

**VALSTYBINĖS KAINŲ IR ENERGETIKOS KONTROLĖS KOMISIJOS
ŠILUMOS IR VANDENS DEPARTAMENTO
ŠILUMOS SKYRIUS**

Teikti Komisijos posėdžiui
Komisijos pirmininkė
Inga Žilienė

2017-06-23

**PAŽYMA
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „MOLĖTŲ ŠILUMA“ ŠILUMOS BAZINĖS
KAINOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2017 m. birželio 23 d. Nr. O5E-159
Vilnius

I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA

UAB „Molėtų šiluma“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2000 m. gegužės 31 d. reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“. Įvykusiame visuotiniame SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ akcininkų susirinkime buvo nutarta įkurti SP UAB „Molėtų šilumos tinklai“. 2003 m. balandžio 14 d. visuotiniame akcininkų susirinkime pakeistas įmonės statusas ir pavadinimas į UAB „Molėtų šiluma“. Bendrovės įstatinį kapitalą 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 443 741 Eur pilnai apmokėtos paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė – 2,9 Eur. Pagrindinis akcininkas yra Molėtų rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė), kuriai priklauso 99,99 proc. visų Bendrovės akcijų.

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas. Kita Bendrovės veikla – šilumos punktų eksploatacija, šilumos tiekimo sistemų eksploatacija Giedraičiuose ir Naujasodyje bei šildymo sistemų hidraulinio bandymo darbai.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2004 m. kovo 8 d. nutarimu Nr. O3-29 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Molėtų šiluma“ išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-30. Licencija išduota tiekti šilumą Molėtų rajono savivaldybės teritorijoje – Molėtų miesto, Giedraičių miestelio ir Naujasodžio kaimo teritorijoje, išskyrus kitose Savivaldybės ar Komisijos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Bendrovė eksploatuoja tris katilines: Molėtų, Giedraičių bei Naujasodžio. Bendra katilinių instaliuota galia 2015 m. sudarė 25,19 MW. Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje 2015 m. šiluma tiekama termofikaciniu vandeniu 15,9 km² ilgio šilumos tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 1 794 vartotojai, iš kurių 97,6 proc. sudaro gyventojai.

Šilumos tiekėjai į grupes skirstomi pagal Šilumos gamybos, perdavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo, patvirtinto Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 „Dėl Šilumos gamybos, perdavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), 6 punktą. Pagal realizuojamos šilumos kiekį Bendrovė priklauso V šilumos tiekimo įmonių grupei¹, pagal gamtinių dujų suvartojimą – D pogrupiui.

¹ V šilumos tiekimo įmonių grupė – įmonės per metus realizuojančios **iki 25 tūkst. MWh šilumos**. Šiai grupei priklauso: UAB „Fortum Joniškio energija“, UAB „Nemenčinės komunalininkas“, Balterma ir ko UAB, Pravieniškių pataisos namai – atviroji kolonija, UAB „Pakruojos šiluma“, VšĮ „Velžio komunalinis ūkis“, UAB „Šakių šilumos tinklai“, UAB „Litesko“ fil. „Kelmės šiluma“, UAB „Molėtų šiluma“, UAB „Šilalės šilumos tinklai“, UAB „Litesko“ fil. „Kazlų Rūda“, UAB „Birštono šiluma“, UAB „Lazdijų šiluma“, UAB „Skuodo šiluma“.

Remiantis Bendrovė teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Bendrovė per šilumos bazinės kainos laikotarpį į šilumos ūkį investavo 195,29 tūkst. Eur, iš kurių 123,03 tūkst. Eur investuota į šilumos tiekimo trasas.

Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2014–2016 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė. UAB „Molėtų šiluma“ atliktos investicijos į šilumos ūkį 2014–2016 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1.	Investicijų finansavimo šaltiniai	195,29
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	12,23
1.2.	<i>ATL pardavimo pajamos</i>	123,03
1.3.	<i>kita</i>	60,03
2.	Investicijos	195,29
2.1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	29,84
2.1.1.	<i>iš to sk. automobilių elektroninių svarstyklių įrengimas ir biokuro drėgnumo matavimo prietaisais</i>	27,17
2.1.2.	<i>kita</i>	2,68
2.2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	155,03
2.2.1.	<i>iš to sk. Šilumos tiekimo trasos</i>	123,03
2.2.2.	<i>kita</i>	32,00
2.3.	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	10,41
2.3.1.	<i>iš to sk. lengvojo automobilio įsigijimas</i>	8,81
2.3.2.	<i>kita</i>	1,60

II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Komisija 2016 m. lapkričio 2 d. raštu Nr. 8-230 „Dėl bazinės šilumos kainos“ gavo Bendrovės šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Projektas). Bendrovė 2017 m. sausio 30 d. raštu Nr. 8-39 „Dėl mokesčių sąnaudų“, 2017 m. vasario 2 d. raštu Nr. 8-43 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“, 2017 m. vasario 6 d. raštu Nr. 8-45 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“, 2017 m. vasario 10 d. raštu Nr. 8-59 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“, 2017 m. vasario 20 d. raštu Nr. 8-72 „Dėl turto mokesčių sąnaudų“, 2017 m. kovo 8 d. raštu Nr. 8-84, 2017 m. kovo 10 d. raštu Nr. 8-91 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“ ir 2017 m. kovo 22 d. raštu Nr. 8-99 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“ pateikė papildomą informaciją bei kitus dokumentus, reikalingus šilumos ir karšto vandens kainos skaičiavimams pagrįsti.

Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo (toliau – Įstatymas) 2 straipsnio 30 dalyje numatyta, kad ilgalaikės šilumos kainos laikotarpį, ne trumpesnį kaip 3 metai ir ne ilgesnį kaip 5 metai, pasirenka savivaldybių tarybos ar šio įstatymo 32 straipsnio 11 ir 12 dalyse numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. B1-20 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos bazinių kainų (kainų dedamųjų) galiojimo laikotarpio nustatymo“ nustatė 3 metų šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpį.

Vadovaujantis Įstatymo 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), 82.1.2 papunkčio nuostatomis, šilumos bazinės kainos dedamąsias nustato Komisija, o savivaldybė teikia Komisijai tik šilumos bazinės kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Pažymėtina, kad Savivaldybė bazinės kainos dedamųjų projektui pastabų nepateikė.

Šilumos kainos dedamosios nustatomos, vadovaujantis Metodika. Skaičiuojant šilumos bazinės kainos kintamąją dedamąją, yra nustatomi efektyvumo rodikliai: lyginamosios kuro sąnaudos ($\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$), lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos (kWh/MWh), vandens technologinėms reikmėms sąnaudos (m^3/km_s) ir šilumos perdavimo nuostoliai.

Nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į paskutinių trejų metų (2013–2015 m.) būtinųjų sąnaudų apimtį, šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu galiojančius rodiklius, apskaičiuotus pagal Aprašą, suplanuotus pokyčius, po ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius, Komisijos nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir kitas efektyvumo užduotis (Metodikos 56 punktas).

Bazinės kainos skaičiavimuose taikomi pagal Aprašą apskaičiuoti ir Komisijos 2014 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3-190 „Dėl 2013 m. šilumos tiekėjų lyginamųjų šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo rodiklių“, Komisijos 2016 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. O3-41 „Dėl 2014 m. šilumos tiekėjų šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo veiklos technologinių ir darbo našumo lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ bei Komisijos 2016 m. kovo 25 d. nutarimu Nr. O3-79 „Dėl 2014 m. šilumos tiekėjų šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo veiklos technologinių ir darbo našumo lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti lyginamieji rodikliai.

Atkreiptinas dėmesys, kad Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyrius (toliau – Skyrius), vertindamas pastoviųjų sąnaudų grupes, jas vertino pagal Bendrovės pateiktus tarpinius rezultatus, kurie skiriasi nuo galutinių rezultatų (Metodikos 19 priedas) dėl perskirstytų bendrųjų sąnaudų, tenkančių šilumos veiklai.

Bendrovės bazinės kainos dedamųjų ataskaitinis laikotarpis – 2015 m.

