

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2021-

**PAŽYMA  
DĖL UAB „MOLETŲ ŠILUMA“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO VANDENS  
KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2021 m.                      Nr. O5E-  
Vilnius

**I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA**

UAB „Molėtų šiluma“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 2000 m. gegužės 31 d. reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“. Įvykusiame visuotiniame SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ akcininkų susirinkime buvo nutarta įkurti SP UAB „Molėtų šilumos tinklai“. 2003 m. balandžio 14 d. visuotiniame akcininkų susirinkime pakeistas įmonės statusas ir pavadinimas į UAB „Molėtų šiluma“. Pagrindinis akcininkas yra Molėtų rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė), kuriai priklauso 99,99 proc. visų Bendrovės akcijų.

Pagrindinė Bendrovės veikla – šilumos gamyba ir tiekimas. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2004 m. kovo 8 d. nutarimu Nr. O3-29 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždėjimo akcinei bendrovei „Molėtų šiluma“ išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-30. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos<sup>1</sup> (toliau – Taryba) 2020 m. lapkričio 26 d. nutarimu Nr. O3E-1248 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 m. kovo 8 d. nutarimu Nr. O3-29 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždėjimo akcinei bendrovei „Molėtų šiluma“ išduotos energetikos veiklos licencijos pakeitimo“ buvo pakeista teritorija, kurioje vykdoma licencijuojama veikla. Licencija išduota tiekti šilumą Molėtų rajono savivaldybės teritorijoje – Molėtų miesto, Alantos, Giedraičių ir Joniškio miestelio, Kijėlių, Levaniškių, Suginėlių kaimo teritorijoje, išskyrus kitose Savivaldybės ar Tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Remiantis Bendrovės teiktais duomenimis, 2020 m. Bendrovės aštuonių eksploatuojamų katilinių vidutinė galia sudarė 22,195 MW, iš jų 17,695 MW – veikiančių įrenginių galia. Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje 2020 m. šiluma tiekama termofikaciniu vandeniu 15,03 km, ilgio šilumos tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 1 847 vartotojai, iš kurių 97,13 proc. sudaro gyventojai.

<sup>1</sup> Lietuvos Respublikos Seimas, 2019 m. vasario 14 d. Seimo plenariniame posėdyje priimdamas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16<sup>1</sup>, 19, 19<sup>1</sup>, 22, 23, 24<sup>1</sup>, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34<sup>1</sup>, 36 ir 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo netekusiu 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 įgyvendinamuosiuose teisės 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“.

Ūkio subjektai į grupes skirstomi pagal Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo, patvirtinto Tarybos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 „Dėl Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), 6 punktą, į pogrupius – pagal 7 punktą. Bendrovė pagal realizuojamos šilumos kiekį priklauso V įmonių grupei<sup>2</sup>, pagal gamtinių dujų suvartojimą – D pogrupiui.

Remiantis Bendrovės teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Bendrovė per šilumos bazinės kainos laikotarpį į šilumos ūkį investavo 1629,74 tūkst. Eur.

Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2016–2019 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 1 lentelėje.

**1 lentelė.** Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2016–2019 metais ir jų finansavimo šaltiniai

| Eil. Nr.    | Investicijos                                                                                     | Suma, tūkst. Eur |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Investicijų finansavimo šaltiniai</b>                                                         | <b>1629,74</b>   |
| 1.1.        | <i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>                                                                   | <i>499,12</i>    |
| 1.2.        | <i>ES struktūriniai fondai</i>                                                                   | <i>633,21</i>    |
| 1.3.        | <i>Kita</i>                                                                                      | <i>497,41</i>    |
| <b>2.</b>   | <b>Investicijos</b>                                                                              | <b>1629,74</b>   |
| <b>2.1.</b> | <b>Šilumos gamybos verslo vienetas</b>                                                           | <b>736,57</b>    |
| 2.1.1.      | <i>iš to sk. vandens šildymo katilo DE -10 keitimas nauju Molėtų m. katilinėje</i>               | <i>665,07</i>    |
| 2.1.2.      | <i>vandens šildymo katilo "Kaitra" keitimas nauju Giedraičių katilinėje</i>                      | <i>34,69</i>     |
| 2.1.4.      | <i>kitos investicijos</i>                                                                        | <i>36,81</i>     |
| <b>2.2.</b> | <b>Šilumos perdavimo verslo vienetas</b>                                                         | <b>873,71</b>    |
| 2.2.1.      | <i>iš to sk. šilumos tiekimo tinklų modernizacija Ažuolų-Vilniaus g. Molėtų m.</i>               | <i>779,25</i>    |
| 2.2.2.      | <i>Šilumos tiekimo trasų projektavimas ir statybos darbai Kreivoji g.- Gėlių g. 7c Molėtų m.</i> | <i>41,54</i>     |
| 2.2.3.      | <i>Šilumos tiekimo trasa Amatų g. 6 ir 8</i>                                                     | <i>34,90</i>     |
| 2.2.4.      | <i>kitos investicijos</i>                                                                        | <i>18,02</i>     |
| <b>2.3.</b> | <b>Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas</b>                                                    | <b>19,46</b>     |

Bendrovės 2016–2019 metais atliktos investicijos daugiausia buvo finansuojamos ES struktūrinių fondų lėšomis (38,85proc.).

## II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2020 m. vasario 5 d. raštu Nr. 8-29 „Dėl bazinės šilumos kainos“ pateikė Tarybai šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą ir dokumentus reikalingus, skaičiavimams pagrįsti. Bendrovė 2020 m. vasario 19 d. raštu Nr. 8-43 „Dėl bazinės 2020 m. – 2022 m. šilumos kainos skaičiavimo“, 2020 m. vasario 24 d. raštu Nr. R1-2467 „Dėl papildomų duomenų prie bazinės šilumos kainų dedamųjų projekto“, 2020 m. lapkričio 23 d. el. laišku reg. Nr. R1-16309, 2021 m. sausio 4 d. el. laišku reg. Nr. R1-33, 2021 m. sausio 13 d. el. laišku reg. Nr. R1-614, 2021 m. vasario 15 d. el. laišku reg. Nr. R1-2347, 2021 m. vasario 23 d. el. laišku reg. Nr. R1-2878, 2021 m. kovo 23 d. el. laišku reg. Nr. R1-4665, 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81 „Dėl papildomų duomenų prie bazinės šilumos kainų dedamųjų projekto“, 2021 m. birželio 1 d. el. laišku reg. Nr. R1-8094, 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 „Dėl papildomų duomenų prie bazinės šilumos

<sup>2</sup> V grupė – įmonės per metus parduodančios iki 25 tūkst. MWh šilumos. Šiai grupei priklauso: UAB „Nemenčinės komunalininkas“, Balterna ir ko UAB, Pravieniškių pataisos namai – atviroji kolonija, VŠĮ Velžio komunalinis ūkis, UAB „Fortum Joniškio energija“, UAB „Litesko“ fil. „Kelmės šiluma“, UAB „Molėtų šiluma“, UAB „Šilalės šilumos tinklai“, UAB „Lazdijų šiluma“, UAB „Skuodo šiluma“, UAB „Šakių šilumos tinklai“, UAB „Ignalinos šilumos tinklai“, AB „Prienų šilumos tinklai“, UAB „Pakruojo šiluma“, UAB „Ukmergės katilinė“, UAB „GA Joniškis“, UAB „BIO zona“.

kainų dedamųjų projekto“, 2021 m. birželio 11 d. raštu Nr. 8-129 pateikė papildomą informaciją ir (ar) paaiškinimus šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymui.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo<sup>3</sup> (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos<sup>4</sup>, patvirtintos Tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu 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. Savivaldybės administracija 2021 m. sausio 4 d. raštu Nr. B22-5 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos ir karšto vandens kainų dedamųjų projektų“ informavo, kad Bendrovės 2020 m. vasario 5 d. raštu Nr. 8-30 „Dėl bazinės šilumos kainos“ pateiktam bazinės šilumos kainos projektui pastabų neturi.

Įstatymo 2 straipsnio 35 dalyje numatyta, kad šilumos bazinė kaina nustatoma ne trumpesniai kaip 3 metų ir ne ilgesniai kaip 5 metų laikotarpiui, kurį pasirenka savivaldybių tarybos ar Įstatymo numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2021 m. kovo 25 d. sprendimu Nr. B1-87 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Molėtų šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos bazinių kainų (kainų dedamųjų) galiojimo laikotarpio nustatymo“ nustatė 3 metų šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpį.

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

Pagal Metodikos 56 punktą, nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į paskutinių trejų metų būtinųjų sąnaudų apimtį, faktiškai suteiktų paslaugų (produktų) kiekius paskutiniaisiais 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 apimtį pokyčius, pagrįstumą.

Pastoviosios sąnaudos nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. reguliuojamos veiklos ataskaitomis su nepriklausomo auditoriaus išvadomis.

Kintamosios sąnaudos skaičiuojamos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimtį suvestinėmis (pagal Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklės, patvirtintas Tarybos 2008 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. O3-80 „Dėl Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių patvirtinimo“<sup>5</sup>; toliau – Kintamųjų sąnaudų suvestinė).

Šilumos bazinės kainos skaičiavimuose taikomi Tarybos 2019 m. 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 lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti bei vadovaujantis Tarybos 2020 m. rugsėjo 18 d. nutarimo Nr. O3E-853 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimo Nr. O3-219 „Dėl šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“ 2 punktu indeksuoti lyginamieji rodikliai.

2016–2018 metų faktinių, Bendrovės Projekte suplanuotų ir Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus (toliau – Skyrius) apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

<sup>3</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (nuo 2019 m. liepos 1 d. iki 2020 m. birželio 25 d.).

<sup>4</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.).

<sup>5</sup> Redakcija, galiojusi 2016–2018 m. Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimtį suvestinių pateikimo metu.

