

AKCINĖS BENDROVĖS “KLAIPĖDOS ENERGIJA”

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus už metus,

pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.

2024-04-24

Vilnius



Priedame Imonės pateiktas palyginimo lenteles ir reikšmingų skirtumų paaiškinimus.

2.1.1. RAS turto sarašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

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

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Patikrinus nustatyta, kad duomenys sutampa.

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 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	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.03E-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.

2.2.6. Akcininkų turtinių įrašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Imonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Tikrinta, ar visos nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui: kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan., per ataskaitinį laikotarpį išigyto materialaus turto, kurio vertė mažesnė už apskaitoje patvirtintą minimalią vertę, investicinis turtas, prestižas, plėtros darbų vertė ir kitas turtas, nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

Patikrinus nenustatyta, turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vienetui yra Imonės atsakomybė.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma.

2.3.1. Nusidēvējimo (amortizācijas) apskaites patikrinīmas (1)

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

Patikrinus neatitikimu nenustatyta.

2.3.2. Nusidēvējimo (amortizācijas) apskaites patikrinīmas (2)

a) Netaikoma.

b) Atliktas metinio nusidėvėjimo perskaičiavimas atrinktiems turto vienetais. Patikrinti kiekvienos ilgalaikio turto grupės per ataskaitinius metus įsigyto turto 5 didžiausią vertę turintys vienetai ir 5 atsitiktinė tvarka pasirinkti turto vienetai. Rezultatai lyginti su RAS turto sarašo duomenimis.

Patikrinimo metu reikšmingų skirtumų nenustatėme.

c) Buvo patikrinti per ankstesnius laikotarpius įsigyto turto 5 didžiausią vertę turintys vienetai ir 5 atsitiktine tvarka pasirinkti turto vienetai. Atrinktiems vienetais atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimai remiantis RAS aprašo nuostatomis. Rezultatai palyginti su RAS turto sąrašo duomenimis.

Patikrinimo metu reikšmingų skirtumų nenustatėme.

2.3.3. LRAIC nusidēvējimo apskaitos patikrinīmas

Netaikoma.

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.

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.

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 Skrebnevskis

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

Pajamų pokyčių pagal konsoliduotas 2023-2022 m. Peino (nuostolių) ataskaitas pagrindimas