2013–2015 metų faktinių, Bendrovės projekte suplanuotų ir Skyriaus apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavime įvertintų sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis		2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
Pagrindiniai našumo rodikliai								
1.	Pagamintas šilumos kiekis	tūkst. MWh	27,20	25,05	23,99	25,16	25,21	0,05
2.	Realizuotas šilumos kiekis	tūkst. MWh	22,80	20,65	19,66	21,04	21,09	0,05
3.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	4,40	4,40	4,33	4,12	4,12	-
		MWh/km _s	285,71	278,48	272,33	262,42	262,42	-
4.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	100,70	99,02	103,01	103,07	100,10	-2,97
5.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	546,90	453,53	452,20	431,64	432,57	0,93
6.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	20,1	18,11	18,85	17,16	17,16	-
7.	Vandens technologinėms reikmėms ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	tūkst. m ³	1,10	0,87	0,68	0,76	0,76	-
8.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	m ³ /km _s	71,43	55,06	42,77	47,80	48,41	0,61
Būtinosios šilumos tiekimo sąnaudos, tūkst. Eur								

Eil. Nr.	Rodiklis	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
9.	Kintamosios sąnaudos	467,7	404,8	383,6	379,7	370,7	-9,0
9.1.	<i>kuro sąnaudos</i>	409,6	357,7	339,0	335,4	327,1	-8,3
9.2.	<i>elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos</i>	56,2	45,7	43,4	41,5	41,1	-0,4
9.3.	<i>vandens technologinėms reikmėms sąnaudos</i>	1,9	1,4	1,2	1,6	1,3	-0,3
9.4.	<i>pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos</i>	-	-	-	0,1	0,1	-
9.5.	<i>kitos kintamosios sąnaudos</i>	-	-	-	1,1	1,1	-
10.	Pastoviosios sąnaudos	583,9	651,1	693,4	570,6	504,9	-65,7
10.1.	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos</i>	201,7	276,1	253,8	146,5	139,0	-7,5
10.2.	<i>personalo sąnaudos</i>	320,4	296,6	327,0	337,3	284,6	-52,7
10.3.	<i>einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</i>	44,0	44,7	69,8	49,1	51,7	2,6
10.4.	<i>mokesčių sąnaudos</i>	9,4	20,6	27,3	19,4	13,0	-6,4
10.5.	<i>administracinės sąnaudos</i>	-	3,5	3,9	5,7	4,7	-1,0
10.6.	<i>rinkodaros ir pardavimų sąnaudos</i>	8,4	5,5	5,4	5,9	5,9	-
10.7.	<i>kitos paskirstomos sąnaudos</i>	-	4,1	6,2	6,7	6,0	-0,7
11.	Investicijų grąža	-			98,3	101,6	3,3
12.	Iš viso:	1 051,6	1 055,9	1 077,0	1 048,6	977,2	-71,4

Pastabos:

1. Lentelėje pateikti Bendrovės Komisijai teiktose ataskaitose nurodyti 2013–2015 m. duomenys.
2. Bendrovės projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2017 m. balandžio mėn. kainas.

Skyrius, vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 977,2 tūkst. Eur būtinųjų šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni bazinės šilumos kainos skaičiavimai pateikiami tolesniuose pažymos skyriuose.

1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Šilumos kiekio skaičiavimai atliekami, vadovaujantis Metodikos 61 punktu.

Bendrovė planuoja pagaminti ir kasmet į šilumos tinklą patiekti 25,41 tūkst. MWh šilumos. Bendrovės planuojamas realizuoti šilumos kiekis sudaro 21,04 tūkst. MWh ir atitinka 2013–2015 m. realizuotos šilumos vidurkį. Pagal Bendrovės pateiktą projektą, 14,98 tūkst. MWh (71,2 proc.) šilumos planuojama parduoti gyventojams ir 6,06 tūkst. MWh (28,8 proc.) kitiems vartotojams.

Skyrius, planuojamą Bendrovės realizuoti šilumos kiekį apskaičiavo pagal Metodikos 59.1 ir 59.2 papunkčius, t. y. paskutinių trejų metų realizuoto šilumos energijos kiekio vidurkį (21,04 tūkst. MWh) bei atsižvelgdamas į 2013–2015 metų faktiškai sumažėjusį realizuotą šilumos kiekį dėl daugiabučių namų renovacijos (2013 metais – 1, 2014 metais – 9 ir 2015 metais – 16 renovuotų daugiabučių namų) bei į tai, kad nuo 2016 m. lapkričio mėn. prie Molėtų centralizuotos šildymo sistemos buvo prisijungti 5 individualūs gyvenamieji namai, ir apskaičiavo 21,09 tūkst. MWh planuojamą realizuoti šilumos kiekį.

Bendrovė Projekte numatė 4,12 tūkst. MWh (262,42 MWh/km³) šilumos perdavimo nuostolių, kurie atitinka šilumos nuostolius, apskaičiuotus pagal Šilumos tiekimo vamzdynuose

patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodiką, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016 m. vasario 5 d. įsakymu Nr. 1-26, „Dėl šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Nuostolių metodika). Pažymėtina, kad šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Nuostolių metodiką, sudaro 4,12 tūkst. MWh arba 262,42 MWh/km_s ir yra mažesni už ataskaitinio laikotarpio šilumos nuostolius 272,33 MWh/km_s. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 61.1–61.3 papunkčiais, pritaria Bendrovės planuojamiems šilumos nuostoliams (4,12 tūkst. MWh).

Paminėtina, kad Bendrovės pateiktoje šilumos perdavimo vamzdynu nuostolių skaičiuoklėje numatytas 15,7 km_s šilumos tinklų ilgis, tačiau Bendrovė projekte nurodė 15,9 km_s šilumos tinklų ilgį. Skirtumas susidarė dėl to, kad Bendrovė iš viso eksploatuoja 15,9 km_s tinklų ilgį, o 0,2 km_s tinklų ilgiu šiluma netiekama ir šilumos tiekimo nuostoliai nepatiriami.

Bendrovės faktinių ir planuojamų bei Skyriaus nustatytų realizuotos šilumos ir technologinių perdavimo nuostolių kiekių palyginimas pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė. Bendrovės faktinių ir planuojamų bei Skyriaus nustatytų realizuotos šilumos ir technologinių perdavimo nuostolių kiekių palyginimas

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	3 m. vidurkis	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1.	Pagamintas šilumos kiekis	tūkst. MWh	27,20	25,05	23,99	25,41	25,16	25,21
2.	Pateiktas į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	27,20	25,05	23,99	25,41	25,16	25,21
2.1.	šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	4,40	4,40	4,33	4,38	4,12	4,12
		MWh/km _s	285,71	278,48	272,33	278,84	259,12*	262,42**
2.2.	realizuotas šilumos kiekis	tūkst. MWh	22,80	20,65	19,66	21,04	21,04	21,09

Pastaba: 2014 m. V grupės šilumos tiekėjų šilumos nuostoliai perdavimo tinkluose 313 MWh/km_s

* Bendrovės šilumos nuostoliai tinkle paskaičiuoti, įvertinus 15,9 km_s šilumos tinklų ilgį

**Skyriaus šilumos nuostoliai tinkle apskaičiuoti, įvertinus 15,7 km_s šilumos tinklų ilgį

Skyriaus apskaičiuotas gamintinas šilumos kiekis sudaro 25,21 tūkst. MWh, t. y. 0,05 tūkst. MWh daugiau nei Bendrovės Projekte (25,16 tūkst. MWh). Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuoto gamintino šilumos kiekio susidarė dėl naujai prisijungusių vartotojų planuojamo šilumos kiekio.

2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS

Kintamąsias sąnaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, pirktos šilumos, elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos įvertinus lyginamąsias kuro sąnaudas (kg_{ne}/kWh), katilų naudingo veikimo koeficientus (NVK), lyginamąsias elektros energijos sąnaudas (kWh/MWh) ir šilumos gamybai bei perdavimui sunaudoto vandens sąnaudas. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58 punkto nuostatomis.

2.1. Kuro šilumai gaminti sąnaudos

Bendrovės galiojančioje kainoje kuro struktūrą sudarė medienos kilmės biokuro mišinys (93,7 proc.), malkinė mediena (5,6 proc.) ir mazutas (0,7 proc.). Bazinės kainos galiojimo laikotarpiu kuro struktūra nebuvo keičiama.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės Projekto prieduose (šilumos bazinės kainos skaičiuoklėje) planuojama kuro struktūra nebuvo pateikta, tačiau aiškinamajame rašte patiekta

informacija apie planuojamus kuro sąnaudų rodiklius – lyginamąsias kuro sąnaudas, vidutinę kuro kainą ir planuojamą kuro sąnaudų apimtį. Bendrovė 2017 m. kovo 22 d. raštu Nr. 8-99 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“ pateikė planuojamą šilumos gamybos ir technologinio kuro paskaičiavimą pagal katilines, kuriame, pagal pateiktus duomenis, bazinės kainos galiojimo laikotarpiu kuro struktūrą sudarys medienos kilmės biokuro mišinys – 94,1 proc., mazutas – 0,4 proc. ir malkinė mediena – 5,5 proc.

Galiojančios, Bendrovės ir Skyriaus projektuose suplanuotos kuro struktūros bei nustatyto kuro kiekio palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Bendrovės galiojančios, faktinės ir planuojamos kuro struktūrų palyginimas

Eil. Nr.	Kuro rūšis	Galiojanti kuro struktūra ²		2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)		Projektas			
						Bendrovė		Skyrius	
		t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.
1.	Medienos kilmės biokuras	2 619,00	93,7	2 320,00	93,9	2 441,00	94,1	2 429,79	96,3
2.	Mazutas	19,80	0,7	9,00	0,4	9,00	0,4	9,01	0,4
3.	Malkinė mediena	157,00	5,6	138,00	5,6	143,00	5,5	84,07	3,3
4.	Kitos kuro rūšys (krosnių kuras)	-	-	4,00	0,2	-	-	-	-
5.	Iš viso:	2 480,00	100	2 471,00	100	2 593,00	100	2 522,87	100

Bendrovės skaičiavimais, planuojamam pagaminti 25,16 tūkst. MWh šilumos kiekiui numatyta sunaudoti 2 593,00 t_{ne} sąlyginio kuro, taikant 103,07 kg_{ne}/MWh lyginamąsias kuro sąnaudas.

