

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2019-

**PAŽYMA
DĖL UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO
VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2019 m. Nr. O5E-
Vilnius

I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA

UAB „Palangos šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1998 m. rugsėjo 21 d., reorganizavus SPAB „Klaipėdos energija“. Pagal 2000 m. gruodžio 27 d. Bendrovės šilumos ūkio modernizavimo ir renovacijos sutartį bei 2000 m. gruodžio 27 d. Turto nuomos sutartį Nr. 1-K (toliau – Nuomos sutartis), visas su šilumos energijos gamybos bei centralizuoto šilumos energijos tiekimo veikla susijęs Bendrovės turtas buvo išnuomotas UAB „Litesko“. 2016 m. gegužės 31 d. baigė galioti Nuomos sutartis ir 2016 m. birželio 1 d. Bendrovė perėmė visą išnuomotą turtą bei pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklas.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2016 m. liepos 1 d. nutarimu Nr. O3-213 „Dėl energetikos veiklos licencijos uždėjimai akcinei bendrovei „Palangos šilumos tinklai“ išdavimo“ išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-59 suteikiančią teisę vykdyti šilumos tiekimo veiklą Palangos miesto savivaldybėje – Palangos mieste, išskyrus kitose Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) ar Komisijos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Bendrovė eksploatuoja 9 katilines: Palangos rajoninę katilinę ir 8 mažas katilines. Remiantis Bendrovės teiktais duomenimis, 2017 m. instaliuota galia sudarė 102,5 MW, iš kurių veikiančių įrenginių galia – 95,50 MW. Pagal Bendrovės pateiktus duomenis 2017 m. aptarnaujamoje teritorijoje šiluma tiekama termofikacinio vandens 52,52 km_s ilgio šilumos tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 7 082 vartotojai, iš kurių 6 536 arba 92 proc. yra gyventojai.

Ūkio subjektai į grupes skirstomi pagal šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklą lyginamosios analizės aprašo, patvirtinto Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 „Dėl šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklą lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), 6 punktą, o į pogrupius – pagal 7 punktą. Pagal 2017 m. realizuotą šilumos kiekį Bendrovė priskiriama III šilumos tiekėjų grupei¹, pagal gamtinių dujų suvartojimą – D pogrupiui.

II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

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

Bendrovė 2017 m. kovo 3 d. raštu Nr. 132 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai² (toliau – Taryba) ir Savivaldybės administracijai šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Projektas) ir dokumentus reikalingus, skaičiavimams pagrįsti. Bendrovė 2017 m. balandžio 3 d. raštu Nr. 225 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2018 m. gegužės 11 d. raštu Nr. SD18-0342 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. lapkričio 13 d. raštu Nr. SD18-691 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. SD18-736 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 17 d. raštu Nr. SD18-757 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. SD18-762 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. SD18-764 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. gegužės 22 d. raštu Nr. SD19-297 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ ir 2019 m. rugpjūčio 14 d. raštu Nr. SD19-0443 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“ pateikė papildomus duomenis šilumos bazinės kainos nustatymui.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo³ (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos⁴, patvirtintos Komisijos 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. Savivaldybė pastabų dėl Projekto nepateikė.

Įstatymo 2 straipsnio 30 dalyje numatyta, kad šilumos bazinė kaina nustatoma ne trumpesniai kaip 3 metų ir ne ilgesniai kaip 5 metų laikotarpiui. Minėtą laikotarpį pasirenka savivaldybių tarybos ar Įstatyme numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2017 m. rugsėjo 7 d. sprendimu Nr. T2-206 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpio nustatymo“ nustatė trejų 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

² Lietuvos Respublikos Seimas, 2019 m. vasario 14 d. Seimo plenariniame posėdyje priimdamas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 161, 19, 191, 22, 23, 241, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 341, 36 ir 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo 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“.

³ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d.).

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

sąnaudos ($\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$), lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos (kWh/MWh), vandens technologinėms reikmėms sąnaudos 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 apimties pokyčius, pagrįstumą.

Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos tiekimo veiklą pasibaigus Nuomos sutarčiai ir neturi trejų metų laikotarpio faktinių duomenų, todėl, siekiant nustatyti būtinųjų sąnaudų apimtį, Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyrius (toliau – Skyrius) vertino Bendrovės Projektą, UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2015–2016 m. faktinius duomenis bei Bendrovės 2016–2017 m. faktinius duomenis.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimuose taikomi pagal Aprašą apskaičiuoti ir Komisijos 2018 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. O3E-368 „Dėl 2017 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti lyginamieji rodikliai.

2017 metų faktinių, Bendrovės Projekte suplanuotų ir Skyriaus apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. Šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavime įvertintų sąnaudų ir nustatytų našumo rodiklių palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis		2017 m	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (5-4)
1	2		3	4	5	6
Pagrindiniai našumo rodikliai						
1.	Pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	75,56	73,55	74,33	0,78
2.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	57,63	56,55	58,24	1,69
3.	Šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekis	tūkst. MWh	0,77	0,86	0,77	-0,09
4.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	17,17	16,14	15,32	-0,82
		MWh/km _s	327	258	292	34
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	92,50	84,67	92,25	7,58
6.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	1 517,35	1 294,48	1 422,68	128,20
7.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	20,08	17,60	19,14	1,54
8.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m ³	12,71	12,32	9,68	-2,64
9.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	m ³ /MWh	0,076	0,103	0,070	-0,033
10.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	m ³ /km _s	132,31	75,41	85,17	9,76
Būtiniosios šilumos tiekimo veiklos sąnaudos, tūkst. Eur						
11.	Kintamosios sąnaudos		1 804,53	1 325,43	1 361,33	35,90
11.1.	kuro sąnaudos		1 614,21	1 119,40	1 181,28	61,88
11.2.	elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos		125,64	105,50	117,80	12,30
11.3.	vandens technologinėms reikmėms sąnaudos		17,48	14,10	14,10	-
11.4.	apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		0,02	-	-	-
11.5.	kitos kintamosios sąnaudos		47,19	86,43	48,15	-38,28
12.	Pastoviosios sąnaudos		1 661,23	1 781,73	1 555,93	-225,80