**2 lentelė.** Šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavime įvertintų sąnaudų ir nustatytų 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               |
| <b>Pagrindiniai našumo rodikliai</b>                    |                                                                         |                                 |         |         |         |                     |                    |                 |
| 1.                                                      | Pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekis                         | tūkst. MWh                      | 25,13   | 24,35   | 23,40   | 23,33               | 23,51              | 0,18            |
| 2.                                                      | Realizuotos šilumos kiekis                                              | tūkst. MWh                      | 20,20   | 20,02   | 19,61   | 18,97               | 19,59              | 0,62            |
| 3.                                                      | Šilumos nuostoliai tinkle                                               | tūkst. MWh                      | 4,93    | 4,33    | 3,80    | 4,36                | 3,92               | -0,44           |
|                                                         |                                                                         | MWh/km <sub>s</sub>             | 310,25  | 292,51  | 257,29  | 290,86              | 260,74             | -30,12          |
| 4.                                                      | Lyginamosios kuro sąnaudos                                              | kg <sub>ne</sub> /MWh           | 97,70   | 93,40   | 95,30   | 100,18              | 97,46              | -2,72           |
| 5.                                                      | Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis                       | tūkst. kWh                      | 426,95  | 483,11  | 434,73  | 430,91              | 430,66             | -0,25           |
| 6.                                                      | Lyginamosios elektros energijos sąnaudos                                | kWh/MWh                         | 16,96   | 19,80   | 18,60   | 18,47               | 18,32              | -0,15           |
| 7.                                                      | Vandens technologinėms reikmėms kiekis                                  | tūkst. m <sup>3</sup>           | 0,67    | 1,26    | 1,23    | 1,05                | 1,05               | -               |
| 8.                                                      | Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms   | m <sup>3</sup> /MWh             | 0,017   | 0,025   | 0,026   | 0,023               | 0,023              | -               |
| 10.                                                     | Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms | m <sup>3</sup> /km <sub>s</sub> | 15,79   | 43,66   | 42,03   | 33,65               | 33,56              | -0,09           |
| <b>Būtiniosios šilumos tiekimo sąnaudos, tūkst. Eur</b> |                                                                         |                                 |         |         |         |                     |                    |                 |
| 11.                                                     | Kintamosios sąnaudos                                                    |                                 | 357,05  | 341,11  | 403,94  | 346,11              | 346,39             | 0,28            |
| 11.1.                                                   | kuro sąnaudos                                                           |                                 | 313,76  | 296,91  | 361,40  | 291,52              | 291,93             | 0,41            |
| 11.2.                                                   | elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos                     |                                 | 40,58   | 40,78   | 38,64   | 48,69               | 47,37              | -1,32           |
| 11.3.                                                   | vandens technologinėms reikmėms sąnaudos                                |                                 | 1,13    | 1,83    | 2,37    | 2,29                | 2,55               | 0,26            |
| 11.5.                                                   | kitos kintamosios sąnaudos                                              |                                 | 1,58    | 1,59    | 1,53    | 3,61                | 4,54               | 0,93            |
| 12.                                                     | Pastoviosios sąnaudos                                                   |                                 | 617,31  | 623,26  | 655,04  | 677,86              | 631,33             | -46,53          |
| 12.1.                                                   | nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos                                   |                                 | 168,41  | 148,78  | 135,01  | 132,89              | 120,88             | -12,01          |
| 12.2.                                                   | einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                |                                 | 66,98   | 32,27   | 58,87   | 56,73               | 60,99              | 4,26            |
| 12.3.                                                   | personalo sąnaudos                                                      |                                 | 334,06  | 380,49  | 414,78  | 436,24              | 405,93             | -30,31          |
| 12.4.                                                   | mokesčių sąnaudos                                                       |                                 | 31,32   | 42,09   | 19,85   | 31,09               | 22,62              | -8,47           |
| 12.5.                                                   | finansinės sąnaudos                                                     |                                 | 0,45    | 0,36    | 0,49    | 0,44                | 0,44               | -               |
| 12.6.                                                   | administracinės sąnaudos                                                |                                 | 5,06    | 8,54    | 15,64   | 9,75                | 9,75               | -               |
| 12.7.                                                   | rinkodaros ir pardavimų sąnaudos                                        |                                 | 5,59    | 5,73    | 4,95    | 5,42                | 5,42               | -               |

| Eil. Nr. | Rodiklis                    | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m.  | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Skirtumas (7-6) |
|----------|-----------------------------|---------|---------|----------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1        | 2                           | 3       | 4       | 5        | 6                   | 7                  | 8               |
| 12.8.    | kitos paskirstomos sąnaudos | 5,44    | 5,00    | 5,45     | 5,30                | 5,30               | -               |
| 13.      | Investicijų grąža           | -       |         |          | 65,93               | 65,67              | -0,26           |
| 14.      | Iš viso:                    | 974,36  | 964,37  | 1 058,98 | 1 089,90            | 1 043,39           | -46,51          |

Pastaba. Bendrovės Projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2021 m. balandžio mėn. kuro kainas.

Skyrius vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 1 043,39 tūkst. Eur būtinųjų šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni šilumos kainos skaičiavimai pateikti tolesniuose pažymos skyriuose.

## 1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Šilumos kiekio skaičiavimai atliekami vadovaujantis Metodikos 61 punktu. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės šilumos tiekimo veiklos teritorijoje neveikia nepriklausomi šilumos gamintojai, todėl, vadovaujantis Metodikos 63<sup>2</sup> papunkčiu, neišskiriamas šilumos tiekėjo šilumos poreikio piko pajėgumus užtikrinančiais šilumos gamybos įrenginiais gamintinas šilumos kiekis per metus.

Bendrovė planuoja pagaminti ir kasmet į šilumos tinklą patiekti 23,33 tūkst. MWh šilumos. Bendrovės Projekte planuojamas realizuoti šilumos kiekis 18,97 tūkst. MWh apskaičiuotas pagal paskutinių trejų metų (2016–2018 m.) faktinę realizuoto šilumos kiekio metinę apimtį (19,94 tūkst. MWh), įvertinus realizuotos šilumos kiekio mažėjimą dėl pastatų renovacijos įtakos (-1,10 tūkst. MWh) ir atsijungusių vartotojų įtakos (-0,07 tūkst. MWh) bei realizuotos šilumos kiekio didėjimą dėl naujai prijungtų vartotojų (+0,21 tūkst. MWh). Bendrovė 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateikė planuojamo šilumos kiekio pokyčius dėl naujai prijungtų Joniškio, Kijelių, Suginčių, Levaniškių katilinių įtakos. Įvertinus Bendrovės papildomą informaciją dėl naujai prijungtų katilinių įtakos realizuotinam šilumos kiekiui (+0,62 tūkst. MWh; atitinka faktinius 2020/2021 m. šildymo sezono duomenis), Skyriaus apskaičiuotas planuojamas realizuoti šilumos kiekis sudaro 19,59 tūkst. MWh.

Bendrovės faktinių ir planuojamų realizuotos šilumos ir šilumos nuostolių palyginimas pateiktas 3 lentelėje

**3 lentelė.** Šilumos kiekių palyginimas, tūkst. MWh

| Eil. Nr. | Pavadinimas                                     | Mato vnt.           | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | 3 m. vidurkis | Projektas |         |
|----------|-------------------------------------------------|---------------------|---------|---------|---------|---------------|-----------|---------|
|          |                                                 |                     |         |         |         |               | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                               | 3                   | 4       | 5       | 6       | 7             | 8         | 9       |
| 1.       | Pagamintos ir į tinklą patiektos šilumos kiekis | tūkst. MWh          | 25,13   | 24,35   | 23,40   | 24,30         | 23,33     | 23,51   |
| 2.       | Šilumos nuostoliai tinkle                       | tūkst. MWh          | 4,93    | 4,34    | 3,80    | 4,35          | 4,36      | 3,92    |
|          |                                                 | MWh/km <sub>s</sub> | 310,25  | 292,51  | 257,29  | 287,00        | 290,86    | 260,74* |
| 3.       | Realizuotos šilumos kiekis                      | tūkst. MWh          | 20,20   | 20,02   | 19,61   | 19,94         | 18,97     | 19,59   |

\* šilumos nuostoliai apskaičiuoti, įvertinus 15,03 km<sub>s</sub> šilumos tinklų ilgį.

Bendrovė Projekte planuoja 4,36 tūkst. MWh šilumos nuostolių, kuriuos apskaičiavo kaip 2016–2018 m. vidurkį. Pagal Metodikos 61.2 papunktį 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. 1–26 „Dėl Šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Nuostolių metodika) buvo didesni už faktinius ūkio subjekto šilumos nuostolius ataskaitiniu

laikotarpiu, tokiu atveju šilumos nuostolių apimčiai nustatyti naudojamas faktinis šilumos nuostolių kiekis.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės Projekte pateiktus duomenis, šilumos nuostoliai pagal Nuostolių metodiką sudaro 4,68 tūkst. MWh ir yra didesni nei faktiniai šilumos nuostoliai. Skyrius, atsižvelgęs į įvykdytas investicijas ir į tai, kad šilumos nuostoliai tinkle kasmet mažėja, remdamasis Metodikos 61.2 papunkčiu įvertino 3,86 tūkst. MWh šilumos nuostolių kiekį, kuris apskaičiuotas įvertinus 2018 m. faktinį Bendrovės lyginamąjį rodiklį ( $257,29 \text{ MWh/km}_s$ ) ir šilumos tinklų ilgį be naujai prijungtų katilinių. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateiktą planuojamą šilumos nuostolių kiekį naujai prijungtose katilinėse, kurį apskaičiavimo pagal faktinius 2020/2021 m. šildymo sezono duomenis, papildomai įvertino 0,06 tūkst. MWh šilumos nuostolių. Skyriaus įvertinti šilumos nuostoliai sudaro 3,92 tūkst. MWh arba  $260,740 \text{ MWh/km}_s$ .

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, patiektas į perdavimo tinklą, per metus sudaro 23,51 tūkst. MWh:

- realizuotas šilumos kiekis – 19,59 tūkst. MWh (83,33 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 3,92 tūkst. MWh (16,67 proc.).

## **2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS**

Kintamąsias sąnaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, elektros energijos ir vandens technologinės reikmės sąnaudos ir kitos kintamosios sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos įvertinus lyginamąsias kuro sąnaudas ( $\text{kg}_{ne}/\text{MWh}$ ), lyginamąsias elektros energijos sąnaudas ( $\text{kWh}/\text{MWh}$ ) ir šilumos gamybos bei perdavimo verslo vienetams sunaudoto vandens sąnaudas. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58 punkto nuostatomis.

Metodikos 63<sup>2</sup> papunktyje numatyta, kad šilumos tiekėjams, centralizuoto šilumos tiekimo sistemose, kuriose nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, skaičiuojamos bendros būtiniosios šilumos (produkto) gamybos sąnaudos šilumos kiekiui  $Q_{HG}$  pagaminti, t. y. netaikomas reikalavimas būtinąsias šilumos (produkto) gamybos kintamąsias sąnaudas išskaidyti į šilumos (produkto) gamybos ūkio subjekto šaltiniuose ir į šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo sąnaudas. Atsižvelgus į tai, kad Bendrovės šilumos tiekimo veiklos teritorijoje nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, ir vadovaujantis Metodikos 63<sup>2</sup> papunkčiu, skaičiuojamos bendros būtiniosios kintamosios sąnaudos.

### **2.1. Kuro šilumai gaminti sąnaudos**

Kuro šilumai gaminti sąnaudos nustatomos pagal Metodikos 58.4 papunktį. Bendrovės 2017 m. nustatytoje šilumos bazinėje kainoje kuro struktūrą sudarė malkinė mediena (3,33 proc.), biokuras (96,31 proc.) ir mazutas (0,36 proc.). 2018 m. šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo metu dėl Naujasodžio gyvenvietės katilinėje pradėto eksploatuoti medienos granulėmis kūrenamo katilo buvo pakeista kuro struktūra, įtraukiant naują kuro rūšį – medienos granules. 2019 m. šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo metu dėl Giedraičių gyvenvietės katilinėje pradėto eksploatuoti granulinio katilo buvo pakeista kuro struktūra, malkinę medieną keičiant medžio granulėmis.

Pagal Metodikos 58.4.1 papunktį šilumos bazinių kainų dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos tiekėjo kuro struktūra sudaroma atsižvelgiant į centralizuotos šilumos tiekimo sistemos technines prielaidas, optimalią kuro struktūrą atitinkamu laikotarpiu, užtikrinančią mažiausias sąnaudas ir teikiant prioritetą atliekų deginimui bei atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui.

Metodikos 58.4.6 papunktyje numatyta, kad kuro šilumai gaminti sąnaudų atveju naudojami sąlyginio kuro kiekio ( $t_{ne}$ ) įverčiai, nustatyti pagal atitinkamų kuro rūšių šiluminę vertę, šilumos generavimo šaltinių efektyvumo rodiklius, o 58.4.7 papunktyje – lyginamųjų kuro sąnaudų ( $\text{kg}_{ne}/\text{MWh}$ ) rodikliai.

Planuojamu laikotarpiu Bendrovė šilumos gamybai ketina naudoti medienos kilmės biokurą, medžio granules ir mazutą. Bendrovės Projekte ir Skyriaus planuojama, faktinė 2018 m. ir galiojanti kuro struktūra pateikta 4 lentelėje.

