

**VALSTYBINĖS ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBOS
ŠILUMOS IR VANDENS DEPARTAMENTO
ŠILUMOS BAZINIŲ KAINŲ SKYRIUS**

Teikti Tarybos posėdžiui

2019-

**PAŽYMA
DĖL UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJU
NUSTATYMO**

2019 m. d. Nr. O5E-
Vilnius

I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 1998 m. rugsėjo 15 d. Jos pagrindinis akcininkas yra Plungės rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė). Pagrindinė Bendrovės veikla – šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas. Kita bendrovės veikla – atskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2004 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3-12 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Plungės šilumos tinklai“ Bendrovei išdavė šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-20. Komisijos 2019 m. vasario 8 d. nutarimu Nr. O3E-35 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3-12 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Plungės šilumos tinklai“ išduotos energetikos veiklos licencijos pakeitimo“ buvo pakeista licencijos teritorija. Licencija išduota šilumai tiekti Plungės rajono savivaldybėje – Plungė miesto, Alsėdžių, Žemaičių Kalvarijos, Kuliu, Platelių miestelių ir Varkalių, Šateikių, Stalgėnų, Stanelių, Prūsalių, Gegrėnų, Narvaišių kaimų teritorijose, išskyrus kitose Savivaldybės ar Komisijos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Remiantis Bendrovės pateiktais duomenimis, 2017 m. Bendrovė eksploatavo 14 katilinių, kurių bendra instaliuota galia sudarė 38,77 MW. Savivaldybės taryba Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr. T1-28 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto per davimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Plungės šilumos tinklai“ per davė Bendrovei panaudos teise valdyti Narvaišių kaime esančią katilinę (instaliuota galia – 0,11 MW).

Bendrovė šilumą perka iš nepriklausomo šilumos gamintojo (toliau – NŠG) UAB „Plungės bioenergija“, kuria aprūpinami Plungės miesto vartotojai. Remiantis Bendrovės teiktais 2018 m. duomenimis, nupirkta iš UAB „Plungės bioenergija“ šiluma sudaro 67 proc. visos 2018 m. patiektos į tinklą šilumos. UAB „Plungės bioenergija“ pagal ilgalaikio materialiojo turto nuomas sutartį iš Bendrovės nuomojas administracines bei gamybines patalpas, esančias adresu V. Mačernio g. 19, Plungėje (Katilinė Nr. 1).

Pagal Bendrovės pateiktus duomenis, 2018 m. aptarnaujamoje teritorijoje šiluma tiekama 32,10 km_s ilgio šilumos tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 5 745 vartotojai, iš kurių 5 627 arba 98 proc. yra gyventojai.

Įmonės į grupes skirtomos pagal Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, 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, pardavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), 6 punktą, į pogrupius – pagal 7 punktą. Pagal parduodamos šilumos kiekį Bendrovė priklauso III įmonių grupei¹, pagal gamtinių dujų suvartojojimą – D pogrupui.

Remiantis Bendrovės teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Bendrovė 2012–2018 metų laikotarpiu į šilumos ūkį investavo 3 752,26 tūkst. Eur. Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2012–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti I lentelėje.

I lentelė. Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2012–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1.	Investicijų finansavimo šaltiniai	3 752,26
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	905,12
1.2.	<i>paskolos</i>	1 969,71
1.3.	<i>Europos Sąjungos ir Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondai</i>	679,42
1.4.	<i>Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos</i>	198,01
2.	Investicijos	3 752,26
2.1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	2 661,75
2.1.1.	<i>iš to sk. naujo biokuro katilo įrengimas Lentpjūvės g. katilinėje</i>	2 113,10
2.1.2.	<i>kitos investicijos</i>	548,65
2.2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	1 055,11
2.2.1.	<i>iš to sk. naujos magistralės paklojimas iš Lentpjūvės g. katilinės į Stoties g. katilines</i>	711,90
2.2.2.	<i>kitos investicijos</i>	343,21
2.3.	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	35,40

Bendrovė 2012–2018 metais atliktos investicijos daugiausia buvo finansuojamos paskolomis (52,5 proc.). Didžiausios investicijos atliktos siekiant didinti atsinaujinančių energijos išteklių dalį kuro struktūroje ir rekonstruojant šilumos tiekimo tinklus.

II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMUJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2016 m. lapkričio 14 d. raštu Nr. S-294 „Dėl bazine kainos projekto“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai² (toliau – Taryba) šilumos bazine kainos dedamujų

¹ III grupė – įmonės per metus parduodančios nuo 90 iki 50 tūkst. MWh šilumos. Šiai grupei priklauso: UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“, UAB „Ukmergės šiluma“, UAB „Litesko“ fil. „Telšių šiluma“, UAB „Palangos šilumos tinklai“, UAB „Šilutės šilumos tinklai“, UAB „Tauragės šilumos tinklai“, UAB „Plungės šilumos tinklai“, AB „Lietuvos energijos gamyba“, UAB komercinė-gamybinė firma „Fonas“.

² Lietuvos Respublikos Seimas, 2019 m. vasario 14 d. Seimo plenariname posėdyje priimdamas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16¹, 19, 19¹, 22, 23, 24¹, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34¹, 36 ir 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo netekusių galios įstatymą Nr. XIII-1968 (toliau – Pakeitimo įstatymas), pritarė Valstybinės energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos (toliau – Inspekcija) prijungimui prie Komisijos bei numatė, jog nuo 2019 m. liepos 1 d. po reorganizacijos Komisija perims visas Inspekcijos teises ir pareigas, taip pat Komisijos pavadinimas bus pakeistas į Valstybinę energetikos reguliavimo tarybą (toliau – Taryba). Vyriausybė 2019 m. kovo 6 d. nutarimu Nr. 221 „Dėl sutikimo reorganizuoti Valstybinę energetikos inspekciją prie Energetikos ministerijos“ pritarė, kad Inspekcija būtų reorganizuojama jungimo būdu ir Inspekcija būtų prijungta prie Komisijos. Vadovaujantis Pakeitimo įstatymo 22 straipsnio 11 dalimi, kituose įstatymuose ir (ar) jų įgyvendinamuose teisėse aktuose vartojamus reorganizuojamų įstaigų pavadinimus „Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija“ ir „Valstybinė energetikos inspekcija prie Energetikos ministerijos“ atitinka institucijos pavadinimas „Valstybinė energetikos reguliavimo taryba“.

nustatymo projektą (toliau – Projektas). Bendrovė 2017 m. sausio 11 d. raštu Nr. S-7 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų“, 2018 m. balandžio 17 d. raštu Nr. S-75 „Pranešimas“, 2018 m. balandžio 19 d. raštu Nr. S-77 „Dėl rezervinės galios“, 2018 m. balandžio 19 d. el. laišku (reg. Nr. R1-3548), 2018 m. balandžio 24 d. raštu Nr. S-79 „Dėl V. Mačernio katilinės generavimo galios“, 2018 m. gegužės 9 d. raštu Nr. S-106 „Papildoma informacija dėl sąnaudų vertinimo BK projekte“, 2018 m. gegužės 30 d. raštu Nr. S-113 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2018 m. rugpjūčio 9 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7519), 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 „Papildoma informacija dėl bazinės kainos“, 2018 m. rugpjūčio 31 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7305), 2018 m. rugsėjo 10 d. raštu Nr. S-156 „Dėl sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų“, 2018 m. spalio 4 d.

Nr. S-172 „Dėl investicijų grąžos normos taikymo UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos skaičiavimuose“, 2018 m. spalio 22 d. raštu Nr. S-180 „Dėl bazinės kainos projekto“, 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 „Dėl papildomos informacijos šilumos bazinės kainos projekto nagrinėjimui pateikimo“, 2019 m. gegužės 17 d. raštu Nr. S-119 „Dėl šilumos nuostolių“ ir 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 „Papildoma informacija dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ bazinės kainos projekto“, 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 „Informacija dėl bazinės kainos skaičiavimo“ ir 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 „Dėl valdomo turto priežiūros plano“ pateikė papildomus duomenis ir (ar) paaškinimus, reikalingus šilumos bazinės kainos dedamosioms nustatyti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo³ (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos⁴, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), 82.1.2 ir 82.1.3 papunkčių nuostatomis, šilumos bazinės kainos dedamąsias nustato Taryba, o savivaldybė teikia Tarybai tik šilumos bazinės kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Pažymėtina, kad Savivaldybė Bendrovės šilumos bazinės kainos dedamųjų projektui pastabų nepateikė.

Įstatymo 2 straipsnio 29 dalyje numatyta, kad šilumos bazinė kaina nustatoma ne trumpesniams kaip 3 metų ir ne ilgesniams kaip 5 metų laikotarpiui, kurį pasirenka savivaldybių tarybos ar Įstatymo numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2018 m. gegužės 24 d. sprendimu Nr. T1-108 „Dėl šilumos bazinės kainos galiojimo termino nustatymo“ Bendrovei nustatė 5 metų šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpį.

Šilumos kainos dedamosios nustatomos vadovaujantis Metodika. Skaičiuojant šilumos bazinės kainos kintamąsias dedamąsias, 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 nuostoliai.

Pagal Metodikos 56 punktą, nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į paskutinių trejų metų būtinujų sąnaudų apimtį, faktiškai suteiktų paslaugų (produktų) kiekius paskutiniaiš trejais metais, šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu galiojančius rodiklius, apskaičiuotus pagal Aprašą, suplanuotus pokyčius, po ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius ir kitas priežastis, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias šių sąnaudų apimties pokyčius, pagrįstumą.

Pastoviosios sąnaudos nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Reguliacimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo (toliau – RAS) ataskaitomis su nepriklausomo auditoriaus išvadomis.

Kintamosios sąnaudos skaičiuojamos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinėmis (pagal Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisykles, patvirtintas Komisijos 2008 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. O3-80 „Dėl Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo,

³ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. lapkričio 14 d.).

⁴ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2016 m. liepos 23 d. – 2017 m. spalio 31 d.).

paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių patvirtinimo^{“5”}). Šilumos generavimo galios nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Šilumos generavimo techninių rodiklių ataskaitomis.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimuose taikomi pagal Aprašą apskaičiuoti ir Tarybos 2019 rugpjūčio 2 d. nutarimu Nr. O3E-300 „Dėl 2018 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamujų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti lyginamieji rodikliai.

Bendrovės Projekte suplanuotų ir Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus (toliau – Skyrius) apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatyti efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavime įvertintų sąnaudų ir nustatyti našumo rodiklių palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis		2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
<i>Pagrindiniai našumo rodikliai</i>								
1.	Patieltos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	69,27	69,00	66,58	64,05	64,86	0,81
1.1.	<i>pagamintos</i> šilumos kiekis	<i>tūkst.</i> <i>MWh</i>	23,09	22,20	21,96	22,05	22,03	-0,02
1.2.	<i>jisigytos</i> šilumos kiekis	<i>tūkst.</i> <i>MWh</i>	46,18	46,80	44,62	42,00	42,83	0,83
2.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	55,90	53,96	52,53	52,00	51,80	-0,20
3.	Šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekis	tūkst. MWh	0,16	0,16	0,16	0,15	0,16	0,01
4.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh MWh/ km _s	13,21 446,58	14,88 530,02	13,89 432,79	11,90 402,63	12,90 401,82	1,00 -0,81
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{gn} / MWh	101,05	105,98	101,28	93,71	100,23	6,52
6.	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. kWh	975,90	1 094,81	977,54	1 073,03	962,58	-110,45
7.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	kWh/ MWh	9,53	9,46	9,66	10,90	9,55	-1,35
8.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	kWh/ MWh	10,77	12,68	11,35	13,00	11,60	-1,40
9	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	9,37	7,96	9,52	2,67	8,55	5,88
10.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	m ³ / MWh	0,060	0,026	0,020	0,027	0,025	-0,002
11.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos	m ³ /km _s	269,80	263,23	283,02	75,40	249,22	173,82

⁵ Redakcija, galiojusi 2016–2018 m. Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinių pateikimo metu.