CŠT sistema	Paslauga	Pajamos, Eur		Pokyčiai		Pokyčio pagrindimas
		2023 m.	2022 m.	Δ	proc.	
Viso bendrovė	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	43 687,13	70 477,38	-26 790,25	-38,0	Balansavimo pajamos uždirbamos iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau-NSG), jiems nevykstant šilumos aukcionų įsipareigojimų-nepateikiant įsipareigojimo patiekti šilumos kiekio, pateikiant nekokybišką šilumą ar pateikiant didesnę nei tame pačiame šilumos aukcione nustatytą šilumos kiekį. Balansavimo pajamos uždirbamos tik 1 CŠT sistemoje, kurioje veikia NSG. Balansavimo pajamų dydis priklauso ir nuo NSG aukcione pasiūlytų šilumos kainų dydžių, nes pagal jas skatijuojamas įsipareigojimų nevykdymo baudos. Balansavimo pajamų sumažėjimą nulėmė didžiausio pagal parduodamas šilumas apimtis NSG UAB „Gren Klaipėda“ balansavimo pajamų sumažėjimas 29,5 tūkst. Eur arba 51,2 proc.
	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	25 964,63	20 429,84	5 534,79	27,1	Karšto vandens pajamų padidėjimą 2023 m., lyginant su 2022 m., sąlygojo 0,02 tūkst. m³ arba 0,2 proc. išaugęs karšto vandens pardavimas. Karšto vandens realizacijos pokyčius sąlygojo atlikti suvartotų karšto vandens kiekių perskačiavimai dėl savalaikio suvartoto karšto vandens skaitiklių rodmenų neadekvavimų.
	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla	0,00	1 320 960,00	-1 320 960,00	-100,0	2022 m. bendrovė pardavė aptinkos taršos leidimus. 2023 m. ATL pardavimų bendrovė nevykdė.
	Finansinės paslaugos	1 376 814,23	678 112,65	698 701,58	103,0	2023 m. finansinės pajamos, lyginant su 2022 m. finansinėmis pajamomis, išaugo 698,7 tūkst. Eur arba 103 proc. Ženkliausiai finansinių pajamų išaugimą sąlygojo 688,5 tūkst. Eur arba 117,4 proc. gauti didesni nei 2022 m. dividendai iš investicijų asocijuotas įmones.
	Kaminių nuoma (antenos)	97 934,61	137 174,79	-39 240,19	-28,6	2023 m. Kaminių nuoma (antenos) pajamos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis pajamomis, sumažėjo 39,24 tūkst. Eur arba 28,6 proc. dėl perparduodamos elektros energijos pajamų sumažėjimo. Kaminių nuomos pajamos sudaro perparduotos elektros energijos pajamos ir nuomos mokesčiai už naudojimąsi kaminais.
	Kondensato pardavimas	0,00	13 290,25	-13 290,25	-100,0	2023 m. kondensato pajamos sudarė 27,06 tūkst. Eur ir, palyginus su 2022 m. atitinkamomis pajamomis 13,29 tūkst. Eur, pajamos išaugo 13,77 tūkst. Eur arba 103,6 proc. Vadovaujantis bendrovės RAS aprašo 15 priedu, 2023 m. šios pajamos priskirtos šilumos gamybos verslo vienetui.
	Turto nuoma (alkšteiles, pastatai)	120 260,61	186 785,62	-75 524,81	-38,6	Turto nuomos pajamų sumažėjimą 2023 m. lėmė turto nuomos pajamų apskaitos principų pasikeitimas. 2023 m., kaip ir 2022 m., nuomojamo turto pajamas sudarė : nuomos mokesčiai už nuomojamas patalpas, pajamos už perparduotą elektros energiją, geriamą vandenį, ryšio ir kitas perparduodamas paslaugas. 2022 m. nuomojamas turtas buvo priskirtas nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, todėl visos pajamos sumoje 196,79 tūkst. Eur buvo priskirtos nereguliuojamam verslo vienetui. 2023 m. išnuomoto turto pajamos, įskaitant perparduodamų paslaugų pajamas, sudarė 175,68 tūkst. Eur ir, lyginant su 2022 m., atitinkamomis pajamomis sumažėjo 20,1 tūkst. Eur arba 10,3 proc. 2023 m. visas nuomojamas turtas buvo priskirtas reguliuojamai veiklai. Vadovaujantis 2023 m. balandžio 21 d. Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu Nr.R-10E-105 pakeistu RAS aprašu, išnuomoto reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos pajamos tarp reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų paskirstomos vadovaujantis RAS aprašo 59 punktu- 50 proc. nereguliuojamos veiklos nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai.
	Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai)	2 534 730,69	217 747,86	2 316 982,83	1064,1	Pajamų išaugimą sąlygojo išaugusios turto pardavimo pajamos : demontuotų šilumos perdavimo trasų , katilinės įrenginių 2023 m. pardavimo pajamos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis pajamomis, padidėjo 76,37 tūkst. Eur arba 169,5 proc. Ženkliausią įtaką pajamų išaugimui pajamos už parduotą turtą (mazuto rezervuarus, geležinkelio atšakas, kitus statinius). 2023 m. buvo gauta 129,15 tūkst. Eur pajamų už parduotas šilumos gamyboje nepanaudotas gamtines dujas.
	Sporto kompleksas	19 835,77	15 328,25	4 507,52	29,4	Pajamų išaugimui įtakos turėjo peržiūrėta sporto salės nuomos kainodara, piko valandomis padidinus nuomos tarifą.
	Termofikacinis vanduo sistemų užpildymai	0,00	4 158,46	-4 158,46	-100,0	2023 m. pajamos už termofikacinį vandenį sudarė 16,16 tūkst. Eur ir, palyginus su 2022 m. atitinkamomis pajamomis, išaugo 12 tūkst. Eur arba 3,9 proc. Vadovaujantis RAS aprašo 15 priedu, visos termofikacinio vandens pajamos priskirtos reguliuojamai veiklai-šilumos gamybos verslo vienetui.
	Vagonų gabenimas bendrovės geležinkelio	25 809,40	43 279,38	-17 469,98	-40,4	Pajamos sumažėjo nuo 2023 m. liepos 1 d. pasibaigus minėtos paslaugos teikimo sutarčiai su UAB Baltic BIT Terminal.
1CŠT	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	43 687,13	70 477,38	-26 790,25	-38,0	Balansavimo paslauga vykdoma 1 CŠT sistemoje, kurioje veikia NSG. Žr. 1 p. pastabą.
	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	25 964,63	20 429,84	5 534,79	27,1	Karštą vandenį bendrovė tiekia tik 1 CŠT sistemoje. Žr. 2 pastabą.
	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla	0,00	1 320 960,00	-1 320 960,00	-100,0	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla vykdoma 1 CŠT sistemoje. Žr. 3 pastabą.