**4 lentelė. Kuro struktūros palyginimas**

| Eil. Nr. | Kuro rūšis               | Galiojanti kuro struktūra <sup>6</sup> |        | 2018 m.  |        | Projektas |        |          |        |
|----------|--------------------------|----------------------------------------|--------|----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|          |                          | $t_{ne}$                               | proc.  | $t_{ne}$ | proc.  | Bendrovė  |        | Skyrius  |        |
| 1.       | Medienos kilmės biokuras | 2 429,79                               | 96,30  | 2 074,60 | 93,06  | 2 238,48  | 95,76  | 2 091,53 | 91,27  |
| 2.       | Mazutas                  | 9,01                                   | 0,36   | 19,20    | 0,86   | 9,00      | 0,39   | 9,00     | 0,39   |
| 3.       | Malkinė mediena          | -                                      | -      | 75,30    | 3,40   | -         | -      | 42,37    | 1,85   |
| 4.       | Medžio granulės          | 84,06                                  | 3,34   | 58,50    | 2,60   | 90,0      | 3,85   | 148,64   | 6,49   |
| 5.       | Krosninis kuras          | -                                      | -      | 1,70     | 0,08   | -         | -      | -        | -      |
| 6.       | Iš viso                  | 2 522,86                               | 100,00 | 2 229,30 | 100,00 | 2 337,48  | 100,00 | 2 291,54 | 100,00 |

Bendrovės skaičiavimais, Projekte planuojama suvartoti 2 337,48  $t_{ne}$  sąlyginio kuro 23,33 tūkst. MWh šilumos kiekiui pagaminti, taikant 100,18  $kg_{ne}/MWh$  vidutinės lyginamosios kuro sąnaudas. Bendrovės planuojamos lyginamosios kuro sąnaudos atitinka 2018 m. V įmonių grupės D pogrupio lyginamąjį rodiklį. Bendrovė, atsižvelgusi į naujai prijungtų katilinių įtaką, 2021 m. birželio 11 d. raštu Nr. 8-129 pateikė patikslintą planuojamą kuro struktūrą ir apskaičiavo 2 291,54  $t_{ne}$  sąlyginio kuro kiekį, kurio reikės 23,51 tūkst. MWh šilumos kiekiui pagaminti, taikant 97,46  $kg_{ne}/MWh$  lyginamosios kuro sąnaudas. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės patikslintus skaičiavimus.

Kuro kiekių, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

**5 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, 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.       | Pagamintas šilumos kiekis                       | tūkst. MWh    | 25,13    | 24,35    | 23,40    | 23,32     | 23,51    |
| 2.       | Sąlyginio kuro kiekis                           | $t_{ne}$      | 2 454,50 | 2 275,60 | 2 229,30 | 2 337,48  | 2 291,54 |
| 3.       | Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.) | Eur/ $t_{ne}$ | 127,83   | 130,48   | 162,11   | 124,72    | 127,40   |
| 4.       | Kuro sąnaudos                                   | tūkst. Eur    | 313,76   | 296,91   | 361,39   | 291,52    | 291,93   |
| 5.       | Lyginamosios kuro sąnaudos                      | $kg_{ne}/MWh$ | 97,70    | 93,40    | 95,30    | 100,18    | 97,46    |

Pastabos:

1. 2018 m. V grupės D pogrupio įmonių lyginamosios kuro sąnaudos 100,18  $kg_{ne}/MWh$ .

2. Bendrovės ir Skyriaus planuojamos kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2021 m. balandžio mėn. kuro kainas.

Skaičiuodamas projekcinę 2021 m. birželio mėn. šilumos kainą, Skyrius taikė 2021 m. balandžio mėnesio 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. Skyriaus apskaičiuotos kuro sąnaudos sudaro 291,93 tūkst. Eur, arba 84,28 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

**2.2. Elektros energija ir vanduo technologinėms reikmėms**

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 18,47 kWh/MWh (šilumos gamybos veikloje – 13,22 kWh/MWh, šilumos perdavimo veikloje – 5,25 kWh/MWh). Bendrovės planuojamos lyginamosios elektros energijos

<sup>6</sup> Patvirtinta Tarybos 2020 m. balandžio 16 d. nutarimu Nr. O3E-315 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

sąnaudos yra įvertintos pagal 2016–2018 m. vidurkį ir neviršija lyginamųjų rodiklių. Skyrius, taikydamas 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios elektros energijos sąnaudas šilumos gamybos technologinėms reikmėms (13,22 kWh/MWh) planuojamam pagaminti šilumos kiekiui, nevertinant naujai prijungtų katilinių, apskaičiavo 301,74 tūkst. kWh elektros energijos technologinėms reikmėms kiekį, kurį pagal Bendrovės 2021 m. balandžio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateiktą informaciją padidino 9,05 tūkst. kWh dėl naujai prijungtų katilinių įtakos. Atsižvelgus į tai, kas išdėstyta, Skyriaus įvertintos lyginamosios elektros energijos sąnaudos sudaro 18,32 kWh/MWh (šilumos gamybos veikloje – 13,22 kWh/MWh, šilumos perdavimo veikloje – 5,10 kWh/MWh).

Bendrovės ir V grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

**6 lentelė.** Lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

| Eil. Nr. | Rodiklis                          | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Lyginamieji rodikliai | Projektas |         |
|----------|-----------------------------------|---------|---------|---------|-----------------------|-----------|---------|
|          |                                   |         |         |         |                       | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                 | 3       | 4       | 5       | 6                     | 7         | 8       |
| 1.       | Šilumos gamybos verslo vienetui   | 12,13   | 14,24   | 13,28   | 14,01                 | 13,22     | 13,22   |
| 2.       | Šilumos perdavimo verslo vienetui | 4,86    | 5,60    | 5,30    | 5,72                  | 5,25      | 5,10    |
| 3.       | Iš viso                           | 16,99   | 19,84   | 18,58   | 19,73                 | 18,47     | 18,32   |

Bendrovė Projekte numatė, kad suvartos 430,91 tūkst. kWh elektros energijos technologinėms reikmėms. Skyriaus skaičiavimais, elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis sudaro 430,66 tūkst. kWh. Skirtumas susidaro daugiausia dėl naujai prijungtų katilinių įtakos. Skyriaus įvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 47,37 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos, taikant Bendrovės 2020 m. Kintamų sąnaudų suvestinėje nurodytas vidutinės elektros energijos technologinėms reikmėms kainas (šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose 11,00 ct/kWh).

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

**7 lentelė.** Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas                                | Mato vnt.  | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Projektas |         |
|----------|-----------------------------------------------------|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|          |                                                     |            |         |         |         | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                                   | 3          | 4       | 5       | 6       | 7         | 8       |
| 1.       | Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis   | tūkst. kWh | 426,95  | 483,11  | 434,73  | 430,91    | 430,66  |
| 1.1      | iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetui           | tūkst. kWh | 304,84  | 346,81  | 310,80  | 308,39    | 310,79  |
| 1.2      | šilumos perdavimo verslo vienetui                   | tūkst. kWh | 122,11  | 136,30  | 123,93  | 122,52    | 119,88  |
| 2.       | Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos | tūkst. Eur | 40,58   | 40,78   | 38,64   | 48,69     | 47,37   |

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu.

Bendrovės planuojamos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms sudaro 0,023 m<sup>3</sup>/MWh ir atitinka 2016–2018 m. laikotarpio vidurkį. Pažymėtina, kad Bendrovės 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms yra 0,003 m<sup>3</sup>/MWh mažesnės nei 2018 m. V įmonių grupės D pogrupio lyginamasis rodiklis. Skyrius, taikydamas 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios vandens sąnaudas šilumos gamybos technologinėms reikmėms (0,023 m<sup>3</sup>/MWh) planuojamam pagaminti šilumos kiekiui, nevertinant naujai prijungtų katilinių apskaičiavo 0,55 m<sup>3</sup> vandens technologinėms reikmėms kiekį, kurį pagal Bendrovės 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateiktą informaciją padidino 0,02 m<sup>3</sup> dėl naujai prijungtų katilinių įtakos.

Bendrovės planuojamos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sudaro 33,65 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub>. Pažymėtina, kad Bendrovės 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms yra 4,82 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub> mažesnės nei 2018 m. V įmonių grupės D pogrupio lyginamasis rodiklis. Bendrovė 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 informavo, kad vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms dėl naujai prijungtų katilinių nesikeičia. Skyriaus, atsižvelgęs į Bendrovės pateiktą informaciją, taikydamas 33,56 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub> lyginamąsias vandens sąnaudas šilumos perdavimo technologinėms reikmėms planuojamam pagaminti šilumos kiekiui, nevertinant naujai prijungtų katilinių apskaičiavo 0,50 m<sup>3</sup> vandens technologinėms reikmėms kiekį.

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

**8 lentelė.** Bendrovės ir V grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

| Eil. Nr. | Rodiklis                          | Mato vnt.                       | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Lyginamieji rodikliai | Projektas |         |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------|---------|---------|---------|-----------------------|-----------|---------|
|          |                                   |                                 |         |         |         |                       | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                 | 3                               | 4       | 5       | 6       | 7                     | 8         | 9       |
| 1.       | Šilumos gamybos verslo vienetas   | m <sup>3</sup> /MWh             | 0,017   | 0,025   | 0,026   | 0,026                 | 0,023     | 0,023   |
| 2.       | Šilumos perdavimo verslo vienetas | m <sup>3</sup> /km <sub>s</sub> | 15,79   | 43,66   | 42,03   | 38,47                 | 33,65     | 33,56   |

Bendrovės Projekte planuojamas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 1,05 tūkst. m<sup>3</sup>. Nepaisant skirtingų Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų šilumos kiekių bei įvertintų skirtingų lyginamųjų rodiklių, Skyriaus apskaičiuotas vandens technologinės reikmės kiekis atitinka Bendrovės planuojamą kiekį. Bendrovės apskaičiuotos planuojamos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 2,29 tūkst. Eur, Skyriaus apskaičiuotos – 2,55 tūkst. Eur. Skirtumas daugiausia susidarė dėl skirtingų įvertintų vidutinių vandens technologinėms reikmėms kainų (Skyrius skaičiavimuose įvertino Bendrovės 2020 m. Kintamų sąnaudų suvestinėje nurodytas vidutinės vandens technologinėms reikmėms kainas šilumos gamybos verslo vienetu – 3,65 Eur/m<sup>3</sup> ir šilumos perdavimo verslo vienetu – 1,15 Eur/m<sup>3</sup>).

Vandens technologinėms reikmėms kiekių 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 <sup>3</sup>       | 0,67        | 1,26        | 1,23        | 1,05        | 1,05        |
| 1.1.     | <i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetu</i>                        | <i>tūkst. m<sup>3</sup></i> | <i>0,42</i> | <i>0,61</i> | <i>0,61</i> | <i>0,54</i> | <i>0,55</i> |
| 1.2.     | <i>šilumos perdavimo verslo vienetu</i>                                | <i>tūkst. m<sup>3</sup></i> | <i>0,25</i> | <i>0,65</i> | <i>0,62</i> | <i>0,51</i> | <i>0,50</i> |
| 2.       | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos | tūkst. Eur                  | 1,13        | 1,83        | 2,37        | 2,29        | 2,55        |

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 49,92 tūkst. Eur ir yra 1,06 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte (50,98 tūkst. Eur). Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

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

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas                                                                          | Mato vnt.             | Projektas |         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|
|          |                                                                                               |                       | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                                                                             | 3                     | 4         | 5       |
| 1.       | Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis                                             | tūkst. kWh            | 430,91    | 430,66  |
| 2.       | Vandens technologinėms reikmėms kiekis                                                        | tūkst. m <sup>3</sup> | 1,05      | 1,05    |
| 3.       | Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms įsigijimo bei nuotekų tvarkymo sąnaudos | tūkst. Eur            | 50,98     | 49,92   |

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 14,41 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

### 2.3. Kitos kintamosios sąnaudos

Kitos kintamosios sąnaudos (pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo), cheminių medžiagų technologijai, laboratorinių tyrimų ir kt.) apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.6<sup>1</sup> papunkčiu

Bendrovės Projekte planuojamos pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sudaro 0,07 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos kaip 2016–2018 m. vidurkis. Bendrovė pelenus išveža pati, todėl patiria tik pelenų transportavimo sąnaudas. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovės Projekte planuojamos laboratorinių tyrimų sąnaudos 2,26 tūkst. Eur atitinka 2019 m. faktines sąnaudas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81 informavo, kad 2016–2018 m. audituotose reguliuojamos veiklos ataskaitose (Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitose) laboratorinių tyrimų sąnaudas apskaitė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupėje bei pateikė faktines 2016–2018 m. laboratorinių tyrimų sąnaudas. Skyriaus, atsižvelgęs į pateiktus duomenis, įvertino 3,33 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos kaip 2016–2018 m. vidutinės sąnaudos.