Metodikos 58.4.7 papunktis numato, kad ūkio subjekto faktinis lyginamųjų kuro sąnaudų rodiklis negali būti didesnis už ūkio subjektų grupės rodiklį. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 58.4.7 papunkčiu, skaičiavimuose taikė V šilumos tiekėjų grupės D pogrupo lyginamąsias kuro sąnaudas 100,10 kg_{ne}/MWh (laikant, kad katilų vidutinis katilų naudingo veikimo koeficientas (toliau – NVK) – 85,91) ir apskaičiavo 2 522,87 t_{ne} sąlyginio kuro kiekį, reikalingą 25,21 tūkst. MW pagaminti: 2 429,79 t_{ne} – medienos kilmės biokuro mišinio, 9,01 t_{ne} – mazuto ir 84,07 t_{ne} malkinės medienos. Dėl mažesnių kuro sąnaudų sąlyginio kuro kiekis reikiamam didesniame šilumos kiekiui pagaminti, palyginti su Bendrovės planuojamu, mažinamas 70,13 t_{ne}.

Bendrovės faktinių ir planuojamų bei Skyriaus nustatytų kuro kiekių, kainų ir sąnaudų palyginimas pateikiamas 5 lentelėje.

5 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pagamintas šilumos kiekis	tūkst. MWh	27,20	25,05	23,99	25,16	25,21
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t _{ne}	2 738,50	2 480,00	2 471,00	2 593,00	2 522,87
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina	Eur/t _{ne}	149,58	144,25	137,17	129,64	129,64
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	409,6	357,7	339,0	335,4	327,1
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	100,70	99,02	103,01	103,07	100,10

Pastaba: 2014 m. V grupės D pogrupo šilumos tiekėjų lyginamosios kuro sąnaudos 100,10 kg_{ne}/MWh.

Pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro ir (ar) iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainomis. Todėl apskaičiuotos kuro

² Komisijos 2016 m. spalio 28 d. nutarimu Nr. O3-345 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

sąnaudos yra projekcinės, t. y. kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo kuro kainų pasikeitimo. Skaičiuojant projekcinę 2017 m. birželio mėn. šilumos kainą, Skyrius taikė 2017 m. balandžio mėn. Bendrovės faktines kuro kainas. Skyriaus apskaičiuotos kuro sąnaudos sudaro 327,1 tūkst. Eur, t. y. 8,3 tūkst. Eur arba 2,5 proc. mažiau nei numatė Bendrovė (335,4 tūkst. Eur).

Kuro sąnaudos sudaro 1,30 ct/kWh projekcinės šilumos kainos ir 62,5 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.2. Elektros energija ir vanduo technologinėms reikmėms

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomas, vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu. Bendrovė numatė, kad šilumos gamybai ir perdavimui suvartos 431,64 tūkst. kWh elektros energijos, t. y. 20,56 tūkst. kWh mažiau nei ataskaitiniu laikotarpiu ir 21,89 tūkst. kWh mažiau nei 2014 metais.

Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamos 12,30 kWh/MWh lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos gamybos veikloje atitinka 2014 metų V šilumos tiekėjų grupės D pogrupo rodiklį, o 4,86 kWh/MWh planuojamos lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos perdavimo veikloje neviršija 2014 metų V grupės D pogrupo vidutinių lyginamųjų elektros energijos sąnaudų (5,80 kWh/MWh). Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams.

Bendrovės ir V grupės D pogrupo šilumos tiekėjų lyginamųjų elektros energijos sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Bendrovės ir V grupės D pogrupo lyginamųjų elektros energijos sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

Eil. Nr.	Rodiklis	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	13,34	12,30	12,30	12,30
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	5,51	5,80	4,86	4,86
3.	Iš viso	18,85	18,10	17,16	17,16

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 58.5 papunkčiu ir atsižvelgęs į apskaičiuotą didesnę gamintiną ir realizuotą šilumos kiekį bei į Bendrovės planuojamas lyginamąsias elektros energijos sąnaudas – 17,16 kWh/MWh, padidino Bendrovės elektros energijos kiekį iki 432,57 tūkst. kWh. Skyrius, įvertinęs 2016 m. faktines vidutines elektros energijos kainas (9,56 ct/kWh – šilumos gamybos (išsigijimo), 9,38 ct/kWh – perdavimo veiklose), apskaičiavo 41,1 tūkst. Eur elektros energijos sąnaudų, t. y. 0,4 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl įvertinto didesnio šilumos kiekio ir Skyriaus taikytų mažesnių elektros energijos kainų.

Faktinių, Bendrovės suplanuotų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos technologinėms reikmėms kiekių ir sąnaudų palyginimas pateiktas 7 lentelėje.

7 lentelė. Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	546,90	453,53	452,20	431,64	432,57
1.1.	iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetu	tūkst. kWh	381,30	322,37	320,00	309,45	310,06
1.2.	šilumos perdavimo verslo vienetu	tūkst. kWh	165,60	131,16	132,20	122,20	122,51
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	56,6	45,7	43,4	41,5	41,1

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu. Bendrovės šilumos bazinės kainos projekte numatyta 1,6 tūkst. Eur vandens technologinėms reikmėms sąnaudų. Vandens sąnaudos technologinėms reikmėms (įskaitant nuotekų kiekį) įvertintos pagal Bendrovės planuojamus sunaudoto vandens ir nuotekų kiekius, ir sudaro 0,76 tūkst. m³. Skyrius atkreipia dėmesį, kad Bendrovė projekte neteisingai planuoja vandens technologinėms reikmėms sąnaudas, į jas įtraukdama vandens skaitiklių kiekį priskirtą kogeneracinei jėgainei ir taikydama vidutinę pardavimo kainą apskaitos prietaisui per mėnesį. Šis turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos vertinamos pažymos 3.1 dalyje.

Vandens technologinėms reikmėms kiekį skaičiavimas pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	1,07	0,91	0,68	0,76	0,76
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>0,80</i>	<i>0,59</i>	<i>0,46</i>	<i>0,48*</i>	<i>0,48</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>0,27</i>	<i>0,32</i>	<i>0,22</i>	<i>0,28</i>	<i>0,28</i>
		<i>m³/km_s</i>	<i>17,53</i>	<i>20,25**</i>	<i>13,84</i>	<i>17,61</i>	<i>17,83</i>
2.	Vandens technologinėms reikmėms ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	tūkst. Eur	1,9	1,4	1,2	1,6	1,3

* Bendrovės pateiktame projekte planuojamas vandens kiekis technologinėms reikmėms sudaro 0,48 tūkst. m³ ir dėl techninės klaidos neatitinka su Projekte pateiktu vandens nuotekų kiekiu (0,61 tūkst. m³).

** 2014 m. V grupės šilumos tiekėjų lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms 42,7 m³/km_s.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 58.6 papunkčiu ir atsižvelgdamas į V grupės šilumos tiekėjų vidutines lyginamąsias vandens sąnaudas šilumos perdavimo technologinėms reikmėms bei į šiuo metu taikomas vandens ir nuotekų kainas, apskaičiavo planuojamas sunaudoti technologinio vandens sąnaudas – 1,3 tūkst. Eur, ir kiekį 0,76 tūkst. m³. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl to, kad Skyrius vertindamas vandens sąnaudas, nevertino vandens skaitiklių kiekį katilinėse bei mokesčius už juos. Taip pat Skyrius atkreipia dėmesį, kad Bendrovė projekte planuojamą vandens technologinėms reikmėms kiekį nurodė – 0,48 tūkst. m³, o vandens nuotekų kiekį – 0,61 tūkst. m³, Skyrius skaičiavimuose vandens nuotekų kiekį įvertino – 0,48 tūkst. m³. Planuojamos technologinio vandens sąnaudos neviršija norminių vandens sąnaudų, apskaičiuotų pagal Šilumos tiekimo vamzdynų nuostolių nustatymo metodiką.

Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	431,64	432,57
2.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m ³	0,76	0,76
3.	Elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	tūkst. Eur	43,1	42,4

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudos sudaro 42,4 tūkst. Eur, lyginant su Bendrovės planuojamomis (43,1 tūkst. Eur), mažesnės 0,7 tūkst. Eur arba 1,6 proc. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl įvertinto didesnio šilumos kiekio bei sumažinto vandens technologinėms reikmėms ir nuotekų kiekio.

Šios sąnaudos sudaro 0,17 ct/kWh arba 8,2 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.3. Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos

Vadovaujantis Metodikos 58.6¹.1 papunkčiu, pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos vertinamos kintamosios dedamosios skaičiavimuose bei pripažįstamos būtinosiomis sąnaudomis.

Bendrovė nurodė, kad šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpiu planuojamos pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sudaro – 0,1 tūkst. Eur. Bendrovė pati pelenus išveža, todėl patiria tik pelenų transportavimo sąnaudas. Skyrius sutinka su Bendrovės skaičiavimais. Šios sąnaudos įtakos šilumos kainos dedamajai neturi.

2.4. Kitos kintamosios sąnaudos

Vadovaujantis Metodikos 58.6¹.1 papunkčiu, cheminių medžiagų technologijai, energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų, laboratorinių tyrimų ir pan. sąnaudos vertinamos kintamosios dedamosios skaičiavimuose bei pripažįstamos būtinosiomis sąnaudomis.