Eil. Nr.	Rodiklis	2017 m	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (5-4)
1	2	3	4	5	6
12.1.	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos</i>	403,74	346,86	145,86	-201,00
12.2.	<i>einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</i>	307,79	276,85	307,79	30,94
12.3.	<i>personalo sąnaudos</i>	743,00	889,74	885,00	-4,74
12.4.	<i>mokesčių sąnaudos</i>	92,80	93,86	107,38	13,52
12.5.	<i>finansinės sąnaudos</i>	6,79	-	1,39	1,39
12.6.	<i>administracinės sąnaudos</i>	15,14	107,05	51,16	-55,89
12.7.	<i>rinkodaros ir pardavimų sąnaudos</i>	28,48	30,07	25,48	-4,59
12.8.	<i>kitos paskirstomos sąnaudos</i>	63,49	37,30	31,87	-5,43
13.	Investicijų grąža	-	200,20	106,79	-93,41
14.	Iš viso:	3 465,76	3 307,36	3 024,05	-283,31

Pastabos:

1. Bendrovės Projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2019 metų gegužės mėn. kuro kainas.
2. 2016 m duomenis lentelėje neteikiami, nes Bendrovė veiklą pradėjo vykdyti nuo 2016 m. birželio 1 d.

Skyrius vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 3 024,05 tūkst. Eur būtinųjų šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni bazinės šilumos kainos skaičiavimai pateikiami tolesniuose pažymos skyriuose.

1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Metinis šilumos bazinių kainų (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpio šilumos kiekis nustatomas vadovaujantis Metodikos 61 punktu.

Baigus galioti Nuomos sutarčiai, nuo 2016 m. birželio 1 d. Palangos miesto vartotojams šilumą tiekia Bendrovė. Bendrovės planuojamas realizuoti šilumos kiekis (56,55 tūkst. MWh) apskaičiuotas įvertinus trejų kalendorinių metų (2013–2015 m.) aptarnaujamoje teritorijoje vartotojams realizuoto šilumos kiekio vidutinę metinę apimtį (56,09 tūkst. MWh), įvertinus realizuotino kiekio apimties pokyčius dėl naujų vartotojų prijungimo (+0,71 tūkst. MWh) ir daugiabučių namų renovacijos efekto (-0,26 tūkst. MWh).

Bendrovė 2018 m. lapkričio 13 d. raštu Nr. SD18-691 pateikė patikslintus duomenis apie vartotojų atsijungimus ir naujų vartotojų prijungimus ir nurodė, kad dėl vartotojų skaičiaus pasikeitimo 2017–2021 m. realizuotinos šilumos kiekis didėja 6,94 tūkst. MWh. Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2018 m. lapkričio 13 d. raštu Nr. SD18-691 pateiktus duomenis, realizuotinos šilumos kiekio pokytis dėl vartotojų skaičiaus pasikeitimo sudaro 2,17 tūkst. MWh. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidaro dėl to, kad Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kad su Bendrovės nurodytais vartotojais nėra sudarytų sutarčių, nėra žinoma, ar šie objektai bus prijungti planuojamu laikotarpiu, nevertino 2020–2021 m. planuojamų prijungti vartotojų įtakos realizuotinam šilumos kiekiui.

Bendrovė 2018 m. balandžio 13 d. raštu Nr. SD18-0342 pateikė patikslintus daugiabučių namų renovacijos įtakos skaičiavimus, pagal kuriuos realizuotinos šilumos kiekis mažėja 0,36 tūkst. MWh. Skyriaus skaičiavimais dėl 2017 m. atliktos ir 2019 m. planuojamos atlikti daugiabučių namų renovacijos efekto realizuotinas šilumos kiekis mažėja 0,32 tūkst. MWh. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl skirtingai apskaičiuoto suvartoto šilumos kiekio vidurkio. Vadovaudamasis 59.1 papunkčiu Skyrius įvertino 2015–2017 vidurkį, kai Bendrovė vertino 2013–2017 m. vidurkį. Skyriaus skaičiavimais 2019 m. atlikta renovacija įtakos šilumos kiekiui turės nuo antrųjų šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metų.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 59.1 papunkčiu, vertino 2015–2017 m. aptarnaujamoje teritorijoje vartotojams realizuoto šilumos kiekio vidurkį (56,39 tūkst. MWh). Skyriaus skaičiavimais, realizuotas šilumos kiekis sudaro 58,24 tūkst. MWh, kuris apskaičiuotas pagal

2015–2017 m. aptarnaujamoje teritorijoje realizuoto šilumos kiekio vidurkį (56,39 tūkst. MWh) pakoreguotą dėl vartotojų skaičiaus pasikeitimo įtakos (+2,17 tūkst. MWh) ir daugiabučių namų renovacijos efekto (–0,32 tūkst. MWh).

Bendrovės Projekte įvertintas 0,86 tūkst. MWh šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekis, kuris apskaičiuotas pagal 2013–2015 m. vidurkį. Pažymėtina, kad Bendrovės Projekte pateikti 2013–2015 m. šilumos savoms administracinėms reikmėms kiekio duomenys neatitinka UAB „Litesko“ Komisijai pateiktų duomenų. Atsižvelgus į tai, kad UAB „Litekso“ 2015 m. ir 2016 m. teiktose *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui) apimties suvestinėse* šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekio nenurodė, Skyrius įvertino 0,77 tūkst. MWh šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekį, kuris atitinka Bendrovės faktinius 2017 m. duomenis.

Pagal Metodikos 61.2 papunktį, jei ūkio subjekto faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu buvo didesni už nuostolių kiekį, nustatomą 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), tokiu atveju, šilumos nuostolių apimčiai nustatyti naudojamas nuostolių kiekis, nustatomas pagal Nuostolių metodiką, o jei faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu buvo mažesni – naudojamas faktinis šilumos nuostolių kiekis. Bendrovės Projekte planuojami šilumos nuostoliai sudaro 16,14 tūkst. MWh (258 MWh/km_s), įvertinus 62,51 km_s šilumos perdavimo tinklų ilgį.

Pagal Bendrovės pateiktą 2017 m. *Paslaugų kokybės, veiklos patikimumo ir kitų rodiklių* ataskaitą, šiluma tiekama termofikacinio vandens 52,52 km_s ilgio šilumos tinklais. Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 pateikė papildomus duomenis, reikalingus šilumos nuostoliams pagal Nuostolių metodiką apskaičiuoti. Skyriaus skaičiavimais, šilumos nuostoliai apskaičiuoti, vadovaujantis Nuostolių metodika, sudaro 15,32 tūkst. MWh, t. y. 1,96 tūkst. MWh mažiau nei 2017 m. faktiniai šilumos nuostoliai. Skyrius, remdamasis Metodikos 61.2 papunkčiu, skaičiavimuose taiko 15,32 tūkst. MWh šilumos nuostolių apimtį.

