 priedo D stulpelio informacija tikrinta:

a) Tiesioginės sąnaudos. Trims pasirinktoms reguliuojamų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų išrašai ir atsitiktine tvarka atrinkta po 10 įrašų, kuriems paprašyti Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys jų pirminį priskyrimą.

Pastabų neturime. Paaiškinimus pridedame.

b) Netiesioginės sąnaudos. Trims pasirinktiems sąnaudų centrams gauti DK sąskaitų išrašai ir atsitiktine tvarka atrinkta po 10 įrašų, kuriems paprašyti Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys jų pirminį priskyrimą.

Pastabų neturime. Paaiškinimus pridedame.

c) Bendrosios sąnaudos. Pagal gautus bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų išrašus atsitiktine tvarka atrinkta 10 įrašų, kuriems paprašyti Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys jų pirminį priskyrimą.

Pastabų neturime. Paaiškinimus pridedame.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Tikrinta, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

Tikrinimo metu nenustatyta RAS apraše nurodytų paskirstymo kriterijų neatitikimo Aprašo nuostatoms. Įmonės naudojami paskirstymo kriterijai pagrįsti ekonomine, technine logika ir atspindintys priežastinį sąnaudų formavimosi ryšį.

b) Tikrinta, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją.

Tikrinimo metu nenustatyta sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų.

c) Tikrinta, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatus.

Patikrinus įsitikinta, kad visos naudojamos sąnaudų paskirstymo kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatus.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Tikrinta, ar Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo:

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

b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Duomenys atitinka.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Patikros metu nustatyta, jog Įmonė neeksploatuoja Kogeneracinių įrenginių.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Tikrinta, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Tikrinimo metu nustatyta, kad duomenys sutampa.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Tikrinta, ar pajamų duomenys sutampa skirtinguose RVA prieduose.

Patikrinimo metu nustatyta, kad pajamų duomenys atskleidžiami tik viename RVA priede (RVA 1)

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Tikrinta, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Patikrinus nustatyta, kad duomenys sutampa.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Tikrinta, ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

RVA matematinių klaidų nenustatyta.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

AB „Klaipėdos energija“ paaiškinimai

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

1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio reguliuojamos veiklos pajamų palyginimas kiekvienos paslaugos lygmeniu

Verslo vienetas/paslauga	2025 m.	2024 m.	Pokytis		Reikšmingo pokyčio priežastys nurodomos pastabose
			Eurai	proc.	
Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas					
Šilumos (produkto) gamyba	25 492 324,90	27 781 683,81	-2 289 358,90	-8,24%	
Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	9 163 551,63	8 095 705,62	1 067 846,01	13,19%	
Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas					
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	8 622 553,83	9 026 509,11	-403 955,29	-4,48%	
Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	72 113,92	31 156,69	40 957,23	131%	1
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas					
Mažmeninis aptarnavimas	1 247 334,31	1 119 246,89	128 087,42	11%	
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas					
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	107 882,82	29 049,81	78 833,01	271%	2
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	19 289,80	5 022,40	14 267,40	284%	3
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklos verslo vienetas					
Neatskaitomųjų apskaitos prietaisų aptarnavimas	0,00	0,00	0,00		
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra					
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	99 608,90	83 706,12	15 902,78	19%	
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas					
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla	0,00	0,00	0,00		
Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas					
Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas	1 523 372,07	924 534,00	598 838,07	65%	4
Pajamos iš viso	46 348 032,18	47 096 614,45			

PASTABOS

1. pastaba. 2025 m. balansuojamos šilumos kiekis (5,651 t. MWh), lyginant su 2024 m. balansuojamu šilumos kiekiu (3,208 t. MWh), išaugo 2,443 tūkst. MWh. Tai buvo pagrindinė priežastis sąlygojusi balansavimo pajamų išaugimą 40,96 tūkst. Eur., nes nepatiekto šilumos kiekio balansavimui taikomų nepriklausomų šilumos gamintojų vidutinė svartinė šilumos kaina nuo 3,47 ct/kWh (2024 m.) sumažėjo 6,3 proc. iki 3,25 ct/kWh (2025 m.). 2025 m. bendrovės įsigytų gamtinių dujų kainos kritimas 6 proc., lyginant su 2024 m., sąlygojo bendrovės piko ir rezervo įrenginių naudojamų šilumos balansavimui balansavimo kainos sumažėjimui. Bendrovė piko ir rezervo įrenginiais 2025 m. balansavo 1,899 tūkst. MWh šilumos.

2. pastaba. 2025 m. balandžio 4 d. AB „Klaipėdos energija“ (toliau - Bendrovė) pasirašė sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“, kurios pagrindu Bendrovė perima karšto vandens tiekimo veiklą daugiabučiuose namuose. 2025 m. karšto vandens pajamos, lyginant su 2024 m., išaugo 78,83 tūkst. Eur arba 271 proc. 2025 m. karšto vandens pardavimas sudarė 39,43 tūkst. m³ ir 27,95 tūkst. m³ arba 243,5 proc. viršijo 2024 m. karšto vandens pardavimą (11,48 tūkst. m³) dėl naujai perimtų karšto vandens vartotojų. 2025 m. karšto vandens vartotojų skaičius sudarė 5784 ir išaugo 4996 vartotojais, lyginant su 2024 m. 2025 m. vidutinė svartinė karšto vandens kaina (be šilumos dedamosios) sudarė 2,74 Eur/m³ ir 0,2 Eur/m³ arba 8,27 proc. buvo didesnė nei 2024 m. karšto vandens kaina (be šilumos dedamosios) 2,53 Eur/m³. Išaugęs parduoto karšto vandens kiekis ir padidėjusios karšto vandens kainos - pagrindinės priežastys sąlygojusios karšto vandens pajamų išaugimą.

3. pastaba. Karšto vandens apskaitos prietaisų pajamos 2025 m., lyginant su 2024 m., išaugo 14,267 tūkst. Eur arba 284 proc. dėl perimamų karšto vandens vartotojų pagal 2025 m. balandžio 4 d. sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“. Daugiabučiuose namuose Bendrovė pas naujai perimamus karšto vandens vartotojus stato karšto vandens apskaitos prietaisus su nuotoliniu duomenų nuskaitymu. 2025 m. pastatytų pas vartotojus karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius sudarė 6 378 vnt. ir, palyginus su 2024 m., pas karšto vandens vartotojus įrengtų apskaitos prietaisų skaičiumi 854 vnt., karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius išaugo 5 524 vnt. arba 646,8 proc.

4. pastaba. 2025 m. nereguliuojamos veiklos pajamos, lyginant su 2024 m. nereguliuojamos veiklos pajamomis, padidėjo 598,838 tūkst. Eur arba 65 proc. Ženkiausią įtaką šių pajamų pokyčiui turėjo finansinės pajamos. Už AB „GREN Klaipėda“ akcijas Bendrovė gavo dividendų 419,950 t. Eur arba 110,2 proc. daugiau nei 2024 m. 2025 m. turto nuomos pajamos, lyginant su 2024 m., padidėjo 120,036 tūkst. Eur arba 85,4 proc.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimas

Verslo vienetas/paslauga	2025 m.	2024 m.	Pokytis		Reikšmingo pokyčio priežastys nurodomos pastabose
			Eurai	proc.	
Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas					
Šilumos (produkto) gamyba	25 917 460,65	26 818 697,82	-901 237,17	-3%	
Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	5 538 678,09	6 189 040,21	-650 362,12	-11%	
Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas					
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	9 456 297,04	9 094 451,39	361 845,65	4%	
Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	0,00	0,00	0,00		
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas					
Mažmeninis aptarnavimas	1 374 180,33	1 170 033,02	204 147,31	17%	
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas					
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	106 303,64	27 172,45	79 131,19	291%	1
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	13 181,53	5 766,06	7 415,47	129%	2
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklos verslo vienetas					
Neatskaitomųjų apskaitos prietaisų aptarnavimas	1 724,30	1 737,34	-13,04	-1%	
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra					
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	95 951,75	81 086,85	14 864,90	18%	
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas					
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla	0,00	0,00	0,00		
Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas					
Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas	481 563,96	336 094,08	145 469,88	43%	3
Nepaskirstomos sąnaudos	1 112 579,05	1 983 310,90	-870 731,85	-44%	4
Sąnaudos iš viso	44 097 920,34	45 707 390,12			