Pagal Bendrovės pateiktą projektą, šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpiu planuojamos cheminių medžiagų technologijai sąnaudos sudaro 0,1 tūkst. Eur, laboratorinių kuro tyrimų sąnaudos – 1,0 tūkst. Eur. Skyrius pripažįsta šias sąnaudas. Šios sąnaudos įtakos šilumos kainos dedamajai neturi.

Skyriaus projekte kintamosios sąnaudos sudaro 370,7 tūkst. Eur, t. y. 2,11 ct/kWh projekcinės šilumos bazinės kainos. Šios sąnaudos yra 3,4 proc. mažesnės nei ataskaitiniu laikotarpiu ir 8,4 proc. mažesnės nei 2014 metais. Planuojamų sąnaudų mažėjimą lėmė kuro kainų pokyčiai. Didžiausią kintamųjų sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos – 61,9 proc.

3. PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS

Pastoviąsias sąnaudas sudaro nusidėvėjimo (amortizacijos), personalo, einamojo remonto bei aptarnavimo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir kitos paskirstomos sąnaudos bei investicijų grąža. Šios sąnaudos įvertinamos, atsižvelgus į paskutinių trejų metų Bendrovės faktines bei planuojamas sąnaudas ir V grupės šilumos tiekėjų lyginamuosius rodiklius. Šios sąnaudos apskaičiuojamos, vadovaujantis Metodikos 57 punktu.

Pažymėtina, kad Skyrius, vertindamas pastovių sąnaudų grupes, jas vertino pagal Bendrovės pateiktus tarpinius rezultatus, kurie skiriasi nuo galutinių rezultatų (Metodikos 19 priedas) dėl perskirstytų bendrųjų sąnaudų, tenkančių šilumos veiklai.

3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Bendrovės apskaičiuotos turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos (įskaitant administracijos turto, priskirto šilumos tiekimo veiklai) sudaro 146,5 tūkst. Eur (šilumos (produkto) gamybos verslo vienetė – 92,65 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vienetė – 53,81 tūkst. Eur, mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė 0,01 tūkst. Eur). Skyrius pažymi, kad Bendrovė Projekte nenurodė reguliuojamo ilgalaikio turto vertės, nuo kurios buvo apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos.

Bendrovės ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 29 punktu, pagal kurį ūkio subjektas privalo taikyti Komisijos nustatytą ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpį (Metodikos 6 priedas) ir tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą. Ilgalaikio turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo šilumos kainos (kainos dedamųjų), į kurią įskaičiuotos to turto vieneto nusidėvėjimo sąnaudos, taikymo pradžios. Jei ilgalaikio turto vienetams Metodikos 6 priede nėra nustatyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpio, ūkio subjektas turi pasirinkti ir taikyti ekonomiškai pagrįstą ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpį, suderinęs

tai su reguliuojančiąja institucija. Pažymėtina, kad Komisija 2014 m. sausio 17 d. nutarimu Nr. O3-23 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpių“ suderino Bendrovės 2014 m. sausio 3 d. raštu Nr. 8-6 „Prašymas derinti ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo skaičiavimo laikotarpius“ pateiktus ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpius.

Skyriaus skaičiavimais gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo veiklų reguliuojamo nuosavo turto vertė sudaro 3 642,4 tūkst. Eur, iš jų šilumos (produkto) gamybos verslo vienetė – 2 170,9 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vienetė – 1 469,9 tūkst. Eur ir mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė – 1,6 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, pagal apskaičiuotą reguliuojamo ilgalaikio turto vertę ir taikant Metodikos 6 priedo nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 139,0 tūkst. Eur, t. y. 7,5 tūkst. Eur arba 5,1 proc. mažiau nei numatyta Bendrovės Projekte.

Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Reguliuojamo ilgalaikio turto vertė	tūkst. Eur	(nenurodė)	3 642,42
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	146,5	139,0
		ct/kWh	0,63	0,60

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 0,60 ct/kWh arba 23,5 proc. pastoviujų sąnaudų.

3.2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas sudaro žaliavų ir medžiagų, mažaverčio inventoriaus, einamojo remonto, rezervinio kuro saugojimo, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų eksploatavimo, transporto priemonių eksploatavimo ir kuro, komunalinių paslaugų ir kitos sąnaudos. Šios sąnaudos apskaičiuojamos, vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Šilumos bazinės kainos projekte Bendrovė numatė 49,1 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinių) sąnaudų, iš kurių 5,4 tūkst. Eur sudaro administracinės veiklos sąnaudos. Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudos yra 20,7 tūkst. Eur (29,7 proc.) mažesnės nei ataskaitiniu laikotarpiu.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė planuodama einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudas nenurodė, kurios sąnaudos priklauso remonto, o kurios aptarnavimo veiklai. Skyriaus atlikta šių sąnaudų paskirstymo analizė parodė, kad planuojamos remonto sąnaudos viršija lyginamuosius rodiklius, todėl Skyrius, vertindamas einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudas, naudoja bendrą rodiklį³ šioms sąnaudoms apskaičiuoti.

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudos šilumos gamybos ir perdavimo veiklose neviršija V šilumos tiekėjų grupės D pogrupio lyginamųjų rodiklių. Pažymėtina, kad Skyrius, skaičiuodamas einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudas šilumos gamybos veikloje nevertino užkonservuoto katilo galios, todėl apskaičiuotas lyginamasis šių sąnaudų rodiklis (1 996,50 Eur/MW) yra didesnis nei Bendrovės Projekte.

Skyrius, skaičiuodamas šilumos perdavimo veiklai skirtas einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinės) sąnaudas, nevertino šilumos tinklų ilgio dalies (0,2 km_s), kuria yra užkonservuota ir netiekama šiluma. Taip pat atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė, teikdama Projekto skaičiavimus, neteisingai nurodė atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudas (2,6 tūkst. Eur) ir taip klaidingai sumažino bendrą planuojamą einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų apimtį.

³ Remonto sąnaudos gamybos veikloje, tenkančias eksploatuojamų įrenginių galios vienetui, ir materialinės sąnaudos gamybos veikloje, tenkančios eksploatuojamų įrenginių galios vienetui.

Skyrius skaičiavimuose įvertino minėtas 2,6 tūkst. Eur sąnaudas. Atsižvelgus į išdėstytas aplinkybes, Skyriaus apskaičiuotas lyginamasis rodiklis didesnis nei Bendrovės Projekte.

Šilumos tiekėjų V grupės D pogrupio, Skyriaus ir Bendrovės planuojamų einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinių) sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

11 lentelė. Bendrovės planuojamų ir šilumos tiekėjų V grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinių) sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Gamyba	Perdavimas
1	2	3	4
1.	Mato vienetai	Eur/MW	Eur/km _s
2.	Lyginamasis rodiklis	2 119,73	1 186,29
3.	Bendrovės projektas	1 639,84*	148,85*
4.	Skyriaus projektas	1 996,50**	317,81**

* Apskaičiuota, įvertinus 25,19 MW instaliuotą galią ir 15,9 km_s šilumos tinklų ilgį.

** Apskaičiuota, įvertinus 20,69 MW instaliuotą galią ir 15,7 km_s šilumos tinklų ilgį.

Bendrovės Projekte planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos mažmeninio aptarnavimo verslo vienetu (0,2 tūkst. Eur) priskiriamos bendrosioms (veiklos) sąnaudoms. Ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos sudarė 1,4 tūkst. Eur. Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams.

Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	44,0	44,7	69,8	49,1	51,7
		ct/kWh	-			0,19	0,21

Skyrius apskaičiavo 51,7 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo (materialinių) sąnaudų, t. y. 2,6 tūkst. Eur daugiau nei planuoja Bendrovė (49,1 tūkst. Eur), iš jų 41,3 tūkst. Eur – šilumos gamybos (įsigijimo), 5,0 tūkst. Eur – perdavimo ir 5,4 tūkst. Eur bendrųjų (administracijos) sąnaudų.

Bendrovė 2017 m. birželio 21 d. raštu Nr. 8-160 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“ pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 2017–2019 metams už vidutinę metinę 51,7 tūkst. Eur sumą, kuri atitinka Skyriaus apskaičiuotą.

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 0,21 ct/kWh arba 8,2 proc. pastovijų sąnaudų.

3.3. Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudas sudaro darbo užmokesčio sąnaudos, privalomojo socialinio draudimo sąnaudos, garantinio fondo įmokų sąnaudos, mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių įsigijimo sąnaudos ir kitos su personalu susijusios sąnaudos.

Personalo sąnaudos apskaičiuojamos, vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu, kuris numato, kad skaičiuojant personalo sąnaudas, atsižvelgiama į po ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius, turinčius įtakos sąnaudų dydžiui ir struktūrai (Metodikos 56.5 papunktis), priežastis, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias šių sąnaudų apimties pokyčius, pagrįstumą (Metodikos 56.6 papunktis), atsižvelgiant į darbuotojų skaičiaus pokyčio poreikį dėl Investicijų plane numatytų priemonių įgyvendinimo (Metodikos 57.4.3 papunktis).

2015 m. vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje sudarė 31,45, iš kurių 30,56 priskirti šilumos tiekimo veiklai (iš to skaičiaus 4,56 veiklos (administracijos) darbuotojai) ir 0,89 – kitai

veiklai. Planuojamu laikotarpiu Bendrovė numatė 32,00 darbuotojus, iš kurių 30,58 priskirti šilumos tiekimo veiklai ir 1,39 – kitai veiklai.

Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo darbuotojų darbo našumas didesnis nei V šilumos tiekėjų grupės rodiklis. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius neprieštaruoja Bendrovės planuojamam šilumos perdavimo veiklos darbuotojų skaičiui. Atkreiptinas dėmesys, kad, Skyriaus skaičiavimais, šilumos perdavimo veiklos darbuotojų darbo našumas yra mažesnis, nei apskaičiavo Bendrovė, nes Skyrius nevertina nenaudojamos šilumos tinklų ilgio dalies.

Bendrovės planuojamas šilumos gamybos darbuotojų darbo našumas nesiekia V grupės D pogrupio šilumos tiekėjų rodiklio. Atsižvelgiant į tai Skyrius, didina šilumos gamybos darbuotojų darbo našumą iki lyginamojo rodiklio. Pažymėtina, kad Skyrius skaičiuodamas šilumos gamybos darbuotojų skaičių, taiko sumažintą instaliuotą galią (20,69 MW), kuri apskaičiuota, eliminavus užkonservuoto katilo galią.

Bendrovės planuojamas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas mažesnis nei V šilumos tiekėjų grupės D pogrupio rodiklis. Skyrius, atsižvelgęs į tai, didina mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumą.

Bendrovės planuojamas administracinės veiklos darbuotojų darbo našumas didesnis nei V šilumos tiekėjų grupės D pogrupio lyginamasis rodiklis. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius neprieštaruoja Bendrovės planuojam administracijos darbuotojų skaičiui. Atkreiptinas dėmesys, kad Skyriaus apskaičiuotas administracijos darbuotojų darbo našumas mažesnis nei Bendrovės planuojamas, dėl įvertinto mažesnio tiesioginės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus.

Bendrovės planuojamų ir 2014 m. V grupės D pogrupio šilumos tiekėjų darbuotojų našumo rodikliai pateikti 13 lentelėje.

13 lentelė. Bendrovės planuojami ir šilumos tiekėjų V grupės D pogrupio darbuotojų našumo rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Bendroji ir administracinė veikla
1	2	3	4	5	6
1.	Mato vienetai	MW/darb.	km _s /darb.	vart./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	1,20	2,61	1 572,00	4,55
3.	Bendrovės projektas	1,15*	7,95*	905,50	5,68
4.	Skyriaus projektas	1,20**	7,85**	1 574,78	4,45

* Apskaičiuota, įvertinus 25,19 MW instaliuotą galią ir 15,9 km_s šilumos tinklų ilgį.

** Apskaičiuota, įvertinus 20,69 MW instaliuotą galią ir 15,7 km_s šilumos tinklų ilgį.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės planuojamas darbuotojų skaičius (30,58) nėra mažesnis nei ataskaitinio laikotarpio (30,56), bet mažesnis už 2014 m. (32,76) darbuotojų skaičių. Vadovaujantis Metodikos 56.3 ir 57.4 papunkčiais, Skyriaus apskaičiuotas siektinas darbuotojų skaičius sudaro 24,97. Darbuotojų skaičių šilumos gamybos ir mažmeninio aptarnavimo veiklose Skyrius apskaičiavo pagal lyginamąjį rodiklį. Skyriaus apskaičiuotas darbuotojų skaičius šilumos perdavimo (2,00) ir administracinėje (4,58) veiklose atitinka Bendrovės Projektą.

Skyriaus ir Bendrovės planuojamo šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

14 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (6-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Šilumos tiekimo veikla:	vnt.	30,56	30,58	24,97	-5,61
1.1.	iš t. sk.. gamybos verslo vienetas:	vnt.	22,00	22,00	17,24	-4,76
1.2.	perdavimo verslo vienetas	vnt.	2,00	2,00	2,00	-
1.3.	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	2,00	2,00	1,15	-0,85
1.4.	administracijos	vnt.	4,56	4,58	4,58	-

Bendrovės planuojamas darbo užmokesčio fondas (įskaitant bendrosios ir administracinės veiklos darbo užmokesčio fondą) yra 253,08 tūkst. Eur, arba 6,66 tūkst. Eur didesnis nei 2015 m. (246,42 tūkst. Eur).

Pagal Metodikos 57.4.2 papunktį, jei ūkio subjekto darbuotojų skaičius mažesnis už atitinkamos ūkio subjektų grupės lyginamuosius rodiklius, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis gali būti didesnis už Lietuvos statistikos departamento skelbiamus vidutinius minėtos veiklos darbo užmokesčio duomenis. Tačiau tokiu atveju planuojamas darbo užmokesčio fondas negali viršyti paskaičiuoto pagal lyginamuosius rodiklius. Skyriaus planuojamas tiesioginės veiklos darbo užmokesčio fondas (149,46 tūkst. Eur) apskaičiuotas taikant Skyriaus apskaičiuotą siektiną darbuotojų skaičių ir vidutinį mėnesinį darbo užmokestį – 612,00 Eur šilumos gamybos (įsigijimo), mažmeninio aptarnavimo veiklose ir 600,00 Eur perdavimo veikloje. Skyrius taip pat apskaičiavo 63,31 tūkst. Eur bendrosios veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų, taikydamas 4,58 darbuotojų skaičių ir 1 152,00 Eur veiklos darbo užmokestį.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas pateiktas 15 lentelėje.

15 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	32,76	30,56	29,84	30,58	24,97
1.1.	<i>iš t. sk.: šilumos tiekimo veiklos</i>	vnt.	29,00	26,00	24,49	26,00	20,39
1.2.	<i>administracijos</i>	vnt.	3,76	4,56	5,35	4,58	4,58
2.	Tiesioginės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	502,49	605,76	612,00	635,70	608,00
3.	Administracijos darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1040,89	1049,45	1024,20	1152,00	1152,00
4.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	221,8	246,4	245,6	253,1	212,8
4.1.	<i>iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas</i>	tūkst. Eur	47,0	57,4	65,7	63,3	63,3
5.	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	tūkst. Eur	69,8	77,0	-	80,2	65,9
6.	Garantinio fondo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	0,5	0,5	-	0,5	0,4

Skyriaus apskaičiuotos darbo užmokesčio tiesioginės ir administracinės veiklos sąnaudos sudaro 212,8 tūkst. Eur, t. y. 40,3 tūkst. Eur arba 15,9 proc. mažiau nei Bendrovės projekte (253,1 tūkst. Eur). Pagrindinė mažesnių sąnaudų priežastis yra siektino darbuotojų skaičiaus mažėjimas šilumos gamybos (įsigijimo) bei mažmeninio aptarnavimo verslo vienetuose.

Vadovaujantis Metodikos 57.4.4 punkčiu, privalomojo socialinio draudimo įmokos skaičiuojamos įstatymų nustatyta tvarka. Skyrius dėl mažesnių darbo užmokesčio sąnaudų apskaičiavo 65,9 tūkst. Eur arba 14,3 tūkst. Eur mažiau privalomojo socialinio draudimo įmokų, t. y. 17,8 proc. mažiau nei Bendrovės projekte.

Bendrovės planuojamos kitos sąnaudos (mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos, apsauginių ir darbo drabužių įsigijimo sąnaudos ir kitos su personalu susijusios sąnaudos) sudaro 5,5 tūkst. Eur. Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams.

Iš viso Skyrius įvertino 284,6 tūkst. Eur personalo sąnaudų. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 16 lentelėje.

16 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	320,4	296,6	327,0	337,3	284,6
		ct/kWh	-			1,38	1,17

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 1,17 ct/kWh arba 45,9 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.4. Mokesčių sąnaudos

Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, valstybinių išteklių mokesčio, žyminio mokesčio, Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme numatytų mokesčių ir kitų mokesčių valstybei sąnaudos.

Bendrovės šilumos bazinės kainos dedamųjų projekte numatyta 19,4 tūkst. Eur mokesčių sąnaudų, iš jų 14,8 tūkst. Eur – bendrųjų sąnaudų ir 4,6 tūkst. Eur – tiesioginės šilumos tiekimo veiklos sąnaudų (0,8 tūkst. Eur – nekilnojamo turto mokestis, 0,7 tūkst. Eur – žemės nuomos mokestis, 0,1 tūkst. Eur – aplinkos taršos mokesčiai ir 3,0 tūkst. Eur – kiti mokesčiai (vadovaujantis Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu, apskaičiuotas mokestinis įsipareigojimas šilumos perdavimo veikloje)). Bendrovės apskaičiuotos planuojamos mokesčių sąnaudos yra 7,9 tūkst. Eur mažesnės nei ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai patirtos mokestinės sąnaudos (27,3 tūkst. Eur).