Aptarnaujamoje teritorijoje faktinių ir planuojamų realizuotos šilumos ir šilumos nuostolių palyginimas pateiktas 2 lentelėje

2 lentelė. Aptarnaujamoje teritorijoje faktinių ir planuojamų šilumos kiekių palyginimas

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.*	2016 m.*	2017 m.	3 m. vidurkis	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	70,41	76,14	75,57	74,04	73,55	74,33
2.	Šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekis	tūkst. MWh	-	0,34	0,77	0,77	0,86	0,77
3.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	16,33	18,34	17,17	17,28	16,14	15,32
		MWh/km _s	295	328	327**	317	258	292***
4.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	54,07	57,46	57,63	56,39	56,55	58,24

* UAB „Litekso“ 2015 m. ir 2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. gegužės 31 d. faktiniai duomenys, 2016 m. birželio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės faktiniai duomenys.

** 2017 m. III įmonių grupės šilumos nuostoliai perdavimo tinkluose 313 MWh/km_s.

*** Šilumos nuostoliai apskaičiuoti, įvertinus 52,52 km_s šilumos tinklų ilgį.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, patiektas į šilumos perdavimo tinklą, per metus sudaro 74,33 tūkst. MWh:

- realizuotas šilumos kiekis – 58,24 tūkst. MWh (78,35 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 16,09 tūkst. MWh (21,65 proc.)

2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS

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

2.1. Kuro šilumai gaminti sąnaudos

Pagal Metodikos 58.4.1 papunktį šilumos bazinių kainų dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos tiekėjo kuro struktūra sudaroma atsižvelgiant į optimalią kuro struktūrą ataskaitiniu 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 ($\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$) rodikliai.

Bendrovės Projekte planuojamą kuro struktūrą sudaro medienos kilmės biokuras, medžio granulės ir gamtinės dujos. Bendrovė 2018 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. SD18-736 pateikė šilumos gamybai planuojamo suvartoti kuro pagal rūšis ir pagrindinius šilumos gamybos šaltinius detalizavimą, bei nurodė jog katilinėje KA12 nebus naudojamos granulės, kaip buvo planuota pirminiame Projekte. Bendrovė planuoja minėtoje katilinėje šilumą gaminti gamtinėmis dujomis.

Bendrovės ir Skyriaus planuojamos kuro struktūros palyginimas pateiktas 3 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Kuro rūšis	2017 m.		Projektas			
		t_{ne}	proc.	Bendrovė		Skyrius	
				t_{ne}	proc.	t_{ne}	proc.
1.	Medienos kilmės biokuras	5 855,0	83,77	5 110,0	82,10	5 734,1	83,63
2.	Gamtinės dujos	1 030,3	14,74	977,7	15,70	1 122,7*	16,37
3.	Medžio granulės	104,3	1,49	140,00	2,20	-	-
4.	Iš viso	6 989,6	100,00	6 227,7	100,00	6 856,8	100,00

* gamtinių dujų kiekis 13 441 MWh.

Bendrovės Projekte planuojamam pagaminti 73,55 tūkst. MWh šilumos kiekiui Bendrovė numatė sunaudoti 6 227,5 t_{ne} kuro, taikant 84,67 $\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$ vidutinės lyginamąsias kuro sąnaudas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė faktiškai nebuvo pasiekusi Projekte planuojamų lyginamųjų kuro sąnaudų apimtį. Bendrovė 2018 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. SD18-736 raštu pateikė patikslintus planuojamos kuro struktūros skaičiavimus pagal Skyriaus apskaičiuotą planuojamą pagaminti šilumos kiekį. Bendrovės minėtu raštu patikslintais skaičiavimais, planuojamam pagaminti 74,33 tūkst. MWh šilumos kiekiui, planuojama suvartoti 6 856,8 t_{ne} kuro, taikant 92,25 $\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$ vidutinės lyginamąsias kuro sąnaudas. Pažymėtina, kad Bendrovės patikslintos planuojamos lyginamosios kuro sąnaudos (92,25 $\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$) neviršija III įmonių grupės D pogrupio lyginamųjų kuro sąnaudų (93,08 $\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$). Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Kuro kiekių, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	6	7	8
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	75,57	73,55	74,33
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t_{ne}	6 989,60	6 227,75	6 856,75
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.)	Eur/ t_{ne}	230,95	179,74	172,28
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	1 614,21	1 119,40	1 181,28
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	$\text{kg}_{\text{ne}}/\text{MWh}$	92,50*	84,67	92,25

* 2017 m. III grupės D pogrupio įmonių lyginamosios kuro sąnaudos 93,08 kg_{ne}/MWh.

Skaiciuojant projekcinę 2019 m. spalio mėn. šilumos kainą, Skyrius taikė 2019 m. rugpjūčio mėnesio Bendrovės faktines kuro kainas. Pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro ir (ar) iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainomis, todėl kuro sąnaudos yra projekcinės, t. y. kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo kuro kainų pasikeitimo. Kuro sąnaudos sudaro 1 181,28 tūkst. Eur, arba 86,8 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.2. Elektros energija ir vanduo technologinėms reikmėms

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomas vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamas elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis sudaro 1 294,48 tūkst. kWh. Bendrovė Projekte planuoja 17,60 kWh/MWh lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas, tačiau nepateikė paaiškinimų kaip šis rodiklis apskaičiuotas. Bendrovės planuojamos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos viršija III įmonių grupės D pogrupio rodiklį. Bendrovė 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 paaiškino, kad elektros energijos sąnaudos didelės dėl įmonėje eksploatuojamos senos įrangos, kuri imli elektros energijai. Bendrovė pateikė faktines 2018 m. lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas bei paaiškino, kad yra numachiusi vykdyti investicijas į elektros ūkį. Bendrovė prašo šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpiui įvertinti 19,14 kWh/MWh lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas.

Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateiktus paaiškinimus, įvertino 19,14 kWh/MWh lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas (šilumos gamybos veikloje – 11,48 kWh/MWh, šilumos perdavimo veikloje – 7,66 kWh/MWh), kurios atitinka Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateiktas 2018 m. faktines elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas. Pažymėtina, kad įvertintos lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos yra mažesnės nei Bendrovės faktinės 2017 m. vidutinės lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos (20,08 kWh/MWh).