PASTABOS

1. pastaba. 2025 m. karšto vandens sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 79,131 tūkst. Eur arba 3,9 karto. Iš jų ženkliausiai padidėjo kintamos sąnaudos-vandens įsigijimo karštam vandeniui ruošti 69,940 tūkst. Eur arba 3,85 karto. Bendrovei 2025 m. pasirašius sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“ dėl karšto vandens vartotojų perėmimo, 28,61 tūkst. m³ padidėjo įsigyto šalto vandens kiekio karštam vandeniui ruošti sąnaudos. Šalto vandens karštam vandeniui ruošti kaina 2025 m., lyginant su 2024 m., padidėjo 0,18 Eur/m³. Tai pagrindinės priežastys lėmusios kintamų sąnaudų pokytį. 2025 m. pastovios sąnaudos padidėjo 9,190 tūkst. Eur arba 4,5 karto. Ženkliausiai šių sąnaudų išaugimą lėmė 5,749 tūkst. Eur išaugusios einamojo remonto priežiūros ir techninio aptarnavimo sąnaudos dėl programinių pakeitimų ir licencijų įsigijimo, 2,531 tūkst. Eur arba 112 proc. padidėjusios personalo sąnaudos dėl darbuotojų skaičiaus padidėjimo 0,09 darbuotoju ir darbo užmokesčio indeksavimo, 0,489 tūkst. Eur išaugusios rinkodaros sąnaudos dėl sąskaitų parengimo ir įmokų administravimo sąnaudų išaugimo.

2. pastaba. 2025 m. karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 7,415 tūkst. Eur arba 129 proc. Pagrindinės sąnaudos- tiesioginės karšto vandens apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos ir metrologinės patikros sąnaudos, kurių dydis tiesiogiai priklauso nuo aptarnaujamų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičiaus. 2025 m. Bendrovei pasirašius sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“ dėl karšto vandens vartotojų perėmimo ir pradėjus pas vartotojus rengti karšto vandens apskaitos prietaisus, 2025 m., lyginant su 2024 m., karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius padidėjo 7,5 karto (nuo 854 vnt. 2024 m. iki 6378 vnt. 2025 m.). Atitinkamai 2025 m. karšto vandens apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 10,913 tūkst. Eur ir 6,009 tūkst. Eur arba 122 proc. viršijo atitinkamas 2024 m. sąnaudas. 2025 m. išaugus tiesioginėms sąnaudoms karšto vandens apskaitos prietaisų paslaugai buvo priskirta 0,08 proc. bendrųjų sąnaudų, kas sudarė 2,048 tūkst. Eur ir 1,186 tūkst. Eur viršijo 2024 m. bendrųjų sąnaudų priskirtų karšto vandens apskaitos prietaisų paslaugai sumą 861 Eur, kuri sudarė 0,037 proc. visų 2024 m. bendrųjų sąnaudų.

3. pastaba. 2025 m. nereguliuojamos veiklos verslo vieneto sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 145,469 tūkst. Eur arba 43 proc. Ženkliausią įtaką pokyčiui turėjo 105,063 tūkst. Eur arba 58,3 proc. išaugusios turto nuomos sąnaudos, 14,86 tūkst. Eur arba 22,07 proc. išaugusios sporto komplekso sąnaudos ir 13,537 tūkst. Eur arba 15,5 proc. padidėjusios kaminų nuomos sąnaudos. Turto nuomos sąnaudų išaugimą lėmė padidėjęs nuomojamų patalpų plotas, padidėjusios komunalinių paslaugų sąnaudos 46 tūkst. Eur dėl išaugusio suvartojimo ir kainų pokyčio, nuomojamų patalpų remonto ir priežiūros sąnaudos 20,02 tūkst. Eur arba 86,4 proc. ir personalo sąnaudos išaugusios 43,65 tūkst. Eur arba 106,5 proc. dėl 2025 m. indeksuoto darbo užmokesčio. Ženkliausią įtaką sporto komplekso sąnaudų išaugimui turėjo dėl darbo užmokesčio indeksavimo 10,03 tūkst. Eur arba 25,8 išaugusios personalo sąnaudos ir 2,03 tūkst. Eur arba 34,9 proc. padidėjusios remonto, priežiūros ir techninio aptarnavimo sąnaudos. Kaminų nuomos sąnaudos padidėjo dėl elektros energijos suvartojimo ir elektros energijos kainos padidėjimo.

4. pastaba. 2025 m. nepaskirstomos sąnaudos, lyginant su 2024 m. nepaskirstomomis sąnaudomis, sumažėjo 870,731 tūkst. Eur arba 43,9 proc. Ženkliausią įtaką sąnaudų pokyčiui turėjo 230,665 tūkst. Eur arba 400 proc. mažesnės atidėjinių sąnaudos, lyginant su 2024 m. atitinkamomis sąnaudomis, iš jų atidėjiniai šilumai sumažėjo 200,276 tūkst. Eur. Dėl mazuto vertės perskaičiavimo 2025 m., turto vertės sumažėjimo pokytis sudarė 294,522 tūkst. Eur arba 119,6 proc. 2025 m., lyginant su 2024 m., beviltiškos skolos sumažėjo 23,51 tūkst. Eur arba 73,9 proc., likviduoto nurašyto turto sąnaudos sumažėjo 28,869 tūkst. Eur arba 88,9 proc. Dėl kritusios palūkanų normos ilgalaikių paskolų palūkanų sąnaudos sumažėjo 163,199 tūkst. Eur arba 43 proc.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimas pagal sąnaudų pogrupius

Sąnaudų pogrupiai	2025 m.	2024 m.	Pokytis		Reikšmingo pokyčio priežastys nurodomos pastabose
			Eurai	proc.	
Šilumos įsigijimo sąnaudos	17 200 535,16	18 074 168,43	-873 633,27	-4,8%	
Kuro sąnaudos energijai gaminti	8 128 892,91	9 004 660,27	-875 767,36	-9,7%	
Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	1 197 142,53	1 084 743,97	112 398,56	10,4%	
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	239 339,64	145 915,30	93 424,34	64,0%	1
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00		
Kitos kintamosios sąnaudos	207 034,72	201 042,02	5 992,70	3,0%	
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	3 978 212,39	3 826 728,70	151 483,69	4,0%	
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1 223 879,96	1 327 034,74	-103 154,78	-7,8%	
Personalo sąnaudos	8 655 014,11	7 970 141,59	684 872,52	8,6%	
Mokesčių sąnaudos	1 311 355,29	1 280 559,03	30 796,26	2,4%	
Finansinės sąnaudos	96 331,87	152 213,01	-55 881,14	-36,7%	2
Administracinės sąnaudos	146 439,56	124 831,69	21 607,87	17,3%	
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	259 632,91	239 136,95	20 495,96	8,6%	
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00		
Kitos pastoviosios sąnaudos	341 530,24	292 903,52	48 626,72	16,6%	
Sąnaudos iš viso	42 985 341,29	43 724 079,22	-738 737,93	-1,7%	

PASTABOS

1. pastaba. 2025 m. vandens ir nuotekų tvarkymo sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 93,424 tūkst. Eur arba 64 proc. Pagrindinės priežastys:

1.1. 2025 m. sudarius sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“ dėl karšto vandens vartotojų perėmimo šalto vandens įsigijimo karštam vandeniui ruošti sąnaudos 2025 m., lyginant su 2024 m., išaugo 69,994 tūkst. Eur arba 285,3 proc. Sąnaudų išaugimą sąlygojo 28,61 tūkst. m³ padidėjęs nupirkto šalto vandens karštam vandeniui ruošti kiekis ir 7,99 proc. padidėjusios šalto vandens karštam vandeniui ruošti kainos.

1.2. Dėl 5,8 tūkst. MWh išaugusios gamybos komerciniais biokuro katilais ir padidėjusio ekonomaizerių darbo, nuotekos 1CŠT Klaipėdos integruoto tinklo šilumos (produkto) gamybos paslaugoje išaugo 4,7 tūkst. m³ arba 13,96 proc. Dėl išaugusio nuotekų kiekio ir 8,2 proc. 2025 m. pabrangusios nuotekų tvarkymo kainos, nuotekų tvarkymo sąnaudos aukščiau minėtoje paslaugoje išaugo 12,361 tūkst. Eur arba 23,2 proc.