Eil. Nr.	Rodiklis	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	perdavimo technologinėms reikmėms						
<i>Būtiniosios šilumos tiekimo sąnaudos, tūkst. Eur</i>							
12.	Kintamosios sąnaudos	1 740,38	1 771,42	1 895,91	2 038,03	2 127,64	89,61
12.1.	kuro sąnaudos	402,61	442,84	518,85	402,37	380,20	-22,17
12.2.	įsigytos šilumos sąnaudos	1 259,56	1 248,62	1 304,30	1 604,40	1 636,03	31,63
12.3.	elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	56,03	58,21	52,94	28,85	92,70	63,85
12.4.	vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	10,06	7,98	9,14	2,41	8,60	6,19
12.6.	kitos kintamosios sąnaudos	12,12	13,75	10,68	-	10,11	10,11
13.	Pastoviosios sąnaudos	1 066,42	1 021,31	994,52	1 189,04	1 033,76	-155,28
13.1.	misidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	229,44	220,37	209,07	212,27	237,39	25,12
13.2.	galios rezervo įsigijimo iš kitų asmenų sąnaudos	-	-	-	10,45	-	-10,45
13.3.	einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	146,17	100,01	106,25	130,46	94,76	-35,70
13.4.	personalo sąnaudos	608,86	630,47	614,21	722,90	619,38	-103,52
13.5.	mokesčių sąnaudos	33,40	34,37	31,99	30,30	42,45	12,15
13.6.	finansinės sąnaudos	1,00	0,59	0,58	24,47	0,73	-23,74
13.7.	administracinės sąnaudos	22,44	9,15	7,64	31,95	14,36	-17,59
13.8.	rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	19,76	20,31	20,18	22,59	19,35	-3,24
13.9	kitos paskirstomos sąnaudos	5,35	6,04	4,60	3,65	5,34	1,69
14.	Investicijų grąža		-		187,52	184,54	-2,98
15.	Iš viso:	2 806,80	2 792,73	2 890,43	3 414,59	3 345,94	-68,65

Pastabos:

1. Bendrovės projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2019 m. rugpjūto mén. kainas, o įsigytos šilumos sąnaudos – taikant 2019 m. lapkričio mén. kainą.
2. Bendrovė Projekte neapskaičiavo elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos perdavimo verslo vienete.

Skyrius, vadovaudamas Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 3 345,94 tūkst. Eur būtinujų šilumos tiekimo sąnaudų, išskaitant investicijų grąžą. Detalesni šilumos kainos skaičiavimai pateikti tolesniuose pažymos skyriuose.

1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Šilumos kiekiai nustatomi vadovaujantis Metodikos 59 ir 61 punktais. Bendrovė Projekte planuojamą realizuoti šilumos kiekį (52,00 tūkst. MWh) apskaičiavo kaip trejų metų (2013–2015 m.) aritmetinį vidurkį (54,40 tūkst. MWh), įvertinus realizuotinos šilumos kiekiečių mažėjimą dėl daugiabučių namų renovacijos įtakos (2,20 tūkst. MWh).

Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 pateikė patikslintus planuojamus šilumos kiekius. Bendrovės patikslintas skaičiavimais, planuojančios realizuoti šilumos kiekis sudaro 52,90 tūkst. MWh, kuris apskaičiuotas pagal 2016–2018 m. realizuoto šilumos kiekiečių mažėjimą (–1,14 tūkst. MWh) bei realizacijos didėjimą 0,095 tūkst. MWh dėl po ataskaitinio laikotarpio naujai prijungtų teritorijų (Narvaišių kaimo). Pažymėtina, kad pagal Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 pateiktus skaičiavimus, dėl 2018 m. ir 2019 m. atliktos renovacijos realizuotinas šilumos kiekis mažėja 2,42 tūkst. MWh, tačiau dėl techninės klaidos galutiniuose skaičiavimuose įvertino tik 1,14 tūkst. MWh.

Skyrius, vadovaudamas Metodikos 59.1 papunkčiu, vertino 2016–2018 m. realizuoto šilumos kiekio vidurkį (54,13 tūkst. MWh). Planuojamą realizuoti šilumos kiekj (51,80 tūkst. MWh) Skyrius apskaičiavo, 2016–2018 m. realizuotino šilumos kiekio vidurkį koreguodamas dėl atlirkos renovacijos įtakos (-2,422 tūkst. MWh) ir naujų vartotojų prijungimo (+ 0,095 tūkst. MWh). Pažymétina, kad Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateikė patikslintus realizuoto kiekio skaičiavimus, kurie atitinka Skyriaus skaičiavimus.

Pagal Metodikos 61.2 papunktj, jei šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodiką, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016 m. vasario 5 d. įsakymu Nr. I-26 „Dėl Šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Nuostolių metodika), mažesni nei faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu, taikomi šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Nuostolių metodiką. Metodikos 61.3 papunktyje numatyta, kad šilumos nuostolių sumažinimo (efektyvumo padidinimo) rodiklis nustatomas įvertinus Metodikos 61.2 punkto nuostata, taip pat atsižvelgus į atitinkamos ūkio subjektų grupės lyginamuosius rodiklius ir investicijų plane numatyti priemonių efektą pirmaisiais bazinių šilumos kainų (kainų dedamujų) galiojimo metais. Taip pat šilumos nuostolių mažinimui (efektyvumo padidinimui) gali būti nustatyti kitokie reikalavimai, tokiu atveju reguliuojančioji institucija turi pateikti tokio sprendimo argumentus.

Bendrovė su Projektu pateikė šilumos nuostolių skaičiavimus, pagal kuriuos šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal šilumos nuostolių metodiką, sudarė 9,40 tūkst. MWh. Bendrovės Projekte planuojamo šilumos nuostoliai sudaro 11,90 tūkst. MWh, kurie apskaičiuoti kaip norminių šilumos nuostolių ir faktinių 2015 m. šilumos nuostolių vidurkis.

Bendrovė ne kartą tikslino pateiktus norminių šilumos nuostolių skaičiavimus. Paskutinį kartą Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 pateikė patikslintus šilumos nuostolių skaičiavimus, pagal kuriuos šilumos nuostoliai pagal Nuostolių metodiką sudaro 11,90 tūkst. MWh. Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 nurodė, kad planuojami šilumos nuostoliai sudaro 12,90 tūkst. MWh, kurie apskaičiuoti įvertinus šilumos nuostolių pagal Nuostolių metodiką (11,90 tūkst. MWh) ir faktinių 2018 m. šilumos nuostolių (13,89 tūkst. MWh) vidurkį. Bendrovė atkreipė dėmesj, kad norminių šilumos nuostolių, apskaičiuotų pagal Nuostolių metodiką, nebuvvo pasiekusi.

Atsižvelgus į Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 pateiktus paaiškinimus, į tai, kad Bendrovės faktinių 2016–2018 m. šilumos perdavimo nuostolių kiekis viršija normatyvinį dydį ir III jmonių grupės lyginamajį rodiklį, ir vadovaujantis Metodikos 61.3 papunkčiu, Skyriaus įvertintas šilumos nuostolių kiekis atitinka Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 patikslintą planuojamą šilumos nuostolių apimtį (12,90 tūkst. MWh).

Planuoamo pagaminti ir realizuoti šilumos kiekio skaičiavimas pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė. Bendrovės faktinių ir planuojamų bei Skyriaus nustatytų pagamintos ir patiekotos į tinklą šilumos kiekij palyginimas, tūkst. MWh

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	2016–2018 m. vidurkis	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	23,09	22,20	21,96	22,42	22,05	22,03
2.	Įsigytos šilumos kiekis	tūkst. MWh	46,18	46,80	44,62	45,87	42,00	42,83
3.	Patieltos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	69,27	69,00	66,58	68,29	64,05	64,86
3.1.	Šilumos savoms (administraciniems) reikmėms kiekis	tūkst. MWh	0,16	0,16	0,16	0,16	0,15	0,16
3.2.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	13,21	14,88	13,89	14,00	11,90	12,90
		MWh/	446,58	530,02*	432,79	469,79	402,63	401,82**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	2016–2018 m. vidurkis	Projektas	
1	2	3	4	5	6	7	Bendrovė	
		km_s						
3.3.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	55,90	53,96	52,53	54,13	52,00	51,80

* 2018 m. III įmonių grupės šilumos nuostoliai per davimo tinkluose 309,065 MWh/km_s

** apskaičiuota, taikant 32,10 km_s šilumos perdavimo tinkų ilgi.

Bendrovė Projekte planuoja 0,15 tūkst. MWh šilumos kiekj savoms (administraciniems) reikmēms, tačiau nepateikė paaiškinimo, kaip jį apskaičiavo. Skyrius jvertino 0,16 tūkst. MWh šilumos savoms (administraciniems) reikmēms kiekj, kuris atitinka 2016–2018 m. šilumos savoms (administraciniems) reikmēms vidurkij.

Bendrovė Projekte planuoja iš NŠG įsigyti 42,00 tūkst. MWh šilumos kiekj, kurį apskaičiavo, atsižvelgdamas į galimybes supirkti šilumą iš Projekto rengimo metu veikiančio NŠG. Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 pateikė patikslintus skaičiavimus ir nurodė, kad planuojamas įsigytis šilumos kiekis sudaro 43,57 tūkst. MWh, kuris apskaičiuotas kaip 2016–2018 m. įsigytos šilumos vidurkis, jvertinus 2018–2019 m. daugiaučių namų ir kitų pastatų renovacijos įtaką. Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 patikslino skaičiavimus ir nurodė, kad įsigytinas šilumos kiekis sudaro 42,83 tūkst. MWh. Skyrius, atsižvelgęs į 2016–2018 m. įsigytos šilumos vidurkij, šilumos kiekio poreikio pokyčius centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje, kurioje veikia NŠG, bei į šilumos nuostolių kiekio pokytj, jvertino 42,83 tūkst. MWh įsigytinos šilumos kiekj, kuris atitinka Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 patikslintą įsigytinos šilumos kiekj.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, patiektas į perdavimo tinklą, per metus sudaro 64,86 tūkst. MWh:

- realizuotas šilumos kiekis – 51,80 tūkst. MWh (79,9 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 13,06 tūkst. MWh (20,1 proc.).

2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS

Kintamasių sąnaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, šilumos įsigijimo, elektros energijos ir vandens technologinės reikmēms sąnaudos bei kitos kintamosios sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos jvertinus lyginamasių kuro sąnaudas (kg_{ne}/MWh), lyginamasių elektros energijos sąnaudas (kWh/MWh) ir šilumos gamybos bei perdavimo verslo vienetams sunaudoto vandens sąnaudas. Kintamosios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujant Metodikos 58 punkto nuostatomis.

2.1. Kuro sąnaudos šilumai gaminti

Kuro sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.4 papunkčiu.

Bendrovės 2012 m. nustatytoje šilumos bazinėje kainoje kuro struktūrą sudarė gamtinės dujos (46,5 proc.), skiedros (43,2 proc.) ir kitos kuro rūšys (10,3 proc.). 2014 m. šilumos kainos (kainos dedamujų) perskaičiavimo metu, atsižvelgus į 2013 m. įrengtą naują biokuro katilą, buvo keičiama kuro struktūra, biokuro kiekj didinant iki 72,7 proc., o gamtinij dujų – mažinant iki 23,1 proc.

Bendrovė Projekte jvertino, kad pakeitus kuro padavimo sraigus Žemaičių Kalvarijos, Alsėdžių, Stalgėnų ir Šateikių katilinėse vietoj pjuvenų naudojamos skiedros, todėl ateinančiam šilumos bazinės kainos laikotarpui pjuvenų kūrenti neplanuoja. Bendrovė, atsižvelgus į įvykusius pasikeitimus po Projekto pateikimo, 2019 m. spalio 14 raštu Nr. S-235 pateikė patikslintos kuro struktūros skaičiavimus.

Bendrovės ir Skyriaus planuojama, faktinė 2018 m. ir galiojanti kuro struktūra pateiktą 4 lentelę.

4 lentelė. Bendrovės galiojančios, faktinės 2018 m. ir planuojamos kuro struktūros palyginimas

Eil. Nr.	Kuro rūšis	Galiojanti kuro struktūra ⁶		2018 m.		Bendrovės projektas*		Skyriaus projektas	
		t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.
1.	Gamtinių dujų kiekis	240,0	11,7	195,4	8,8	108,3	4,9	108,3**	4,9
2.	Skiedrų kiekis	1 619,0	78,7	1 910,7	85,9	1 982,8	89,8	1 982,8	89,8
3.	Pjuvenų kiekis	71,8	3,5	-	-	-	-	-	-
4.	Medžio granulės	56,0	2,7	56,9	2,6	59,4	2,7	59,3	2,7
5.	Durpių kiekis	16,5	0,8	-	-	-	-	-	-
6.	Dyzelino kiekis	9,5	0,5	13,6	0,6	14,2	0,6	14,2	0,6
7.	Suskystintų dujų kiekis	44,0	2,1	47,6	2,1	43,4	2,0	43,4	2,0
9.	Iš viso	2 056,8	100,0	2 224,2	100,0	2 208,1	100,0	2 208,0	100,0

* Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235. patikslinti skaičiavimai.

**gamtinių dujų kiekis 1 396 MWh.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios kuro sąnaudos sudaro 93,71 kg_{ne}/MWh, tačiau pagal su Projektu pateiktą aiškinamąjį raštą – 101,93 kg_{ne}/MWh, kurios apskaičiuotos atsižvelgus į faktinius duomenis. Tikėtina, kad skirtumas susidarė dėl techninės klaidos Bendrovės skaičiavimuose.

Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateikė patikslintus planuojamos kuro struktūros skaičiavimus ir įvertino, kad patikslintam planuojamam šilumos kiekiui pagaminti (22,03 tūkst. MWh), reikės 2 208,0 t_{ne} sąlyginio kuro kieko. Bendrovės planuojamas kuro kiekis apskaičiuotas, taikant 100,23 kg_{ne}/MWh vidutines lyginamąjas kuro sąnaudas, kurios įvertinos atsižvelgus į faktinius 2016–2018 m. duomenis. Bendrovė taip pat įvertino, kad eksplloatuoja 13 mažų neefektyvių kaimo katilinių (Bendrovė 2017 m. sausio 11 d. raštu Nr. S-7 paaiškino, kad kaimo katilinės dirba nenominaliu apkrovimu: vakarais mokyklos ir darželiai sumažina šilumos sunaudojimą, todėl katilai dirba neekonomiškai). Bendrovės planuojamos patikslintos lyginamosios kuro sąnaudos (100,23 kg_{ne}/MWh) viršija III įmonių grupės D pogrupio rodiklį (91,83 kg_{ne}/MWh). Pažymėtina, kad Bendrovė 2016–2018 m. laikotarpiu nebuvo pasiekusi III įmonių grupės D pogrupio efektyvumo. Skyrius, atsižvelges į Bendrovės pateiktus paaiškinimus, kuro kiekio skaičiavimuose taikė 100,23 kg_{ne}/MWh lyginamosios kuro sąnaudos.

Bendrovės faktinio 2016–2018 m. ir planuojamo sąlyginio kuro kieko, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

5 lentelė. Sąlyginio kuro kieko, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	23,09	22,2	21,96	22,05	22,03
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t _{ne}	2 344,7	2 350,8	2 224,2	2 066,2	2 208,0
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.)	Eur/t _{ne}	171,71	188,38	233,28	194,74	172,18
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	402,61	442,84	518,85	402,37*	380,20*
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	101,05	105,98	101,28	93,71	100,23

*apskaičiuota, taikant 2019m. rugpjūto mėn. kuro kainas.

Skaičiuojant projekcinę 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kainą, Skyrius taikė 2019 m. rugpjūto mėnesio Bendrovės faktines kuro kainas. Pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro kainoms, todėl kuro sąnaudos yra projekcinės, t. y. kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo kuro kainų pasikeitimo. Skyrius apskaičiuotos kuro sąnaudos sudaro 380,20 tūkst. Eur, arba 17,9 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

⁶ Patvirtinta Komisijos 2016 m. birželio 13 d. nutarimu Nr. O3-171 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamujų perskaičiavimo“.

2.2. Isigytos šilumos sąnaudos

Šilumos įsigijimo sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.3 papunkčiu. Kaip minėta (šios pažymos 1 dalyje), Skyriaus projekte įvertintas 42,83 tūkst. MWh metinis perkamos šilumos kiekis, t. y. 0,83 tūkst. MWh daugiau nei Bendrovės Projekte. Skyrius, taikydamas 2019 m. lapkričio mėn. vidutinę pirkto šilumos kainą, apskaičiavo 1 636,03 tūkst. Eur šilumos įsigijimo sąnaudų. Skyriaus apskaičiuotos įsigytos šilumos sąnaudos sudaro 76,9 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

Pažymėtina, pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamas šilumos kainoms, todėl šilumos įsigijimo sąnaudos yra projekcinės ir kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo įsigytos šilumos kainų pasikeitimo.

2.3. Elektros energija ir vanduo technologinėms reikmėms

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios elektros energijos sąnaudos technologinėms reikmėms šilumos gamybos veikloje sudaro 10,90 kWh/MWh, šilumos perdavimo veikloje – 13,00 kWh/MWh. Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 patikslino planuojamas elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas ir nurodė, kad jos atitinka 2016–2018 m. vidurkį. Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 dar kartą patikslino elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas ir nurodė, kad jos atitinka Bendrovės apskaičiuotą 2016–2018 m. vidurkį. Pažymėtina, kad Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 minėtu raštu neteisingai apskaičiavo faktines 2016–2018 m. lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas, t. y. Bendrovės planuojamas rodiklis neatitinka vidutinių lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pagal Bendrovės pateiktas 2016–2018 m. Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestines.

Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 patikslintos planuojamos lyginamosios elektros energijos šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 9,55 kWh/MWh, atitinka 2016–2018 m. vidurkį ir neviršija 2018 m. III įmonių grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, įvertino 9,55 kWh/MWh lyginamąsias elektros energijos sąnaudas šilumos gamybos technologinėms reikmėms, kurios atitinka Bendrovės patikslintą planuojamą rodiklį ir 2016–2018 m. vidurkį.

Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 patikslintos planuojamos lyginamosios elektros energijos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 11,89 kWh/MWh ir yra 6,77 kWh/MWh didesnės nei 2018 m. III įmonių grupės lyginamasis rodiklis (5,11 kWh/MWh). Pažymėtina, kad Bendrovė paaškino, jog 2016–2018 m. šilumos perdavimo veiklai priskirtas elektros energijos, suvartotas patalpų apšvietimui, įrangai ir kt.) kiekis, t. y. priskirtas ne šilumos perdavimo technologinėms reikmėms suvartotas elektros energijos kiekis, kuris vertintinas apskaičiuojant komunalines sąnaudas (administracinių sąnaudų grupė). Bendrovė paaškino, kad neturi elektros energijos apskaitos prietaisų, todėl atliko preliminarius skaičiavimus pagal naudojamus įrenginius ir nurodė, kad šis kiekis kasmet sudaro po 0,01 tūkst. MWh.

Skyriaus skaičiavimais, eliminuojant bendrosioms reikmėms priskirtą elektros energijos kiekį, Bendrovės 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 11,60 kWh/MWh ir yra 6,49 tūkst. MWh didesnės nei 2018 m. III įmonių grupės rodiklis, t. y. Bendrovė 2016–2018 m. laikotarpiu nebuvo pasiekusi III įmonių grupės efektyvumo. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, formuoja Bendrovei efektyvumo užduotį šilumos perdavimo veikloje pasiekti 11,60 kWh/MWh elektros energijos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms rodiklį, kuris atitinka Bendrovės vidutines faktines 2016–2018 m. elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas šilumos perdavimo veikloje.

Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Skyriaus, Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamujų elektros energijos sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

Eil. Nr.	Rodiklis	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
						Bendrovės	Skyriaus
1	2			3	4	5	6
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	9,53	9,46	9,66	10,45	10,90	9,55
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas*	10,77	12,68	11,35	5,11	13,00	11,60

* apskaičiuota, eliminavus elektros energijos kiekį bendrosioms reikmėms.

Bendrovės Projekte planuojamas elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis sudaro 1 073,03 tūkst. kWh, 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 patikslintame projekte planuojamas – 997,65 tūkst. MWh, Skyriaus apskaičiuotas – 962,58 tūkst. kWh t. y. 35,07 tūkst. kWh mažesnis nei Bendrovės patikslintame projekte dėl įvertintų mažesnių lyginamujų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos perdavimo veikloje ir skirtingo gamintino bei patiekto į tinklą šilumos kiekio.

Bendrovė Projekte įvertino 28,85 tūkst. Eur elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų (dėl techninės klaidos neįvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos perdavimo veikloje). Skyriaus skaičiavimais, taikant vidutinę 2018 m. pirktos elektros energijos kainą – 9,63 ct/kWh⁷, elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 92,70 tūkst. Eur.

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.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	975,90	1 094,81	967,54	1 073,03	962,58
1.1.	iš to sk. šilumos gamybos verslo vienete	tūkst. kWh	220,00	210,00	212,06	240,38	210,35
1.2.	šilumos perdavimo verslo vienete	tūkst. kWh	755,90	884,81	755,48	832,65	752,23
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	56,03	58,21	52,94	28,85*	92,70

* dėl techninės klaidos Bendrovės Projekte neįvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos perdavimo veikloje.

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomas vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 0,027 m³/MWh ir atitinka 2013–2015 m. vidurkį. Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 patikslino planuojamas vandens technologinėms reikmėms sąnaudas. Remiantis Bendrovės patikslintais skaičiavimais, lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms sudaro 0,025 m³/MWh ir atitinka Bendrovės 2016–2018 m. faktinių lyginamujų sąnaudų vidurkį, nevertinant 2016 m. katilinės teritorijoje trūkusios trasos įtakos. Pažymėtina, kad Bendrovės patikslintos planuojamos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms neviršija III įmonių grupės D pogrupio 2018 m. lyginamojo rodiklio. Skyriaus įvertintos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms atitinka Bendrovės patikslintas (0,025 m³/MWh).

Bendrovės Projekte planuojamas vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms kiekis apskaičiuotas pritaikius 2014 m. III grupės lyginamasių vandens sąnaudas (75,4 m³/km_s). Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 nurodė, kad patikslintos planuojamos vandens

⁷ Pagal Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateiktą informaciją.

sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sudaro 8,00 tūkst. m³, arba 249,22 m³/km_s, taikant 32,10 km_s sąlyginį šilumos tinklų ilgį. Bendrovės patikslintos planuoojamos lyginamosios vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudos yra mažesnės nei 2016–2018 m. vidurkis (272,02 m³/km_s), tačiau viršija 2018 m. III jmonių grupės lyginamąjį rodiklį (93,28 m³/km_s). Pažymėtina, kad Bendrovė 2016–2018 m. laikotarpiu nebuvo pasiekusi 2018 m. III jmonių grupės efektyvumo (93,28 m³/km_s). Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės faktines sąnaudas, formuoja Bendrovei užduotį šilumos bazinės kainos laikotarpiu šilumos perdavimo veikloje išlaikyti Bendrovė 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 patikslintas lyginamasių vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudas (249,22 m³/km_s).

Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė. Skyriaus, Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016m.	2017 m.	2018 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	m ³ /MWh	0,060	0,026	0,020	0,046	0,027	0,025
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	m ³ /km _s	269,80	263,23	283,02	93,28	75,40	249,22

Bendrovės Projekte planuoojamas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 2,66 tūkst. m³, o Bendrovės 2019 m. rugpjūčio 14 raštu Nr. S-208 patikslintame projekte – 8,56 tūkst. m³. Skyrius įvertintas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 8,55 tūkst. m³, t. y. 0,01 tūkst. m³ mažiau nei Bendrovės patikslintame projekte. Skirtumas susidarė dėl skirtingo apskaičiuoto gamintino šilumos kiekio. Bendrovės planuoojamas vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 2,41 tūkst. Eur, Skyrius apskaičiuotos – 8,60 tūkst. Eur, kurios įvertintos taikant Bendrovės 2018 m. vidutines vandens technologinėms reikmėms kainas (šilumos gamybos verslo vienete – 3,26 Eur/m³, šilumos perdavimo verslo vienete – 0,85 Eur/m³).

Vandens technologinėms reikmėms kiekijų ir sąnaudų skaičiavimas pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	9,66	7,97	9,52	2,66	8,55
1.1.	iš to sk. šilumos gamybos verslo vienete	tūkst. m ³	1,38	0,57	0,44	0,59	0,55
1.2.	šilumos perdavimo verslo vienete	tūkst. m ³	7,98	7,40	9,08	2,07	8,00
2.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	10,60	7,98	9,14	2,41	8,60

Skyrius apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 101,29 tūkst. Eur, t. y. 70,03 tūkst. Eur daugiau nei Bendrovės Projekte. Didžiausias skirtumas tarp Bendrovės ir Skyrius skaičiavimų susidarė dėl Bendrovės techninės klaidos skaičiavimuose (neįvertintos šilumos perdavimo elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos) bei dėl įvertinto didesnio vandens technologinėms reikmėms kiekio. Skyrius ir Bendrovės apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė. Skyrius ir Bendrovės elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas
------	----------------------	-----------	-----------

Nr.	2	3	Bendrovė	Skyrius
1			4	5
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	1 073,03	962,58
2.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m ³	2,66	8,55
3.	Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	31,26*	101,29

* dėl techninės klaidos Bendrovės Projekte nejvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos perdavimo veikloje.

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 101,29 tūkst. Eur, arba 4,8 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.3. Kitos kintamosios sąnaudos

Kitos kintamosios sąnaudos (pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo), laboratorinių tyrimų ir pan.) sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6¹ papunkčiu.

Projekte Bendrovė kitų kintamųjų sąnaudų neplanavo. Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 patikslino, kad planuojamos kitos kintamosios (pelenų tvarkymo pjuvenų tyrimų, kuro svėrimo paslaugų) sąnaudos sudaro 10,20 tūkst. Eur. Bendrovė yra sudariusi sutartį su ūkininku, kuris priima Bendrovės pelenus, tad Bendrovė patiria tik pelenų išvežimo sąnaudas. Bendrovės vertinimu, jvertinus pelenų vežimo įkainius bei atsižvelgus į tai, kad Bendrovė organizuotų tik pusę visų reikalingų vežimų, planuojamos pelenų išvežimo sąnaudos sudaro 1,00 tūkst. Eur. Skyriaus jvertintos pelenų išvežimo sąnaudos atitinka Bendrovės planuojamas.