Pažymėtina ir tai, kad Bendrovė 2016–2018 m. audituotose reguliuojamos veiklos ataskaitose (Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitose) einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupėje apskaitė ir cheminių medžiagų sąnaudas. Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kad cheminių medžiagų sąnaudos pagal Metodikos 58.6<sup>1</sup> punktą priskiriamos kintamosioms sąnaudoms, šias sąnaudas vertina, nustatant kitų kintamųjų sąnaudų apimtį. Bendrovė 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81 patikslino planuojamas cheminių medžiagų technologijai sąnaudas 0,63 tūkst. Eur, kurios atitinka 2019 m. faktines sąnaudas. Skyriaus, atsižvelgęs į pateiktus duomenis, įvertino 1,13 tūkst. Eur cheminių medžiagų technologijai sąnaudų, kurios apskaičiuotos kaip 2016–2018 m. vidutinės sąnaudos.

Bendrovės projekte planuojamos energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos sudaro 1,28 tūkst. Eur. Atkreiptinas dėmesys, kad šios sąnaudos įvertinamos apskaičiuojant kiekvieno mėnesio šilumos kainą, todėl Skyrius, apskaičiuodamas kintančiąsias sąnaudas, jų nevertino.

Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotų kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

**11 lentelė.** Kitų kintamųjų 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.       | Kitos kintamosios sąnaudos                       | tūkst. Eur | 1,58    | 1,60    | 1,53    | 3,61      | 4,53    |
| 1.1.     | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos | tūkst. Eur | 0,09    | 0,06    | 0,06    | 0,07      | 0,07    |
| 1.2.     | Cheminių medžiagų technologijai sąnaudos         | tūkst. Eur | -       | -       | -       | -         | 1,13    |
| 1.3.     | Laboratorinių tyrimų sąnaudos                    | tūkst. Eur | -       | -       | -       | 2,26      | 3,33    |

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas                                              | Mato vnt.  | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Projektas |         |
|----------|-------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|          |                                                                   |            |         |         |         | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                                                 | 3          | 4       | 5       | 6       | 7         | 8       |
| 1.4.     | Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos | tūkst. Eur | 1,49    | 1,54    | 1,47    | 1,28      | -       |

*Pastaba. Lentelėje pateiktos Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitose nurodytos sąnaudos. 2016–2018 m. laikotarpiu Bendrovė Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų sąnaudas apskaitė Einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudų grupėje.*

Skyriaus apskaičiuotos kitos kintamosios sąnaudos sudaro 4,53 tūkst. Eur, arba 1,31 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

### 3. PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS

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

Metodikos 63<sup>2</sup> papunktyje numatyta, kad šilumos tiekėjams, centralizuoto šilumos tiekimo sistemose, kuriose nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, skaičiuojamos bendros būtiniosios šilumos (produkto) gamybos sąnaudos šilumos kiekiui  $Q_{HG}$  pagaminti, t. y. netaikomas reikalavimas būtinąsias šilumos (produkto) gamybos pastoviasias sąnaudas išskaidyti į šilumos (produkto) gamybos ūkio subjekto šaltiniuose ir į šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo sąnaudas. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės šilumos tiekimo veiklos teritorijoje nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, ir vadovaujantis Metodikos 63<sup>2</sup> papunkčiu, skaičiuojamos bendros būtiniosios pastoviosios sąnaudos.

#### 3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.1 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuojamas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos atitinka 2019 m. faktines sąnaudas ir sudaro 132,89 tūkst. Eur.

Pagal Bendrovės pateiktą 2019 m. Ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaitą, 2019 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto Bendrovės eksploatuojamo nenusidėvėjusio naudojamo turto vertė nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudarė 3 703,49 tūkst. Eur. Skyrius planuojamoms metinėms nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudoms skaičiuoti taikė 3 327,79 tūkst. Eur reguliuojamo turto vertę, priskirtą šilumos tiekimui. Šiai turto vertei nustatyti Skyrius naudojo Bendrovės Tarybai pateiktus duomenis, t. y. 2019 m. metų Ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaitoje nurodytą šilumos tiekimo veiklai priskirtą nenusidėvėjusio naudojamo turto vertę (3 703,49 tūkst. Eur), atsižvelgė į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, į Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavo ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

- mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės per pirmuosius šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metus, vertė – 379,59 tūkst. Eur;
- mažinama su Taryba nesuderinto turto vertė – 34,72 tūkst. Eur;
- didinama 2019–2020 m. atliktų ir su Taryba suderintų investicijų vertė – 38,60 tūkst. Eur.

Iš viso Skyriaus apskaičiuota reguliuojamo turto vertė, metiniam nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudaro 3 327,79 tūkst. Eur, nuo kurios apskaičiuota 111,99 tūkst. Eur metinių nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų.

Metodikos 57.1.4 papunktyje numatyta, kad nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos, atsižvelgiant į nuo atitinkamai paslaugai (produktui) priskirtų pagal investicijų planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, apskaičiuotų per laikotarpį nuo turto vienetų eksploatacijos pradžios iki einamųjų šilumos kainos

(kainos dedamųjų) galiojimo metų pabaigos. Skyriaus skaičiavimais, atsižvelgus į Bendrovės 2021 m. kovo 23 d. el. paštą (reg. Nr. R1-4665) pateiktas 2019–2020 m. įvykdytų investicijų įvedimo į eksploataciją datas ir einamųjų šilumos kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metų pabaigą (2021 m. balandžio 30 d.<sup>7</sup>), nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 8,89 tūkst. Eur. Paminėtina, kad Bendrovė šios nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalies Projekte neįvertino.

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  | 3 327,79 |
| 2.       | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos                                                                                                         | tūkst. Eur | 132,89    | 120,88   |
| 2.1.     | metinės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos                                                                                                 | tūkst. Eur | 132,89    | 111,99   |
| 2.2.     | 2019 m. į eksploataciją įvesto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 57.1.4 papunkčiu | tūkst. Eur | -         | 8,89     |

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 120,88 tūkst. Eur, arba 17,34 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### 3.2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

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

Bendrovės Projekte planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 56,73 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos įvertinus atitinkamiems verslo vienetams ir atitinkamoms paslaugoms (produktams) faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį 2016–2018 m. ir sudarytą 2020–2022 m. turto priežiūros ir eksploatacijos planą. Bendrovė 2021 m. birželio 1 d. el. laišku reg. Nr. R1-8094 pateikė planuojamas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas naujai prijungtose katilinėse.

Kaip minėta (šios pažymos 2.3 dalyje), Bendrovė 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81 paaiškino, kad 2016–2018 m. reguliuojamos veiklos ataskaitose laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų technologijai sąnaudas priskyrė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupei. Atsižvelgęs į tai, Skyrius vertino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas, eliminavęs laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų technologijai sąnaudas. Skyrius laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų technologijai sąnaudas įvertino kitų kintamų sąnaudų grupeje.

Bendrovės Projekte, nevertinant bendrųjų sąnaudų, planuojamos šilumos gamybos veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, sudaro 3 295,48 Eur/MW, atitinka 2016–2018 m. vidurkį ir neviršija 2018 m. V grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio (3 723,60 Eur/MW). Pažymėtina, kad šios Bendrovės planuojamos sąnaudos, apskaičiuotos įvertinus laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų technologijai sąnaudas, kurios priskirtinos kintamosioms sąnaudoms. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, eliminavęs laboratorinių tyrimų ir cheminių medžiagų technologijai sąnaudas ir atsižvelgęs į planuojamas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas naujai prijungtose katilinėse, įvertino 3 376,33 Eur/MW einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų šilumos gamybos veikloje.

<sup>7</sup> Galiojančios šilumos kainos dedamosios nustatytos Tarybos 2020 m. balandžio 16 d. nutarimu Nr. O3E-315 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Nevertinant bendrųjų sąnaudų, Bendrovės Projekte planuojamos šilumos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 660,32 Eur/km<sub>s</sub> ir neviršija V grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio (806,87 Eur/km<sub>s</sub>). Pažymėtina, kad Bendrovė planuodama einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas įvertino papildomus 3,77 tūkst. Eur dėl padidėjusio einamojo remonto poreikio 2020 m. (skaičiavimuose įvertino, kad šias sąnaudas patirs kasmet). Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad papildomas 3,77 tūkst. Eur einamojo remonto sąnaudas Bendrovė planavo patirti tik pirmaisiais šilumos bazinės kainos galiojimo metais, įvertino vidutinį metinį padidėjusį einamojo remonto poreikį (1,26 tūkst.Eur). Skyrius vadovaudamasis Metodikos 56.2 papunkčiu, atsižvelgęs į suplanuotus pokyčius, skaičiavimuose įvertino 653,13 Eur/km<sub>s</sub> einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų rodiklį.

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

**13 lentelė.** Bendrovės planuojamų ir V grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

| Eil. Nr. | Rodiklis             | Šilumos gamybos verslo vienetas | Šilumos perdavimo verslo vienetas |
|----------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1        | 2                    | 3                               | 4                                 |
| 1.       | Mato vienetai        | Eur/MW                          | Eur/km <sub>s</sub>               |
| 2.       | Lyginamasis rodiklis | 3 723,60                        | 806,87                            |
| 3.       | Bendrovės projektas  | 3 295,48                        | 660,32                            |
| 4.       | Skyriaus projektas   | 3 376,33*                       | 653,13**                          |

\* apskaičiuota, įvertinus 13,77 MW instaliuotą galią.

\*\*apskaičiuota, įvertinus 15,03 km<sub>s</sub> tinklų ilgį.

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (be bendrųjų sąnaudų) mažmeninio aptarnavimo veikloje sudaro 1,52 tūkst. Eur. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, apskaičiavo 1,45 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų mažmeninio aptarnavimo veikloje (be bendrųjų sąnaudų), kurios atitinka 2016–2018 m. vidutinės sąnaudas.

Bendrovė planavo 1,97 tūkst. Eur bendrosios (administracinės) veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, tačiau nepaaiškino kaip jas apskaičiavo. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 3,23 tūkst. Eur bendrųjų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidutinės sąnaudas.

Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

**14 lentelė.** 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 | 66,98   | 32,27   | 58,87   | 56,73     | 60,99   |

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 60,99 tūkst. Eur, arba 8,75 proc. pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovė kartu su Projektu pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 66,67 tūkst. Eur metinei sumai. Pažymėtina, kad ši suma neatitinka Bendrovės Projekte planuojamų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų (56,73 tūkst. Eur). Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 60,99 tūkst. Eur. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius siūlo nederinti Bendrovės pateikto turto priežiūros ir eksploatavimo plano ir įpareigoti Bendrovę per 30 kalendorinių dienų pateikti Tarybai pakoreguotą 2021–2023 m. laikotarpio valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 60,99 tūkst. Eur sumą.