	Finansinės paslaugos	1 309 257,42	643 267,07	665 990,35	103,5	Visos 2023 m. finansinės pajamos paskirstomos CŠT sistemoms ir paslaugoms proporcingai paslaugoms priskirtoms reguliuojamos veiklos pajamoms. 2023 m. 1 CŠT sistema buvo priskirta 95,1 proc. visų finansinių pajamų. 2022 m. 1 CŠT sistemoje buvo priskirta 94,9 proc. visų finansinių pajamų. Šios CŠT sistemos finansinių pajamų išaugimą sąlygojo bendra išaugusi finansinių pajamų suma. Žr. 4 pastabą.
	Kaminių nuoma (antenos)	78 327,46	112 088,54	-33 761,09	-30,1	1 CŠT 2023 m. Kaminių nuomos (antenos) pajamos 103,2 tūkst. Eur, lyginant su 2022 m. atitinkamomis pajamomis 135,77 tūkst. Eur, sumažėjo 32,57 tūkst. Eur. Eur arba 24 proc. dėl perparduodamos elektros energijos pajamų sumažėjimo. 2023 m. perparduodamos elektros energijos pajamos sudarė 53,45 tūkst. Eur ir dėl kritusios elektros energijos kainos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis pajamomis 88,4 tūkst. Eur, sumažėjo 34,95 tūkst. Eur arba 39,5 proc. 2023 m. kaminių nuomos mokesčio pajamos sudarė 49,74 tūkst. Eur ir 2,38 tūkst. Eur arba 5 proc. buvo didesnės nei 2022 m. 47,37 tūkst. Eur. Eur. Vadovaujantis RAS aprašo nuostatomis, 50 proc. šių pajamų yra priskiriama reguliuojamai veiklai, likę 50 proc. nereguliuojamai veiklai. 2023 m. nereguliuojamai veiklai buvo priskirta 24,67 tūkst. Eur nuomos mokesčio pajamų ir perparduotos elektros energijos pajamų 53,45 tūkst. Eur. Atitinkamai 2022 m. kaminių nuomos pajamos sudarė nuomos mokesčio pajamos 23,58 tūkst. Eur ir 88,4 tūkst. Eur perparduotos elektros energijos pajamos.
	Kondensato pardavimas	0,00	13 290,25	-13 290,25	-100,0	Kondensato pardavimas vykdomas tik 1 CŠT sistemoje. Žr. 6 pastabą.
	Turto nuoma (alkšteiles, pastatai)	116 059,93	189 190,24	-73 130,32	-38,7	Pajamų sumažėjimą lėmė pajamų apskaitos principų pasikeitimas. Žr. 7 pastabą.
	Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai)	2 533 689,38	208 642,25	2 325 047,13	1114,4	2023 m. demontuotų šilumos perdavimo trasų pardavimo pajamos, lyginant su 2022 m. atitinkamomis pajamomis, padidėjo 76,37 tūkst. Eur arba 169,5 proc. Ženkliausią įtaką pajamų išaugimui turėjo gautos 2160, 0 tūkst. Eur pajamos už parduotą turtą (mazuto rezervuarus, geležinkelio atšakas, kitus statinius) UAB Baltic BIT Terminal. 2023 m. buvo gauta 129,15 tūkst. Eur pajamų už parduotas šilumos gamyboje nepanaudotas gamtines dujas.
	Sporto kompleksas	19 835,77	15 328,25	4 507,52	29,4	Sporto kompleksas randasi Klaipėdos m. ir priklauso 1 CŠT sistemai. Pajamų pokyčio priežastys nurodytos 9 pastaboje.
	Termofikacinis vanduo sistemų užpildymai	0,00	4 011,71	-4 011,71	-100,0	Termofikacinis vanduo parduodamas Klaipėdos m. 1 CŠT sistemoje. Pajamų pokyčio priežastys nurodytos 10 pastaboje.
	Vagonų gabenimas bendrovės geležinkelio	25 809,40	43 279,38	-17 469,98	-40,4	Vagonų vairo paslauga buvo teikiama Klaipėdos m. 1 CŠT sistemoje. Pajamų pokyčio priežastys nurodytos 11 pastaboje.
2 CŠT	Finansinės paslaugos	63 790,34	32 914,95	30 875,38	93,8	Visos 2023 m. finansinės pajamos paskirstomos CŠT sistemoms ir paslaugoms proporcingai paslaugoms priskirtoms reguliuojamos veiklos pajamoms. 2023 m. 2 CŠT sistema buvo priskirta 4,63 proc. visų finansinių pajamų. Šios sistemos finansinių pajamų išaugimą sąlygojo bendra išaugusi finansinių pajamų suma. Žr. 4 pastabą.
	Kaminių nuoma (antenos)	19 607,15	25 086,25	-5 479,10	-21,8	Kaminių nuoma (antenos) pajamos sumažėjo dėl perparduodamos elektros energijos pajamų sumažėjimo, kritus elektros energijos kainai. 2023 m. perparduodamos elektros energijos pajamos sudarė 13,46 tūkst. Eur ir buvo 5,5 tūkst. Eur arba 29 proc. mažesnės nei 2022 m. atitinkamos pajamos, 2023 m. nuomos mokesčio pajamos sudarė 12,3 tūkst. Eur ir buvo 0,06 tūkst. Eur arba 0,5 proc. buvo mažesnės nei 2022 m. atitinkamos pajamos 12,24 tūkst. Eur. Eur. Vadovaujantis RAS aprašo nuostatomis 50 proc. šių pajamų yra priskiriama reguliuojamai veiklai. 2023 m. nereguliuojamai veiklai priskirta 6,15 tūkst. Eur nuomos mokesčio ir perparduotos elektros energijos pajamų 11,46 tūkst. Eur. Atitinkamai 2022 m. kaminių nuomos pajamos sudarė 6,12 tūkst. Eur nuomos mokesčio pajamos ir 18,97 tūkst. Eur perparduotos elektros energijos pajamos.
	Turto nuoma (alkšteiles, pastatai)	4 200,89	6 595,38	-2 394,50	-36,3	Pajamų sumažėjimą lėmė pajamų apskaitos principų pasikeitimas. Žr. 7 pastabą. 2023 m. visas nuomojamas turtas buvo priskirtas reguliuojamai veiklai. Vadovaujantis 2023 m. balandžio 21 d. Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu Nr.R-10E-105 pakeistu RAS aprašu, išnuomoto reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos pajamos (be perparduodamų paslaugų pajamų) tarp reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų paskirstomos vadovaujantis RAS aprašo 59 punktu- 50 proc. nereguliuojamos veiklos nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai.
	Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai)	703,31	1 805,61	-1 102,30	-61,0	Pajamų sumažėjimą sąlygojo mažesnis parduotas demontuotų šilumos trasų kiekis.
	Termofikacinis vanduo sistemų užpildymai	0,00	146,75	-146,75	-100,0	Termofikacinis vanduo parduodamas Gargždų m. m. 2 CŠT sistemoje. Pajamų pokyčio priežastys nurodytos 10 pastaboje.
3 CŠT	Finansinės paslaugos	3 766,47	1 930,63	1 835,84	95,1	Visos 2023 m. finansinės pajamos paskirstomos CŠT sistemoms ir paslaugoms proporcingai paslaugoms priskirtoms reguliuojamos veiklos pajamoms. 3 CŠT sistema 2023 m. priskirta 0,27 proc. visų finansinių pajamų. Šios sistemos finansinių pajamų išaugimą sąlygojo bendra išaugusi finansinių pajamų suma. Žr. 4 pastabą.
	Pardavimai (medžiagų, atsargų, IMT pardavimai)	338,00	7 300,00	-6 962,00	-95,4	Pajamų sumažėjimą sąlygojo tai, kad 2023 m. buvo parduotas mažesnis kiekis, lyginant su 2022 m., išmontuotų mažų katilinių įrenginių.