Bendrovė planuoja 5,00 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos, atsižvelgus į 2018 m. sudarytą sutartį su paslaugos teikėju. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovės planuojamos kuro svėrimo sąnaudos sudaro 4,20 tūkst. Eur ir, Bendrovės teigimu, atitinka 2016–2018 m. vidurkį. Skyriaus skaičiavimais, 2016–2018 m. vidutinės kuro svėrimo sąnaudos sudarė 4,11 tūkst. Eur, todėl Skyrius jvertino 0,09 tūkst. Eur mažiau sąnaudų.

Atkreiptinas dėmesys, kad energijos ištaklių biržos operatoriaus sąnaudos jvertinamos apskaičiuojant kiekvieno mėnesio šilumos kainą, todėl šioje dalyje šios sąnaudos neskaičiuojamos.

Bendrovės faktinių 2016–2018 m., planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

11 lentelė. Kitos kintamosios sąnaudos

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė*	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kitos kintamosios sąnaudos	tūkst. Eur	12,12	13,75	10,68	10,20	10,11
1.1	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	tūkst. Eur	0,76	1,49	0,21	1,00	1,00
1.2.	Energijos ištaklių biržos operatoriaus sąnaudos	tūkst. Eur	1,82	1,41	1,20	-	-
1.3.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	tūkst. Eur	6,26	6,51	4,54	5,00	5,00
1.4.	Kuro svėrimo sąnaudos	tūkst. Eur	3,28	4,34	4,73	4,20	4,11

* Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateikta informacija.

Skyriaus skaičiavimais, kitos kintamosios sąnaudos sudaro 0,5 proc. kintamųjų sąnaudų.

3. PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS

Būtinės sąnaudas sudaro pastoviosios sąnaudos (nusidėvėjimo (amortizacijos), personalo, einamojo remonto bei aptarnavimo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir kitos paskirstomos sąnaudos) bei investicijų grąža. Šios sąnaudos jvertinamos, atsižvelgus į paskutinių

trejų metų Bendrovės faktines bei planuojamas sąnaudas ir III jmonių grupės lyginamuosius rodiklius. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57 punktu.

3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.1 papunkčiu. Bendrovė Projekte planuoja 212,27 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudą. Bendrovė aiškinamajame rašte nurodė, kad šios sąnaudos buvo apskaičiuotos paskutinio kainos perskaičiavimo laikotarpiu.

Pagal Bendrovės 2019 m. gegužės 3 d. raštu (reg. Nr. R1-4692) per Duomenų surinkti ir analizės informacinę sistemą (toliau – DSAIS) pateiktas 2018 m. RAS ataskaitas (Metodikos 4 priedas), 2018 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto Bendrovės ekspluatuojamą nenusidėvėjusio turto vertę nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudarė 4 858,03 tūkst. Eur. Skyrius planuojamoms nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudoms skaičiuoti taikė 5 284,57 tūkst. Eur reguliuojamo turto vertę, priskirtą šilumos tiekimui. Šiai turto vertei nustatyti Skyrius naudojo Bendrovės Tarybai pateiktus duomenis, t. y. 2018 m. metų ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje (Metodikos 4 priedas) nurodytą šilumos tiekimo veiklai priskirtą nenusidėvėjusio turto vertę (4 858,03 tūkst. Eur), atsižvelgus į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, i Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavus ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

- mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės per pirmuosius šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metus, verte – 174,50 tūkst. Eur;
- didinama ilgalaikio turto, kuris dėl techninės klaidos nebuvo įvertintas 2018 m. metų ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje, verte – 405,94 tūkst. Eur;
- didinama su Taryba suderintų ir šilumos kainoje dar neįvertintų investicijų verte – 195,10 tūkst. Eur.

Iš viso Skyriaus apskaičiuota reguliuojamo turto vertę, įskaitant administracinių turto vertę, nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudaro 5 284,57 tūkst. Eur, nuo kurios apskaičiuota 237,39 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudą. Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės, ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų skaičiavimų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 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)	5 284,57
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	212,27	237,39

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 19,5 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.2. Rezervinės galios užtikrinimo

Bendrovė Projekto prieduose nurodė planuoja 10,45 tūkst. Eur rezervinės galios įsigijimo iš kitų asmenų sąnaudą. Pažymėtina, kad Bendrovė šios paslaugos iš kitų asmenų neperka ir šias sąnaudas Projekte nurodė dėl techninės klaidos, todėl Skyriaus skaičiavimuose šios sąnaudos nevertinamos.

3.3. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

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

Bendrovės Projekte planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudarė 130,46 tūkst. Eur. Bendrovė 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 paaiškino, kad Projekte nebuvo įvertintos bendrosios veiklos sąnaudos, todėl praše papildomai įvertinti 14,00 tūkst. Eur bendrujų sąnaudų bei pateikė patikslintą valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą. Atsižvelgusi į tai, kad minėtame valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plane buvo įvertintos pelenų išvežimo sąnaudos, kurios pagal Metodikos 58.6¹ papunktą priskiriamos kitoms kintamosioms sąnaudoms, Bendrovė 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 pateikė patikslintą 2018–2022 m. valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą, pagal kurį planuojama einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų suma sudaro 142,00 tūkst. Eur.

Paskutinj kartą planuojamas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas Bendrovė tikslino 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250. Bendrovės patikslintos planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 94,76 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos gamybos veikloje sudaro 1 474,34 Eur/MW ir neviršija III įmonių grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio (1 697,88 Eur/MW). Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos gamybos veikloje yra didesnės nei 2016–2018 m. vidurkis, nes Bendrovė įvertino neteisingai kitai veiklai priskirtas sąnaudas. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta įvertino 1 474,34 Eur/MW einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų šilumos gamybos veikloje, kurios atitinka Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 planuojamas sąnaudas.

Bendrovės patikslintos planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos per davimo veikloje sudaro 800,62 Eur/km_s ir neviršija III įmonių grupės rodiklio (919,64 Eur/km_s). Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos per davimo veikloje yra mažesnės nei 2016–2018 m. vidurkis, nes Bendrovė eliminavo sąnaudas, kurių neplanuoja ateinančiu laikotarpiu bei eliminavo neteisingai kitai veiklai priskirtas sąnaudas. Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kas išdėstyta, įvertino 800,62 Eur/km_s einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 planuojamas sąnaudas.

Bendrovės planuojamų ir III įmonių grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

13 lentelė. Bendrovės planuojamų ir III įmonių grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos per davimo verslo vienetas
1	2	3	4
1.	Mato vienetai	Eur/MW	Eur/km _s
2.	Lyginamasis rodiklis	1 697,88	919,64
3.	2016–2018 m. vidurkis	1 153,39*	1 899,32**
4.	Bendrovės projektas***	1 474,52*	800,62**
5.	Skyriaus projektas	1 474,52*	800,62**

* siekiant palyginti rodiklius, apskaičiuota, taikant 38,77 MW galią.

** siekiant palyginti rodiklius, apskaičiuota, taikant 32,10 km_s tinklų ilgį.

*** Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 pateikta informacija.

Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslintos planuojamos mažmeninio aptarnavimo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos be bendrujų sąnaudų sudaro 4,10 tūkst. Eur ir atitinka 2016–2018 m. vidurkį. Skyriaus įvertintos mažmeninio aptarnavimo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos be bendrujų sąnaudų atitinka Bendrovės planuojamas patikslintas sąnaudas.

Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslintos planuojamos bendrosios veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 7,80 tūkst. Eur ir atitinka 2016–2018 m. vidurkį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Skyriaus skaičiavimais, pritaikius apskaičiuotus lyginamuosius rodiklius bei įvertinus Bendrovės planuojamas 7,80 tūkst. Eur bendrasias sąnaudas, einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 94,76 tūkst. Eur. Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	146,17	100,00	106,25	130,46*	94,76

* Bendrovė 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslintos planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 94,76 tūkst. Eur.

Bendrovė 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 2018–2022 m. už vidutinę metinę 142,0 tūkst. Eur sumą. Pažymėtina, kad ši suma neatitinka Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų sumos (94,76 tūkst. Eur). Atsižvelgės į tai, Skyrius siūlo įpareigoti Bendrovę per 30 kalendorinių dienų pateikti Tarybai 2020–2024 m. valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 94,76 tūkst. Eur sumą, kuri atitinka Skyriaus apskaičiuotą.

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 7,8 proc. pastoviuju sąnaudų.

3.2. 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. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuoja 722,90 tūkst. Eur personalo sąnaudų. Bendrovės Projekte planuojančios šilumos tiekimo darbuotojų skaičius – 42, bendrosios veiklos (priskirti šilumos tiekimui ir kitai veiklai) – 10. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė ne kartą tikslino darbo užmokesčio skaičiavimus. Paskutinį kartą Projekto duomenis Bendrovė patikslino 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250. Bendrovės patikslintas planuojančios vidutinis darbuotojų skaičius yra 40,36, t. y. 3,44 mažesnis nei 2018 m. faktinis darbuotojų skaičius.

Bendrovės planuojančios patikslintas šilumos gamybos ir šilumos perdavimo darbuotojų darbo efektyvumas atitinka III įmonių grupės D pogrupio rodiklius. Atkreiptinas dėmesys, kad faktinis 2018 m. darbo našumas minėtose veiklose yra mažesnis, tačiau bazinės kainos laikotarpiu Bendrovė planuoja jį padidinti.

Bendrovės planuojančios mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei III grupės rodiklis, tačiau Bendrovė paaiškino, kad mažmeninio aptarnavimo veikloje visas pagrindinės funkcijas, susijusias su mažmeniniu aptarnavimu (skolų administravimas, energijos vartotojų švietimas ir konsultavimas, privalomos informacijos parengimas ir pateikimas, atsakymų į vartotojų paklausimus parengimas ir kt.), atlieka Bendrovės darbuotojai ir Bendrovė neperka paslaugų iš trečiųjų asmenų.

Bendrovės planuojančios bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei III įmonių grupės rodikliai.

Bendrovės planuojamieji ir galiojantys darbuotojų našumo rodikliai pateiki 15 lentelėje.

15 lentelė. Bendrovės planuojamieji ir šilumos tiekėjų III 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./darb.	vart./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	2,080	3,968	2 593,8	5,3
3.	Bendrovės projektas*	1,373**	2,748***	1 008,6	7,2
4.	Skyriaus projektas	2,080**	3,968***	1 008,6	7,2

* Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslinti Projekto duomenys.

** apskaičiuota, taikant 44,94 MW galią.

*** apskaičiuota, taikant 32,10 km_s tinklų ilgį.

Bendrovės planuoja šilumos gamybos veiklai priskirti 21,61 darbuotojo, šilumos perdavimo veiklai – 8,09 darbuotojo, o bendrajai veiklai – 4,95 darbuotojo. Atsižvelgus į tai, kad Bendrovės patikslintas planuojamas darbuotojų skaičius minėtose veiklose neviršija atitinkamos veiklos darbuotojų skaičiaus, apskaičiuoto pagal atitinkamus III įmonių grupės D pogrupio lyginamuosius rodiklius, Skyriaus įvertintas darbuotojų skaičius atitinka Bendrovės patikslintą planuojamą skaičių.

Kaip minėta, Bendrovės planuojamas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei III įmonių grupės, o planuojamas darbuotojų skaičius sudaro 5,71 ir viršija darbuotojų skaičių, apskaičiuotą pagal III įmonių grupės lyginamąjį rodiklį (2,22). Bendrovės planuojamas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų skaičius atitinka faktinį 2017 m. ir 2018 m. darbuotojų skaičių minėtoje veikloje. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 pateiktus paaiškinimus, įvertino 5,71 darbuotojo mažmeninio aptarnavimo veikloje.

Skyriaus ir Bendrovės planuojamo šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas pateiktas 16 lentelėje.

16 lentelė. Skyriaus, Bendrovės ir III įmonių grupės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	III įmonių grupės D pogrūpis	Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šilumos tiekimo veikla	vnt.	49,00	49,80	43,80	37,94	40,36	40,36
1.1.	iš t. sk. gamybos verslo vienetas	vnt.	26,24	27,59	23,43	21,61	21,61	21,61
1.2.	perdavimo verslo vienetas	vnt.	13,19	11,61	9,71	8,09	8,09	8,09
1.3.	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	5,23	5,71	5,71	2,22	5,71	5,71
1.4	bendrosios (administracinių) veiklos darbuotojai	vnt.	4,34	4,89	4,95	6,02	4,95	4,95

*Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslinti duomenys.

Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslintas šilumos tiekimo veiklos metinis darbo užmokesčio fondas sudaro 497,22 tūkst. Eur, iš jo – 78,47 tūkst. Eur sudaro bendrosios veiklos (administracijos) darbo užmokesčio fondas.

Metodikos 57.4.2 papunktis numato, kad, kai ūkio subjekto darbuotojų skaičius yra mažesnis už pagal atitinkamas ūkio subjekty grupės lyginamosios analizės rodiklius apskaičiuotą, darbuotojų vidutinis darbo užmokesčis gali būti didesnis už Lietuvos statistikos departamento skelbiamus vidutinius minėtos veiklos darbo užmokesčio duomenis. Tokiu atveju taikomas ūkio subjekto faktinis arba atitinkamas ūkio subjekty grupės vidutinis darbo užmokesčis, tačiau darbo užmokesčio fondas neturi viršyti sumos, suskaičiuotos siektiną darbuotojų skaičių padauginus iš atitinkamos ūkio subjekty grupės vidutinio darbo užmokesčio.