### 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. Personalo sąnaudos apskaičiuojamo vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu. Bendrovė Projekte planuoja 436,24 tūkst. Eur personalo sąnaudų.

Pagal Metodikos 57.4.2.1 papunktį, darbuotojų skaičius nustatomas, atsižvelgiant į 56.1, 56.3–56.7 papunkčius. Bendrovės planuojamas šilumos gamybos ir mažmeninio aptarnavimo veiklos darbuotojų darbo našumas nesiekia V grupės D pogrupio įmonių rodiklio. Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo veiklos darbuotojų darbo našumas didesnis nei V grupės įmonių rodiklis, o planuojamas bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo našumo rodiklis atitinka šį rodiklį. Bendrovės planuojamų ir V grupės D pogrupio darbuotojų našumo rodikliai pateikti 15 lentelėje.

**15 lentelė.** Bendrovės planuojami ir V įmonių 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 <sub>s</sub> /darb.            | var./darb.                             | darb./adm.                        |
| 2.       | Lyginamasis rodiklis | 0,752                           | 3,337                             | 1 432,2                                | 5,1                               |
| 3.       | Bendrovės projektas  | 0,689*                          | 7,515**                           | 923,5                                  | 5,1                               |
| 4.       | Skyriaus projektas   | 0,653*                          | 7,515**                           | 1 080,1                                | 5,3                               |

\* apskaičiuota, įvertinus 13,77 MW instaliuotą galią.

\*\*apskaičiuota, įvertinus 15,03 km<sub>s</sub> tinklų ilgį.

Savivaldybės taryba 2020 m. liepos 23 d. sprendimu Nr. B1-206 „Dėl savivaldybės turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Molėtų šiluma“ pagal patikėjimo sutartis“ pagal turto patikėjimo sutartis perdavė Bendrovei Joniškio miestelio, Kijėlių, Levaniškių ir Suginėlių kaimų katilines. Bendrovė 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateikė 2020/2021 m. šildymo sezono faktines ir planuojamas naujai prijungtų katilinių darbo užmokesčio sąnaudas ir darbuotojų skaičių. Bendrovė planuoja, kad naujai prijungtose katilinėse reikės 3,5 darbuotojų (mažiau nei 2020/2021 m. šildymo sezono metu – 5,5). Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad, nevertinant naujai prijungtų katilinių Bendrovės šilumos gamybos darbuotojų darbo našumas buvo mažesnis nei grupės rodiklis, įvertino 17,6 darbuotojo senose katilinėse (apskaičiuota pagal V įmonių grupės D pogrupio rodiklį). Atsižvelgęs į Bendrovės pateiktą informaciją dėl naujai prijungtų katilinių, Skyrius papildomai įvertino 3,5 šilumos gamybos veiklos darbuotojo naujai prijungtose katilinėse. Skyriaus įvertintas šilumos gamybos darbuotojų skaičius sudaro 21,10.

Pažymėtina, kad 2016–2018 m. laikotarpiu Bendrovės mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas nesiekė V įmonių grupės rodiklio, tačiau 2019 m. jis padidėjo. Atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta ir vadovaudamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, Skyrius įvertino 1 080,1 var./darb. mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumą ir įvertino mažmeninio aptarnavimo darbuotojų skaičių (1,71), atitinkantį Bendrovės 2019 m. faktinį darbuotojų skaičių.

Skyriaus įvertintas šilumos perdavimo darbuotojų skaičius (2,00) atitinka Bendrovės planuojamą skaičių, nes Bendrovės planuojamas darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei V įmonių grupės rodiklis. Atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės planuojamas bendrosios administracinės veiklos darbuotojų darbo našumas atitinka V įmonių grupės rodiklį, ir vadovaudamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, Skyriaus įvertino administracijos darbuotojų skaičių (4,70), kuris atitinka Bendrovės planuojamą darbuotojų skaičių.

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

**16 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

| Eil. Nr. | Rodiklis                               | Mato vnt. | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Skirtumas (8-7) |
|----------|----------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1        | 2                                      | 3         | 4       | 5       | 6       | 7                   | 8                  | 9               |
| 1.       | <b>Darbuotojų skaičius</b>             | vnt.      | 29,54   | 30,50   | 28,18   | 28,70               | 29,51              | 0,81            |
| 1.1.     | šilumos gamybos verslo vienetas        | vnt.      | 21,25   | 21,79   | 20,01   | 20,00               | 21,10              | 1,10            |
| 1.2.     | šilumos perdavimo verslo vienetas      | vnt.      | 2,00    | 2,00    | 2,00    | 2,00                | 2,00               | -               |
| 1.3.     | mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas | vnt.      | 2,00    | 2,00    | 2,00    | 2,00                | 1,71               | -0,29           |
| 1.4.     | administracijos                        | vnt.      | 4,29    | 4,71    | 4,17    | 4,70                | 4,70               | -               |

Pagal Metodikos 57.4.2 papunktį, metinis darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas atskirai šilumos gamybos, šilumos perdavimo, mažmeninio aptarnavimo ir bendrosioms veikloms, atitinkamos šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičių padauginus iš tos veiklos darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio. Pagal Metodikos 57.4.2.3 papunktį, kai ūkio subjekto darbuotojų skaičius yra mažesnis už atitinkamos ūkio subjektų grupės lyginamosios analizės rodiklius, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis gali būti didesnis už Lietuvos statistikos departamento paskutinius skelbiamus vidutinio elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo veiklos darbo užmokesčio duomenis. Pagal Metodikos 57.4.2.4 papunktį, visais atvejais darbo užmokesčio fondas neturi viršyti siektino darbo užmokesčio fondo sumos, suskaičiuotos siektiną darbuotojų skaičių (nustatytą vadovaujantis lyginamosios analizės atitinkamų rodiklių reikšmėmis) padauginus iš Lietuvos statistikos departamento minėtos veiklos šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu paskutinio skelbiamo vidutinio darbo užmokesčio.

Bendrovės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos apskaičiuotos pagal nuo 2019 m. sausio 1 d. galiojančią su darbo santykiais susijusių mokesčių apskaičiavimo tvarką, sudaro 426,1 tūkst. Eur, iš jų 107,8 tūkst. Eur bendrajai (administracinei) veiklai priskirtos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos.

Bendrovės Projekte planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondas sudaro 318,30 tūkst. Eur apskaičiuotas įvertinus 2016–2018 m. vidutinį darbo užmokesčio fondą ir 2018 m. antrame pusmetyje padidintą darbo užmokestį. Skyriaus planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo užmokesčio fondas (296,32 tūkst. Eur) apskaičiuotas, taikant Bendrovės 2019 m. faktinį atitinkamo verslo vieneto vidutinį darbo užmokestį ir įvertinus 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateiktas darbo užmokesčio sąnaudas naujai prijungtose katilinėse. Pažymėtina, kad Skyriaus įvertintos atitinkamos veiklos darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Metodikos 57.4.2.4 papunkčio nuostatas ir neviršija siektino darbo užmokesčio fondo.

Bendrovės planuojamas administracijos darbuotojų darbo užmokesčio fondas sudaro 107,80 tūkst. Eur ir viršija V grupės siektiną bendrosios (administracinės) veiklos darbo užmokesčio fondą. Skyrius įvertino 100,00 tūkst. Eur administracijos darbuotojų darbo užmokesčio fondą, kuris atitinka siektiną darbo užmokesčio fondą, apskaičiuotą, taikant Lietuvos statistikos departamento 2020 m. IV ketvirčio vidutinį elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo veiklos darbo užmokestį.

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

**17 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas

| Eil. Nr. | Rodiklis                                  | Mato vnt. | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Projektas |         |
|----------|-------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|          |                                           |           |         |         |         | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                                         | 3         | 4       | 5       | 6       | 7         | 8       |
| 1.       | <b>Darbuotojų skaičius</b>                | vnt.      | 29,54   | 30,50   | 28,18   | 28,70     | 29,51   |
| 1.1.     | <i>iš t. sk.: šilumos tiekimo veiklos</i> | vnt.      | 25,25   | 25,79   | 24,01   | 24,00     | 24,81   |
| 1.2.     | <i>administracijos</i>                    | vnt.      | 4,29    | 4,71    | 4,17    | 4,70      | 4,70    |

| Eil. Nr. | Rodiklis                                          | Mato vnt.  | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m.  | Projektas |          |
|----------|---------------------------------------------------|------------|---------|---------|----------|-----------|----------|
|          |                                                   |            |         |         |          | Bendrovė  | Skyrius  |
| 1        | 2                                                 | 3          | 4       | 5       | 6        | 7         | 8        |
| 2.       | Vidutinis darbo užmokestis                        | Eur/mėn.   | 704,61  | 835,78  | 1 050,97 | 1 237,35  | 1 181,95 |
| 3.       | Metinis darbo užmokesčio fondas                   | tūkst. Eur | 255,01  | 278,62  | 306,34   | 426,14    | 396,28   |
| 3.1.     | iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas | tūkst. Eur | 62,50   | 68,20   | 73,80    | 107,84    | 100,00   |

*Pastaba. Bendrovės ir Skyriaus projekte darbo užmokesčio sąnaudos apskaičiuotos pagal nuo 2019 m. sausio 1 d. galiojančią su darbo santykiais susijusių mokesčių apskaičiavimo tvarką.*

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 57.4.4 papunkčiu, apskaičiavo 7,01 tūkst. Eur privalomojo socialinio draudimo sąnaudų. Bendrovė Projekte įvertino kitas personalo sąnaudas (mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos), kurios sudaro 2,55 tūkst. Eur. Bendrovė 2021 m. birželio 10 d. raštu Nr. 8-127 pateikė planuojamas kitas personalo sąnaudas naujai prijungtose katilinėse. Skyrius, įvertinęs katilinių prijungimo įtaką, įvertino 2,64 tūkst. Eur kitų personalo sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės planuojamas patikslintas sąnaudas.

Skyriaus 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 | 334,06  | 380,49  | 414,78  | 436,24    | 405,93  |

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 405,93 tūkst. Eur, arba 58,24 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### 3.4. Mokesčių sąnaudos

Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, valstybinių išteklių mokesčio, žyminio mokesčio, Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme numatytų mokesčių ir kitų mokesčių valstybei sąnaudos. Mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos mokesčių sąnaudos sudaro 31,09 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos kaip 2016–2018 m. vidutinės sąnaudos.

Bendrovės planuojamos žemės mokesčio sąnaudos (0,43 tūkst. Eur) atitinka 2016–2018 m. faktines vidutines sąnaudas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2017–2018 m. laikotarpiu žemės mokesčio sąnaudų nepatyrė (už 2018 m. mokestis buvo pateiktas apmokėti 2019 m.), todėl 2016–2018 m. vidurkis neatspindi Bendrovės būtinųjų sąnaudų apimties. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta ir į Bendrovė 2021 m. sausio 13 d. el. laišką (reg. Nr. R1-614) pateiktus paaiškinimus įvertino 0,79 tūkst. Eur žemės mokesčio sąnaudų, kurios atitinka 2020 m. faktines sąnaudas.

Bendrovės planuojamos nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos 20,19 tūkst. Eur atitinka 2016–2018 m. faktines vidutines sąnaudas ir yra 4,21 tūkst. Eur didesnės nei 2018 m. faktinė sąnaudų apimtis. Bendrovė 2021 m. sausio 13 d. el. laišką (reg. Nr. R1-614) pateikė Savivaldybės tarybos 2017 m. balandžio 27 d. sprendimą Nr. B1-90 „Dėl Molėtų rajono Savivaldybės nekilnojamo turto mokesčio tarifo 2018 metų mokestiniam laikotarpiui nustatymo“, kuriuo nustatytas mažesnis mokesčio tarifas. Skyrius, remdamasis Metodikos 57.5 papunkčiu, įvertino 15,98 tūkst. Eur nekilnojamo turto mokesčio sąnaudų, kurios atitinka 2018 m. faktines sąnaudas.