Sąnaudų pokyčių pagal konsoliduotas 2023-2022 m. Pelnro (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 (nuošimas ir vartotojų mažmeninis 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 užmokestis. 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.,
	Kaminių nuoma (antenos)	85 094,38	121 781,28	-36 686,90	-30,1	Bendrovės kaminų nuomos sąnaudas 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 sąnaudų, 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. Mažesnės nekilnojamo turto mokestio sąnaudos bei 2,84 tūkst. Eur mažesnės 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 nuorodytos 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.
	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.
1KLP	Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis 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 užmokestis. 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.
	Kaminių nuoma (antenos)	71 338,56	100 426,56	-29 088,00	-29,0	1 CST sistemos kaminų nuomos sąnaudas 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 sąnaudų, 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 mokestis bei 2,84 tūkst. Eur mažesnės 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.
	Šilumos (produkto) gamyba	3 334 246,58	4 519 734,24	-1 185 487,66	-26,2	Pokytį sąlygojo 1 275,83 tūkst. Eur arba 42,28 proc. mažesnės gamtinių dujų sąnaudos, lyginant su 2022 m. Minėtų kuro sąnaudų sumažėjimą lėmė 2 proc. mažesnės šilumos gamyba ir 42 proc., lyginant su 2022 m., kritusi gamtinių dujų kaina. Lyginant su 2022 m., nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sumažėjo 43,87 tūkst. Eur arba 28,32 proc., tačiau 8,89 tūkst. Eur arba 9,76 proc. išaugo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos bei 114,48 tūkst. Eur arba 21,72 proc. personalo sąnaudos dėl 2023 m. darbo užmokesčio indeksavimo. Kitos pastovios sąnaudos padidėjo 3,16 tūkst. Eur arba 108,71 proc.