Bendrovės planuojančios patikslintas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir šilumos tiekimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondas (429,69 tūkst. Eur) neviršija atitinkamos veiklos siektino darbo užmokesčio fondo, apskaičiuoto pagal III įmonių grupės D pogrupio lyginamuosius rodiklius (bendrajai administracinei veiklai – taikant Lietuvos statistikos departamento skelbiama vidutinį 2019 m. II ketv. elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo veiklos darbo užmokesčij). Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės planuojančios minėtų veiklų darbo užmokesčio fondas atitinka Metodikos 57.4 papunkčio nuostatas, skaičiavimuose įvertino Bendrovės 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 patikslintas planuojančios šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir šilumos tiekimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudas (429,69 tūkst. Eur).

Bendrovės planuojamas patikslintas mažmeninio aptarnavimo veiklos darbuotojų darbo užmokesčis sudaro 67,53 tūkst. Eur, kuris apskaičiuotas taikant III įmonių grupės vidutinį darbo užmokesčij. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei III įmonių grupės rodiklis, įvertino 38,99 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų, kurios atitinka 2018 m. Bendrovės faktines darbo užmokesčio sąnaudas.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei sveikatos draudimo įstatymų pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas (žr. 17 lentelės 9 stulpelį).

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės darbuotojų skaičiaus, darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir įmokų į garantinį fondą sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	
							Pagal tvarką, galiojusią iki 2018 m. gruodžio 31 d.	Pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	49,00	49,80	43,80	40,36	40,36	
1.1	<i>iš t. sk.: šilumos veiklos etatai</i>	vnt.	44,66	44,91	38,85	35,41	35,41	
1.2	<i>administracijos etatai</i>	vnt.	4,34	4,89	4,95	4,95	4,95	
2.	Vidutinis darbo užmokesčis	Eur/ mėn.	821,19	805,02	781,15	1 026,63	967,72	1 247,38
3.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	444,43	454,51	441,03	497,22	468,68	604,13
3.1	<i>iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>74,42</i>	<i>83,20</i>	<i>77,54</i>	<i>78,47</i>	<i>78,47</i>	<i>101,15</i>
4.	Privalomojo socialinio draudimo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	142,53	147,63	145,03	155,03	146,14	10,69

Skyrius privalomojo socialinio draudimo įmokų sąnaudas (10,69 tūkst. Eur) apskaičiavo pagal Metodikos 57.4.4 papunktį.

Bendrovės 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 patikslino planuojamas kitas personalo sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 22,80 tūkst. Eur. Bendrovės planuojamos išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos (pagal Lietuvos Respublikos Darbo kodekso nuostatas privalomos išmokos) sudaro 5,00 tūkst. Eur. Skyrius įvertintos išeitinių kompensacijų sąnaudos atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovės planuojamos mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių, kelionės sąnaudos sudaro 10,80 tūkst. Eur, t. y. 6,54 tūkst. Eur daugiau nei 2016–2018 m. vidurkis (4,26 tūkst. Eur). Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 4,26 tūkst. Eur minėtų sąnaudų. Skyrius nevertino Bendrovės planuojamų 6,70 tūkst. Eur kaupinių atostoginiams ir 2 darbo dienų nedarbingumo sąnaudų, remdamasis tuo, kad šios sąnaudos yra įvertintos apskaičiuojant darbo užmokesčio sąnaudas. Skyrius apskaičiuotos kitos personalo sąnaudos sudaro tūkst. Eur ir atitinka Bendrovės 2018 m. gegužės 9 d. raštu Nr. S-106 patikslintas planuojamas mokymų, kvalifikacijos kėlimo, išeitinių pašalpų, kompensacijų, apsauginių bei darbo drabužių įsigijimo, kelionės ir higienos priemonių sąnaudas.

Skyrius skaičiavimais, personalo sąnaudos, įskaitant bendrąsias, sudaro 619,38 tūkst. Eur. Skyrius ir Bendrovės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	608,86	630,47	614,21	722,90	619,38

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 50,8 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.4. Mokesčių sąnaudos

Metodikos 57.5 papunktyje numatyta, kad mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis galiojančiais mokesčių sritij reglamentuojančiais teisės aktais. Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, žyminio mokesčio, Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme numatyti mokesčių ir kitų mokesčių valstybei sąnaudos. Bendrovės planuoojamos mokesčių sąnaudos sudaro 30,30 tūkst. Eur. Bendrovė 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 detalizavo planuoojamas mokesčių sąnaudas pagal sąnaudų eilutes ir verslo vienetus. Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino planuoojamas mokesčių sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 41,66 tūkst. Eur.

Remiantis Bendrovės 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91, Bendrovės patikslintos planuoojamos nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos sudaro 19,43 tūkst. Eur, o patikslintos žemės mokesčio sąnaudos – 2,07 tūkst. Eur, tačiau Bendrovė nepaaiškino, kaip šios sąnaudos apskaičiuotos. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 57.5 papunkčiu, įvertino 19,42 tūkst. Eur nekilnojamojo turto mokesčio ir 2,07 tūkst. Eur žemės mokesčio sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2018 m. faktiškai patirtas sąnaudas.

Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatyti 1,1 proc. mokestiniai įsipareigojimai, skaičiuojami nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Kaip nurodyta Bendrovės 2018 m. liepos 23 d. rašte Nr. S-133, Bendrovė Projekte nuo 2014 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų įvertino 6,33 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Pažymėtina, kad 2019 m. vasario 14 d. buvo priimtas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16¹, 19, 19¹, 22, 23, 24¹, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34¹, 36, 37 straipsnių pakeitimų ir 9 straipsnio pripažinimo neteikusiu galios įstatymas Nr. XIII-1968, kuriuo numatyti 2,19 proc. mokestiniai įsipareigojimai nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Atsižvelgusi į šiuos pasikeitimus, Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino, kad planuoja 18,76 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos nuo 2015–2017 m. vidutinių šilumos perdavimo veiklos pajamų. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, įvertino 19,55 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, apskaičiuotų nuo 2018 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų, taikant 2,19 proc. dydį. Pažymėtina, kad mokestinių įsipareigojimų sąnaudų susigražinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 7 dalyje.

Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 papildomai įvertino 0,60 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų, 0,55 tūkst. Eur aplinkos taršos mokesčio sąnaudų ir 0,25 tūkst. Eur kitų mokesčių valstybei sąnaudų. Skyriaus įvertintos minėtų mokesčių sąnaudos iš viso sudaro 1,40 tūkst. Eur ir atitinka Bendrovės 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 pateiktus patikslintus skaičiavimus bei neviršija faktinių vidutinių 2016–2018 m. sąnaudų apimties.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

19 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	33,40	34,37	31,99	30,30	42,45

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 42,45 tūkst. Eur, arba 3,5 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.5. Finansinės sąnaudos

Finansines sąnaudas sudaro banko paslaugų (komisinių) sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.6 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuoojamos finansinės sąnaudos sudaro 24,47 tūkst. Eur. Bendrovės 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 nurodė, kad planuoojamas 24,47 tūkst. Eur finansines sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos.

Pažymėtina, kad pagal Metodikos 39.2.2 papunktį ūkio subjektui, vykdančiam sąnaudų paskirstymą draudžiama reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atitinkamiems verslo vienetams, į kurių sudėtį jeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktais) priskirti palūkanų sąnaudas, kurios nepripažystamos būtinosiomis sąnaudomis. Skyrius, remdamasis Metodikos 39.2.2 papunkčiu, Bendrovės planuoojamų palūkanų sąnaudų šilumos bazinėje kainoje nevertinga.

Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino planuoojamas finansines sąnaudas ir nurodė, kad planuoja 0,90 tūkst. Eur banko paslaugų (komisinių) sąnaudų. Skyrius, remdamasis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. *Būtinijų sąnaudų paskirstymo ataskaitomis*, įvertino 0,73 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų finansinių sąnaudų palygimas pateiktas 20 lentelėje.

20 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės finansinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	1,00	0,59	0,58	24,47	0,73

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 0,73 tūkst. Eur, arba 0,1 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.6. Administracinių sąnaudų

Administracines sąnaudas sudaro teisinės, konsultacinės, ryšių, komunalinių paslaugų, pašto, pasiuntinių, kanceliarinės sąnaudos ir kitos administravimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuoja 31,95 tūkst. Eur administracinių sąnaudų. Bendrovė ne kartą tikslino planuoojamas administracines sąnaudas. Paskutinį kartą Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino planuoojamas administracines sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 15,30 tūkst. Eur.

Bendrovės planuoojamos patikslintos administracinių sąnaudos (teisinių, ryšių, pašto, pasiuntinių paslaugų, kanceliarinių sąnaudų, org. inventoriaus aptarnavimo ir remonto, profesinės literatūros bei patalpų priežiūros sąnaudos) sudaro 7,12 tūkst. Eur ir atitinka 2015–2017 m. vidurkį. Skyrius, vadovaudamas Metodikos 56.1 papunkčiu, šilumos bazinės kainos skaičiavimuose įvertino 6,19 tūkst. Eur minėtų sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. Bendrovės faktines vidutines sąnaudas.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2016–2018 m. *Būtinijų sąnaudų paskirstymo ataskaitose* komunalinių paslaugų sąnaudų neišskyrė. Bendrovės 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 paaiškino, kad neturi elektros skaitiklių, kurie tiksliai išmatuotų elektros suvartojimą bendrosioms sąnaudoms, tačiau Bendrovės skaičiavimais, elektros energijos kiekis bendrosioms reikmėms sudaro 0,01 tūkst. MWh (2016–2018 m. šis kiekis buvo priskirtas šilumos per davimo technologinėms reikmėms). Bendrovės skaičiavimais, komunalinių paslaugų sąnaudos sudaro 1,2 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Remiantis Bendrovės 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 pateikta informacija, Bendrovė planuoja 6,94 tūkst. Eur kitų administracinių sąnaudų (saugos paslaugų, duomenų apsaugos paslaugų, hipotekos registro ir kt. sąnaudų), t. y. 4,37 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m. Bendrovė paaiškino, kad kitų administracinių sąnaudų didėjimą, lyginant su 2015–2017 m., lemia naujų paslaugų (techninės būklės ir saugumo reikalavimų užtikrinimo paslauga, turimų klientų duomenų bazių apsaugos užtikrinimui paslauga ir kt.) pirkimas. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės faktines vidutines sąnaudas.

paažkinimus, įvertino 6,98 tūkst. Eur kitų administracinių sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 planuojamas sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 21 lentelėje.

21 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės administracinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Administracinių sąnaudos	tūkst. Eur	22,44	9,15	7,64	31,95	14,36

Skyriaus apskaičiuotos administracinių sąnaudos sudaro 14,36 tūkst. Eur, arba 1,2 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.7. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudas sudaro sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos, vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovės Projekte numatyta 22,6 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų. Bendrovė 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 prašė įvertinti patikslintas planuojamas rinkodaros ir pardavimų sąnaudas, kurios sudaro 22,68 tūkst. Eur. Sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos sudaro 22,50 tūkst. Eur, o reprezentacijos sąnaudos – 0,18 tūkst. Eur.

Metodikos 39.2.3 papunktyje numatyta, kad ūkio subjektui, vykdančiam sąnaudų paskirstymą, draudžiama reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atitinkamiems verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktais), priskirti reprezentacijos sąnaudas, kurios nepripažystamos būtinosiomis sąnaudomis. Skyrius, vadovaudamas Metodikos 39.2.3 papunkčiu, reprezentacijos sąnaudų į šilumos bazinę kainą neįtraukė.

Bendrovės planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo ir vartotojų mokėjimų administravimo sąnaudos (22,50 tūkst. Eur) apskaičiuotos atsižvelgus į sudarytas sutartis su paslaugos teikėjais bei įvertinus tikėtiną sąnaudų didėjimą. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės planuojamos vartotojams parengimo, pateikimo ir vartotojų mokėjimų administravimo sąnaudos (22,50 tūkst. Eur) viršija sąnaudų apimtį, apskaičiuotą pagal 2018 m. III įmonių grupės lyginamuosius rodiklius (10,94 tūkst. Eur) ir yra 3,15 tūkst. Eur didesnės nei 2016–2018 m. vidurkis (19,35 tūkst. Eur). Atsižvelgus į tai, kad Bendrovė nepateikė argumentuotų paaiškinimų dėl tikėtino sąnaudų didėjimo, šilumos bazinės kainos skaičiavimuose įvertino 19,35 tūkst. Eur minėtų sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 22 lentelėje.