Bendrovės planuojamos aplinkos taršos mokesčio, žyminio mokesčio, kitų mokesčių valstybei sąnaudos sudaro 7,10 tūkst. Eur ir atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2016–2017 m. reguliuojamos veiklos ataskaitose detalizavo kitų mokesčių valstybei sąnaudas. Minėtas sąnaudas sudarė neatskaitomo PVM sąnaudos ir ataskaitinių metų

pelno mokesčio sąnaudos. 2018 m. Bendrovė kitų mokesčių valstybei sąnaudų nepatyrė. Skyrius, eliminavęs kitų mokesčių valstybei sąnaudas, įvertino 0,30 tūkst. Eur aplinkos taršos ir žyminio mokesčio sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovės planuoja 3,37 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurias apskaičiavo kaip 2016–2018 m. vidutines sąnaudas. Pažymėtina, kad 2019 m. vasario 14 d. buvo priimtas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16<sup>1</sup>, 19, 19<sup>1</sup>, 22, 23, 24<sup>1</sup>, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34<sup>1</sup>, 36, 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo neteikusių galios įstatymas Nr. XIII-1968, kuriuo numatyti 2,19 proc. mokestiniai įsipareigojimai nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Skyrius įvertino 5,55 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos nuo 2019 m. šilumos perdavimo pajamų, taikant 2,19 proc. dydį. Pažymėtina, kad mokestinių įsipareigojimų sąnaudų susigrąžinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 6 dalyje, 2 punkte.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

**19 lentelė. 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 | 31,32   | 42,09   | 19,85   | 31,09     | 22,62   |

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 22,62 tūkst. Eur, arba 3,24 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.5. Finansinės sąnaudos**

Finansinės sąnaudos sudaro banko paslaugų (komisinių), palūkanų, neigiamų mokėtinų ir gautinų sumų įtakos sąnaudos bei kitos finansinės sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.6 papunkčiu. Bendrovės planuojamos finansinės sąnaudos sudaro 0,44 tūkst. Eur, kurios atitinka 2016–2018 m. Bendrovės vidutines finansines sąnaudas, priskirtas šilumos tiekimo veiklai. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų finansinių sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

**20 lentelė. Finansinių 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.       | Finansinės sąnaudos  | tūkst. Eur | 0,45    | 0,36    | 0,49    | 0,44      | 0,44    |

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 0,06 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.6. Administracinės sąnaudos**

Administracinės sąnaudos sudaro teisinės, konsultacinės, ryšių, pašto ir pasiuntinių paslaugų, komunalinių paslaugų, kanceliarinės sąnaudos ir kitos administravimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuojamos administracinės sąnaudos sudaro 9,75 tūkst. Eur, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį. Bendrovė 2021 m. sausio 13 d. el. laišku (reg. Nr. R1-614) pateikė papildomus paaiškinimus dėl planuojamų konsultacinių paslaugų sąnaudų. Atsižvelgus į tai kas išdėstyta, ir vadovaujantis Metodikos 56.2 papunkčiu, Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

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.       | Administracinės sąnaudos | tūkst. Eur | 5,06    | 8,54    | 15,64   | 9,75      | 9,75    |

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 1,40 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.7. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos**

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudas sudaro privalomo vartotojų informavimo, sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos, vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos bei kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos įvertintos kaip 2016–2018 m. vidurkis ir sudaro 5,42 tūkst. Eur. Bendrovės planuojamos vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos viršija pagal lyginamuosius rodiklius apskaičiuotas sąnaudas. Bendrovės planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos apskaičiuotos, įvertinus su atitinkamu tiekėju sudarytoje sutartyje numatytą tokios paslaugos įkainį. Bendrovė 2021 m. vasario 23 d. el. laišku (reg. Nr. R1-2878) pateikė su paslaugos teikėjais sudarytų sutarčių, kuriose šios kainos numatytos, kopijas. Atsižvelgus į Bendrovės pateiktą informaciją, Skyriaus įvertintos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos 5,42 tūkst. Eur atitinka 2016–2018 m. vidutines bei Bendrovės planuojamas sąnaudas. 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 | 5,43    | 5,00    | 5,45    | 5,42      | 5,42    |

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 0,78 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos**

Kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito, skolų išieškojimo ir kitos paskirstomos sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuojamos kitos paskirstomos sąnaudos (turto draudimo, veiklos rizikos draudimo, audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos, skolų išieškojimo sąnaudos ir VĮ Registrų centro, VMI, ATL registro paslaugų sąnaudos), įvertintos kaip 2016–2018 m. vidurkis, sudaro 5,30 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

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.  | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | Projektas |         |
|----------|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|          |                             |            |         |         |         | Bendrovė  | Skyrius |
| 1        | 2                           | 3          | 4       | 5       | 6       | 7         | 8       |
| 1.       | Kitos paskirstomos sąnaudos | tūkst. Eur | 5,44    | 5,00    | 5,45    | 5,30      | 5,30    |

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudų sudaro 0,76 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### 3.9. Investicijų grąža

Vadovaujantis Tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“<sup>8</sup> 2.7<sup>1</sup> papunkčiu, nustatant šilumos bazinės kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2020 m. gruodžio 31 d., vidutinė svartinė kapitalo kaina (WACC) ir investicijų grąža skaičiuojama naudojant ūkio subjekto ataskaitinio laikotarpio balanso (ne pagal atskirus verslo vienetų) rodiklius. Taip pat minėto nutarimo redakcijos 2.7<sup>2</sup> papunkčiu, įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2020 m. gruodžio 31 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 papunktį

Vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos<sup>9</sup>, patvirtintos Tarybos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijos grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika) 8 punktu, jeigu ūkio subjektas neturi ilgalaikių paskolų, skolinto kapitalo kaina skaičiuojama kaip energetikos sektoriaus, kuriame ūkio subjektas vykdo veiklą, skolinto kapitalo kainos svartinis vidurkis, netaikant WACC metodikos 7 punkto nuostatų.

Bendrovė paskolų neturi, todėl vadovaujantis WACC metodikos 8 punktu, skaičiavimuose taikoma 2,07 proc. skolinto kapitalo kaina – šilumos gamybos ir (ar) tiekimo, karšto vandens tiekimo sektoriaus skolinto kapitalo kainos svartinis vidurkis.

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

Pagal Bendrovės 2018 m. balanso duomenis (nuosavas kapitalas – 100 proc., skolintas kapitalas – 0 proc.) apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 5,59 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 3,48 proc., taikant pagal WACC metodikos 8 punktą apskaičiuotą 2,07 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 4,75 proc. nuosavo kapitalo grąžą<sup>10</sup>.

Bendrovė, remdamasi WACC metodikos 11 punktu, skaičiavimuose taikė 3,48 proc. investicijų grąžos normą ir apskaičiavo 65,93 tūkst. Eur investicijų grąžos. Skyriaus apskaičiuota investicijų grąžos norma atitinka Bendrovės skaičiavimus, o nuo 1 873,11 tūkst. Eur reguliuojamo turto vertės ir mažmeninio aptarnavimo būtinųjų sąnaudų apskaičiavo 65,18 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 2.7<sup>2</sup> papunktyje numatyta, kad skaičiuojant investicijų grąžą, atsižvelgiama į investicijų grąžos, apskaičiuotos nuo atitinkamai paslaugai (produktui) priskirto ilgalaikio turto vienetų, kurių nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų vertinimas numatytas Metodikos 57.1.4 papunktyje, apimtį už laikotarpį nuo turto vienetų eksploatacijos pradžios iki einamųjų šilumos kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metų pabaigos, taikant protingumo kriterijų atitinkančią investicijų grąžos normą, įvertintą praėjusio kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu. Skyriaus skaičiavimais, taikant 5,44 proc. investicijų grąžos normą<sup>11</sup>, nuo 8,89 tūkst. Eur vertės apskaičiuota investicijų grąža sudaro 0,48 tūkst. Eur.

Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 24 lentelėje.

<sup>8</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. gruodžio 31 d.).

<sup>9</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2020 m. vasario 18 d. – 2020 m. gruodžio 31 d.).

<sup>10</sup> Duomenys investicijų grąžai skaičiuoti skelbiami Tarybos interneto svetainėje, adresu: <https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-wacc-skaiciuoti-2019-2020-archyvas.aspx>.

<sup>11</sup> Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2020 m. balandžio 4 d. pažyma Nr. O5E-233 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

**24 lentelė. Investicijų grąžos skaičiavimas**

| Eil. Nr.  | Rodiklis                                                                                                                                                                      | Mato vnt.         | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 1         | 2                                                                                                                                                                             | 3                 | 4                   | 5                  |
| <b>1.</b> | <b>Vertė, nuo kurios skaičiuojama pagrindinė investicijų grąža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)</b>                                                     | <b>tūkst. Eur</b> | <b>1 894,62</b>     | <b>1 873,11</b>    |
| 1.1.      | reguliuojamo turto likutinė vertė                                                                                                                                             | tūkst. Eur        | 1 846,96            | 1 828,52           |
| 1.2.      | mažmeninio aptarnavimo būtinųjų sąnaudų                                                                                                                                       | tūkst. Eur        | 47,66               | 44,59              |
| <b>2.</b> | <b>Investicijų grąžos norma (WACC)</b>                                                                                                                                        | <b>proc.</b>      | <b>3,48</b>         | <b>3,48</b>        |
| 2.1.      | Skolinto kapitalo kaina                                                                                                                                                       | proc.             | 2,07                | 2,07               |
| 2.2.      | Nuosavo kapitalo kaina                                                                                                                                                        | proc.             | 4,75                | 4,75               |
| 2.3.      | Skolinto kapitalo dalis                                                                                                                                                       | vnt. dalimis      | 0,60                | 0,60               |
| 2.4.      | Nuosavo kapitalo dalis                                                                                                                                                        | vnt. dalimis      | 0,40                | 0,40               |
| <b>3.</b> | <b>Pagrindinė investicijų grąža</b>                                                                                                                                           | <b>tūkst. Eur</b> | <b>65,93</b>        | <b>65,18</b>       |
| <b>4.</b> | <b>Vertė, nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža pagal Tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 2.7<sup>2</sup> papunktį</b>                                         | <b>tūkst. Eur</b> | <b>-</b>            | <b>8,89</b>        |
| <b>5.</b> | <b>2019 m. į eksploataciją įvesto ilgalaikio turto investicijų grąža, apskaičiuota vadovaujantis Tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 2.7<sup>2</sup> papunkčiu</b> | <b>tūkst. Eur</b> | <b>-</b>            | <b>0,48</b>        |
| <b>6.</b> | <b>Iš viso, investicijų grąža (3 eil. + 5 eil.)</b>                                                                                                                           | <b>tūkst. Eur</b> | <b>65,93</b>        | <b>65,67</b>       |

Skyriaus apskaičiuota investicijų grąža sudaro 65,67 tūkst. Eur, arba 0,32 ct/kWh, t. y. 9,42 proc. visų pastoviųjų sąnaudų.