1.3. 2025 m. perdavimo paslaugos vandens technologinėms reikmėms ir nuotekų tvarkymo sąnaudos, lyginant su 2024 m., išaugo 10,453 tūkst. Eur arba 25,9 proc., iš jų vandens technologinėms reikmėms sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 6,218 tūkst. Eur dėl 302,3 m³ didesnio suvartojimo ir 20,7 proc. išaugusios vandens kainos. Atitinkamai šilumos perdavimo paslaugoje 2025 m. dėl termofikacinio vandens linijos vamzdžio avarijos ir membraninio daeratoriaus filtrų praplovimo padidėjus nuotekų kiekiui 1,383 m³, nuotekų sąnaudos šilumos perdavime, lyginant su 2024 m. atitinkamos veiklos nuotekų sąnaudomis, padidėjo 4,234 tūkst. Eur arba 35,8 proc.

2. pastaba. 2025 m. finansinės sąnaudos, lyginant su 2024 m. finansinėmis sąnaudomis, sumažėjo 55,881 tūkst. Eur arba 36,7 proc. Ženklią įtaką sąnaudų pokyčiui turėjo 2025 m. 58,829 tūkst. Eur arba 40,7 proc. sumažėjusios overdrafto palūkanų sąnaudos. Palūkanų sąnaudų sumažėjimą sąlygojo 1,88 proc. kritusi palūkanų norma. 2025 m. banko paslaugų (komisinių) sąnaudos, lyginant su 2024 m., padidėjo 2,948 tūkst. Eur arba 38,4 proc., dėl 189 Eur arba 25,4 proc. išaugusių banko aptarnavimo mokesčių ir 2025 m. patirtų 2,582 tūkst. Eur banko mokesčių už gamtinių dujų biržos kliringo aptarnavimą ir tarptautinius pavedimus.

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

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Tiesiogiai paslaugoms priskirto turto atranka

Nr.	Inventorinis numeris	Pavadinimas	Pirminis priskyrimas	D0 Sistema	D1 Verslo vienetą	Likutinė vertė	Įmonės komentaras*
1	T18327	Programinė įranga STEP 7 Safety Advanced V18 (AT)	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Perdavimas		Programinė įranga naudojama šilumos perdavimo įrenginių automatiniam valdymui ir saugos funkcijoms užtikrinti. Turtas priskirtas kaštų centrai „Klaipėdos šilumos tinklai - tiekimas“. Pagal atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
2	T10126	AKUMULIAC.BAKAI IR SIURBL.PAST. k/24	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Perdavimas	3398,09	Turtas yra skirtas šilumnešio cirkuliacijai užtikrinti Klaipėdos miesto šilumos perdavimo tinkle. Turtas priskirtas kaštų centrai „Klaipėdos šilumos tinklai - tiekimas“. Pagal turto atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
3	T37395	Šilumos tinklai Alksnynės g. nuo kam. 2P-44-12a iki kam. 2P-44-13	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Perdavimas	17138,32	Turtas-perdavimo tinklo atšaka, kurios pagrindinė funkcija šilumos perdavimas. Pagal turto atliekamą funkciją turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Turtas randasi Klaipėdos mieste ir priskirtas kaštų centrai „Klaipėdos šilumos tinklai - tiekimas“. Pagal eksploatacijos vietą tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
4	T37337	Magistralė "4P" nuo KRK kolektorinės iki kameros 4P-4	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Perdavimas	332462,52	
5	T30223	ŠIL.TR.PEMPININKŲ 27 GEDMINŲ	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Perdavimas	0,29	
6	T20174	GELEŽINKELIS NR.152	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Gamyba	5521,49	Turtas yra tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba piko ir rezervo katilais, nes skirtas mazuto pristatymui į Klaipėdos Centrinę katilinę, kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas piko ir rezervo paslaugai. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai.
7	T30535		TIESIOGINĖS	Klaipėda	Gamyba	0,29	Turtas yra tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba piko ir rezervo įrenginiuose deginamo kuro - mazuto rezervuarų valymo metu naudojamo vandens nukanalizavimui. Turtas priskirtas katilinės kaštų centrai „KCK - rezervas ir pikas“, kuris pagal eksploatacijos vietą priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas piko ir rezervo paslaugai.
8	T49147	EKONOMAIZERIS DŪMŲ KONDENCATCINIS NR.2 CEG-8-6	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Gamyba	275986,84	Turtas yra neatsiejamas pikinio šilumos gamybos katilo priklausinys ir tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba. Turtas priskirtas katilinės kaštų centrai „KCK - rezervas ir pikas“, kuris pagal eksploatacijos vietą priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Pagal atliekamas funkcijas turtas tiesiogiai priskiriamas piko ir rezervo paslaugai.
9	T49468	VANDENS ŠILDYMO KATILAS NR.1	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Gamyba	114478,55	Katilas deginantis biokurą tiesiogiai susijęs su komercine šilumos gamyba todėl priskirtas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Katilas eksploatuojamas Klaipėdos Centrinėje katilinėje ir priskirtas kaštų centrai „KCK -

							gamyba biokuras". Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
10	T49315	DŪMŲ KANALAI GK-4	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Gamyba	432,27	Dūmų kanalai katilinėje naudojami degimo produktams (dūmams) saugiai pašalinti ir jų šilumai nukreipti per šilumos atgavimo įrenginius. Tai įrenginiai tiesiogiai susiję su šilumos gamyba deginant biokurą, todėl priskiriami Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Turtas eksploatuojamas Klaipėdos Lypkių katilinėje ir priskirtas kaštų centrui „KLK-gamyba biokuras“. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
11	T10007	MECHAN.VAND.VALYMO PAST.DANĖS 8 17Hp	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Kita	0	Turtas yra išnuomotas ir nėra susijęs su reguliuojama veikla. Turtas tiesiogiai priskirtas kaštų centrui „KEK Turto nuoma“. Pagal turto eksploatacijos vietą minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
12	T200001H	TERITORIJOS GERBUVIS k5	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Kita	0	Turtas yra išnuomotas ir nėra susijęs su reguliuojama veikla. Turtas tiesiogiai priskirtas kaštų centrui „KEK Turto nuoma“. Pagal turto eksploatacijos vietą minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR.
13	T10075	GARAŽAS-SANDELIS 31Gp	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Kita	0	
14	T49991	Šilumos punktas Kalvos g. 4	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Kita	0	Šilumos punktas yra įrengtas šilumos vartotojų pastate, kuris 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 į šilumos ar karšto vandens kainas negali būti įtraukiamos jokios sąnaudos, susijusios su pastatų vidaus šildymo (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.
15	T45007	KATILO NR.8 AUTOMATIKA	TIESIOGINĖS	Klaipėda	Kita	0	Katilas ir jo sudėtinė dalis automatika randasi Klaipėdos elektrinėje, kuri randasi Klaipėdos mieste. Pagal turto eksploatacijos vietą minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Katilas yra priskirtas kaštų centrui „Elektros gamybai priskirtas turtas“ ir buvo skirtas elektros energijos gamybai, kuri bendrovėje nevykdoma. Šis turtas nėra susijęs su reguliuojama veikla. Atsižvelgiant į tai, minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas nereguliuojamos veiklos verslo vienetai.
16	G13083	ŠILUMOS TINKLAI NUO KATILINĖS NR.2 (P.CVIRKOS G.15) IKI KATILINĖS NR.4 (J.JANONIO G.38) GARGŽDUOSE (STATYBOS METAI - 1976-1989M)	TIESIOGINĖS	Gargždai	Perdavimas	0	Turtas-perdavimo tinklo atšakos, kurių pagrindinė funkcija - šilumos perdavimas. Pagal atliekamas funkcijas nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Turtas randasi Gargždų rajone ir pagal eksploatacijos vietą priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
17	G13023-4	ŠILUMINIAI TINKLAI 822,4 M MELIORATORIŲ G.10 - ŠK 4-21	TIESIOGINĖS	Gargždai	Perdavimas	56379,66	