22 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	19,76	20,31	20,19	22,59	19,35

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 19,35 tūkst. Eur, arba 1,6 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos

Kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito, veiklos rizikos draudimo ir skolų išieškojimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 3,65 tūkst. Eur. Bendrovė ne kartą tikslino planuojamas kitas paskirstomas sąnaudas. Paskutinį kartą Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino planuojamas kitas paskirstomas sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 5,7 tūkst. Eur. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė nepateikė paaiškinimų, kaip apskaičiuotos planuojamos kitos paskirstomos sąnaudos.

Bendrovės patikslintos planuojamos turto draudimo sąnaudos (3,80 tūkst. Eur) yra 0,36 tūkst. Eur didesnės nei 2016–2018 m. vidurkis, tačiau nepateikta paaiškinimų, kaip jos apskaičiuotos. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovė planuoja turto draudimo sąnaudų apimties nepagrindė, įvertino 3,44 tūkst. Eur turto draudimo sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

Bendrovės patikslintos planuojamos audito sąnaudos (1,30 tūkst. Eur) atitinka 2016–2018 m. vidurkį, o planuojamos skolų išieškojimo sąnaudos (0,60 tūkst. Eur) yra 0,57 tūkst. Eur mažesnės nei 2016–2018 m. vidurkis. Vadovaujantis Metodikos 56.1 papunkčiu, Skyriaus įvertintos audito ir skolų išieškojimo sąnaudos atitinka Bendrovės patikslintas planuojamas sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas pateiktas 23 lentelėje.

23 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	5,35	6,04	4,60	3,65	5,34

Skyriaus apskaičiuotos kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 5,34 tūkst. Eur arba 0,4 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.9. Investicijų grąža

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinio kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ 5 punktu⁸, nustatant šilumos bazines kainas (kainos dedamasi), 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. Tai pat minėto nutarimo 6 punkte įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateikiems iki 2017 m. liepos 1 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinujų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 papunktą⁹.

Metodikos 57.7.2 papunktyje numatyta, kad investicijų grąžos norma nustatoma vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika).

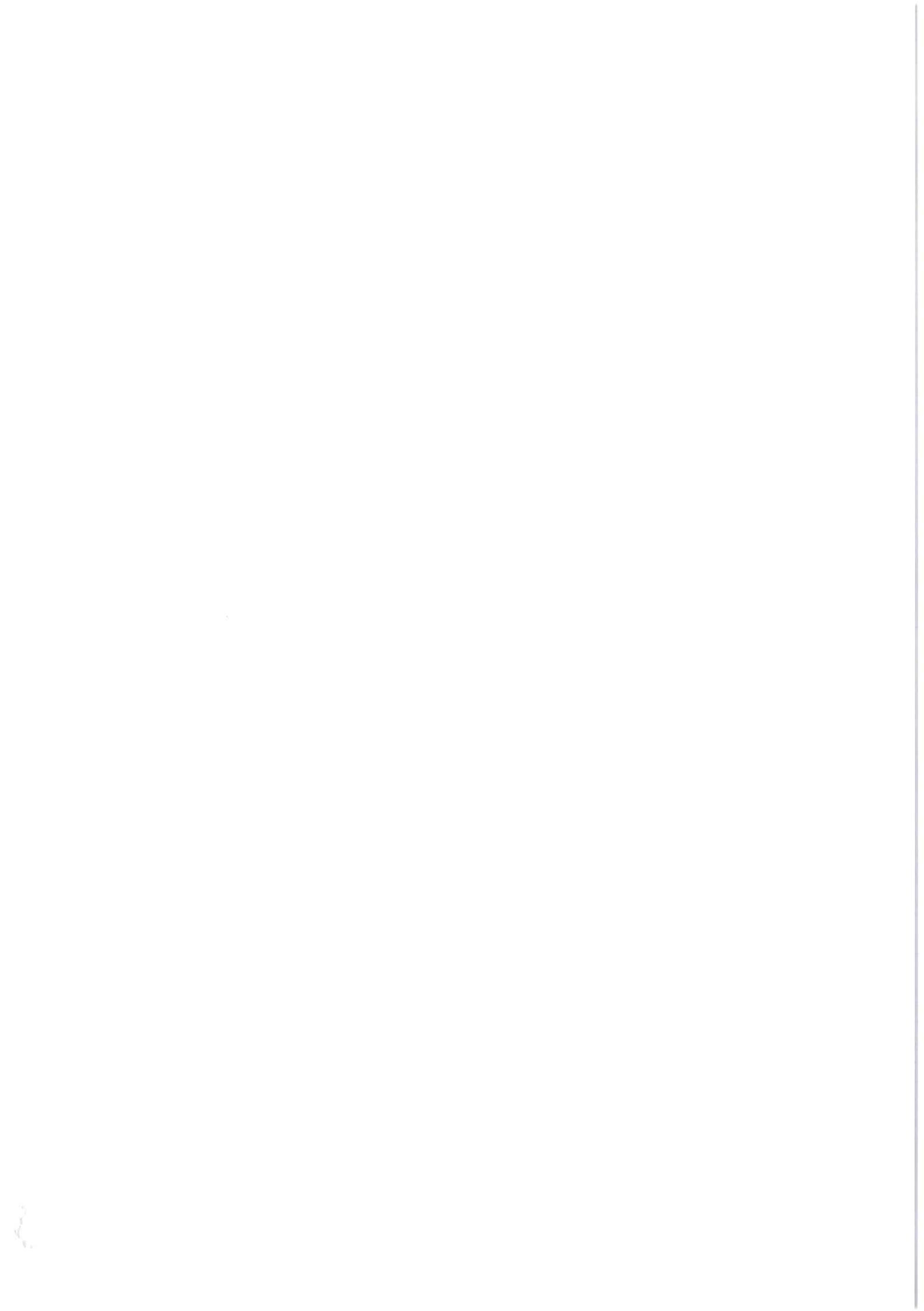
Bendrovė, remdamasi Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ 2.8 punktu¹⁰, kuriame numatyta, kad vidutinė svertinė kapitalo kaina (WACC), taikoma bazinėms kainoms, negali viršyti 5,00 proc., skaičiavimuose taikė 5,00 proc. investicijų grąžos normą. Pažymėtina, kad Bendrovės investicijų grąžos normos skaičiavimai neatitinka WACC metodikos nuostatų. Bendrovė 2018 m. spalio 4 d. raštu Nr. S-172 informavo, kad šilumos bazinės kainos skaičiavimuose turėtų būti taikoma 5,49 proc. investicijų grąžos norma.

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina turi būti ne didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. Bendrovė faktinė vidutinė 2015 m. liepos mėn. – 2016 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina

⁸ Nutarimo redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

⁹ Metodikos papunktis galiojęs Projekto pateikimo metu.

¹⁰ Redakcija, galiojusi iki 2013 m. gruodžio 31 d.



sudaro 2,21 proc. Atsižvelgus į tai, kad Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,18 proc.)¹¹, Skyrius skaičiavimuose taiko Komisijos skelbiamą 2,18 proc. skolinto kapitalo kainą.

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. Kapitalo struktūra laikoma optimalia, kai skolintas kapitalas sudaro 60 proc., nuosavas – 40 proc.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2015 m. balanso duomenis apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 5,84 proc., taikant pagal WACC metodikos 6 punktą apskaičiuotą 2,18 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 8,89 proc. nuosavo kapitalo grąžą¹², pagal optimalią kapitalo struktūrą – 5,49 proc. Skyrius, remdamasis WACC metodikos 11 punktu, skaičiavimuose taiko 5,49 proc. investicijų grąžos normą.

Bendrovės Projekte, taikant 5,00 proc. investicijų grąžos normą, planuojama investicijų grąža sudaro 187,52 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimais, iš viso reguliuojamo turto vertė, pakoreguota pagal šios pažymos 3.1 dalyje nurodytas aplinkybes, ir mažmeninio aptarnavimo būtinisos sąnaudos sudaro 3 361,36 tūkst. Eur. Skyrius, taikydamas 5,49 proc. investicijų grąžos normą, nuo šios vertės apskaičiavo 184,54 tūkst. Eur investicijų grąžos. Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikiami 24 lentelėje.

24 lentelė. Investicijų grąžos skaičiavimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
1.	Reguliuojamo turto likutinė vertė ir mažmeninio aptarnavimo būtinisos sąnaudos	tūkst. Eur	2 499,34	3 361,36
1.1.	reguliuojamo turto likutinė vertė	tūkst. Eur	2 416,34	3 278,94
1.2.	mažmeninio aptarnavimo būtinisos sąnaudos	tūkst. Eur	83,00	82,42
2.	Investicijų grąžos norma (WACC)	proc.	5,00	5,49
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	-	2,18
2.2.	Nuosavo kapitalo grąža	proc.	-	8,89
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	vnt. dalimis	-	0,60
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	vnt. dalimis	-	0,40
3.	Investicijų grąža	tūkst. Eur	187,52	184,54

Skyriaus skaičiavimais, investicijų grąža sudaro 184,54 tūkst. Eur, arba 0,32 ct/kWh, t. y. 15,1 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.10.1. 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, jeigu ūkio subjekto vidutinė faktinė dvejų paskutinių ataskaitinių laikotarpių (ataskaitinių metų), dėl kurių yra pateikta auditio išvada, investicijų grąža viršija reguliuojančiosios institucijos nustatyta vidutinė svertinė dvejų paskutinių kalendorinių metų investicijų grąžą daugiau kaip 1 procentinių punktu.

Paskutinio šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo vertinama 2013–2014 m. vidutinės faktinės ir nustatytos investicijų grąžos neatitiktis, todėl šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu turėtų būti vertinamas 2015 m. ir 2016 m. laikotarpis. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu 2016 m. audituotos RAS ataskaitos nebuvo pateiktos, 2015 m. ir 2016 m. faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos neatitiktis turi būti vertinama kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

4. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMO SĄNAUDOS

¹¹ Skelbiama Komisijos interneto svetainėje, adresu: [http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

¹² Skelbiama Komisijos interneto svetainėje, adresu: [http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

Vadovaujantis Metodikos 62.1.1.1.2 papunkčiu, pastoviųjų sąnaudų sumą 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 grąžos sąnaudos. Atkreiptinas dėmesys, kad šios sąnaudos jau yra įskaičiuotos į sąnaudas, aprašytas pažymos 3 skyriuje. Šioje pažymos dalyje nurodoma pastoviųjų sąnaudų dalis, tenkanti rezervinės galios užtikrinimui ir šioms sąnaudoms nustatyti taikytas principas.

Bendrovė 2018 m. balandžio 19 d. raštu Nr. S-77 nurodė rezervinės galios užtikrinimo sąnaudas, kurios sudaro 57,9 tūkst. Eur arba 9,4 proc. šilumos gamybos verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, taikant Bendrovės planuojamą 9,4 proc. rodiklį ir įvertinus Skyriaus apskaičiuotas šilumos gamybos verslo vieneto pastoviųsių sąnaudas, apskaičiuotos rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos sudaro 73,44 tūkst. Eur, arba 0,33 ct/kWh. Atkreiptinas dėmesys, kad Skyrius nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir investicijų grąžą apskaičiavo, atsižvelgęs į Bendrovės 2018 m. balandžio 19 d. raštu Nr. S-77 nurodytų rezervinės galios užtikinimo paslaugai priskirtų įrenginių turto vertę.

5. PLANUOJAMOS INVESTICIJOS

Bendrovės planuojamos 2019–2021 m. investicijos suderintos Komisijos 2019 m. gegužės 7 d. nutarimu Nr. O3E-134 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2019–2021 metų investicijų“. Bendrovė 2019–2021 m. planuoja atlikti šilumos perdavimo magistralinių tinklų rekonstrukciją Plungės m. nuo V. Mačernio g. katilinės iki A. Jucio g. 1KJ5 (460 m) ir A. Jucio g. nuo kameros 1KJ8-1KJ12 (283 m). Bendrovės 2018 m. rugpjūčio 31 d. el. laiške (reg. Nr. R1-7305) teigama, kad minėtos trasos yra pačios seniausios ir labiausiai nusidėvėjusios, todėl Bendrovė planuoja jas atnaujinti siekiant užtikrinti šilumos tiekimo saugumą, patikimumą ir ekonomiškumą. Planuojama investicijos vertė sudaro 936,23 tūkst. Eur, o pusę šios investicijos sumos planuojama finansuoti Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšomis.

6. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ GALIOJIMO LAIKOTARPIU ŠILUMOS KAINOJE ĮSKAITYTŲ IR FAKTIŠKAI PATIRTŲ KURIO IR ĮSIGYTOS ŠILUMOS SĄNAUDŲ VERTINIMAS

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimojo laikotarpio šilumos kainos dedamąsių, įvertinamos šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu patirtos, bet nepadengtos sąnaudos arba gautos papildomas pajamos, susidariusios dėl kuro ir (ar) pirkto šilumos faktinių kainų ir nustatant šilumos kainas įskaičiuotų kainų skirtumo:

1. Savivaldybės taryba 2014 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T1-299 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainų dedamųjų nustatymo“ paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui 6,72 tūkst. Eur nesusigrąžintų sąnaudų, susidariusių 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytį neatitikties, didinant šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, 2014 m. gruodžio 1 d. iki 2015 m. lapkričio 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 5,33 tūkst. Eur, t. y. 1,39 tūkst. Eur mažiau nei buvo numatyta. Ši suma vertinama, nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytį neatitiktį. Pažymėtina, kad Bendrovė Projekte minėtų nepadengtų sąnaudų susigrąžinimo neįvertino.