#### **4. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ GALIOJIMO LAIKOTARPIU ŠILUMOS KAINOJE ĮSKAITYTŲ IR FAKTIŠKAI PATIRTŲ KURO SĄNAUDŲ NEATITIKIMO VERTINIMAS**

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimąjį laikotarpio šilumos kainos kintamąją dedamąją, įvertinamos šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį patirtos, bet nepadengtos sąnaudos arba gautos papildomos pajamos, susidariusios dėl kuro faktinių kainų ir nustatant šilumos kainas įskaičiuotų kainų skirtumo:

1. Komisija 2018 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. O3E-261 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ per šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį nuo 2016 m. liepos 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. susidariusias nepadengtas sąnaudas – 3,3 tūkst. Eur, per šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį nuo 2016 m. gruodžio 1 d. iki 2017 m. lapkričio 30 d. nesusigrąžintas sąnaudas – 1,7 tūkst. Eur ir per šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį nuo 2015 m. gruodžio 1 d. iki 2016 m. lapkričio 30 d. nesusigrąžintas sąnaudas – 2,9 tūkst. Eur, paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, didindama šilumos kainą 0,04 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, 2018 m. spalio 1 d. – 2019 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 7,42 tūkst. Eur, t. y. 0,48 tūkst. Eur mažiau nei numatyta. Ši suma vertinama, nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

2. Taryba 2020 m. balandžio 16 d. nutarimu Nr. O3E-315 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 44,59 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti dydžių neatitikties per šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2019 m. kovo 31 d., mažindama šilumos kainą 0,21 ct/kWh. Atsižvelgus į tai, kad šių šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, šių papildomai gautų pajamų grąžinimas vartotojams turi būti įvertintas šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

3. Bendrovė Projekte pateikė įvertinti 2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Remiantis Bendrovės pateiktais skaičiavimais, 2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu

šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 159,84 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui įsigyti tuo pačiu laikotarpiu buvo 168,61 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties minėtu laikotarpiu Bendrovės nepadengtos sąnaudos sudaro 8,76 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis 2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu buvo 159,93 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui – 168,61 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikimo Bendrovės nesusigražintos sąnaudos sudaro 8,68 tūkst. Eur. Ši suma vertinama nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu susidariusios papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas pateiktas 25 lentelėje.

**25 lentelė.** Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosioms apskaičiavimas 2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu

| Eil. Nr. | Šilumos kaina       |                                                                                                                      |                   | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Skirtumas (4-3) |
|----------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1        | 2                   |                                                                                                                      |                   | 3                   | 4                  | 5               |
| 1.       | $\Delta T_{HG\&HP}$ | <i>Nepadengtos kuro įsigijimo sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), susidariusios (1.2 eil. – 1.3 eil.)</i> | <i>ct/kWh</i>     | 0,05                | 0,05               | -               |
|          |                     |                                                                                                                      | <i>tūkst. Eur</i> | 8,76                | 9,40               | 0,64            |
| 1.1      | $C_{HG\&HP,F}$      | <i>Faktiškai suvartoto kuro sąnaudos</i>                                                                             | <i>tūkst. Eur</i> | 169,33              | 169,33             | -               |
| 1.2      | $C_{HG\&HP,F}$      | <i>Faktiškai patirtos kuro sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu</i>                        | <i>tūkst. Eur</i> | 168,61              | 169,33             | 0,72            |
| 1.3      | $C_{HG\&HP,F}^T$    | <i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis</i>                                                 | <i>tūkst. Eur</i> | 159,84              | 159,93             | 0,09            |

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovė dėl techninės klaidos neįvertino energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudų ir dėl apvalinimo.

Skyriaus skaičiavimais, šios bazinės kainos nustatymo metu turi būti įvertinta **9,88 tūkst. Eur** (9,40 tūkst. Eur + 0,48 tūkst. Eur) Bendrovės nesusigražintų sąnaudų, susidariusių dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties. Šias Bendrovės patirtas, tačiau nesusigražintas sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (19,59 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą didina 0,05 ct/kWh. Šias nesusigražintas sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

## 5. KITŲ NESUSIGRAŽINTŲ SĄNAUDŲ IR (AR) PAPILDOMAI GAUTŲ PAJAMŲ VERTINIMAS

Kitų Bendrovės nesusigražintų sąnaudų ir (ar) papildomai gautų pajamų vertinimas:

1. 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, atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui. Šilumos kainoje nustatytų pagal Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktą mokesčių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį surinktų pajamų vertinimas:

1.1. Komisijos 2018 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. O3E-261 nustatytose šilumos kainos dedamosiose papildomai įvertinta 2,064 tūkst. Eur mokesčių įsipareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, 2018 m. spalio 1 d. – 2020 m. gegužės 31 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta

dedamoji, Bendrovė susigražino 6,796 tūkst. Eur, t. y. 1,628 tūkst. Eur daugiau nei buvo numatyta. Ši suma vertinama, apskaičiuojant bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.2. Tarybos 2020 m. balandžio 16 d. nutarimu Nr. O3E-315 nustatytoje šilumos kainos dedamosiose papildomai buvo įvertinta 1,406 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu šių šilumos kainos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, šių sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

1.3. Atsižvelgiant į tai, kad šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu vertinamos nuo 2019 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos (žr. šios pažymos 3.4 dalį), Skyrius vertina 4,950 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2018 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sumą.

Skyriaus skaičiavimais, nesusigražintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, sudaro **3,32 tūkst. Eur** (4,950 tūkst. Eur – 1,628 tūkst. Eur). Skyriaus skaičiavimais, šias sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (19,59 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą didina 0,02 ct/kWh. Šias nesusigražintas mokestinių įsipareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

2. Metodikos 74.9 papunktis numato paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos koregavimą, kai ūkio subjekto vidutinė faktinė dviejų paskutinių ataskaitinių laikotarpių (ataskaitinių metų), dėl kurių yra pateikta audito išvada, investicijų grąža viršija reguliuojančios institucijos nustatytą vidutinę svertinę dviejų paskutinių kalendorinių metų investicijų grąžą daugiau kaip 1 procentiniu punktu.

Paskutinio šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo vertinama 2016 m. ir 2017 m. vidutinės faktinės investicijų grąžos neatitiktis nustatytajai, todėl šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu turėtų būti vertinamas 2018–2019 m. laikotarpis. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pateiktos 2019 m. reguliuojamos veiklos ataskaitos su nepriklausomo auditoriaus patikros ataskaita ir (ar) išvada, 2018 m. ir 2019 m. vidutinės faktinės investicijų grąžos neatitiktis nustatytajai turi būti įvertinta kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

Apskaičiuotos nesusigražintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 4–5 dalyse, pateiktos 26 lentelėje.

**26 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos nesusigražintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos

| Eil. Nr. | Šilumos kaina      |                                                                                                                                                                               | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Skirtumas (4-3) |
|----------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1        | 2                  |                                                                                                                                                                               | 3                   | 4                  | 5               |
| 1.       | $\Delta T_{HG\&H}$ | <b>Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)</b>                                                                                                     | <b>0,05</b>         | <b>0,07</b>        | <b>0,02</b>     |
| 1.1.     | $\Delta T_{HG\&H}$ | <i>šilumos vienetų kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų neatitiktis.</i>                                                           | <i>ct/kWh</i>       | <i>0,05</i>        | <i>0,05</i>     |
|          |                    |                                                                                                                                                                               | <i>tūkst. Eur</i>   | <i>9,24</i>        | <i>9,88</i>     |
|          |                    |                                                                                                                                                                               |                     |                    | <i>0,64</i>     |
| 1.1.1.   | $\Delta T_{HG\&H}$ | <i>šilumos vienetų kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2019 m. balandžio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.</i> | <i>tūkst. Eur</i>   | <i>8,76</i>        | <i>9,40</i>     |
|          |                    |                                                                                                                                                                               |                     |                    | <i>0,64</i>     |
| 1.1.2.   | $\Delta T_{HG\&H}$ | <i>atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, 2018 m. spalio 1 d. – 2019 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu nesusigražintos kuro sąnaudos</i>                              | <i>tūkst. Eur</i>   | <i>0,48</i>        | <i>0,48</i>     |
|          |                    |                                                                                                                                                                               |                     |                    | <i>-</i>        |
| 1.2.     | $\Delta T_{HG\&H}$ | <i>atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį,</i>                                                                                                                    | <i>ct/kWh</i>       | <i>-</i>           | <i>0,02</i>     |
|          |                    |                                                                                                                                                                               |                     | <i>0,02</i>        | <i>0,02</i>     |

| Eil. Nr. | Šilumos kaina |                                                                                                                                                                                                              | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Skirtumas (4-3) |
|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1        | 2             |                                                                                                                                                                                                              | 3                   | 4                  | 5               |
|          |               | 2018 m. spalio 1 d. – 2020 m. gegužės 31 d. laikotarpiu papildomai gautos pajamos ir 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos, tačiau nepadengtos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos. | tūkst.<br>Eur       | -                  | 3,22            |
|          |               |                                                                                                                                                                                                              |                     |                    | 3,22            |

Skyriaus apskaičiuotas nesusigražintas sąnaudas ar papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

## 7. BOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19<sup>1</sup> 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 biokūrą, privalo teikti pirmenybę energijos išteklių biržai įsigydami visą elektros ir (ar) šilumos energijai gaminti reikalingą biokuro kiekį. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19<sup>1</sup> straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19<sup>1</sup> 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 biokūrą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovė 2019 m. energijos išteklių biržoje įsigijo 100,0 proc. reikalingo biokuro kiekio.

## III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2020 m. spalio 30 d. (reg. Nr. R1-15145) per DSAIS pateikė Tarybai karšto vandens kainų dedamųjų nustatymo projektą ir dokumentus reikalingus kainos skaičiavimams pagrįsti (toliau – Karšto vandens projektas). Skyrius Bendrovės pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika<sup>12</sup>, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika).

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 17.2 papunkčiu, savivaldybės institucija ne vėliau kaip per 30 kalendorinių dienų teikia Tarybai karšto vandens kainų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybė pastabų dėl karšto vandens kainos projekto nepateikė.

Nustatant karšto vandens kainos dedamąsias atsižvelgiama į faktiškai suteiktų atitinkamų paslaugų (produktų) kiekius bei karšto vandens tiekimo paslaugai faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį ataskaitiniu laikotarpiu, karšto vandens kainos skaičiavimo metu galiojančius lyginamuosius rodiklius, apskaičiuotus pagal Aprašą, suplanuotus pokyčius, po ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius ir kitas priežastis, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias šių sąnaudų apimtį pokyčius, pagrįstumą.

Bendrovės galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Tarybos 2020 m. balandžio 16 d. nutarimu Nr. O3E-316 „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ karšto vandens dedamųjų nustatymo“. Karšto vandens kainos dedamųjų ataskaitinis laikotarpis – 2019 m.

### Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Remiantis Karšto vandens metodikos 30 punktu, planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis nustatomas pagal per ataskaitinį laikotarpį karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį. Bendrovė planuojamą geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekį – 27,91 tūkst. m<sup>3</sup> – apskaičiavo pagal ataskaitinio laikotarpio duomenis.

<sup>12</sup> Redakcija, galiojusi karšto vandens kainos dedamųjų projekto pateikimo metu (nuo 2019 m. gegužės 1 d.)

Skyriaus įvertintas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis atitinka Bendrovės planuojamą ir ataskaitinio laikotarpio kiekį.

Pagal Karšto vandens metodikos 32 punktą, planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes kaip 3 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidarančias dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Bendrovės Karšto vandens projekte planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis 27,07 tūkst. m<sup>3</sup>, apskaičiuotas taikant 3 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose (ataskaitinio laikotarpio karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudaro 6,84 proc.). Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 27 lentelėje.