Bendrovės elektros energijos sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

5 lentelė. Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

Eil. Nr.	Rodiklis	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	15,36	9,66	9,80	11,48
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	4,72	5,52	7,80	7,66
3.	Iš viso	20,08	15,18	17,60	19,14

Bendrovės Projekte įvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 1 294,48 tūkst. kWh, Skyriaus apskaičiuotos – 1 422,68 tūkst. kWh. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl skirtumų šilumos kiekio skaičiavimuose (žr. šios pažymos 1 dalį) ir įvertintų skirtingų lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų. Skyriaus įvertintos elektros energijos sąnaudos sudaro 117,80 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos taikant vidutinę metinę elektros energijos kainą – 8,28 ct/kWh šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose.

Faktinių, Bendrovės suplanuotų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos technologinėms reikmėms kiekių ir sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	1 517,36	1 294,48	1 422,68
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>1 160,81</i>	<i>720,79</i>	<i>853,31</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>356,55</i>	<i>573,69</i>	<i>569,37</i>
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	128,03	105,50	117,80

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu.

Bendrovės planuojamos lyginamosios vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudos (0,103 m³/MWh) viršija III įmonių grupės D pogrupio lyginamąjį rodiklį (0,070 m³/MWh). Bendrovė Projekte nepagrindė vandens technologinėms reikmėms sąnaudų didėjimo. Skyrius įvertino 0,070 m³/MWh lyginamąsias vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudas, kurios atitinka 2017 m. Bendrovės faktines sąnaudas.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 75,41 m³/km_s ir atitinka 2014 m. III įmonių grupės lyginamąjį rodiklį. Bendrovė 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 paaiškino, kad faktinės lyginamosios vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudos yra didesnės nei III įmonių grupės rodiklis, nes eksploatuojamos senos trasos, tačiau Bendrovė nurodė, kad yra sąnaudų mažėjimo tendencija ir šilumos bazinės kainos skaičiavimuose prašo įvertinti 85,17 m³/km_s lyginamąsias vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudas, kurios atitinka 2017 m. III įmonių grupės rodiklį. Skyrius neprieštarauja Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateiktam prašymui.

Bendrovės planuojamos, Skyriaus įvertintos ir III įmonių grupės D pogrupio lyginamosios vandens sąnaudos technologinėms reikmėms pateiktos 7 lentelėje.

7 lentelė. Bendrovės ir III grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
					Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	m ³ /MWh	0,076	0,070	0,103	0,070
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	m ³ /km _s	132,31	85,17	75,41	85,17

Bendrovės Projekte planuojamos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 12,32 tūkst. m³, Skyriaus apskaičiuotos – 9,67 tūkst. m³. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl įvertinto skirtingo šilumos tinklų ilgio, skirtumų šilumos kiekių skaičiavimuose (žr. šios pažymos 1 dalį) ir Skyriaus suformuotų efektyvumo užduočių. Skyrius vandens technologinėms reikmėms sąnaudų skaičiavimuose taikė Bendrovės 2017 m. *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui) apimties suvestinėje pateiktas* vidutinės vandens technologinėms reikmėms kainas (vidutinė vandens technologinėms reikmėms kaina šilumos gamybos verslo vienetė – 1,91 Eur/m³, šilumos perdavimo verslo vienetė – 0,93 Eur/m³). Skyriaus apskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 14,10 tūkst. Eur.

Vandens technologinėms reikmėms kiekių skaičiavimas pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	6,06	8,89	12,71	12,32	9,67
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>3,38</i>	<i>5,28</i>	<i>5,76</i>	<i>7,61</i>	<i>5,20</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>2,67</i>	<i>3,61</i>	<i>6,95</i>	<i>4,71</i>	<i>4,47</i>
3.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	8,31	11,51	17,48	14,10	14,10

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos yra 12,30 tūkst. Eur didesnes nei Bendrovės Projekte numatytos. Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 9 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	1 294,48	1 422,68
2.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m ³	12,32	9,68
3.	Elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	119,60	131,90

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 131,90 tūkst. Eur, arba 9,7 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.3. Kitos kintamosios sąnaudos

Kitos kintamosios sąnaudos (pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo), cheminių medžiagų technologijai, laboratorinių tyrimų ir kt. sąnaudos) apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.6¹ papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos vidutinės metinės pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sudaro 48,49 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos atsižvelgiant į Bendrovės planuojamą pelenų kiekį Palangos rajoninėje katilinėje, taikant 4,00 proc. pelenų ir biokuro kiekio santykį įvertinus numatytą paslaugos įkainį. Pažymėtina, kad Bendrovė planuodama pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas, faktinių duomenų neturėjo.

Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 pateikė 2017 m. faktinį pelenų kiekį, pagal kurį 2017 m. faktinis pelenų ir biokuro santykis sudaro 2,72 proc. Pažymėtina, kad Bendrovė minėtu raštu informavo, kad 2015–2016 m. pelenų kiekio duomenų neturi. Skyriaus skaičiavimais, pagal 2017 m. faktinį Bendrovės pelenų ir biokuro kiekį santykį apskaičiuotas planuojamas pelenų kiekis sudaro 724,92 t. Skyrius, atsižvelgdamas į pelenų tvarkymo paslaugų kainas, apskaičiavo 34,22 tūkst. Eur pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų.

Bendrovė Projekte planavo 25,53 tūkst. Eur cheminių medžiagų technologijai sąnaudų ir 12,42 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų, tačiau aiškinamajame rašte nepateikė paaiškinimų, kaip jos apskaičiuotos. Pažymėtina, kad laboratorinių sąnaudų Bendrovė 2017 m. faktiškai nepatyrė ir Skyrius šių sąnaudų šilumos bazinėje kainoje nevertino.

Bendrovė 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. SD18-764 patikslino, kad planuoja 13,93 tūkst. Eur cheminių medžiagų technologijai sąnaudų ir pateikė su paslaugos teikėju sudarytą sutartį, pagal kurią šios sąnaudos apskaičiuotos. Skyriaus cheminių medžiagų technologijai sąnaudos atitinka Bendrovės planuojamas.

Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotų kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė. Kitos kintamosios sąnaudos

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Kitos kintamosios sąnaudos	tūkst. Eur	47,19	86,43	48,15
1.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	tūkst. Eur	32,11	48,49	34,22
1.1.1.	<i>Pelenų kiekis</i>	<i>t</i>	683,93	950,71	724,92
1.1.2.	<i>Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) supirkimo kaina</i>	<i>Eur/t</i>	46,95	51,00	47,20
1.2.	Cheminių medžiagų technologijai sąnaudos	tūkst. Eur	11,30	25,53	13,93
1.3.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	tūkst. Eur	-	12,42	-
1.4.	Energijos išteklių biržos operatoriaus sąnaudos	tūkst. Eur	3,78	-	-

Skyriaus skaičiavimais, kitos kintamosios sąnaudos sudaro 48,15 tūkst. Eur, arba 3,5 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 Bendrovės faktines bei planuojamas sąnaudas ir III grupės D pogrupio šilumos tiekėjų lyginamuosius rodiklius. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57 punktu.

Bendrovė, atsižvelgusi į tai, kad šilumos tiekimo veiklą pradėjo vykdyti tik nuo 2016 m. birželio 1 d. ir faktinių duomenų neturėjo, skaičiuodama pastoviąsias sąnaudas rėmėsi UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2014–2015 m. duomenimis.

3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.1 papunkčiu. Bendrovė Projekto aiškinamajame rašte paaikšino, kad nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas apskaičiavo nuo 2016 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto turto vertės, tačiau nenurodė konkrečios reguliuojamo turto vertės. Bendrovės skaičiavimais, planuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 346,86 tūkst. Eur (Projekto aiškinamajame rašte nurodyta 348,26 tūkst. Eur).

Pagal Bendrovės 2017 m. RAS ataskaitas (Metodikos 5 priedai), 2017 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto turto vertė (įskaitant administracinį turta) sudaro 8 921,94 tūkst. Eur. Skyrius skaičiavimuose taikė 2 818,11 tūkst. Eur šilumos tiekimo veiklai priskirtą reguliuojamo turto vertę, nuo kurios skaičiuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos. Šiai vertei nustatyti Skyrius naudojo Bendrovės Tarybai pateiktus duomenis, t. y. 2017 m. verslo vieneto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitose (Metodikos 5 priedai) nurodytą šilumos tiekimui priskirto turto įsigijimo vertę (8 921,94 tūkst. Eur), atsižvelgus į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, į Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavus ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

– mažinama ilgalaikio turto, kuris pateiktoje atitinkamo verslo vieneto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje 2017 m. gruodžio 31 d. yra nusidėvėjęs, vertė – 707,66 tūkst. Eur;

– mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės per pirmuosius šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metus, verte – 1 413,57 tūkst. Eur;

– mažinama ilgalaikio turto, kuris nesuderintas su Taryba, verte – 3,79 tūkst. Eur;

– mažinama ilgalaikio turto, kuris buvo finansuotas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, verte – 26,57 tūkst. Eur;

– mažinama ilgalaikio turto, perimto Palangos miesto savivaldybės tarybos ir UAB „Litesko“ 2000 m. gruodžio 27 d. pasirašytos Nuomos sutarties pagrindu, verte – 3 994,89 tūkst. Eur. Atkreiptinas dėmesys, kad Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2019 m. spalio 3 d. pažymoje Nr. O5E-461 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“

2010–2019 metų investicijų“ nurodyta, kad Bendrovė nepatyrė sąnaudų šiam turtui įsigyti, todėl jis Tarybos suderintas nuline verte;

– didinama 2018 m. įgyvendintų ir su Taryba suderintų investicijų verte – 42,65 tūkst. Eur.

Iš viso Skyriaus apskaičiuota reguliuojamo turto vertė (įskaitant administracinio turto vertę), nuo kurios skaičiuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, sudaro 2 818,11 tūkst. Eur, nuo kurios suskaičiuota 145,86 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų.

Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

11 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)	2 818,11
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	346,86	145,86

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 145,86 tūkst. Eur, arba 8,8 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 eksploatavimo, transporto priemonių eksploatavimo ir kuro, komunalinių paslaugų ir kitos sąnaudos. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuoja 276,85 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų (iš jų 24,25 tūkst. Eur bendrųjų sąnaudų), kurias nustatė atsižvelgiant į Metodikos 56 punkto reikalavimus, sudarytas sutartis ir planuojamų įsigyti prekių ir paslaugų apimtis bei kainas. Bendrovė nurodė, kad einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos apskaičiuotos remiantis Bendrovės techninio personalo vertinimu, atsižvelgiant į Bendrovės turimus duomenis apie turto būklę bei teisės aktų, reglamentuojančių technologinių įrenginių eksploataciją, priežiūrą, bandymus bei remontus, reikalavimus. Pažymėtina, kad Bendrovė, planuodama einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas neįvertino faktinių sąnaudų apimties, nes neturėjo metinių audituotų duomenų.

Bendrovės Projekte planuojamos šilumos gamybai priskirtos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 2 275,13 Eur/MW ir viršija III įmonių grupės D pogrupio rodiklį (1 816,39 Eur/MW), o planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos perdavimo veikloje sudaro 1 934,44 Eur/km_s ir viršija III įmonių grupės rodiklį (1 149,73 Eur/km_s). Bendrovė 2019 m. gegužės 22 d. raštu Nr. SD19-297 papildomai paaiškino, kad šilumos gamybai priskirtas turtas yra senas dėl to reikalingos didesnės sąnaudos šiai įrangai palaikyti. Bendrovė minėtu raštu prašo įvertinti 2017 m. faktines einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės pateiktus paaiškinimus formuoja Bendrovei užduotį per šilumos bazinės kainos laikotarpį šilumos gamybos veikloje pasiekti 2 686,99 Eur/MW einamojo remonto ir aptarnavimo

šnaudas šilumos gamybos veikloje ir 1 934,44 Eur/km_s einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudas šilumos perdavimo veikloje, kurios atitinka 2017 m. faktinį Bendrovės rodiklį.