Skyriaus skaičiavimais mokesčių sąnaudos sudaro 13,0 tūkst. Eur. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų daugiausia susidarė dėl to, kad Bendrovė nenurodė planuojamų nekilnojamo turto ir žemės mokesčio sąnaudų, nors Bendrovės pateiktame projekte faktiniai šių sąnaudų duomenys dideli (Žemės mokesčio sąnaudos: 2013 m. – 116 Eur, 2015 m. – 112 Eur; Nekilnojamo turto mokesčių sąnaudos: 2013 m. – 6 922 Eur, 2014 m. – 12 454 Eur, 2015 m. – 7 812 Eur). Skyrius, įvertinęs nustatė, kad šios sąnaudos neteisingai paskirstytos, Bendrovės prašė jas pakartotinai peržiūrėti. Bendrovė 2017 m. sausio 30 d. raštu Nr. 8-39 „Dėl mokesčių sąnaudų“ kreipėsi į Komisiją, prašydama įvertinti papildomą informaciją dėl planuojamų nekilnojamojo turto bei žemės nuomos mokesčio sąnaudų. Skyrius skaičiavimuose šias sąnaudas įvertino.

Taip pat Bendrovė Projekte nurodė 15,4 tūkst. Eur avansinio pelno ir pelno mokestį. Skyrius nurodytų sąnaudų nevertino, nes šios sąnaudos turi būti priskiriamos nepaskirstytinų sąnaudų grupei pagal Šilumos kainų nustatymo metodikos principų aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. liepos 13 d. nutarimu Nr. 889 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos principų aprašo patvirtinimo“, 3 punktą. Šias sąnaudas ūkio subjektas patiria savo pelno sąskaita. Skyriaus apskaičiuota mokestinių įsipareigojimų suma nuo 2015 m. pajamų sudaro 3,10 tūkst. Eur ir yra 0,05 tūkst. Eur didesnė nei planavo Bendrovė (3,05 tūkst. Eur.).

Iš viso Skyrius apskaičiavo 13,0 tūkst. Eur mokesčių sąnaudų, t. y. 6,4 tūkst. Eur mažiau nei numatyta Bendrovės Projekte. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	9,4	20,6	27,3	19,4	13,0
		ct/kWh	-			0,08	0,06

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 0,06 ct/kWh arba 2,4 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.5. Administracinės sąnaudos

Administracinės sąnaudas sudaro teisinės, konsultacinės, ryšių, pašto ir pasiuntinių paslaugų, komunalinių paslaugų, kanceliarinės sąnaudos ir kitos administravimo sąnaudos.

Bendrovė projekte įvertino 5,7 tūkst. Eur administracinių sąnaudų, iš jų – 1,0 tūkst. Eur tiesioginės šilumos tiekimo veiklos bei 4,7 tūkst. Eur – bendrųjų sąnaudų. Šios sąnaudos (5,7 tūkst. Eur) yra 1,8 tūkst. Eur didesnės nei ataskaitinio laikotarpio sąnaudos (3,9 tūkst. Eur).

Pažymėtina, kad Bendrovė prie kitų administravimo sąnaudų nurodė 0,6 tūkst. Eur ryšių, banko, išskyrus įmokų surinkimo paslaugos, sąnaudas. Bendrovė 2017 m. vasario 10 d. raštu Nr. 8-59 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“ patikslino, kad 0,5 tūkst. Eur iš šių sąnaudų turi būti priskirta prie ryšių paslaugų, o 0,2 tūkst. Eur – banko paslaugos, kurios turi būti įvertintos skaičiuojant kitas paskirstomas sąnaudas.

Taip pat Skyrius nevertina 1,3 tūkst. Eur kitų administravimo sąnaudų (tinklapių vieta serveryje interneto paslauga ir kompiuterinės įrangos, programų priežiūra). Šios sąnaudos pagal sąnaudų paskirstymo grupes priskiriamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupei, IT aptarnavimo sąnaudų pogrupiui. Bendrovės atstovas paaiškino, kad šios sąnaudos – tai už 2013 metus patirtos IT aptarnavimo sąnaudos (padalinus iš 3 (trejų metų vidurkis)), kadangi kitaip Bendrovė negalėjo nurodyti. Toks Bendrovės sąnaudų pagrindimas neįrodo sąnaudų būtinumo bei Skyrius atkreipia dėmesį, kad Bendrovė projekte nurodė planuojamas IT aptarnavimo sąnaudas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupėje.

Skyriaus skaičiavimais administracinės sąnaudos sudaro 4,7 tūkst. Eur. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės administracinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
					Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7
1.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	3,5	3,9	5,7	4,7
		ct/kWh	-		0,02	0,01

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 0,01 ct/kWh arba 0,4 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.6. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudas sudaro privalomo vartotojų informavimo, sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos, vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos bei kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos.

Bendrovės Projekte numatyta 5,9 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, iš jų 5,89 tūkst. Eur – tiesioginės šilumos tiekimo veiklos sąnaudos bei 0,05 tūkst. Eur – bendrosios sąnaudos, priskirtos šilumos veiklai. Bendrovės projekte numatytos sąnaudos (5,9 tūkst. Eur) yra 0,5 tūkst. Eur didesnės nei ataskaitinio laikotarpio sąnaudos (5,4 tūkst. Eur), tačiau šios sąnaudos yra 0,5 tūkst. Eur mažesnės nei vidutinės 2013–2015 m. laikotarpio sąnaudos.

Paminėtina, kad Bendrovė planavo 0,003 Eur automobilio draudimo sąnaudų, kurias priskyrė rinkodaros ir pardavimų sąnaudų grupei. Bendrovės atstovas paaiškino, kad planuojamu laikotarpiu šių sąnaudų nebus, nes tai buvo ataskaitiniu laikotarpiu likusi mokėjimo dalis, kuri dėl techninės klaidos įvertinta kaip planuojama.

Skyriaus skaičiavimais rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 5,9 tūkst. Eur. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

19 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	8,4	5,5	5,4	5,9	5,9
		ct/kWh	-			0,03	0,03

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 0,03 ct/kWh arba 1,2 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.7. Kitos paskirstomos sąnaudos

Kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito, skolų išieškojimo ir kitos paskirstomos sąnaudos.

Bendrovės apskaičiuotos kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 6,7 tūkst. Eur. Skyriaus, apskaičiuotos kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 6,0 tūkst. Eur, t. y. 0,7 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės projekte. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovė projekte nurodė 0,4 tūkst. Eur skolų išieškojimo sąnaudų, tačiau paprašius paaiškinti šias sąnaudas, Bendrovė nurodė, kad jų neplanuoja. Skyrius nepripažino 0,8 tūkst. Eur sąnaudų, kurias Bendrovė nurodo kaip prekybos biokuro biržoje mokestį. Taip pat prie kitų paskirstomų sąnaudų (banko paslaugos) pridedama 0,2 tūkst. Eur, kurios buvo nurodytos prie kitų administracinių sąnaudų.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

20 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2014 m.	2015 m. (ataskaitinis laikotarpis)	Projektas	
					Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	6	5	6
1.	Kitos paskirstomos sanaudos	tūkst. Eur	4,1	6,2	6,7	6,0
		ct/kWh	-		0.03	0.02

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudos sudaro 0,02 ct/kWh arba 0,8 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.8. Investicijų grąža

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ pakeitimo“ 5 punktu⁴, nustatant šilumos bazinės kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2017 m. liepos 1 d., vidutinė svertinė kapitalo kaina (WACC) ir investicijų grąža skaičiuojama naudojant ūkio subjekto ataskaitinio laikotarpio balanso (ne pagal atskirus verslo vienetus) rodiklius. Taip pat minėto nutarimo 6 punktu įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2017 m. liepos 1 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 punktą.

Vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika) 8 punktu, jeigu ūkio subjektas neturi ilgalaikių paskolų, skolinto kapitalo kaina skaičiuojama kaip energetikos sektoriaus, kuriame ūkio subjektas vykdo veiklą, skolinto kapitalo kainos svertinis vidurkis, netaikant WACC metodikos 7 punkto nuostatų.

⁴ Nutarimo redakcija Projekto pateikimo metu.

Pagal Bendrovės 2015 m. balanso duomenis apskaičiuota faktinė investicijų grąžos norma sudaro 10,46 proc., taikant 100,0 proc. nuosavo ir 0,0 proc. skolinto kapitalo struktūrą bei taikant Komisijos skelbiamą skolinto kapitalo kainos svertinį vidurkį – 1,91 proc.

WACC metodikos 11 punkte numatyta, kad ūkio subjektui investicijų grąžos norma nustatoma taikant optimalią kapitalo struktūrą, jei pagal faktinę ūkio subjekto kapitalo struktūrą investicijų grąžos norma yra didesnė, nei apskaičiuota pagal optimalią kapitalo struktūrą. Pagal WACC metodikos 10 punktą, kapitalo struktūra laikoma optimalia, kai skolintas kapitalas sudaro 60 proc., nuosavas – 40 proc.

Bendrovė, remdamasi WACC metodikos 11 punktu, skaičiavimuose taikė optimalią struktūrą (skolintas kapitalas – 60,0 proc., nuosavas – 40,0 proc.) bei 1,91 proc. skolinto kapitalo kainą, ir apskaičiavo 5,33 proc. investicijų grąžos normą. Bendrovė, taikydama 5,33 proc. investicijų grąžos normą apskaičiavo 98,3 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Skyrius sutinka su Bendrovės skaičiavimuose taikyta investicijų grąžos norma (5,33 proc.). Reguluojamo turto vertę, nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža, Skyrius apskaičiavo, remdamasis Bendrovės teiktomis 2015 m. ilgalaikio turto ir nusidėvėjimo ataskaitomis (Metodikos 5 priedas). Skyriaus skaičiavimais, vertė, nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža, įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas sudaro 1 905,3 tūkst. Eur. Skyrius, taikydamas 5,33 proc. investicijų grąžos normą, nuo 1 905,3 tūkst. Eur apskaičiavo 101,6 tūkst. Eur investicijų grąžos arba 3,1 tūkst. Eur. daugiau nei Bendrovės projekte (98,3 tūkst. Eur).

Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 21 lentelėje.

21 lentelė. Investicijų grąžos skaičiavimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
1.	Vertė, nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)	tūkst. Eur	1 844,5	1 905,3
1.1.	reguluojamo turto likutinė vertė (2016-12-31)	tūkst. Eur	1 812,4	1 884,1
1.2.	mažmeninio aptarnavimo būtinųjų sąnaudų	tūkst. Eur	32,1	21,2
2.	Investicijų grąžos norma (WACC)	proc.	5,33	5,33
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	1,91	1,91
2.2.	Nuosavo kapitalo kaina	proc.	8,89	8,89
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	proc.	60,0	60,0
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	proc.	40,0	40,0
3.	Investicijų grąža	tūkst. Eur	98,31	101,6

Bazinėje šilumos kainoje įvertinta investicijų grąža sudaro 101,6 tūkst. Eur arba 0,45 ct/kWh, t. y. 17,6 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.8.1. Dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos koregavimas

Metodikos 74.9 papunktis numato paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos koregavimą, kai vidutinė faktinė dvejų paskutinių ataskaitinių laikotarpių, ėjusių prieš šilumos bazinės kainos (kainos dedamosios) perskaičiavimo ataskaitinį laikotarpį, investicijų grąža viršija reguliuojančios institucijos nustatytą investicijų grąžą daugiau kaip 1 procentiniu punktu.

Praeito perskaičiavimo metu buvo tikrinama ar paskutinių dvejų metų – 2014 m. ir 2015 m. – investicijų grąžą neviršijo Komisijos nustatytos investicijų grąžos. Bendrovės šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo metu turi būti vertinamas 2015 m. ir 2016 m. laikotarpio investicijų grąžos atitikimas reguliuojančiosios institucijos nustatytai investicijų grąžai. Kadangi Bendrovė audituotas ataskaitas už 2016 m. Komisijai privalo pateikti iki 2017 m. gegužės mėnesio, paskutinių dvejų metų investicijų grąža bus vertinama šilumos kainos perskaičiavimo metu.

4. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMO SĄNAUDOS

Vadovaujantis Metodikos 62.1.1.1.2 papunkčiu, pastoviųjų sąnaudų suma per metus rezervinei galiai užtikrinti sudaro nusidėvėjimo (amortizacijos), galios rezervo įsigijimo iš kitų asmenų, personalo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir pardavimų, kitos paskirstomos bei investicijų gražos sąnaudos. Pažymėtina, kad pažymos 3 dalyje aprašytos pastoviosios sąnaudos apima sąnaudas rezervinei galiai užtikrinti. Šioje pažymos dalyje nurodoma pastoviųjų sąnaudų dalis, tenkanti rezervinės galios užtikrinimui ir šioms sąnaudoms nustatyti taikytas principas.

Bendrovės pateiktame projekte rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos sudaro 4,4 tūkst. Eur, taikant 1,24 proc. dydį nuo šilumos tiekimo veiklos pastoviųjų sąnaudų, išskyrus investicinę grąžą. Bendrovė 2017 m. vasario 10 d. pateikė raštą Nr. 8-59 „Dėl papildomos informacijos prie bazinės kainos projekto“, kuriame dėl bazinės kainos derinimo ir tikslinimo, rezervinei galiai papildomai priskyrė turto vienetą. Pagal Bendrovės pateiktus patikslintus skaičiavimus, rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos sudaro 4,5 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Bendrovės rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos apskaičiuotos taikant 1,28 proc. dydį nuo šilumos tiekimo veiklos pastoviųjų sąnaudų, išskyrus nusidėvėjimo sąnaudas bei investicijų grąžą. Bendrovė šį dydį (1,28 proc.) apskaičiavo pagal tai, kokią dalį sudaro rezervinei galiai priskirtas turtas (64,84 tūkst. Eur) nuo šilumos gamybai priskirto turto (5 061,60 tūkst. Eur).

Pastoviąsias sąnaudas Skyrius apskaičiavo nuo pakoreguotų šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetui priskirtų pastoviųjų sąnaudų, taikant 2,99 proc. dydį nuo šilumos tiekimo veiklos pastoviųjų sąnaudų. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl to, kad Skyrius nevertino turto, kuris nusidėvėjęs bei įsigytas už ATL, ES struktūrinių fondų, subsidijų, dotacijų lėšas. Iš viso Skyrius apskaičiavo 8,9 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo sąnaudų, iš jų:

- einamojo remonto ir aptarnavimo – 1,4 tūkst. Eur;
- personalo – 7,2 tūkst. Eur;
- mokesčių – 0,1 tūkst. Eur;
- administracinės – 0,1 tūkst. Eur;
- kitos paskirstomos – 0,1 tūkst. Eur;

Skyriaus apskaičiuotos šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimui sąnaudos sudaro 8,9 tūkst. Eur arba 0,04 ct/kWh, t. y. 1,8 proc. pastoviųjų sąnaudų.

5. INVESTICIJOS

Bendrovės 2015–2019 m. planuojamos investicijos suderintos Savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. B1-244 „Dėl Molėtų rajono Savivaldybės tarybos 2009 m. spalio 22 d. sprendimo Nr. B1-170 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ investicijų plano ir investicinio projekto suderinimo“ pakeitimo ir 2015–2019 metų investicijų plano suderinimo“. Bendrovės bendra suderintų investicijų vertė sudaro 59,0 tūkst. Eur, iš kurių didžiausios vertės investicija – šilumos tiekimo trasų projektavimas ir statybos darbai Vilniaus g. ir Amatų g. (23,1 tūkst. Eur).

Bendrovės planuojamos atlikti investicijos į šilumos ūkį 2015–2019 m. ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 22 lentelėje.

22 lentelė. Bendrovės planuojamos investicijos į šilumos ūkį 2015–2019 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1	2	3
1.	Investicijų finansavimo šaltiniai	59,0
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	23,9
1.2.	<i>ATL pardavimo pajamos</i>	35,1
2.	Investicijos	58,97
2.1.	<i>Šilumos gamybos verslo vienetas</i>	4,0

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1	2	3
2.1.1.	<i>iš to sk. apsaugos signalizacijų įrengimas Naujasodžio ir Giedraičių katilinėse</i>	4,0
2.2.	<i>Šilumos perdavimo verslo vienetas</i>	42,1
2.2.1.	<i>iš to sk. šilumos tiekimo trasų projektavimas ir statybos darbai Vilniaus ir Amatų g. Molėtuose</i>	23,1
2.2.2.	<i>lengvojo krovininio automobilio pirkimas</i>	10,0
2.2.3.	<i>kitos investicijos</i>	9,0
2.3.	<i>Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas</i>	12,9
2.3.1.	<i>iš to sk. lengvojo automobilio pirkimas</i>	9,9
2.3.2.	<i>kitos investicijos</i>	3,0

III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Komisija 2017 m. vasario 20 d. gavo Bendrovės karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą ir aiškinamąjį raštą per Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą (reg. Nr. R1-1895). Skyrius Bendrovės pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika).

Vadovaujantis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi, karšto vandens kainas nustato Komisija, o Savivaldybė teikia Komisijai tik karšto vandens kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Pažymėtina, kad Molėtų rajono savivaldybė pastabų dėl karšto vandens kainos dedamųjų projekto nepateikė.

Šiuo metu galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2016 m. rugsėjo 30 d. nutarimu Nr. O3-288 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 25 punktu, kai karšto vandens tiekėjas yra ir šilumos tiekėjas, karšto vandens kainos dedamųjų projektas pateikiamas kartu su šilumos bazinių kainų projektu. Bendrovė 2016 m. lapkričio 2 d. raštu Nr. 8-230 „Dėl bazinės šilumos kainos“ pateikė Komisijai šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą ir dokumentus, reikalingus kainos skaičiavimui pagrįsti, tačiau karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projekto nepateikė. Bendrovės ataskaitinis laikotarpis turėtų būti 2015 m. IV ketv. – 2016 m. III ketv. Kadangi karšto vandens kainos dedamųjų projektas pateiktas vėliau, ataskaitinis laikotarpis yra nuo 2016 m. I ketv. iki 2016 m. IV ketv.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Remiantis Karšto vandens metodikos 37 punktu, karšto vandens tiekėjas, pradedantis karšto vandens tiekimo veiklą, būtino parduoti karšto vandens kiekį apskaičiuoja pagal geriamojo vandens tiekėjo ataskaitinio laikotarpio pateiktus duomenis.

Bendrovė, planuojamą 33,20 tūkst. m³ geriamojo vandens kiekį karštam vandeniui ruošti apskaičiavo prie planuojamo 29,88 tūkst. m³ realizuoti karšto vandens kiekio pridėdama 10 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose.

Skyrius, vadovaudamasis Karšto vandens metodikos 37 punktu, nustatė 35,20 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekį, kuris atitinka ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai nupirktą geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekį.