2 GŠT	Kaminių nuoma (antenos)	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 35,58 proc. 2 CŠT sistemos kaminių nuomos sąnaudas sudaro tiesiogiai priskiriamos antenos darbui 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 patikėnų sąnaudos, 101,43 tūkst. Eur arba 563,5 proc. išaugusios likviduoto nurašyto turto sąnaudos, 153,87 tūkst. Eur arba 21 kartu 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.

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 Lypkų 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 4Hb7/p	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 elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. 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 elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. 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 Lypkų rajoninės katilinės (toliau-KLK), kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, sudedamoji dalis. Pastate eksploatuojami šilumos gamybos procese, deginant biokurą, dalyvaujantys įrenginiai. Sutinkamai su RAS aprašo 11 priedu, KLK biokuro katilai priskirti šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Atitinkamai ir pastatas tiesiogiai priskiriamas tai pačiai aukščiau nurodytai paslaugai.
4	T10121	DUJŲ REGUL.PASTATAS 8Hb7/p	TIESIOGINES	Klaipėda	Gamyba	8 302,92	Dujų regulavimo pastatas randasi Klaipėdos Lypkų rajoninėje katilinėje, kuri priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Minėtame pastate įrengti dujų regulatoriai, kurie skirti užtikrinti saugų ir patikimų 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 elektroinių katilinių kolektoriuose) paslaugai. 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 elektroinių 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 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 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	Katillas 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 parametrus - 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 elektroinių 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 elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai. Pagal turto eksploatacijos vietą nurodytas turtas priskiriamas Gargždų ŠTR CŠT sistemai.

Nr.	Inventorini s numeris	Pavadinimas	Pirminis priskyrimas	D0 Sistema	D1 Verslo vienetas	Likutinė vertė	Įmonės komentaras
1	G14060	SIURBLIŲ KOMPLEKTAS	TIESIOGINES	Gargždai	Gamyba	0,29	Siurbiai 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. Siurbiai 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 elektroinių 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. Cvirkos 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 elektroinių 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 elektroinių 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 būtinai 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 elektroinių 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 turtui, todėl minėti turiniai vienetai tiesiogiai priskiriami nereguliuojamos veiklos verslo vieneto šilumos punktų paslaugai.
2	G15068	KARŠTO VANDENS PAŠILDYTUVAS KLAIPĖDOS 29	TIESIOGINES	Gargždai	Kita	0	
3	G15139	AUTOMATIZ.ŠILUMOS MAZGAS SU AUTOMAT.REGULIATOR.KVIET .8	TIESIOGINES	Gargždai	Kita	0	
4	G15108	KARŠTO VANDENS PAŠILDYTUVAS 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 katilį 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 elektroinių 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 elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai.
3	T46686	KATILINĖS ĮRENGIMAI TAURALAUKIO G.4 KLAIPĖDA	TIESIOGINES	Mažos katilinės	Gamyba	12 691,07	Katilinės įrengimai 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 įrengimai 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 elektroinių 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 elektroinių 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 elektroinių katilinių kolektoriuose paslaugai.