**27 lentelė.** Realizuoto karšto ir geriamojo vandens kiekių palyginimas, tūkst. m<sup>3</sup>

| Eil. Nr. | Rodiklis                                                         | Galiojanti kaina | Ataskaitinis laikotarpis | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (6-3) |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1        | 2                                                                | 3                | 4                        | 5                   | 6                  | 7             |
| 1.       | Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis   | 29,95            | 27,91                    | 27,91               | 27,91              | -2,04         |
| 2.       | <b>Realizuoto karšto vandens kiekis</b>                          | <b>29,06</b>     | <b>26,00</b>             | <b>27,07</b>        | <b>27,07</b>       | <b>-1,99</b>  |
| 2.1.     | <i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>              | 29,06            | 26,00                    | 27,07               | 27,07              | -1,99         |
| 2.2.     | <i>kitiems vartotojams</i>                                       | -                | -                        | -                   | -                  | -             |
| 3.       | <b>Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.</b> | <b>3,00</b>      | <b>6,84</b>              | <b>3,00</b>         | <b>3,00</b>        | <b>-</b>      |

Skyriaus skaičiavimais, taikant 2021 m. birželio mėn. šilumos kainą (5,27 ct/kWh), geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainą (3,20 Eur/m<sup>3</sup>) bei geriamojo vandens pardavimo kainą (3,39 Eur/m<sup>3</sup>), projekcinė 2021 m. birželio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji daugiabučių namų vartotojams yra 6,19 Eur/m<sup>3</sup> ir, lyginant su galiojančia (6,18 Eur/m<sup>3</sup>), didėja 0,01 Eur/m<sup>3</sup>. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuota projekcinė 2021 m. birželio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji kitiems vartotojams sudaro 6,01 Eur/m<sup>3</sup> ir, lyginant su galiojančia (6,00 Eur/m<sup>3</sup>), didėja 0,01 Eur/m<sup>3</sup>.

#### **Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji**

Pastoviosios karšto vandens tiekimo sąnaudos apskaičiuojamos pagal Karšto vandens metodikos 33.1 papunktį. Bendrovė Karšto vandens projekte planuoja 9,38 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo, finansinės, administracinės ir rinkodaros bei pardavimų sąnaudos ir kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 0,62 tūkst. Eur ir atitinka ataskaitinio laikotarpio faktines sąnaudas. Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos bei sąskaitų vartotojams parengimo ir įmokų administravimo sąnaudos neviršija sąnaudų, apskaičiuotų pagal 2018 m. V įmonių grupės indeksuotus rodiklius. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovė Karšto vandens projekte planuoja 8,76 tūkst. Eur personalo sąnaudų, iš kurių darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 8,67 tūkst. Eur. Bendrovės planuojamas karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų darbuotojų skaičius (0,55) neviršija siektino darbuotojų skaičiaus, apskaičiuoto pagal V įmonių grupės lyginamuosius rodiklius.

Bendrovė projekte įvertino nuo 2020 m. balandžio 1 d. įsigaliojusius naujus darbo užmokesčio tarifus, patvirtintus Bendrovės direktoriaus įsakymu, pateiktu Bendrovės 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės planuojamos karšto vandens tiekimo veiklos darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Karšto vandens metodikos 33.1.3.1.5 papunkčio nuostatas ir neviršija siektino darbo užmokesčio fondo, apskaičiuoto siektiną darbuotojų skaičių padauginus iš Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo tiekimo ir

oro kondicionavimo sektoriaus vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, įvertino 8,67 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų bei 0,15 tūkst. Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2021 m. balandžio 15 d. raštu Nr. 8-81 patikslintas planuojamas sąnaudas.

Pagal Karšto vandens metodikos 36 punktą investicijų grąža nustatoma, taikant pagal WACC metodiką, apskaičiuotą investicijų grąžos normą.

WACC metodikos 8 punkte numatyta, kad jeigu ūkio subjektas neturi ilgalaikių paskolų, skolinto kapitalo kaina skaičiuojama kaip energetikos sektoriaus, kuriame ūkio subjektas vykdo veiklą, skolinto kapitalo kainos svertinis vidurkis, netaikant WACC metodikos 7 punkto nuostatų. Bendrovė paskolų neturi, todėl vadovaujantis WACC metodikos 8 punktu, skaičiavimuose taikoma 2,13 proc. skolinto kapitalo kaina – šilumos gamybos ir (ar) tiekimo, karšto vandens tiekimo sektoriaus skolinto kapitalo kainos svertinis vidurkis. Pažymėtina, kad Bendrovė nesilaikė WACC metodikos 8 punkto nuostatų ir skaičiavimuose taikė 2,40 proc. skolinto kapitalo kainą, atitinkančią skolinto kapitalo kainos viršutinę ribą pagal Lietuvos banko duomenis.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2019 m. balanso duomenis (nuosavas kapitalas – 100 proc., skolintas kapitalas – 0 proc.) apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 4,82 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 3,21 proc., taikant pagal WACC metodikos 8 punktą apskaičiuotą 2,13 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 4,10 proc. nuosavo kapitalo grąžą. Skyrius, vadovaudamasis WACC metodikos 11 punktu taikė 3,21 proc. investicijų grąžos normą ir nuo pastoviųjų sąnaudų (9,44 tūkst. Eur) apskaičiavo 0,30 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Bendrovė, taikydama 3,37 proc. investicijų grąžos normą įvertino 0,32 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Bendrovės taikoma 3,37 proc. investicijų grąža apskaičiuota, nesilaikant WACC metodikos 8 punkto nuostatų.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 28 lentelėje

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

| Eil. Nr.  | Rodiklio pavadinimas                     | Galiojanti kaina | Ataskaitinis laikotarpis | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (6-3) |
|-----------|------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1         | 2                                        | 3                | 4                        | 5                   | 6                  | 7             |
| <b>1.</b> | <b>Pastoviosios sąnaudos</b>             | <b>18,57</b>     | <b>8,16</b>              | <b>9,38</b>         | <b>9,44</b>        | <b>-9,13</b>  |
| 1.1       | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos    | 0,18             | -                        | -                   | -                  | -0,18         |
| 1.2       | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos | 0,22             | 0,04                     | 0,04                | 0,04               | -0,18         |
| 1.3       | Personalo sąnaudos                       | 17,10            | 7,54                     | 8,76                | 8,82               | -8,28         |
| 1.4       | Finansinės sąnaudos                      | 0,05             | 0,01                     | 0,01                | 0,01               | -0,04         |
| 1.5       | Administracinės sąnaudos                 | 0,36             | 0,09                     | 0,09                | 0,09               | -0,27         |
| 1.6       | Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos         | 0,44             | 0,45                     | 0,45                | 0,45               | 0,01          |
| 1.7       | Kitos paskirstomos sąnaudos              | 0,22             | 0,03                     | 0,03                | 0,03               | -0,19         |
| <b>2.</b> | <b>Investicijų grąža</b>                 | <b>0,78</b>      | <b>0,32</b>              | <b>0,32</b>         | <b>0,30</b>        | <b>-0,48</b>  |

Iš viso būtiniosios pastoviosios sąnaudos, įskaitant investicijų grąžą, sudaro 9,74 tūkst. Eur, kurias paskirsčius planuojam metiniam realizuotam karšto vandens kiekiui (27,07 tūkst. m<sup>3</sup>), pastovioji karšto vandens kainos dedamoji sudaro 0,36 Eur/m<sup>3</sup> ir, lyginant su galiojančia (0,67 Eur/m<sup>3</sup>), mažėja 0,31 Eur/m<sup>3</sup> dėl pastoviųjų sąnaudų mažėjimo.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2021 m. birželio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 29 lentelėje, taikant 2021 m. birželio mėn. šilumos kainą (5,27 ct/kWh).

**29 lentelė.** 2021 m. birželio mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m<sup>3</sup>

| Eil. Nr.  | Karšto vandens kaina                      | Galiojanti kaina | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (5-3) |
|-----------|-------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1         | 2                                         | 3                | 4                   | 5                  | 6             |
| <b>1.</b> | <b>Vartotojams daugiabučiuose namuose</b> | <b>6,85</b>      | <b>6,55</b>         | <b>6,55</b>        | <b>-0,30</b>  |
| 1.1.      | pastovioji dedamoji                       | 0,67             | 0,36                | 0,36               | -0,31         |
| 1.2.      | kintamoji dedamoji                        | 6,18             | 6,19                | 6,19               | 0,01          |
| <b>2.</b> | <b>Kitiems vartotojams</b>                | <b>6,59</b>      | <b>6,37</b>         | <b>6,37</b>        | <b>-0,30</b>  |
| 2.1.      | pastovioji dedamoji                       | 0,67             | 0,36                | 0,36               | -0,31         |
| 2.2.      | kintamoji dedamoji                        | 6,00             | 6,01                | 6,01               | 0,01          |

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2021 m. birželio mėn. karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams (6,55 Eur/m<sup>3</sup>), lyginant su galiojančia (6,85 Eur/m<sup>3</sup>), mažėja 0,30 Eur/m<sup>3</sup> dėl pastoviosios dedamosios mažėjimo.

#### IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2016–2018 m. faktines sąnaudas ir pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo projektą bei papildomą informaciją, vadovaudamasis Metodika ir ūkio subjektų lyginamaisiais rodikliais, 2021–2023 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 1 043,39 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų (įskaitant investicijų grąžą), t. y. 46,51 tūkst. Eur, arba 4,27 proc. mažiau nei Bendrovės Projekte (daugiausia dėl personalo ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų mažėjimo).

Skyriaus apskaičiuotos projekcinės kintamosios sąnaudos yra 0,28 tūkst. Eur, arba 0,08 proc., didesnės nei Bendrovės Projekte daugiausia dėl naujai prijungtų katilinių nulemtų kuro sąnaudų didėjimo.

Bendrovės projekcinė 2021 m. birželio mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą bazinės šilumos projektą, šilumos kainos skaičiavime taikytas 2021 m. balandžio mėn. kuro kainas, yra 5,89 ct/kWh (įvertinus papildomą dedamąją). Skyriaus apskaičiuota projekcinė šilumos kaina, įvertinus papildomą dedamąją, sudaro 5,40 ct/kWh.

**30 lentelė.** Bendrovės 2021 m. birželio mėn. galiojančių ir projekcinių šilumos kainų dedamųjų palyginimas, ct/kWh

| Eil. Nr.  | Šilumos kaina                                                   | 2021 m. birželio mėn. galiojanti šilumos kaina | Projekcinės kainos |             | Pokytis (5 – 3)      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|-------------|----------------------|
|           |                                                                 |                                                | Bendrovė           | Skyrius     |                      |
| 1         | 2                                                               | 3                                              | 4                  | 5           | 6                    |
| <b>1.</b> | <b>Šilumos bazinės kainos dedamosios</b>                        | <b>5,27</b>                                    | <b>5,84</b>        | <b>5,33</b> | <b>0,06 (+1,1 %)</b> |
| 1.1.      | pastovioji dedamoji                                             | 3,20                                           | 3,42               | 3,15        | -0,05 (-1,6 %)       |
| 1.2.      | kintamoji dedamoji                                              | 2,07                                           | 2,42               | 2,18        | 0,11 (+5,3 %)        |
| <b>2.</b> | <b>Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją)</b> | <b>5,27</b>                                    | <b>5,89</b>        | <b>5,40</b> | <b>0,13 (+2,5 %)</b> |
| 2.1.      | pastovioji dedamoji                                             | 3,20                                           | 3,42               | 3,15        | -0,05 (-1,6 %)       |
| 2.2.      | kintamoji dedamoji                                              | 2,07                                           | 2,42               | 2,18        | 0,11 (+5,3 %)        |
| 2.3.      | nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos      | -                                              | 0,05               | 0,07        | x                    |

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina sudaro 5,33 ct/kWh, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota, taikant 2021 m. balandžio mėn. kuro kainas), didėja nuo 5,27 ct/kWh iki 5,33 ct/kWh, t. y. 0,06 ct/kWh, arba 1,1 proc.

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

1. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
2. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
3. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Molėtų šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano“ projektui.

PRIDEDAMA:

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

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantienė

Į posėdį kviečiami:

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