2. Savivaldybės taryba 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T1-181 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ tiekiamos šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Sprendimas Nr. T1-181) paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui dėl nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2015 m. birželio 30 d. šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytį neatitikties gautas papildomas pajamas (231,60 tūkst. Eur) ir šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu nuo 2013 m. birželio 1 d. iki 2014 m. gegužės 31 d. susidariusias papildomai gautas pajamas (26,90 tūkst. Eur), iš viso 258,5 tūkst. Eur papildomų pajamų, mažindama šilumos

kainą 0,43 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs minėtos papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, šių sąnaudų susigrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

Pažymėtina, kad Bendrovė 2018 m. rugsėjo 10 d. raštu Nr. S-156 pateikė papildomos dedamosios (0,43 ct/kWh) koregavimo, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, skaičiavimus. Bendrovės skaičiavimais, 2016 m. rugsėjo 1 d. iki 2017 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė sugrąžino 241,86 tūkst. Eur, t. y. 16,64 tūkst. Eur mažiau nei buvo numatyta. Tačiau, kaip jau buvo minėta, remiantis Metodikos 76.8 papunkčiu, šių sąnaudų susigrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, nes Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs papildomos dedamosios taikymo laikotarpis.

3. Bendrovė Projekte neįvertino šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų iš NŠG dydžio ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų dydžio neatitikimo. Bendrovė 2018 m. gegužės 30 d. raštu Nr. S-113 įvertino 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytų neatitiktį.

Pažymėtina, kad paskutinio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu buvo įvertinta 2014 m. sausio 1 d. – 2015 m. birželio 30 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytų neatitiktis, t. y. Bendrovė, 2018 m. gegužės 30 d. raštu Nr. S-113 teikdama skaičiavimus neįvertino 2015 m. liepos 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpio. Atsižvelgusi į tai, Bendrovė 2018 m. rugsėjo 10 d. raštu Nr. S-156 pateikė skaičiavimus dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų dydžio neatitikimo per laikotarpį nuo 2015 m. liepos 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 patikslino anksčiau teiktus skaičiavimus bei pateikė papildomai įvertinti 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpi.

Pagal Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 patikslintus skaičiavimus, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų dydis 2015 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu sudarė 5 498,45 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui ir šilumai įsigytų – 5 699,30 tūkst. Eur, t. y. dėl įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytų neatitikties Bendrovė patyrė 200,85 tūkst. Eur sąnaudų.

Skyriaus skaičiavimais, 2015 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų dydis sudarė 5 509,12 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir šilumos iš NŠG įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 5 582,15 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytų neatitikties Bendrovės nesusigrąžintos sąnaudos sudaro 73,03 tūkst. Eur.

Kuro ir įsigytos šilumos sąnaudų ir pajamų neatitikimo laikotarpiu nuo 2015 m. liepos 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. papildomos dedamosioms apskaičiavimas pateiktas 25 lentelėje.

25 lentelė. Kuro ir įsigytos šilumos sąnaudų ir pajamų neatitikimo laikotarpiu nuo 2015 m. liepos 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. papildomos dedamosioms apskaičiavimas

Eil. Nr.	Šilumos kaina			Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1	2			3	4	5
1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	<i>Nepadengtos kuro ir šilumos įsigijimo sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), susidariusios (1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>200,85</i>	<i>73,03</i>	<i>-127,82</i>
			<i>ct/kWh</i>	<i>0,39</i>	<i>0,14</i>	<i>-0,25</i>
1.1.	$C_{HG \wedge HP, F}$	Faktiškai suvartoto kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos	<i>tūkst. Eur</i>	<i>5 772,99</i>	<i>5 776,34</i>	<i>3,35</i>
1.2.	$C_{HG \wedge HP, F}$	Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos	<i>tūkst. Eur</i>	<i>6 015,43</i>	<i>5 852,54</i>	<i>-162,89</i>
1.3.	$C_{HG \wedge HP, F}$	Faktiškai patirtos kuro ir šilumos įsigijimo sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 58.4.1 papunkčiu (kuro struktūra), Metodikos 58.4.4 papunkčiu (šilumos nuostolių apimtimi), Metodikos 58.4.7 papunkčiu (lyginamosiomis kuro sąnaudomis), 58.4.5	<i>tūkst. Eur</i>	<i>5 699,30</i>	<i>5 582,15</i>	<i>-117,15</i>

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1			3	4	5
	papunkčiu (kuro kainomis), Metodikos 58.3.1 papunkčiu (pirktos šilumos kainomis)				
1.4. $C_{HG \wedge HP, F}^T$	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai išsigytį dydį	tūkst. Eur	5 498,45	5 509,12	10,17

* Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateikti skaičiavimai.

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė todėl, kad Bendrovė 2016 m. rugsėjo 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpio kuro kieko skaičiavimuose taikė neteisingas lyginamąsias kuro sąnaudas, skaičiavimuose nebuvo įvertinusi biokuro biržos sąnaudų, nepritaikė ribojimų atsižvelgiant į tai, kad 2015 m. liepos 1 d. – 2016 m. birželio 30 d. laikotarpiu ir 2016 m. rugsėjo 1 d. – 2018 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu faktinės lyginamosios kuro sąnaudos bei šilumos nuostolių apimtis viršijo kainoje nustatytus rodiklius. Pažymėtina, kad Bendrovė ribojimus dėl didesnių faktinių lyginamųjų kuro sąnaudų ir nuostolių apimties nei nustatyta kainoje pritaikė tik 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.

Skyriaus skaičiavimais, šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu turi būti įvertinta 74,42 tūkst. Eur (73,03 tūkst. Eur + 1,39 tūkst. Eur) nesusigrąžintų sąnaudų, susidariusių dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG išsigytį neatitinkties. Šias Bendrovės nesusigrąžintas sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių baziniam realizuotam šilumos kiekui (51,80 tūkst. MWh), šilumos kaina didėja 0,14 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas sąnaudas Savivaldybės taryba turėtų įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams.

7. NESUSIGRĄŽINTŲ MOKESTINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ SĄNAUDŲ SKAIČIAVIMAS

Metodikos 76.8 papunktyje numatyta, kad šilumos kainoje nustatyto teigiamo skirtumo kompensavimas vartotojų naudai arba neigiamo skirtumo kompensavimas ūkio subjekto naudai, pagal Energetikos įstatymą mokami mokesčiai, taip pat kitos ūkio subjekto gautos pajamos ar sąnaudos, kurių susidarymą lėmė teisės aktų pasikeitimai, įvertinamos šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo arba perskaičiavimo metu, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui.

2013 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo įvertinta 11,7 tūkst. Eur mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų¹³, kurios šilumos kainą didino 0,02 ct/kWh. Pažymėtina, kad 2016 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo įvertintas 2013 m. birželio 1 d. – 2014 m. gegužės 31 d. laikotarpio mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų susigrąžinimas¹⁴, tačiau šilumos kainos dedamosios buvo taikomos, kuriose buvo įvertintos minėtos sąnaudos buvo taikomos iki 2014 m. lapkričio 30 d. Skyriaus skaičiavimais, šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu, nuo 2014 m. birželio 1 d. iki 2014 m. lapkričio 30 d., Bendrovė gavo 3,44 tūkst. Eur papildomų pajamų dėl mokesčinių įsipareigojimų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokesčinių įsipareigojimų sumą.

2014 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo įvertinta dar 7,05 tūkst. Eur mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų¹⁵, kurios šilumos kainą didino 0,01 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, įvertino, kad šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu, t. y. nuo 2014 m. gruodžio 1 d. iki 2016 m. rugpjūčio 31 d., Bendrovė susigrąžino 11,01 tūkst. Eur mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų, t. y. 3,96 tūkst. Eur daugiau nei turėjo susigrąžinti. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokesčinių įsipareigojimų sumą.

¹³ Komisijos Kainų ir investicijų skyriaus 2013 m. gegužės 13 d. pažyma Nr. O5-155 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

¹⁴ Komisijos Šilumos skyriaus 2016 m. gegužės 25 d. pažyma Nr. O5-131 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

¹⁵ Komisijos Šilumos skyriaus 2014 m. rugsėjo 17 d. pažyma Nr. O5-240 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

Skyriaus 2016 m. gegužės 25 d. pažymoje Nr. O5-131 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ buvo įvertinta 6,36 tūkst. Eur nesusigrąžintų vadovaujantis Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu vertinamų mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų. Atsižvelgiant į tai, kad šios kainos dalies taikymo laikotarpis nepasibaigęs, šių sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

Atsižvelgiant į tai, kad šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu vertinamos nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokesčinių įsipareigojimų sąnaudos (žr. šios pažymos 3.4 dalį), šio perskaičiavimo metu Skyrius vertina 18,55 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokesčinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2015 m. ir 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokesčinių įsipareigojimų sumą.

Skyriaus skaičiavimais, nesusigrąžintos mokesčinių įsipareigojimų sąnaudos, vertinamos šio šilumos kainos perskaičiavimo metu, sudaro 11,15 tūkst. Eur (18,55 tūkst. Eur – 3,96 tūkst. Eur – 3,44 tūkst. Eur). Skyriaus skaičiavimais, šias sąnaudas paskirščius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (51,80 tūkst. MWh), dedamoji šilumos kainą didina 0,02 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas mokesčinių įsipareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

8. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ GALIOJIMO LAIKOTARPIU GAUTŲ PAPILDOMŲ PAJAMŲ SKAIČIAVIMAS

Savivaldybės taryba Sprendimu Nr. T1-181 nustatydama šilumos kainos dedamąsias ketvirtiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, įvertino nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir investicijų grąžą, apskaičiuotą nuo turto, sukurto už apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL) pardavimo pajamas, nors pagal Metodikos 20.3.11 papunkt¹⁶ ūkio subjektui, vykdantiam ilgalaikio turto paskirstymą verslo vienetams draudžiama prisikirti ilgalaikio turto vienetų vertės dalį, sukurtą už Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas. Pažymėtina, kad Bendrovė, teikdama šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projektą nebuvo nurodžiusi, kad dalis Bendrovės 2014 m. įgyvendintos investicijos – naujos magistralės paklojimas iš Lentpjūvės g. katilinės į Stoties g. dujines katilines¹⁷ – vertės yra sukurta už lėšas, gautas paradavus ATL.

Remiantis Bendrovės 2016 m. rugpjūčio 18 d. raštu Nr. S-230 „Dėl dokumentų pateikimo“ pateikta informacija apie investicijas, kurioms įgyvendinti buvo panaudotos ATL lėšos, minėtos investicijos įgyvendinimui buvo panaudota 306,00 tūkst. Eur ATL lėšų, t. y. 198,00 tūkst. Eur daugiau nei buvo įvertinta šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu (108,00 tūkst. Eur). Atsižvelgus į tai, kad Savivaldybės taryba Sprendimu Nr. T1-181 nustatyta šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpis nėra pasibaigęs, papildomai gautos pajamos dėl galiojusioje šilumos kainos dedamojoje įskaičiuotos reguliuojamo turto vertės nesumažinimo už ATL pardavimą gautomis lėšomis turi būti įvertintos pirmo šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 6–9 dalyse, pateiktos 26 lentelėje.

26 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos

¹⁶ Redakcija, galiojusi šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ketvirtiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams metu (2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. spalio 14 d.).

¹⁷ Investicija sudeginta Komisijos 2014 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. O3-131 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Plungės šilumos tinklai“ 2012–2014 metų investicijų“.

Eil. Nr.	Šilumos kaina			Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1	2			3	4	5
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamas (-)		0,35	0,14	-0,21
1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Šilumos vieneto kainoje išskaitytų ir faktiškai patirytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigytį neatitiktis (1.1.1 + 1.1.2. + 1.1.3.)</i>		ct/kWh	0,35	0,14
				tūkst. Eur	184,21	74,42
1.1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Šilumos vieneto kainoje išskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytu ir faktiškai patirytų sąnaudų skirtumas, susidarus 2015 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu</i>	tūkst. Eur	200,85	73,03	-127,82
1.1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2014 m. gruodžio 1 d. – 2015 m. lapkričio 30 d. laikotarpiu nesusigrąžintos kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos, susidariusios 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu</i>	tūkst. Eur	-	1,39	1,39
1.1.3.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2016 m. rugpjūčio 1 d. – 2017 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu nesugrąžintos papildomai gautos pajamas, susidariusios 2014 m. sausio 1 d. – 2015 m. birželio 30 d. laikotarpiu ir šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu nuo 2013 m. birželio 1 d. iki 2014 m. gegužės 31 d.</i>	tūkst. Eur	-16,64	-	16,64
1.3.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2014 m. birželio 1 d. – 2016 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu susigražintų ir 2016–2017 m. patirytų mokesčinių įpareigojimų sąnaudų neatitiktis</i>	ct/kWh	-	0,02	-
			tūkst. Eur	-	11,15	-
1.4.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Balansavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje paslaugos teikimo rezultato, susidariusio 2015 m. sausio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu, įtaka.</i>	ct/kWh	-	-0,02	-
			tūkst. Eur	-	-9,49	-

* Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 pateikti skaičiavimai.