Karšto vandens metodikos 39 punkte numatyta, kad leistinos karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, susidarančios dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų, gali būti ne didesnės nei 10 proc. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės faktinės karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudarė 16,5 proc. paruošto karšto vandens, o planuojamos – 10 proc. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekį

apskaičiavo nesilaikydama Karšto vandens metodikos 37 punkto nuostatų, Bendrovės planuojamas karšto vandens netekčių kiekis (3,32 tūkst. m³) įvertintas klaidingai.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Karšto vandens metodikos 39 punktą, leistinos karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, susidarancios dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų, sudaro 3,52 tūkst. m³. Dėl šios priežasties planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis, lyginant su Bendrovės projektu, didėja nuo 29,88 tūkst. m³ iki 31,68 tūkst. m³.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 23 lentelėje.

23 lentelė. Realizuoto karšto ir geriamojo vandens kiekių palyginimas, tūkst. m³

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	34,50	35,20	33,20	35,20	0,7
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	31,00	29,40	29,88	31,68	0,68
2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	<i>31,00</i>	<i>29,40</i>	<i>29,88</i>	<i>31,68</i>	<i>0,68</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	10,0	16,5	10,0	10,0	-

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2017 m. birželio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (kai šilumos kaina – 5,60 ct/kWh) daugiabučių namų vartotojams yra 5,64 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 5,09 ct/kWh. Kintamoji kainos dedamoji (5,64 Eur/m³), lyginant su galiojančia (5,65 Eur/m³) mažėja 0,01 Eur/m³ dėl didesnio planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio. Bendrovės apskaičiuota karšto vandens kainos kintamoji dedamoji daugiabučių namų vartotojams sudaro 5,65 Eur/m³ ir skiriasi nuo Skyriaus apskaičiuotos dėl skirtingo realizuoto karšto vandens kiekio. Dėl tos pačios priežasties Bendrovės apskaičiuota karšto vandens kainos kintamoji dedamoji kitiems vartotojams sudaro 5,10 Eur/m³ ir yra 0,01 Eur/m³ didesnė nei Skyriaus apskaičiuota.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Skaiciuodama karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją, Bendrovė numatė 6,1 tūkst. Eur pastovijų sąnaudų, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 4,7 tūkst. Eur, materialinės ir joms prilygintos sąnaudos – 0,1 tūkst. Eur, veiklos sąnaudos – 1,3 tūkst. Eur.

Bendrovės projekte karšto vandens tiekimo veiklai priskirta 0,5 darbuotojo, kurio vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 0,30 tūkst. Eur. Paprašius Bendrovės patikslinti šį skaičių neapvalinant, Bendrovė nurodė 290,00 Eur/mėn. (580,00 Eur/mėn. už pilną etatą). Pažymėtina, kad vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (580,00 Eur/mėn.) neviršija Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriaus 2016 m. IV ketv. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio. Bendrovės projekte apskaičiuotos 4,7 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos mažėja 0,1 tūkst. Eur arba 2,4 proc., lyginant su galiojančia kaina. Skyrius pritaria Bendrovės planuojamam darbo užmokesčio ir socialinio draudimo fondui.

Bendrovės planuojamos materialinės ir joms prilygintos sąnaudos, tokios kaip sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudos, sudaro 0,1 tūkst. Eur ir jos atitinka galiojančioje kainoje nustatytas sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudas. Skyrius neprieštarauja Bendrovės skaičiavimams.

Bendrovės projekte planuojamos veiklos sąnaudos sudaro 1,3 tūkst. Eur, t. y. 25,5 proc. didesnės nei galiojančioje kainoje. Bendrovė informavo, kad šias sąnaudas planuoja pagal ataskaitinių metų faktines sąnaudas. Skyrius pripažįsta Bendrovės planuojamas veiklos sąnaudas.

Pagal Karšto vandens metodikos 44 punktą, normatyvinis pelnas skaičiuojamas nuo būtinųjų karšto vandens ruošimo ir pardavimo sąnaudų, taikant WACC. Bendrovė nuo būtinųjų sąnaudų, taikydama 5,67 proc. investicijų grąžos normą, apskaičiavo 0,3 tūkst. Eur investicijų grąžą. Skyriaus

skaičiavimais, investicijų grąžos norma, apskaičiuota pagal WACC metodiką sudaro 5,33 proc. (žr. šios pažymos 3.8 dalį). Skyrius, taikydamas 5,33 proc. investicijų grąžos normą, nuo paskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų (6,1 tūkst. Eur) apskaičiavo 0,3 tūkst. Eur investicijų grąžą.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 24 lentelėje.

24 lentelė. Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (7-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pastoviosios sąnaudos	tūkst. Eur	6,0	6,1	6,1	6,1	0,1
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo bei garantinio fondo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	4,9	4,7	4,7	4,7	-0,2
1.2.	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos	tūkst. Eur	0,1	0,1	0,1	0,1	-
1.3.	Veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	1,0	1,3	1,3	1,3	0,3
2.	Investicijų grąža	tūkst. Eur	0,3	0,3	0,3	0,3	-

Skyriaus apskaičiuota projekcinė karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams (5,84 Eur/m³), palyginus su šiuo metu galiojančia (5,85 Eur/m³), mažėja 0,01 Eur/m³ dėl didesnio planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2017 m. birželio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 25 lentelėje, taikant 2017 m. birželio mėn. šilumos kainą (5,60 ct/kWh).

25 lentelė. 2017 m. birželio mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m³

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Vartotojams daugiabučiuose namuose	5,85	5,87	5,84	-0,01
1.1.	pastovioji dedamoji	0,20	0,22	0,20	-
1.2.	kintamoji dedamoji	5,65	5,65	5,64	-0,01
2.	Kitiems vartotojams	5,29	5,32	5,29	-
2.1.	pastovioji dedamoji	0,20	0,22	0,20	-
2.2.	kintamoji dedamoji	5,09	5,10	5,09	-

IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2013–2015 m. faktines sąnaudas ir pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo projektą, vadovaudamasis Metodika ir šilumos tiekėjų lyginamaisiais rodikliais, 2017–2019 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 977,2 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą, t. y. 71,4 tūkst. Eur arba 6,8 proc. mažiau nei Bendrovės projekte. Skyriaus apskaičiuotos būtiniosios sąnaudos yra 9,3 proc. mažesnės už 2015 m. faktines sąnaudas.

Skyrius sumažino Bendrovės planuojamas pastoviąsias sąnaudas 65,7 tūkst. Eur arba 11,5 proc.:

- 52,7 tūkst. Eur arba 15,6 proc. personalo sąnaudas;
- 7,5 tūkst. Eur arba 5,1 proc. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas.

Bendrovės planuojamos kintamosios sąnaudos mažinamos 9,0 tūkst. Eur arba 2,4 proc.:

- 8,3 tūkst. Eur arba 2,5 proc. kuro sąnaudas.

Bendrovės projekcinė 2017 m. birželio mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą bazinės šilumos kainos projektą, šilumos kainos skaičiavimuose taikytas 2017 m. balandžio mėn. kuro kainas, yra 5,05 ct/kWh, o Skyriaus projekcinė šilumos kaina 4,63 ct/kWh.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų projekcinių šilumos bazinių kainų ir karšto vandens dedamųjų palyginimas pateiktas 26 lentelėje.

26 lentelė. Galiojančios bei Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos 2017 m. birželio mėn. projekcinės šilumos bazinės kainos dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina	Galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 3 stulp.)
			Bendrovė	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos bazinės kainos dedamosios:	5,52	5,05	4,63	-16,1
1.1.	pastovioji dedamoji	3,32	2,86	2,55	-23,2
1.2.	kintamoji dedamoji	2,20	2,19	2,08	-5,5
2.	Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją):	5,60	5,05	4,63	-17,3
2.1.	pastovioji dedamoji	3,32	2,86	2,55	-23,2
2.2.	kintamoji dedamoji	2,20	2,19	2,11	-5,5
2.3.	Nesusigražintos ir (ar) papildomai gautos pajamos	0,08	-	-	-

Skyriaus skaičiavimais, projekcinė 2017 m. kovo mėn. šilumos kaina sudaro 4,63 ct/kWh ir, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota, taikant 2017 m. balandžio mėn. kuro kainas), mažėja nuo 5,60 ct/kWh iki 4,63 ct/kWh, t. y. 0,97 ct/kWh arba 17,3 proc.

Skyrius, vadovaudamasis Įstatymu, Metodika ir Karšto vandens metodika, siūlo Komisijai:

1. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo projektui „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“;
2. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo projektui „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“;
3. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo projektui „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2017–2019 metams“, 1 lapas.

PRIDEDAMA:

1. Šilumos bazinės kainos skaičiavimo lentelės, 3 lapai.
2. Karšto vandens kainų skaičiavimo lentelės, 3 lapai.
3. Nutarimo projektas „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, 2 lapai.
4. Nutarimo projektas „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, 1 lapas.
5. Nutarimo projektas „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2017–2019 metams“, 1 lapas.

Šilumos skyriaus vyriausioji specialistė

Eglė Goculenko

Į posėdį kviečiami:

1. Molėtų rajono savivaldybės atstovai;
2. UAB „Molėtų šiluma“ atstovai.