18	G14062	VANDENS MINKŠTINTOJAS	TIESIOGINĖS	Gargždai	Perdavimas	0,29	Įrenginys tiesiogiai veikia šilumos perdavimo efektyvumą, nes apsaugo šilumokaičius ir katilus nuo nuosėdų (kalkių). Turtas pagal naudojimo funkciją tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Turtas randasi Gargždų rajone todėl pagal turto eksploatacijos vietą priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
19	G40032	DAŽNIO KEITIKLIS FC- 202P7K5T4E55H2	TIESIOGINĖS	Gargždai	Perdavimas	671,74	Turtas yra šilumos perdavimo tinklo įrenginys skirtas sklandžiai valdyti tinklo siurblius ir tinklo recirkuliacinius siurblius, todėl tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Turtas randasi Gargždų rajone, todėl pagal eksploatacijos vietą priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
20	G19065	SVARSTYKLĖS KERN EW600-2M	TIESIOGINĖS	Gargždai	Perdavimas	0,29	Turtas naudojamas šilumnešio - termofizinio vandens paruošimo chemijos dozavimui. Todėl pagal turto naudojimo paskirtį tiesiogiai priskiriamas šilumos perdavimo paslaugai. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
21	G10022	Licencija GŠTR-4 VŠK-3 iš WINCC RT 512/2048 V7.5 SP	TIESIOGINĖS	Gargždai	Gamyba	276,61	Licencija apibrėžia katilo, kuris eksploatuojamas Katilinėje Nr.4 (J.Janonio g.38, Gargždai), eksploataavimo sąlygas ir taisykles. Turtas tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba ir priskirtas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
22	G18213	KONDENSACINIS EKONOMAIZERIS VŠK NR.3	TIESIOGINĖS	Gargždai	Gamyba	7258,92	Įrenginys yra neatsiejama šilumos gamybos biokuro katilo dalis, todėl pagal panaudojimo funkciją tiesiogiai priskiriamas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Katilas su ekonomazeriu eksploatuojamas Katilinėje Nr.4 (J. Janonio g.38, Gargždai). Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
23	G15159	ELEKTRONIKA VŠK NR.4	TIESIOGINĖS	Gargždai	Gamyba	0	Elektronika užtikrina katilo technologinių įrenginių veikimą, todėl pagal panaudojimo paskirtį tiesiogiai priskiriamas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. 2 (Turgaus g.15, Gargždai). Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
24	G40027	ELEKTROS VARIKLIS KATILIN.NR.2	TIESIOGINĖS	Gargždai	Gamyba	1	Elektros variklis užtikrina katilinės technologinių įrenginių tiesiogiai susijusių su šilumos gamyba veikimą. Pagal turto panaudojimo paskirtį turtas tiesiogiai priskiriamas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Elektros variklis eksploatuojamas Katilinėje Nr.4 (J.Janonio g.38, Gargždai). Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
25	T49240	KOMPIUTERIS PRAMONINIS SIMATIC IPC647D SU MONITORIUMI	TIESIOGINĖS	Gargždai	Gamyba	1	Pramoninis kompiuteris valdo ir stebi šilumos gamybos procesus (katilo darbą, temperatūras, srautus), todėl pagal panaudojimo paskirtį tiesiogiai priskiriamas šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. 2 (Turgaus g.15, Gargždai). Pagal eksploatacijos vietą turtas priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.

26	G11013A	GK-2 administracinis pastatas	TIESIOGINĖS	Gargždai	Kita	0	Turtas yra išnuomotas ir nėra susijęs su reguliuojama veikla. Turtas tiesiogiai priskirtas kaštų centrai „Turto nuoma (Gargždai)“. Pagal turto eksploatacijos vietą minėtas turtas tiesiogiai priskiriamas 2 CŠT sistemai Gargždų ŠTR.
27	G11004	ŪKINIS PASTATAS	TIESIOGINĖS	Gargždai	Kita	0	
28	G40021	KONKACIONIERIUS ALPCAIR AM40-100HPDC1	TIESIOGINĖS	Gargždai	Kita	0	
29	G40078	GK-2 katilinės patalpų apšvietimo įranga	TIESIOGINĖS	Gargždai	Kita	0	
30	G40065	GK-2 pastato 3 aukšto patalpų kondicionavimo sistema	TIESIOGINĖS	Gargždai	Kita	0	
31	T10658	PASTATAS-KATILINĖ KLAIPĖDOS G. 26 3P/1p	TIESIOGINĖS	Mažos katilinės	Gamyba	3603,41	Turtas yra katilinės Nr.3, adresu Kadagių g. 1, Klaipėda šilumos gamybos pastatas. Pagal turto eksploatacijos vietą katilinė yra priskirta 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Pagal panaudojimo paskirtį nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.
32	T44689	KATILINĖS PAGALBINIAI ĮRENGINIAI	TIESIOGINĖS	Mažos katilinės	Gamyba	3980,44	Katilinės pagalbiniai įrenginiai yra neatsiejami šilumos gamybos proceso įrenginiai. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. Nr.17, Klaipėdos 30, kuri yra priskirta 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Pagal panaudojimo paskirtį nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.
33	T80000264	MK Nr.18 šilumokaitis	TIESIOGINĖS	Mažos katilinės	Gamyba	0	Šilumokaitis yra šilumos gamybos katilo sudedamoji dalis. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. Nr.18, Jaunimo / Klaipėdos 2/32, kuri yra priskirta 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Pagal panaudojimo paskirtį nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.
34	T44661	ELEKTROS TIEKIMO SISTEMA	TIESIOGINĖS	Mažos katilinės	Gamyba	1	Elektros tiekimo sistema yra skirta šilumos gamybos katilį aprūpinti elektros energija reikalinga šilumos gamybos technologiniame procese. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. Nr.18, Jaunimo / Klaipėdos 2/32, kuri yra priskirta 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Pagal panaudojimo paskirtį nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.
35	T44659	ELEKTROS TIEKIMO SISTEMA	TIESIOGINĖS	Mažos katilinės	Gamyba	1	Elektros tiekimo sistema yra skirta šilumos gamybos katilį aprūpinti elektros energija reikalinga šilumos gamybos technologiniame procese. Turtas eksploatuojamas Katilinėje Nr. Nr.19, Jaunimo g. 4, kuri yra priskirta 3 CŠT sistemai Mažos katilinės. Pagal panaudojimo paskirtį nurodytas turtas tiesiogiai priskiriamas Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.

Netiesiogiai paslaugoms priskirto turto atranka

Nr.	Inventorinis numeris	Pavadinimas	Pirminis priskyrimas	Sąnaudų centras	Kaštų centras	Likutinė vertė	Įmonės komentaras*
1	T49662	Monitoriu Dell (4 vnt.)	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	0-NS-01-01	1	Turtas priskirtas Gamybės apskaitos grupės darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Kaštų centras vykdo energetinių resursų apskaitą ir gamybinės veiklos analizę, kontroliuoja jų vykdymą, todėl netiesiogiai yra susijęs su šilumos gamybos ir perdavimo paslaugomis. Nurodytas turtas įgyja netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms taikant Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupės kaštų centro „Gamybos apskaitos grupė“ paskirstymo kriterijus.
2	T44653	KATILINĖS AUTOMATIKOS VALDYMO SISTEMA	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	0-NS-01-03	1	Turtas priskirtas kaštų centrui „Automatikos grupė“. Kaštų centras atlieka šilumos katilinėse esančių gamybos ir perdavimo įrenginių automatikos ir valdymo įrangos priežiūrą ir remontus. Turtas yra skirtas šilumos gamybos ir perdavimo paslaugoms aptarnauti. Todėl nurodytas turtas įgyja netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms per Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupę taikant Automatikos grupės kaštų centro paskirstymo kriterijus.
3	T49834	Kavos aparatas Nivona	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	0-NS-01-05	178,63	Turtas skirtas kaštų centro „Tinklo valdymo grupė“ darbuotojams, siekiant užtikrinti tinkamas darbo sąlygas, palaikyti darbingumą ir darbo efektyvumą darbo metu. Kaštų centro darbuotojų funkcija organizuoti ir atlikti Klaipėdos ir Gargždų miestų CŠT tinklų dispečerinį valdymą. Kadangi darbuotojai aptarnauja tinklus esančius skirtingose CŠT sistemose, tai kaštų centrui priskirtas turtas įgyja netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms taikant Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupės kaštų centro „Tinklo valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.
4	T49956	Kompiuteris pramoninis KRK inžinerinė stotis	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	0-NS-01-04	1621,7	Turtas priskirtas kaštų centrui „Skaitmeninių technologijų inžinieriai“. Pramoninis kompiuteris valdo šilumos gamybos ir šilumos perdavimo procesus t. y. aptarnauja kelias šilumos tiekimo paslaugas. Todėl nurodytas turtas įgyja netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms per Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupę kaštų centro „Skaitmeninių technologijų inžinieriai“ paskirstymo kriterijus.
5	T44407	KABELIŲ BANDYMO STENDAS 0,1Hz	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	0-NS-01-02	0,29	Turtas priskirtas kaštų centrui „Elektrotechnikos grupė“. Kaštų centro darbuotojai vykdo elektros skirstymo, jėgos, apšvietimo, valdymo elektronikos įrenginių techninę priežiūrą, remontus ir netiesiogiai aptarnauja šilumos gamybos ir perdavimo paslaugas. Todėl kaštų centrui priskirtas turtas įgyja netiesioginio turto požymį ir paskirstomas paslaugoms taikant Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupės kaštų centro „Elektrotechnikos grupė“ paskirstymo kriterijus.
6	T18200	PROGRAMINĖ ĮRANGA AUTOCAD LT2014	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	0-NS-02-00	0,29	Turtas skirtas kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų - dirba su gamybos, šilumos perdavimo projektais, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.
7	T49768	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	0-NS-02-00	1	Turtas skirtas kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų - dirba su gamybos, šilumos perdavimo projektais,