Netiesiogiai paskirstomas turtas

Nr.	Inventorini s numeris	Pavadinimas	Pirminis priskyrimas	Pirminis priskyrimas (kategorija)	Likutinė vertė	Įmonės 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 BENDRIŲJŲ 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 Verslo 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 plėtos 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 plėtos 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 plėtos veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus.
2	T10001C	ADMINISTRACINIS PASTATAS REK.4B/3 p	NETIESIOGINES	Infrastruktūros plėtos veiklų grupė		0	Nurodytas turtas-tai Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo kabinetas. 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 plėtos veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus.
3	T49742	Monitorius Dell E2720HS 27 (4 vnt.)	NETIESIOGINES	Infrastruktūros plėtos 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 plėtos veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus.
4	T10001	ADMINISTRACINIS PASTATAS 4B/3 p	NETIESIOGINES	Infrastruktūros plėtos veiklų grupė		0,29	Nurodytas turtas-tai Investicijų valdymo skyriaus kaštų centrui priskirtų darbuotojų darbo kabinetas. 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 plėtos veiklų grupę, taikant Investicijų valdymo skyriaus kaštų centro paskirstymo kriterijus.
5	T49768	Nešiojamas kompiuteris HP EliteBook	NETIESIOGINES	Infrastruktūros plėtos 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 plėtos 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 turto, aptarnauja keletą paslaugų: šilumos perdavimo, 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) tiekimo 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) tiekimo 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 įvairių apskaitos prietaisų turto kaštų centrui ir CŠT sistemos bei paslaugoms paskirstomas per Paslaugų (produktų) veiklų grupę, taikant šilumos įvairių 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) veiklų grupę, taikant Karšto vandens gamybos kaštų centro paskirstymo kriterijus.

1	T18212B	Energija integracijos su Doclogix modulis	NETIESIOGINES	Klientų aptarnavimo veiklų grupė		4 999,98	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 ENERGIIA 2	NETIESIOGINES	Klientų aptarnavimo veiklų grupė		0,29	Programinė įranga Energija2 skirta duomenų apie šilumos įvairius prietaisus, šilumos paskirstymą sisteminiui ir mokėjimų 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 (įrengtas 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 priskirti 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. Garažų 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 naudojami 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	PRIEŠGAISVINĖ SIGNALIZACIJA (TRANSPORTO SKYRIUS)	NETIESIOGINES	Transporto valdymo veiklų grupė		0,29	Transporto priemonių garažų priešgaisinė 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	

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 balionų 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 34H14 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 ELEKTRINIS 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 Verslo 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

Atsitiktinal atrinkti DK įrašai tiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