Bendrovės planuojamų ir III grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. Bendrovės planuojamų, Skyriaus įvertintų ir III grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas
1	2	3	4
1.	Mato vienetai	Eur/MW	Eur/km _s
2.	Lyginamasis rodiklis	1 816,39	1 149,73
3.	Bendrovės projektas	2 275,13*	1 934,44**
4.	Skyriaus projektas	2 686,99*	2 130,93**

* apskaičiuota, įvertinus 63,20 MW instaliuotą galią

** apskaičiuota, įvertinus 52,52 km_s tinklų ilgį

Bendrovė Projekte planuoja 7,22 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos mažmeninio aptarnavimo veikloje. Skyriaus įvertintos einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos mažmeninio aptarnavimo veikloje atitinka Bendrovės 2017 m. faktines šnaudas (be bendrųjų šnaudų) ir sudaro 5,17 tūkst. Eur.

Bendrovės Projekto prieduose pateiktame valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų plane planuojamos bendrosios šnaudos sudaro 25,99 tūkst. Eur. Bendrovė 2017 m. balandžio 3 d. raštu Nr. 225 detalizavo pastoviąsias šnaudas bei nurodė, kad bendrosios veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos sudaro 24,25 tūkst. Eur. Skyrius įvertino 20,90 tūkst. Eur bendrųjų šnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai patirtas šnaudas.

Skyriaus skaičiavimais, pritaikius apskaičiuotus lyginamuosius rodiklius bei įvertinus 20,90 tūkst. Eur bendrųjų šnaudų, einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos sudaro 307,79 tūkst. Eur. Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudų palyginimas pateiktas 16 lentelėje.

13 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos	tūkst. Eur	307,79	276,85	307,79

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos sudaro 18,5 proc. pastoviųjų šnaudų.

Bendrovė Projekto prieduose pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų planą 2017–2019 m. už vidutinę 276,85 tūkst. Eur sumą. Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo šnaudos sudaro 307,79 tūkst. Eur, t. y. 30,94 tūkst. Eur daugiau nei planuoja Bendrovė pirminiame Projekte. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius siūlo nederinti Bendrovės pateikto turto priežiūros ir eksploataavimo plano 2017–2019 m. ir įpareigoti Bendrovę per 30 kalendorinių dienų pateikti Tarybai pakoreguotą 2019–2021 m. valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų planą už vidutinę metinę 307,79 tūkst. Eur sumą.

3.2. Personalo šnaudos

Personalo šnaudas sudaro darbo užmokesčio šnaudos, privalomojo socialinio draudimo šnaudos, garantinio fondo įmokų šnaudos, mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių įsigijimo šnaudos ir kitos su personalu susijusios šnaudos. Personalo šnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuoja 889,74 tūkst. Eur personalo sąnaudų. Bendrovė Projekte planuoja šilumos tiekimo veiklai priskirti 55,50 darbuotojų, iš jų – 7,75 bendrosios veiklos darbuotojus. Bendrovė ne kartą tikslino planuojamą darbuotojų skaičių. Paskutinį kartą planuojamas darbuotojų skaičius buvo patikslintas Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87, kuriame Bendrovė nurodė, kad patikslintas planuojamas darbuotojų skaičius sudaro 48,75.

Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir administracijos darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei III grupės D pogrupio įmonių efektyvumas, o planuojamas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas – mažesnis nei III grupės D pogrupio rodiklis. Bendrovės planuojamų, Skyriaus įvertintų ir III įmonių grupės D pogrupio darbuotojų darbo našumo rodiklių palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

14 lentelė. Bendrovės planuojami ir III 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 _s /darb.	var./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	1,83	3,82	2 694,8	5,1
3.	Bendrovės projektas	1,94*	4,59**	2 243,0	6,1
4.	Bendrovės patikslintas projektas***	2,24*	5,35**	2 360,7	5,3
5.	Skyriaus projektas	2,24*	5,35**	2 694,8	5,2

* apskaičiuota, taikant 63,20 MW galią.

** apskaičiuota, taikant 52,52 km_s šilumos tinklų ilgį.

*** Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateikti skaičiavimai

Metodikos 56.3 papunktyje numatyta, jei atitinkamos ūkio subjektų grupės efektyvumas didesnis nei ūkio subjekto, ūkio subjektui nustatoma jo grupės efektyvumą atitinkanti šių sąnaudų apimtis, o jei ūkio subjekto efektyvumas viršija atitinkamos ūkio subjektų grupės efektyvumą, nustatoma ūkio subjekto faktinių sąnaudų apimtis. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, įvertino Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 patikslintą planuojamą šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų skaičių, kuris atitinka 2017 m. faktinį darbuotojų skaičių minėtose veiklose. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės minėtu raštu patikslintas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei III įmonių grupės rodiklis, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu įvertino 2 694,8 var./darb. mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumo rodiklį, kuris atitinka III įmonių grupės efektyvumo rodiklį.

Skyriaus ir Bendrovės planuojamo šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas pateiktas 15 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Mat o vnt.	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Bendrovės projektas	Bendrovės patikslintas projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (8-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	47,37	60,90	55,50	48,75	48,35	-0,40
1.1	iš to sk. gamybos verslo vienetas	vnt.	27,78	34,50	32,75	28,19	28,19	-
1.2	perdavimo verslo vienetas	vnt.	9,11	13,80	11,25	9,81	9,81	-
1.3	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	3,36	2,60	3,75	3,00	2,60	-0,40
1.4	administracija	vnt.	7,12	10,00	7,75	7,75	7,75	-

* Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateikti skaičiavimai.

Metodikos 57.4.2 papunktyje numatyta, kad tuo atveju, 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 skelbiamus vidutinius minėtos veiklos darbo užmokesčio duomenis. Tokiu atveju taikomas ūkio subjekto faktinis arba atitinkamos ūkio subjektų grupės vidutinis darbo užmokestis, tačiau darbo užmokesčio fondas neturi viršyti sumos, suskaičiuotos siektiną darbuotojų skaičių padauginus iš atitinkamos ūkio subjektų grupės vidutinio darbo užmokesčio.

Bendrovės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 655,22 tūkst. Eur. Bendrovė 2018 m. gruodžio 17 d. raštu Nr. SD18-757 patikslino planuojamas darbo užmokesčio sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 665,24 tūkst. Eur. Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 planuojamas darbo užmokesčio fondas atitinka 2018 m. gruodžio 17 d. raštu Nr. SD18-757 pateiktą informaciją ir sudaro 665,24 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondas sudaro 629,60 tūkst. Eur ir neviršija siektino darbo užmokesčio fondo atitinkamose veiklose. Atsižvelgus į tai, kad šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei III įmonių grupės D pogrupio rodiklis, Skyriaus įvertintas šių veiklų darbuotojų darbo užmokesčio fondas atitinka Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 patikslintas darbo užmokesčio sąnaudas (629,60 tūkst. Eur).