							<p>todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.</p>
8	T49769	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	0-NS-02-00	1	<p>Turtas skirtas kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų - dirba su gamybos, šilumos perdavimo projektais, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.</p>
9	T80000064	Monitorius HP E27u G5	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	0-NS-02-00	183,75	<p>Turtas skirtas kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų - dirba su gamybos, šilumos perdavimo projektais, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.</p>
10	T80000058	Nešiojamasis kompiuteris HP EliteBook 655 G11	NETIESIOGINĖS	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	0-NS-02-00	587,94	<p>Turtas skirtas kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Šio kaštų centro darbuotojai aptarnauja keletą paslaugų - dirba su gamybos, šilumos perdavimo projektais, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Infrastruktūros plėtros veiklų grupę, taikant kaštų centro „Projektų valdymo grupė“ paskirstymo kriterijus.</p>
11	T20024	SLEPTUVĖ 16Gp	NETIESIOGINĖS	Paslaugų teikimo veiklų grupė	0-NS-03-01	0,29	<p>Turtas skirtas užtikrinti visų darbuotojų saugumą ekstremalių situacijų metu, sudarant sąlygas nenutrūkstamam veiklos tęstinumui. Turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Paslaugų tiekimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Tinklo eksploataavimo grupė“ kriterijus.</p>
12	G60092	NUOTOLINIAI ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISAI 25 VNT	NETIESIOGINĖS	Paslaugų teikimo veiklų grupė	0-NS-03-04	3785,68	<p>Turtas priskirtas kaštų centrui „Apskaitos prietaisų aptarnavimas“. Kaštų centras aptarnauja įvairius apskaitos prietaisus visose CŠT sistemose, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Paslaugų tiekimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Apskaitos prietaisų aptarnavimas“ paskirstymo kriterijus.</p>
13	T60215	ŠILUMOS APSKAITOS MAZGAS (PRIETAISAI) 52 VNT	NETIESIOGINĖS	Paslaugų teikimo veiklų grupė	0-NS-03-04	5457,8	<p>Turtas priskirtas kaštų centrui „Apskaitos prietaisų aptarnavimas“. Kaštų centras aptarnauja įvairius apskaitos prietaisus visose CŠT sistemose, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Paslaugų tiekimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Apskaitos prietaisų aptarnavimas“ paskirstymo kriterijus.</p>
14	T50560	A/M ŠKODA YETI OUTDOOR AMBITION 1,2TSI 81KW (HZM368)	NETIESIOGINĖS	Paslaugų teikimo veiklų grupė	0-NS-03-09	1	<p>Turtas priskirtas kaštų centro „Šilumos tiekimo skyrius“ vadovo tiesioginių funkcijų atlikimui. Kaštų centrui priskirtas vadovas organizuoja tinklo eksploataavimo, tinklo valdymo, tinklo planavimo grupių darbą ir netiesiogiai aptarnauja skirtingas šilumos tiekimo paslaugas. Todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Paslaugų tiekimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Šilumos tiekimo skyrius“ paskirstymo kriterijus.</p>

15	G40055	Kompresorius Airpres	NETIESIOGINĖS	Paslaugų teikimo veiklų grupė	0-NS-03-13	560,65	Kompresorius naudojamas suslėgto oro tiekimui remonto darbams (įrankių veikimui, valymui, bandymams). Turtas priskirtas kaštų centrui „Mechanikos grupė“. Mechanikos grupės darbuotojai atlieka šilumos gamybos įrenginių ir šilumos tinklų remonto darbus, defektų likvidavimus ir netiesiogiai aptarnauja šilumos gamybos ir perdavimo paslaugas. Todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Paslaugų tiekimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Mechanikos grupė“ paskirstymo kriterijus.
16	T49269	DAUGIAFUNKCINIS ĮRENGINYS XEROX VERSALINK B405V_DN	NETIESIOGINĖS	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	0-NS-04-01	1	Turtas yra skirtas kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų ir paslaugų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ paskirstymo kriterijus.
17	T49885	Elektrinės tarnybinio pastato kondicionavimo sistema	NETIESIOGINĖS	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	0-NS-04-02	4356,46	Turtas yra įrengtas kaštų centro „Šilumos apskaitos grupė“ patalpose ir skirtas užtikrinti šio kaštų centro darbuotojams mikroklimato sąlygas darbo vietoje, palaikant darbuotojų darbingumą, sveikatą ir efektyvų darbo procesą. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų ir paslaugų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Šilumos apskaitos grupė“ paskirstymo kriterijus.
18	T49935	Kondicionierius	NETIESIOGINĖS	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	0-NS-04-02	5857,62	Turtas yra skirtas kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų ir paslaugų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ paskirstymo kriterijus.
19	T45997	KOMPIUTERIS HP	NETIESIOGINĖS	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	0-NS-04-01	0,29	Turtas yra skirtas kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų ir paslaugų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Klientų aptarnavimo grupė“ paskirstymo kriterijus.
20	T49762	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINĖS	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	0-NS-04-02	1	Turtas yra skirtas kaštų centro „Šilumos apskaitos grupė“ darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes naudojamas aptarnauti visų CŠT sistemų ir paslaugų vartotojus. Turtas paskirstomas CŠT sistemoms ir paslaugoms per Klientų aptarnavimo veiklos grupę, taikant kaštų centro „Šilumos apskaitos grupė“ paskirstymo kriterijus.
21	G19076	STUMDYTUVAS SNIEGO USF 260	NETIESIOGINĖS	Transporto valdymo veiklų grupė	0-NS-07-01	0,29	Turtas priskirtas kaštų centrui „Transporto valdymas“. Kaštų centro funkcija organizuoti Bendrovės autotransporto priemonių apžiūras, techninį aptarnavimą bei remontą, tikrinti jų techninę būklę. Kaštų centrui priskirtas turtas aptarnauja skirtingas šilumos tiekimo paslaugas, transporto priemonės naudojamos visų Bendrovės teritorijų priežiūrai, todėl turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Transporto valdymo veiklų grupę, taikant kaštų centro „Transporto valdymas“ paskirstymo kriterijus.
22	T50578	Škoda Kamiq Ambition 1,0/81 kW (LZA664)	NETIESIOGINĖS	Transporto valdymo veiklų grupė	0-NS-07-01	6524,48	
23	T50563	A/M IVECO EURO CARGO ML190EL25 (JEH071)	NETIESIOGINĖS	Transporto valdymo veiklų grupė	0-NS-07-01	22050,84	
24	T70338	Įrankių spintelė	NETIESIOGINĖS	Transporto valdymo veiklų grupė	0-NS-07-01	195,7	
25	T49049	KELIŲ ŠLAVIMO MAŠINA	NETIESIOGINĖS	Transporto valdymo veiklų grupė	0-NS-07-01	0,29	
26	T80000043	Telefonas mobilusis Samsung Galaxy S24 5G (enterprise) 8/128GB	NETIESIOGINĖS	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	0-NS-06-01	392,88	Turtas skirtas kaštų centro „Pirkimų skyrius“ darbuotojų tiesioginėms funkcijoms atlikti. Kaštų centro veikla užtikrina materialinių kitų kaštų centrų, atskirų paslaugų ir visos įmonės veiklos aprūpinimą. Todėl kaštų centrui priskirtas turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemoms bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Materialinio aprūpinimo veiklų grupę, taikant kaštų centro „Pirkimų skyrius“ paskirstymo kriterijus.
27	T49758	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINĖS	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	0-NS-06-01	1	
28	T49996	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook 865 G10	NETIESIOGINĖS	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	0-NS-06-01	669,1	