Eil. Nr.	Data	Dokumento nr.	Suma	Pastaba	Kontrahentas- Pavadinimas	D3 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 vieneto 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	KTO-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 rezervu 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	KTO-VAP	Sąnaudos už vartojimo gamtinių dujų pajėgumus tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Klaipėdos elektrinė - rezervas ir pikas“ pagal sąnaudų susidarymo vietą, kaštų centro piko ir rezervu 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 centro, kuriame buvo patirtos, priskyrimu.
4	2023-01-31	N404010059	192,26	Technologinio kuro sudeginimas		1-GŠ-01-04	KTO-DUJ	Technologinis kuras buvo sudegintas 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 rezervu įrenginiams“. 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	INI558874	8339,17	Elektra	UAB Ignitis	1-GŠ-02-03		Elektros energijos sąnaudos tiesiogiai patirtos kaštų centre „Klaipėdos rajoninė katilinė -pikas ir rezervas“, gaminant šilumą piko ir rezervu 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 sudeginimas		1-GŠ-02-04	KTO-DUJ	Technologinis kuras buvo sudegintas 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 rezervu 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.
8	2023-12-31	Npažyma	539,86	Sąnaudos už užsakomuosius gamtinių dujų pajėgumus	AB Amber Grid	1-GŠ-03-03	KTO-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 rezervu 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 lėšos	AB Amber Grid	1-GŠ-04-03	KTO-SGDT	SGDT lėšos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Pauplių katilinė -rezervas ir pikas“ pagal šiam kaštų centrui priskirtą vartojimo pajėgumų dydį skirtą SGDT mokesčio paskaičiavimui. 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 elektrodinių 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 tinklai-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	64,96	Nuotekos	AB KLAIPĖDOS VANDUO	2-PR-00-00		
4	2023-12-29	BUH.PAŽYMA	11206,01	2023 m. IV ketv. nekinojamojo turto mokestis už pastatus, statinius	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	2-PR-00-00		Nekinojamo turto mokesčių sąnaudos paskaičiuotos pastatams ir statiniams, kurie priskirti „Gargždų šilumos tinklai-tiekimas“ kaštų centrui priskiriamos tiesiogiai pagal sąnaudų susidarymo vietą.
5	2023-09-29	BUH.PAŽYMA	6548,07	2023 m. III ketv. nekinojamojo turto mokestis už pastatus, statinius	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	2-PR-00-00		
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 priskirti 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 priežiūrėtojo CAP draudimas, LT23-SSTPCAPD-00005595-3	AAS BTA Baltic Insurance Company Iliadas Lietuvoje	2-PR-00-00	DR-STATYB	Statinio statybos techninio priežiūrėtojo 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 (toliau-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 (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai.</i>
1	2023-12-31	P40400089	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	BPŠM002565	512,32	Komislinis 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 siūlomą 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 (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių 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	BALTPOL UAB	1-GŠ-02-01	KT4-BBIR	Nurodytos mokesčio už prekybą blokuro biržoje sąnaudos patiriamos įsigyjant blokūrą UAB Baltpool biržoje. Įsigytas blokuras 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 paslaugai. 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 paslaugai.
6	2023-12-31	VF0664836	5,86	pardavimo kaina (geriamo vandens sk.)	AB KLAIPĖDOS VANDUO	1-GŠ-02-01		Geriamas vanduo buvo naudojamas technologijai, gaminant šilumą blokuro katilais KRK ir patirtos geriamo vandens pardavimo sąnaudos tiesiogiai priskirtos kaštų centrui „Klaipėdos rajoninė katilinė-gamyba blokuras“. Kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir nurodytos sąnaudos pagal susidarymo vietą priskiriamos tai pačiai CŠT sistemai. Gamyba blokuro 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	Lakiųjų 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 blokuras“, kuris pagal RAS aprašo nuostatas priskiriamas tiesiogiai 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR, šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslaugai. 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	SP12302666	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 vieneto šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose) paslaugą. 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-BIO	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 paslaugai.
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 turtą, kuris yra priskirtas kaštų centrui „Lypkių rajoninė katilinė-gamyba blokuras“. Minėtas kaštų centras priklauso 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR ir jame apskaitomos visos sąnaudos susidarancios tiesiogiai aptarnaujant šilumos gamybos verslo vieneto šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas) katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose paslauga paslaugą. Remonto paslaugos sąnaudos priskiriamos tiesiogiai aukščiau nurodytam kaštų centrui pagal remontuojamo turto priskyrimo vietą.

Atsiskaitiniai 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 gamybinį 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-DURTUR	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	UMMG001598	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	Tikslas	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
6	2023-12-21	GEO23548	3590	Preliminarių ekologinių tyrimų atlikimas adresu Klaipėdos r. sav., Dovylių sen., Dumplų k., Ketvergių 8	UAB Geomina	0-NS-01-01	AA-ANALIZE	Bendrovė savo gamybinėje veikloje naudojo Dumplų savartynu. Parduodant savartyną, bendrovė aplinkosaugos buvo pareigota atlikti preliminarūs ekologinius tyrimus įrodančius, kad suvartynas sutvarkytas 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 bendrovelę 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	Tikslas	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
								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.
1	2023-12-29	BUH.PAŽYMA	1115,66	2023 m. IV ketv. nekilnojamojo turto mokestis už pastatus, statinius	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	0-NS-03-01		Kaštų centrui priskirtų pastatų, statinių nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos.
2	2023-12-29	Pažyma	184,18	Žemės nuomos mokestis	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija	0-NS-03-01		Kaštų centrui priskirto žemės sklypo žemės nuomos mokestis.
3	2023-12-27	RRT0189928	7,5	Radio dažnių naudojimas priežiūra, įskaitant radio stebėseną	LR RYŠIŲ REGULIAVIMO TARNYBA	0-NS-03-01	RY-PASL	Mokestis už radio dažnių tinklų remonto brigadų darbuotojams naudojant racijas tarpusavio ryšiui palaikyti.
4	2023-12-15	INFO003455	297	AutoCAD mokymai	UAB InfoEra	0-NS-03-01	KK-KITU	Kaštų centrui priskirtų darbuotojų mokymai darbai su 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 priskirtų darbuotojų privalomieji mokymai tiesioginių funkcijų atlikimui.
6	2023-11-07	EMC000517	35	Degųjų dujų sistemų eksploatavimo energetikos darbuotojų periodinis 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 - daugiafunkcinio aparato nuomos mėnesinio abonentinio mokesčio sąnaudos. Daugiafunkcinis aparatas skirtas kaštų centro darbuotojų funkcijoms atlikti.
8	2023-09-12	2769	80,8	Rinkliava už TA (7 traktoriai, 3 priekabos, insp.atvyk.mokestis)	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	0-NS-03-01		Kaštų centrui priskirtų transporto priemonių mokesčiai už vinjetas.
9	2023-09-06	HB23467	1475	WEB Defektų ir prešimų žurnalai, aplikacijų licencijos pratęsimas ir aptarnavimas 1 ketv.	UAB HNIT-BALTIC	0-NS-03-01	IT-MOKESC	GIS programinė įranga, WEB defektų žurnalas 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 HNIT-BALTIC	0-NS-03-01	IT-MOKESC	Sąnaudos yra bendros visam šilumos perdavimo tinklui ir turi netiesioginių sąnaudų požymį CŠT sistemų atžvalgų.