Bendrovės planuojamos mažmeninio aptarnavimo darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 35,64 tūkst. Eur ir viršija siektiną darbo užmokesčio fondą, apskaičiuotą pagal III įmonių grupės rodiklius (31,98 tūkst. Eur). Skyrius, remdamasis Metodikos 57.4.2 papunkčiu, įvertino 31,98 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų mažmeninio aptarnavimo veikloje, kurios atitinka siektiną III įmonių grupės fondą.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas (žr. 16 lentelės 8 stulpelį).

Skyriaus ir Bendrovės suplanuoto darbuotojų skaičiaus, apskaičiuoto darbo užmokesčio, socialinio draudimo, įmokų į garantinį fondą palyginimas pateikiamas 16 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2017 m.	Bendrovės projektas	Bendrovės patikslintas projektas*	Skyriaus Projektas	
						Pagal tvarką, galiojusią iki 2018 m. gruodžio 31 d.	Pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	47,37	55,50	48,75	48,35	
1.1	<i>iš t. sk.: šilumos tiekimo veiklos</i>	vnt.	40,25	47,75	41,00	40,60	
1.2	<i>administracijos</i>	vnt.	7,12	7,75	7,75	7,75	
2.	Vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1 052,27	998,83	1 137,16	1 140,26	1 469,79
4.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	535,27	665,22	665,24	661,58	852,77
4.1	<i>iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas</i>	tūkst. Eur	114,14	133,08	133,08	133,08	171,54
4.	Privalomojo socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	175,77	207,42	207,42	206,28	15,09

* Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateikti skaičiavimai.

Bendrovės Projekte numatytos kitos personalo sąnaudos (mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos, išaitinės pašalpos, kompensacijos, apsauginiai ir darbo drabužiai, kitos personalo sąnaudos) sudaro 17,1 tūkst. Eur, t. y. 14,84 tūkst. Eur mažiau nei 2017 m. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės planuojamas kitas personalo sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	743,00	889,74	885,00

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 885,00 tūkst. Eur, arba 53,2 proc. pastovijų sąnaudų.

3.4. Mokesčių sąnaudos

Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamojo 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.

Bendrovė Projekte planuoja 93,86 tūkst. Eur mokesčių sąnaudų, kurios apskaičiuotos įvertinus UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2014–2015 m. mokesčių sąnaudų vidurkį. Bendrovė 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 patikslino planuojamas mokesčių sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 117,30 tūkst. Eur, tačiau nedetalizavo šių sąnaudų pagal atskirus sąnaudų pogrupius. Pažymėtina, kad Bendrovės patikslintos planuojamos mokesčių sąnaudos yra 24,50 tūkst. Eur didesnės nei faktinės 2017 m. sąnaudos.

Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 pateikė žemės nuomos mokesčio už 2017 m. deklaraciją, pagal kurią žemės nuomos mokesčio sąnaudos, tenkančios šilumos tiekimo veiklai, sudaro 17,40 tūkst. Eur. Bendrovė taip pat paaiškino, kad Savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. T2-243 „Dėl valstybinės žemės nuomos mokesčio lengvatos suteikimo UAB „Palangos šilumos tinklai“ Bendrovei buvo suteikta 17,23 tūkst. Eur žemės nuomos mokesčio lengvata, todėl 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* (Metodikos 16 priedas) nurodyta tik 1,96 tūkst. Eur žemės nuomos mokesčio sąnaudų. Skyriaus įvertintos žemės nuomos mokesčio sąnaudos atitinka Bendrovės žemės nuomos mokesčio už 2017 m. deklaracijoje pateiktą sumą (17,40 tūkst. Eur).

Skyriaus įvertintos 70,24 tūkst. Eur nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos ir 5,36 tūkst. Eur aplinkos taršos mokesčio sąnaudos atitinka Bendrovės faktines 2017 m. atitinkamų mokesčių sąnaudas, nurodytas 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* (Metodikos 16 priedas).

Bendrovė 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 informavo, kad 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* žyminis mokestis buvo apskaitytas kitų paskirstomų sąnaudų grupėje, skolų išieškojimo sąnaudų eilutėje. Bendrovė minėtu raštu patikslino, kad planuoja 1,78 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų, kurias įvertino pagal 2017–2018 m. faktinę sąnaudų apimtį. Skyriaus įvertintos žyminio mokesčio sąnaudos atitinka Bendrovės apskaičiuotas sąnaudas.

Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatyti 1,1 proc. mokestiniai įsipareigojimai, skaičiuojami nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Skyrius įvertino 12,60 tūkst. Eur Energetikos įstatyme numatytų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Pažymėtina, kad mokestinių įsipareigojimų sąnaudų susigrąžinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 7 dalyje.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	92,80	93,86	107,38

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 107,38 tūkst. Eur, arba 6,5 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.5. Finansinės sąnaudos

Finansinės sąnaudas sudaro banko paslaugų (komisinių), palūkanų, neigiamų mokėtinų ir gautinų sumų įtakos sąnaudos bei kitos finansinės sąnaudos. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.6 papunkčiu. Bendrovė Projekte finansinių sąnaudų neplanuoja.

Bendrovės 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* (Metodikos 16 priedas) nurodyta, kad banko paslaugų (komisinių) sąnaudos sudaro 6,79 tūkst. Eur. Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 raštu paaiškino, kad dalis šių sąnaudų turėtų būti priskirtos vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudų. Minėtu raštu Bendrovė paaiškino, kad planuojamu laikotarpiu finansinės sąnaudos sudarys 1,50 tūkst. Eur. Bendrovė 2019 m. sausio 30 d. raštu

Nr. SD19-54 detalizavo, kad šilumos tiekimo veiklai planuojama priskirti 1,39 tūkst. Eur banko paslaugų (komisinių) sąnaudų. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 patikslintas sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

19 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės finansinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	6	7	8
1.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	6,79	-	1,39

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 1,39 tūkst. Eur, arba 0,1 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.6. Administracinės sąnaudos