29	T49576	KOMPIUTERIS HP PROONE 440 G5 AIO	NETIESIOGINĖS	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	0-NS-06-01	1	
30	T49759	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINĖS	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	0-NS-06-01	1	
31	T18308	Licencija ZWACD 2023 STD (SP 1-4, 2D, ID's, NET) (1 vnt.)	NETIESIOGINĖS	Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį)	0-NS-09-00	78,75	Programinės įrangos licencija naudojama techninių brėžinių rengimui ir atnaujinimui, kurie būtini šilumos gamybos įrenginių projektavimui, eksploatavimui ir remonto darbams užtikrinti. Turtas priskirtas kaštų centrui „Gargždų ir Mažųjų katilinių šilumos gamybos grupė“. Kaštų centras aptarnauja šilumos (produkto) gamybos ir šilumos piko ir rezervo paslaugas skirtingose CŠT sistemose, todėl priskirtas turtas turi netiesioginio turto požymį. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupę, taikant kaštų centro „Gargždų ir Mažųjų katilinių šilumos gamybos grupė“ paskirstymo kriterijus.
32	T10062	SKYSTŲ PRIEDŲ SIURBLINĖ 9H'p	NETIESIOGINĖS	Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį)	1-NS-09-02	0,29	Skystų priedų siurblinė katilinėje naudojama tiksliai dozuoti cheminius priedus į sistemą, užtikrinant patikimą šilumos gamybos įrenginių darbą ir šilumos perdavimą. Turtas priskirtas „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centrui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes yra naudojamas skirtingoms šilumos tiekimo paslaugoms aptarnauti. Turtas šilumos paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupę, taikant „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centro paskirstymo kriterijus.
33	T10098	SIEROS RŪGŠTIES ŪKIS 30F'p	NETIESIOGINĖS	Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį)	1-NS-09-02	3439,16	Sieros rūgšties ūkis naudojamas vandens chemiam paruošimui, siekiant išvengti nuosėdų ir korozijos šilumos gamybos ir perdavimo procesuose. Turtas priskirtas „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centrui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes yra naudojamas skirtingoms šilumos tiekimo paslaugoms aptarnauti. Turtas CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupę, taikant „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centro paskirstymo kriterijus.
34	T20027	KELIAI IR AIKŠTELĖS k10	NETIESIOGINĖS	Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį)	1-NS-09-02	0,29	Turtas priskirtas „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centrui, nes yra šios katilinės teritorijoje. Katilinėje eksploatuojami šilumos gamybos ir šilumos perdavimo įrenginiai bei aptarnaujamos skirtingos šilumos tiekimo paslaugos, todėl turtas priskirtas šiam kaštų centrui turi netiesioginio turto požymį. Turtas paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupę, taikant „Gamyba Klaipėdos Centrinė katilinė“ kaštų centro paskirstymo kriterijus.
35	T45811	SIURBLYS MAITINIMO	NETIESIOGINĖS	Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 papunktį)	1-NS-09-03	0,29	Maitinimo siurblys katilinėje tiekia vandenį į katilį ir palaiko reikiamą slėgį. Turtas priskirtas „Gamyba LyPKių katilinė“ kaštų centrui. Turtas turi netiesioginio turto požymį, nes yra naudojamas skirtingoms šilumos tiekimo paslaugoms aptarnauti. Turtas paslaugoms paskirstomas netiesiogiai per Šilumos gamybos (įskaitant perkama šilumą) veiklų grupę, taikant „Gamyba LyPKių katilinė“ kaštų centro paskirstymo kriterijus.

Bendrosios veiklos turto atranka

Nr.	Inventorinis numeris	Pavadinimas	Pirminis priskyrimas	Kaštų centras	Likutinė vertė	Įmonės komentaras*
1	T30332	TERITORIJOS APŠVIETIMAS	BENDROSIOS	0-BS-00-09	0,29	Turtas skirtas administracinio pastato teritorijos apšvietimui. Šio turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Visas turtas yra susijęs su bendros veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis.
2	T49994	Komutatorius FortiSwitch-124F	BENDROSIOS	0-BS-00-08	412,97	Turtas yra priskirtas „Skaitmeninių technologijų skyrius“ kaštų centrui, kuris yra atsakingas už šio turto valdymą, priežiūrą ir administravimą. Nurodytas turtas-bendrovės interneto tinklas ir komutatorius yra skirtas visos bendrovės veiklos užtikrinimui . Atsižvelgus į turto panaudojimo mastą, aukščiau nurodyto kaštų centro turtas yra priskiriamas bendrai administracinei veiklai.
3	T80000104	Bevielio tinklo maršrutizatorius FortiAP 231G	BENDROSIOS	0-BS-00-08	258,52	
4	T49302	VAIZDO STEBĖJIMO SISTEMA KE	BENDROSIOS	0-BS-00-09	494,15	Turtas skirtas administracinio pastato ir teritorijos apsaugai užtikrinti. Šio turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Nurodytas turtas yra susijęs su bendros veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis.
5	T70325	Minkštas kampas Aston	BENDROSIOS	0-BS-00-09	233,06	Turtas priskirtas „Bendrujų reikalų skyrius“ kaštų centrui. Turtas naudojamas bendrovės administraciniame pastate pasitarimų/konferencijų salėje. Šio turto negalime tiesiogiai priskirti konkrečiai paslaugai. Turtas yra susijęs su bendros veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Tiesioginės sąnaudos priskirtos Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugai

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
EKO252878	6001002	7 400,00	UAB EKOMETRIJA	1-AT-00-00	Sąnaudos susijusios su aplinkos taršos leidimais, todėl tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „ATL sąnaudos Klaipėda“ Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetu paslaugai. Taršos leidimai naudojami ir apskaitomi tik 1 CŠT sistemoje Klaipėdos ŠTR, todėl ir sąnaudos priskiriamos minėtai CŠT sistemai tiesiogiai.
Pažyma02	6401102	12 520,31	AB Amber Grid	1-GŠ-00-02	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 rezervato katilai, todėl sąnaudos priskiriamos Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai tiesiogiai.
Pažyma12	6401102	5 343,32	AB Amber Grid	1-GŠ-00-02	
Npažyma	6000110	114 958,34	UAB GET Baltic	1-GŠ-02-03	Technologinis kuras buvo sudegintas KCK, gaminant šilumą piko ir rezervu įrenginiais. Atitinkamai ir technologinio kuro sąnaudos pagal sąnaudų susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „KCK - rezervas ir pikas“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai.
N301000143	6000110	443 678,95		1-GŠ-02-03	
N402000008	6000110	89 160,53		1-GŠ-02-04	Technologinis kuras buvo sudegintas KCK, balansuojant piko ir rezervu įrenginiais nepriklausomų šilumos gamintojų nepateiktą šilumos kiekį. Atitinkamai ir technologinio kuro sąnaudos pagal sąnaudų susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „KCK balansavimas piko ir rezervu įrenginiais“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai.
Npažyma	6000110	16 609,76	UAB GET Baltic	1-GŠ-03-03	Technologinis kuras buvo sudegintas KCK, gaminant šilumą piko ir rezervu įrenginiais. Atitinkamai ir technologinio kuro sąnaudos pagal sąnaudų susidarymo vietą tiesiogiai priskiriamos kaštų centrui „KCK - rezervas ir pikas“. Kaštų centras priskirtas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugai.
Npažyma	6000110	16 025,20	European Commodity Clearing Luxembourg S.ar.l.	1-GŠ-03-03	
EASV136468	6000300	2 456,81	AB Energijos skirstymo operatorius	1-GŠ-38-01	Elektros energijos, sunaudotos „Šilumos gamyba, naudojant geoterminę energiją“ kaštų centrui priskirtose elektros skydinėse, užtikrinančiose nurodytame kaštų centre esančių automatikos įrenginių režimo palaikymą, sąnaudos. Nurodytas kaštų centras priskirtas šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugai, 1 CŠT sistemai, todėl ir sąnaudos šiai paslaugai priskiriamos tiesiogiai.
EASV150024	6000300	2 374,24	AB Energijos skirstymo operatorius	1-GŠ-38-01	

Tiesioginės sąnaudos priskirtos Šilumos perdavimui centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
N303000104	6001000	1 209,60		1-PR-00-01	Cheminės medžiagos sunaudotos termofikacinio vandens kokybei užtikrinti Klaipėdos ŠTR šilumos tinkluose. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.
S000006582	6001200	269,80		1-PR-00-01	Nurodytos sąnaudos yra garo- kondensato-termofikacinio vamzdyno išėinančio iš KCK katilinės nusidėvėjimo sąnaudos. Vamzdyno paskirtis- šilumos perdavimas. Vamzdynas eksploatuojamas Klaipėdos mieste. Pagal turto panaudojimo vietą ir paskirtį nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai.
US1968	6001014	3 500,00	UAB Klaipėdos inžinerinių tinklų statyba	1-PR-00-01	Tai rangovų suteiktos paslaugos likviduojant avarijas ir šalinant defektus Klaipėdos ŠTR perdavimo trasose. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.
N503000157	6001000	81,74		1-PR-00-01	Medžiagos, sunaudotos bendrovės Šilumos tinklų mechanikos remonto grupės likviduojant avarijas ir šalinant defektus Klaipėdos ŠTR perdavimo trasose. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.
S000006226	6001200	162,89		1-PR-00-01	Nurodytos sąnaudos yra kvartalinių tinklų 3-KV.2-MIKR.3-GR, kurie eksploatuojami Klaipėdos mieste, nusidėvėjimo sąnaudos. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal turto panaudojimo vietą ir paskirtį.