Atkreiptinas dėmesys, kad Skyriaus apskaičiuotas nesusigrąžintas sąnaudas ir (ar) papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turėtų įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsiems pirmiesiems šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams.

10. BIOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje numatyta, kad šilumos tiekėjai, reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai ir bendri šilumos ir elektros energijos gamintojai, kurie elektros ir (ar) šilumos energijai gaminti naudoja biokurą, privalo energijos išteklių biržoje 2016 metais įsigyti ne mažiau kaip 100 procentų elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai reikalingo biokuro kiekio dalį. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19¹ straipsnio 1 dalyje išdėstyti reikalavimai nurodytoms energetikos įmonėms netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Remiantis Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos gamintojų ir konkurencijos skyriaus parengta 2018 m. liepos 31 d. Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m. ataskaita Nr. O13-12, patvirtinta Komisijos 2018 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. O3E-257 „Dėl Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m.“, Bendrovė

Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje numatyta įpareigojimą 2017 m. įvykdė ir energijos išteklių biržoje įsigijo 100 proc. reikalingo biokuro kieko.

III. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2016–2018 m. faktines sąnaudas ir pateiktą Projektą bei papildomą informaciją, vadovaudamas Metodika ir lyginamaisiais rodikliais, 2020–2024 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 3 345,94 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą, t. y. 68,65 tūkst. Eur, arba 2,0 proc., mažiau nei Bendrovės Projekte.

Skyrius sumažino Bendrovės planuojančias pastoviųsias sąnaudas 155,28 tūkst. Eur, arba 13,1 proc.:

- 103,52 tūkst. Eur, arba 14,3 proc., sumažino personalo sąnaudas;
- 35,70 tūkst. Eur, arba 27,4 proc., sumažino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas.

Bendrovės planuoojamos projekcinės kintamosios sąnaudos didinamos 89,61 tūkst. Eur, arba 4,4 proc.

Bendrovės projekcinė 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą Projektą, šilumos kainos skaičiavime taikytas 2019 m. rugsėjo mėn. kuro kainas, yra 6,55 ct/kWh (įvertinus papildomą dedamają). Skyriaus apskaičiuota projekcinė šilumos kaina, įvertinus papildomą dedamają, sudaro 6,60 ct/kWh (žr. 27 lentelę).

27 lentelė. Bendrovės 2019 m. lapkričio mėn. galiojančių ir projekcinių šilumos kainų dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2019 m. lapkričio mėn. galiojanti šilumos kaina	Apskaičiuotos projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 / 3 stup.)
			Bendrovės*	Skyriaus	
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos bazinės kainos dedamosios	6,52	6,20	6,46	0,9
1.1.	pastovioji dedamoji	2,17	1,98	2,06	-5,1
1.2.	kintamoji dedamoji	4,35	4,22	4,40	1,1
2.	Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamają)	6,52	6,55	6,60	1,2
2.1.	pastovioji dedamoji	2,17	1,98	2,06	-5,1
2.2.	kintamoji dedamoji	4,35	4,22	4,40	1,1
2.3.	Nesusigražintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-	0,35	0,14	x

* Ivertinus Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 patikslintus skaičiavimus.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina sudaro 6,46 ct/kWh (nevertinant papildomų dedamųjų), lyginant su 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kaina (nevertinant papildomų dedamųjų), mažėja nuo 6,52ct/kWh iki 6,46 ct/kWh, t. y. 0,06 ct/kWh, arba 0,9 proc.

Skyrius, vadovaudamas Įstatymu ir Metodika siūlo Tarybai:

1. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
2. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano“ projektui.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ projektas, 3 lapai.
2. Nutarimo „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano“ projektas, 1 lapas.
3. Šilumos bazinės kainos skaičiavimo lentelės, 6 lapai.

Šilumos bazinių kainų skyriaus vedėja
Goculenko

Eglė

I posėdį kviečiami:

1. UAB „Plungės šilumos tinklai“ atstovai, el. p. (info@plungessiluma.lt);
2. Plungės rajono savivaldybės atstovai, , el. p. (savivaldybe@plunge.lt).

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO**

2019 m.

d. Nr. O3E-

Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 6 dalimi bei Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“, išnagrinėjusi UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2016 m. lapkričio 14 d. raštu Nr. S-294 „Dėl bazarinės kainos projekto“ pateiktą šilumos bazarinės kainos dedamųjų projektą bei 2017 m. sausio 11 d. raštu Nr. S-7 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazarinės kainos dedamųjų“, 2018 m. balandžio 17 d. raštu Nr. S-75 „Pranešimas“, 2018 m. balandžio 19 d. raštu Nr. S-77 „Dėl rezervinės galios“, 2018 m. balandžio 19 d. el. laišku (reg. Nr. R1-3548), 2018 m. balandžio 24 d. raštu Nr. S-79 „Dėl V. Mačernio katilinės generavimo galios“, 2018 m. gegužės 9 d. raštu Nr. S-106 „Papildoma informacija dėl sąnaudų vertinimo BK projekte“, 2018 m. gegužės 30 d. raštu Nr. S-113 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazarinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. liepos 23 d. raštu Nr. S-133 „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazarinės kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2018 m. rugpjūčio 9 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7519), 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 „Papildoma informacija dėl bazarinės kainos“, 2018 m. rugpjūčio 31 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7305), 2018 m. rugsėjo 10 d. raštu Nr. S-156 „Dėl sąnaudų kurui ir šilumai įsigytų“, 2018 m. spalio 4 d.

raštu

Nr. S-172 „Dėl investicijų grąžos normos taikymo UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazarinės kainos skaičiavimuose“, 2018 m. spalio 22 d. raštu Nr. S-180 „Dėl bazarinės kainos projekto“, 2019 m. balandžio 5 d. raštu Nr. S-91 „Dėl papildomos informacijos šilumos bazarinės kainos projekto nagrinėjimui pateikimo“, 2019 m. gegužės 17 d. raštu Nr. S-119 „Dėl šilumos nuostolių“ ir 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. S-208 „Papildoma informacija dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ bazarinės kainos projekto“, 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. S-235 „Informacija dėl bazarinės kainos skaičiavimo“ ir 2019 m. spalio 24 d. raštu Nr. S-250 „Dėl valdomo turto priežiūros plano“ pateiktą papildomą informaciją ir (ar) paaiškinimus bei atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazarinių kainų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazarinės kainos dedamųjų nustatymo“ Taryba n u t a r i a:

1. Nustatyti UAB „Plungės šilumos tinklai“ iki 2024 m. lapkričio 30 d. šilumos bazarinės kainos dedamąsias (be pridėtinės vertės mokesčio):

1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą:

1.1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarės kainos, išreiškiamos formule $3,45 + T_{HG,KD}$, dedamąsias:

1.1.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – $3,45 \text{ ct/kWh}$, iš to skaičiaus šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą už rezervinės galios užtikrinimo paslaugą – $0,33 \text{ ct/kWh}$;

1.1.1.2. vienanarės kainos kintamąjį dedamąjį – $T_{HG,KD}$;

1.2. šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) šilumos kainos dedamąsias:

1.2.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule $1,17 + T_{H,KD}$, dedamąsias:

1.2.1.1. vienanarės kainos pastoviąjų dedamąjų – $1,17 \text{ ct/kWh}$;

1.2.1.2. vienanarės kainos kintamajų dedamąjų – $T_{H,KD}$;

1.2.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.2.2.1. dvinarės kainos pastoviąjų dalį (mėnesio užmokestį) – $8,55 \text{ Eur/mén./kW}$;

1.2.2.2. dvinarės kainos pastoviąjų dalį (mėnesio užmokestį) – $10,99 \text{ Eur/mén.}$;

1.2.2.3. dvinarės kainos kintamajų dedamąjų – $T_{H,KD,dv}$;

1.3. šilumos perdavimo kainas:

1.3.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule $0,72 + T_{HT,KD}$, dedamąsias:

1.3.1.1. vienanarės kainos pastoviąjų dedamąjų – $0,72 \text{ ct/kWh}$;

1.3.1.2. vienanarės kainos kintamajų dedamąjų – $T_{HT,KD}$;

1.3.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.3.2.1. dvinarės kainos pastoviąjų dalį (mėnesio užmokestį) – $5,24 \text{ Eur/mén./kW}$;

1.3.2.2. dvinarės kainos pastoviąjų dalį (mėnesio užmokestį) – $5,38 \text{ Eur/mén.}$;

1.3.2.3. dvinarės kainos kintamajų dedamąjų – $T_{HT,KD,dv}$;

1.4. mažmeninio aptarnavimo vartotojams kainą pasirinktinai: jei vartotojas pasirinko mokėti už kiekvieną realizuotiną šilumos kilovatvalandę – $0,17 \text{ ct/kWh}$, jei vartotojas pasirinko mokėti kaip pastovų (mėnesio) užmokestį – mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis $1,23 \text{ Eur/mén./kW}$ arba mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis $1,26 \text{ Eur/mén.}$

2. Nustatyti dedamųjų $T_{HG,KD}$, $T_{H,KD}$, $T_{H,KD,dv}$, $T_{HT,KD}$, $T_{HT,KD,dv}$, T_H formules:

Eil. Nr.	Dedamoji	Formulė
1.	Šilumos (produkto) gamybos vienanarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HG,KD} = 0,15 + ((1\ 396 \times p_{HG,d}) + (1\ 982,8 \times p_{HG,sk}) + (59,3 \times p_{HG,gr}) + (14,2 \times p_{HG,dyz}) + (43,4 \times p_{HG,skd})) / (22\ 030\ 274 / 100)$
2.	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{H,KD} = T_{H,KD,dv} = 0,05 + ((1\ 396 \times p_{HG,d}) + (1\ 982,8 \times p_{HG,sk}) + (59,3 \times p_{HG,gr}) + (14,2 \times p_{HG,dyz}) + (43,4 \times p_{HG,skd}) + (42\ 828\ 107 \times p_{HP}/100)) / (64\ 858\ 381 / 100)$
3.	Šilumos perdavimo vienanarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HT,KD} = T_{HT,KD,dv} = 0,15 + (13\ 059\ 229 \times T_H) / 51\ 799\ 152$
4.	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarė kaina	$T_H = 1,17 + T_{H,KD}$

čia:

$p_{HG,d}$ – gamtinių dujų kaina (Eur/MWh);

$p_{HG,sk}$ – skiedrų kaina (Eur/t_{nc});

$p_{HG,gr}$ – medienos granulių kaina (Eur/t_{ne});

$p_{HG,dyz}$ – dyzelino kaina (Eur/t_{nc});

$p_{HG,skd}$ – suskystintų dujų kaina (Eur/t_{nc}).

3. Konstatuoti, kad:

3.1. šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2014 m. gruodžio 1 d. – 2015 m. lapkričio 30 d.) nesusigrąžintos sąnaudos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytį neatitikties (1,39 tūkst. Eur) ir 2015 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigytį neatitikties (67,80 tūkst. Eur) sudaro 69,19 tūkst. Eur. Šias nesusigrąžintas sąnaudas Plungės rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

3.2. 2014 m. birželio 1 d. – 2016 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu susigažintų ir 2016–2017 m. patirtų mokesčinių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 11,15 tūkst. Eur. Šias nesusigrąžintas sąnaudas Plungės rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

3.3. 2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpio balansavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje paslaugos teikimo rezultatas sudaro 9,49 tūkst. Eur. Plungės rajono savivaldybės taryba šias papildomai gautas pajamas turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

Šis nutarimas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka ir sąlygomis.

Tarybos pirmininkas

Projektas

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ VALDOMO TURTO PRIEŽIŪROS IR
EKSPLOATAVIMO DARBŲ PLANO**

2019 m. d. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 5 punktu, atsižvelgdama į UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 „Papildoma informacija dėl bazinės kainos“ pateiktą valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2018–2022 metams ir į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

1. Nederinti UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2018 m. rugpjūčio 22 d. raštu Nr. S-144 „Papildoma informacija dėl bazinės kainos“ pateikto valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2018–2022 metams.

2. Ipareigoti UAB „Plungės šilumos tinklai“ per 30 kalendorinių dienų nuo šio nutarimo priėmimo pateikti Tarybai 2020–2024 metų valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 94,76 tūkst. Eur sumą.

Šis nutarimas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka ir sąlygomis.

Tarybos pirmininkas