Atsilykintai atrinkti DK įrašai netiesiogiai paskirstomoms sąnaudoms

Eil. Nr.	Data	Dokumento nr.	Suma	Pastaba	Kontrahentas- Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Tikslas	Kaštų centras „Klaipėdos elektrinė gamyba - bendras“ pagal eksploatacijos vietą priskiriamas 1 CŠT sistemai Klaipėdos ŠTR. Šiame kaštų centre yra aptarnaujamos dvi šilumos gamybos verslo vienetų paslaugos: šilumos (produkto) gamyba (išgijimas) katilinių ir elektrodininių katilinių kolektoriuose paslauga ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas (katilinių ir elektrodininių katilinių kolektoriuose) paslauga. Žemiau nurodytos sąnaudos teritorijos priežiūros (želdinių priežiūros darbai, žolapjovės 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 vienai iš aukščiau nurodytų paslaugų.
1	2023-12-29	VAFO213658	39,4	k/s vandenspildymo aparato nuoma	UAB Gelsva	1-NS-09-01	IP-NUOMAV	
2	2023-12-29	SVO0003837	89,26	Klimatinių kaitinimas	UAB Švarus paslaugos	1-NS-09-01	IP-KILIMU	
3	2023-12-12	GPF2303659	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	1-NS-09-01	PR-TERIT	
6	2023-09-28	VEI	166,96	Žolapjovės tvarkymo darbai, medžiagos	UAB VEISODĖ	1-NS-09-01	PR-TERIT	
7	2023-08-25	AAP4696	75	Abokštelio paslaugos	J. Pareigio individuali įmonė	1-NS-09-01	TP-NUOMA	
8	2023-07-31	VF0648935	393,52	Nuotekos (lietaus)	AB KLAIPĖDOS VANDUO	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 kamplinės šilumokės defektacija	UAB GITANA	1-NS-09-01	PR-GAMOB	

Eil. Nr.	Data	Dokumento nr.	Suma	Pastaba	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Tikslas	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
Atsitiktinai atrinkti DK įrašai bendrai paskirstomoms sąnaudoms								
Eil. Nr.	Data	Dokumento nr.	Suma	Pastaba	Kontrahentas-Pavadinimas	D3 Kaštų centras	Tikslas	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
								Nurodytos sąnaudos apskaitomos bendrosios veiklos kaštų centruose, nes 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.
1	2023-11-30	B.pažyma	31,64	Dalis degalų sąnaudų iš transporto padalinio paskirst. kitoms pad.	AB Klaipėdos energija	0-BS-00-01	TP-PATARNA	Automobiliu savo tiesioginių funkcijų atlikimui naudojami bendrovės generalinio direktoriaus, 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 aparato naudojasi skirtingų bendrųjų kaštų centrų darbuotojai savo tiesioginių funkcijų atlikimui. Šios sąnaudos neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio su teikiama paslauga.
3	2023-12-29	BMKN011655	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	Paslaugų 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 būtinos 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 registrų,registrų centro darbų kainai	Klaipėdos m.plrmas 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