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
EASV068345	6000300	213,22	AB Energijos skirstymo operatorius	1-PR-00-01	Elektros energijos, sunaudotos šilumos perdavimui Klaipėdos ŠTR šilumos perdavimo tinklais, žaliavos įsigijimo ir skirstymo sąnaudos. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų susidarymo vietą ir paskirtį.
N503000195	6001000	1 047,59		1-PR-00-01	Medžiagos, sunaudotos bendrovės Šilumos tinklų mechanikos remonto grupės likviduojant avarijas ir šalinant defektus Klaipėdos ŠTR perdavimo trasose. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.
2800028609	6001013	10,08	ADB Compensa Vienna Insurance Group	1-PR-00-01	Nurodytos sąnaudos yra termostatinio vamzdžio išėmimo iš KLK katilinės ir tinklo siurblio draudimo sąnaudos. Turto paskirtis-šilumos perdavimas, eksploatuojamas Klaipėdos mieste. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal turto panaudojimo vietą ir panaudojimo paskirtį.
1755	6001013	120,00	ADB Compensa Vienna Insurance Group	1-PR-00-01	Statinio statybos techninio prižiūrėtojo civilinės atsakomybės draudimas yra būtinas šilumos trasų rekonstrukcijos darbų teisėtam vykdymui ir rizikų valdymui. Rekonstruojama šilumos trasa eksploatuojama Klaipėdos mieste. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.
US2032	6001014	398,00	UAB Klaipėdos inžinerinių tinklų statyba	1-PR-00-01	Tai rangovų suteiktos paslaugos likviduojant avarijas ir šalinant defektus Klaipėdos ŠTR perdavimo trasose. Nurodytos sąnaudos tiesiogiai priskiriamos 1 CŠT Klaipėdos ŠTR sistemos šilumos perdavimo paslaugai pagal sąnaudų panaudojimo vietą ir paskirtį.

Tiesioginės sąnaudos priskirtos Šilumos (produkto) gamybai

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
P402000055	6000705	2 391 833,01	UAB GREN KLAIPĖDA	1-GŠ-00-01	Šilumos įsigijimo iš nepriklausomo šilumos gamintojo (toliau-NŠG) UAB Gren Klaipėda sąnaudos priskiriamos 1 CŠT sistemos šilumos supirkimo iš nepriklausomų gamintojų kaštų centrui, kuris tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemos, kurioje veikia NŠG, šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
BPŠM003602	6001099	1 077,23	BALTPPOOL UAB	1-GŠ-00-01	Komisinis mokestis mokamas bendrovei dalyvaujant šilumos supirkimo aukcione, siekiant parduoti biokuro katilais pagamintą šilumą. Šios sąnaudos tiesiogiai pagal paskirtį priskiriamos 1 CŠT sistemos, kurioje eksploatuojami šilumą gaminantys komerciniai katilai, šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
P402000097	6000705	2 258 731,79	UAB GREN KLAIPĖDA	1-GŠ-00-01	Šilumos įsigijimo iš nepriklausomo šilumos gamintojo (toliau-NŠG) UAB Gren Klaipėda sąnaudos priskiriamos 1 CŠT sistemos šilumos supirkimo iš nepriklausomų gamintojų kaštų centrui, kuris tiesiogiai priskiriamas 1 CŠT sistemos, kurioje veikia NŠG, šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
AXSS250079	6001099	276,00	UAB Axioma servisas	1-GŠ-02-01	Biokuro, deginamo Klaipėdos centrinės katilinės (toliau-KCK) komerciniais įrenginiais, peleningumo ir drėgmės tyrimai. Sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „KCK gamyba biokuras“, kuris priskiriamas 1 CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
AXSS250240	6001099	104,00	UAB Axioma servisas	1-GŠ-02-01	
AXSS250974	6001099	160,00	UAB Axioma servisas	1-GŠ-02-01	
AXSS250152	6001099	144,00	UAB Axioma servisas	1-GŠ-03-01	Biokuro, deginamo Klaipėdos Lypkių katilinės (toliau-KLK) komerciniais įrenginiais, peleningumo ir drėgmės tyrimai. Sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „KLK gamyba biokuras“, kuris priskiriamas 1 CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
AXSS250591	6001099	18,00	UAB Axioma servisas	1-GŠ-03-01	
P601000651	6001014	1 106,22	UAB STOKKER	1-GŠ-03-01	Teleskopinio krautuvo, kuris dalyvauja KLK katilinės šilumos gamybos biokuro katilais technologiniame procese, remonto sąnaudos. Sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „KLK gamyba biokuras“, kuris priskiriamas 1 CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba paslaugai.
N303000069	6001000	2 376,00		1-GŠ-03-01	Šilumos gamyboje deginant biokurą technologiniame procese naudojamos medžiagos: reagentai ir natrio hidroksitas. Pagal naudojimo paskirtį ir vietą sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „KLK gamyba biokuras“, kuris priskiriamas 1 CŠT sistemos šilumos (produkto) gamyba paslaugai.

Gamybos apskaitos grupės netiesioginės sąnaudos

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
044	6001300	8 350,95	AB Klaipėdos energija	0-NS-01-01	Gamybos apskaitos grupės (toliau-GAG) kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos. GAG veikla susijusi su šilumos gamybos ir perdavimo verslo vienetais (toliau-VV), todėl kaštų centro patirtos sąnaudos yra netiesioginės ir VV, paslaugoms paskirstomos pagal kaštų centro kriterijus.
046	6001300	8 875,41	AB Klaipėdos energija	0-NS-01-01	
ATL002	6001300	8 877,34	AB Klaipėdos energija	0-NS-01-01	
ATL005	6001300	8 909,98	AB Klaipėdos energija	0-NS-01-01	
Pažyma	6001099	1 200,00	European Energy Exchange AG	0-NS-01-01	Vadovaujantis REMIT reglamentu mokamo metinio ACER mokesčio už Bendrovės, kaip gamtinių dujų rinkos dalyvio, privalomą viešai atskleisti neatskleistą informaciją apie verslą ir įrenginius, sąnaudos. Šių sąnaudų negalima tiesiogiai priskirti konkrečiam gamybos šaltiniui. GAG veikla apima gamybos informacijos rinkimą, todėl nurodytos sąnaudos priskiriamos GAG kaštų centrui ir paskirstomos paslaugoms pagal kriterijus.
EASV095639	6000301	7,25	AB Energijos skirstymo operatorius	0-NS-01-01	GAG kaštų centro darbuotojams priskirtose darbo vietų patalpose sunaudotos elektros energijos sąnaudos. GAG veikla susijusi su šilumos gamybos ir perdavimo VV, todėl kaštų centro patirtos sąnaudos yra netiesioginės ir VV, paslaugoms paskirstomos pagal kaštų centro kriterijus.
Pažyma	6001099	285,00	European Energy Exchange AG	0-NS-01-01	Vadovaujantis REMIT reglamentu mokamo metinio ACER mokesčio už Bendrovės, kaip gamtinių dujų rinkos dalyvio, privalomą viešai atskleisti neatskleistą informaciją apie verslą ir įrenginius, sąnaudos. Šių sąnaudų negalima tiesiogiai priskirti konkrečiam gamybos šaltiniui. GAG veikla apima gamybos informacijos rinkimą, todėl nurodytos sąnaudos priskiriamos GAG kaštų centrui ir paskirstomos paslaugoms pagal kriterijus.
VF0751458	6000500	1,49	AB KLAIPĖDOS VANDUO	0-NS-01-01	GAG kaštų centro darbuotojams priskirtose darbo vietų patalpose sunaudoto vandens darbuotojų reikmėms sąnaudos. GAG veikla susijusi su šilumos gamybos ir perdavimo VV, todėl kaštų centro patirtos sąnaudos yra netiesioginės ir VV, paslaugoms paskirstomos pagal kaštų centro kriterijus.
ATL023	6001300	8 761,00	AB Klaipėdos energija	0-NS-01-01	Gamybos apskaitos grupės (toliau-GAG) kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos. GAG veikla susijusi su šilumos gamybos ir perdavimo verslo vienetais (toliau-VV), todėl kaštų centro patirtos sąnaudos yra netiesioginės ir VV, paslaugoms paskirstomos pagal kaštų centro kriterijus.
PRDSF00117	6001006	33,69	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba	0-NS-01-01	Vidutinės oro temperatūros sąnaudos patiriamos atliekant oro ir grunto temperatūros matavimus, kurie naudojami GAG, sudarant visų šilumos gamybos šaltinių gamybos režimus. Šių sąnaudų tiesiogiai konkrečiai gamybos paslaugai priskirti negalima. GAG veikla susijusi su šilumos gamybos ir perdavimo VV, todėl kaštų centro patirtos sąnaudos yra netiesioginės ir VV, paslaugoms paskirstomos pagal kaštų centro kriterijus.

Perdavimo apskaitos prietaisų aptarnavimo netiesioginės sąnaudos

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
					<i>Kaštų centrui „Tinklų eksploatavimo grupė“ (toliau-TEG) priskirtų darbuotojų pagrindinė funkcija vykdyti visų CŠT sistemų šilumos perdavimo trasų remontus, defektų likvidavimus, t.y. aptarnauti šilumos perdavimo paslaugą. Atsižvelgiant į tai, kad aptarnaujamos visos CŠT sistemos, kaštų centrų patirtų sąnaudų negalima priskirti tiesiogiai vienai paslaugai. TEG patirtos sąnaudos priskiriamos visų CŠT sistemų šilumos perdavimo paslaugoms taikant kaštų centro paskirstymo kriterijus.</i>
S000006021	6001200	393,47		0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės nusidėvėjimo sąnaudos.
P601000721	6001014	23,14	UAB Padremas	0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės valymo- plovimo sąnaudos.

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
VF0718985	6000500	105,80	AB KLAIPĖDOS VANDUO	0-NS-03-01	TEG priskirtam darbuotojui išmokėta pinigine dovana pagal kolektyvinę sutartį. TEG priskirtų darbo vietų patalpose darbuotojų suvartoto vandens nuotekų sąnaudos.
ATL005	6312020	319,00	AB Klaipėdos energija	0-NS-03-01	TEG priskirtam darbuotojui išmokėta pinigine dovana pagal kolektyvinę sutartį.
S000006270	6001200	393,47		0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės nusidėvėjimo sąnaudos.
S000006359	6001200	393,46		0-NS-03-01	
ATL013	6001310	28,00	AB Klaipėdos energija	0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojo komandiruotės dienpinigiai.
Pažyma	6001007	81,15	AB Lietuvos draudimas	0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės KASKO draudimo sąnaudos.
P601001012	6001014	18,18	UAB Padremas	0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės valymo- plovimo sąnaudos.
481746918	6312010	1 417,44	UAB Inchcape Motors	0-NS-03-01	TEG priskirtų darbuotojų pagrindinių funkcijų vykdymui priskirtos transporto priemonės remonto sąnaudos.

Klaipėdos šilumos gamybos grupės netiesioginės sąnaudos

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
046	6001300	3 060,71	AB Klaipėdos energija	1-NS-09-00	Kaštų centrai „Klaipėdos šilumos gamybos grupė“ priskiriamas grupės vadovas, kurio pagrindinė funkcija užtikrinti šilumos gamybą KCK, KLK gamybos šaltiniuose ir šilumnešio pateikimą į šilumos perdavimo tinkus. Šiuose gamybos šaltiniuose yra vykdoma šilumos gamyba komerciniais įrenginiais ir šilumos gamyba piko ir rezervų įrenginiais, todėl kaštų centro sąnaudų negalima tiesiogiai priskirti vienai paslaugai. Kaštų centro sąnaudos įgyja netiesioginių sąnaudų požymį ir tarp šilumos gamybos bei perdavimo paslaugų paskirstomos taikant kaštų centro paskirstymo kriterijus. Žemiau nurodytos sąnaudos yra susijusios su grupės vadovo tiesioginių funkcijų atlikimu: vadovo darbo užmokesčio sąnaudos, priskirtos darbo patalpos apšvietimui sunaudotos elektros energijos sąnaudos, mobilaus telefono ryšio sąnaudos, saugos ir sveikatos sąnaudos, priskirto automobilio kuro sąnaudos ir privalomi vadovo kvalifikaciniai mokymai, nes jie būtini teisės aktuose nustatytiems kvalifikaciniam reikalavimams atitikti.
ELE9016879	6000301	8,08	UAB Elektrum Lietuva	1-NS-09-00	
EMC0016042	6001320	70,00	VŠĮ Energetikų mokymo centras	1-NS-09-00	
EMC0016563	6001320	98,00	VŠĮ Energetikų mokymo centras	1-NS-09-00	
ELE9016166	6000301	4,29	UAB Elektrum Lietuva	1-NS-09-00	
EASV122841	6000301	17,33	AB Energijos skirstymo operatorius	1-NS-09-00	
M171877333	6001004	0,20	UAB TELE2	1-NS-09-00	
N601000628	6000200	16,80		1-NS-09-00	
N101000017	6001330	7,93		1-NS-09-00	
ATL027	6001300	2 127,00	AB Klaipėdos energija	1-NS-09-00	

Bendrosios veiklos sąnaudos

Dokumento Nr.	DK sąskaitos Nr.	Suma	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Įmonės komentaras
					<i>Nurodytos sąnaudos apskaitomos bendrosios veiklos kaštų centruose, nes šios sąnaudos su konkrečiomis paslaugomis (produktais) neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio, tačiau jų atsiradimą (susiformavimą) lėmė poreikis užtikrinti bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą. Ir tai atitinka bendrosios veiklos sąnaudų požymį.</i>
ATL006	6312020	8 100,00	AB Klaipėdos energija	0-BS-00-00	Kolegialaus bendrovės veiklos priežiūros organo-stebėtojų tarybos narių atlygis. Minėtos sąnaudos patirtos Bendrovės bendram veiklos valdymui užtikrinti.
25016	6302012	1 559,00	KLAIPĖDOS PRAMONININKŲ ASOCIACIJA	0-BS-00-01	Bendrovės, kaip Klaipėdos pramoninkų asociacijos nario, nario mokesčio sąnaudos. Minėtos sąnaudos patirtos Bendrovės atstovavimo bendriems verslo interesams užtikrinti.
EXK250017	6302002	239,68	UAB DEXTERA	0-BS-00-02	Personalo skyriui priskirto kabineto langų žaliavų montavimo sąnaudos.
RC16062663	6302010	70,50	Valstybės įmonė Registrų centras Valstybės įmonė Registrų centras	0-BS-00-04	Finansų skyriaus sąnaudos registrų centrui už turto mokesčių verčių pažymų, reikalingų notariniams veiksams atlikti, išdavimą.
M171861421	6302008	9,84	UAB TELE2	0-BS-00-04	Finansų skyriaus darbuotojų funkcijų atlikimui skirtų mobilių telefonų ryšių sąnaudos.
M171806152	6302008	69,09	UAB TELE2	0-BS-00-08	Skaitmeninių technologijų skyriaus darbuotojų funkcijų atlikimui skirtų mobilių telefonų ryšių sąnaudos.
P800000110	6312010	1 440,00	UAB COFFEE ADDRESS	0-BS-00-09	Sąnaudos už darbuotojams ir bendrovės svečiams skirtą kavą.
P800000115	6302007	505,82	UAB Rutana	0-BS-00-09	Sąnaudos už kanceliarines prekes.
SKP5861	6302000	110,00	Advokatų profesinė bendrija APB PROTEGO	0-BS-00-15	Rizikos valdymo skyriaus sąnaudos pagal pasirašytą sutartį su advokatų kontora dėl su asmens duomenų apsaugos pareigūno funkcijomis susijusių paslaugų teikimu.
RC17218622	6302010	31,32	Valstybės įmonė Registrų centras	0-BS-00-15	Rizikos valdymo skyriaus sąnaudos apie skelbiamą akcininkų susirinkimą viešame elektroniniame leidinyje.