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

Bendrovė Projekte planuoja 107,05 tūkst. Eur šilumos tiekimo veiklos administracinių sąnaudų, kurios atitinka UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2014–2015 m. vidurkį. Bendrovė 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 patikslino planuojamas administracines sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 93,12 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad Bendrovės patikslintos planuojamos administracinės sąnaudos yra 77,98 tūkst. Eur didesnės nei 2017 m. faktinė Bendrovės administracinių sąnaudų apimtis (15,14 tūkst. Eur). Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 paaiškino, kad toks skirtumas susidaro dėl to, kad Bendrovė neturėjo pakankamai lėšų įvykdyti visus planuotus pirkimus. Bendrovė minėtu raštu patikslino planuojamas administracines sąnaudas 2019 m., nurodė, kad jos sudarys 54,09 tūkst. Eur bei pateikė paaiškinimus, kaip jos apskaičiuotos. Bendrovė 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 patikslino, kad šilumos tiekimo veiklai planuoja priskirti 51,16 tūkst. Eur administracinių sąnaudų Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės 2019 m. sausio 30 d. raštu

Nr. SD19-54 patikslintas administracines sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

20 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės administracinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	6	7	8
1.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	15,14	107,05	51,16

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 51,16 tūkst. Eur, arba 3,1 proc. pastoviujų 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.

Bendrovė Projekte planuoja 30,07 tūkst. Eur šilumos tiekimo veiklos rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos vadovaujantis UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2014–2015 m. faktiniais duomenimis. Bendrovė 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 patikslino planuojamas rinkodaros ir pardavimų sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 36,42 tūkst. Eur, tačiau nedetalizavo šių sąnaudų pagal atskirus sąnaudų pogrupius bei nepateikė sąnaudų didėjimo paaiškinimo. Pažymėtina, kad Bendrovė planuojamas rinkodaros ir pardavimų sąnaudas tikslino ne kartą.

Skyriaus įvertintos 1,91 tūkst. Eur privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai patirtų sąnaudų apimtį.

Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 patikslino, kad 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* (Metodikos 16 priedas) banko paslaugų (komisinių) sąnaudų eilutėje nurodyta 6,02 tūkst. Eur sąnaudų, kurios turėtų būti priskirtos vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudų pogrupiui. Atsižvelgusi į tai, Bendrovė patikslino, kad planuoja 12,20 tūkst. Eur vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės minėtu raštu nurodytas faktines 2017 m. ir 2018 m. sąnaudas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudas priskyrė tik šilumos tiekimo veiklai, nors vykdė ir kitas veiklas, kurioms turėtų būti priskirta dalis patirtų sąnaudų. Bendrovė, atsižvelgusi į tai 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 paaiškino, kad šilumos tiekimo veiklai tenka 75 proc. minėtų sąnaudų ir patikslino, kad planuoja 9,15 tūkst. Eur vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudų. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės planuojamos vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos neviršija sąnaudų apimties, apskaičiuotos pagal III įmonių grupės rodiklį. Skyriaus įvertintos vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos atitinka Bendrovės 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 patikslintas sąnaudas.

Pažymėtina, kad Bendrovė 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudas taip pat priskyrė tik šilumos tiekimo veiklai, nors vykdė ir kitas veiklas, kurioms turėtų būti priskirta dalis patirtų sąnaudų. Bendrovė, atsižvelgusi į tai 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 paaiškino, kad šilumos tiekimo veiklai tenka 75 proc. minėtų sąnaudų ir patikslino, kad planuoja 14,42 tūkst. Eur sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudų. Bendrovės faktinės 2017 m. sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos sudaro 14,41 tūkst. Eur arba 2,01 Eur/vart. ir viršija III įmonių grupės rodiklį (0,49 Eur/vart.). Atsižvelgęs į tai, kad Bendrovė nebuvo pasiekusi III įmonių grupės efektyvumo rodiklio, Skyrius įvertino 14,41 tūkst. Eur sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudų, kurios atitinka 2017 m. Bendrovės faktiškai patirtas sąnaudas (taikant 0,75 koeficientą).

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 21 lentelėje.

21 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	28,49	30,07	25,48

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 25,48 tūkst. Eur, arba 1,5 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos

Kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito, skolų išieškojimo ir kitos paskirstomos sąnaudos. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuoja 37,30 tūkst. Eur kitų paskirstomų sąnaudų, kurios apskaičiuotos pagal UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2014–2015 m. duomenis. Bendrovė 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 p patikslino kitas paskirstomas sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 34,33 tūkst. Eur, tačiau nedetalizavo šių sąnaudų pagal atskirus sąnaudų pogrupius.

Bendrovė 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 nurodė, kad 2017 m. Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje, skolų išieškojimo sąnaudų pogrupiui buvo priskirta 2,71 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų. Atkreiptinas dėmesys, kad žyminio mokesčio sąnaudos įvertintos mokesčių sąnaudų grupėje (žr. šios pažymos 3.4 dalį). Skyriaus įvertintos kitos paskirstomos sąnaudos sudaro 31,87 tūkst. Eur ir atitinka Bendrovės 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* nurodytas kitas paskirstomas sąnaudas, nevertinant gamybinių ir kitų objektų projektavimo sąnaudas, kurios buvo vienkartinės ir planuojamu laikotarpiu nenumatomos, bei 2,71 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų, kurios įvertintos apskaičiuojant mokesčių sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas pateiktas 22 lentelėje.

22 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	6	7	8
1.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	63,50	37,30	31,87

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudos sudaro 31,87 tūkst. Eur, arba 1,9 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.9. Investicijų grąža

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ 5 punktu⁵, nustatant šilumos bazines kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2017 m. liepos 1 d., vidutinė svertinė kapitalo kaina (WACC) ir investicijų grąža skaičiuojama naudojant ūkio subjekto ataskaitinio laikotarpio balanso (ne pagal atskirus verslo vienetus) rodiklius. Taip pat minėto nutarimo 6 punktu įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2017 m. liepos 1 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 papunktį.

⁵ Nutarimo redakcija Projekto pateikimo metu.

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

(toliau – WACC metodika).

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina turi būti ne didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. WACC metodikos 7 punkte numatyta, kad jeigu ūkio subjekto faktinė skolinto kapitalo kaina yra mažesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis, skolinto kapitalo kaina didinama dalimi, kuri lygi pusei ūkio subjekto faktinės skolinto kapitalo kainos ir skolinto kapitalo kainos viršutinės ribos pagal Lietuvos banko duomenis skirtumo. Bendrovė 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 pateikė faktinės vidutinės 2015 m. liepos mėn. – 2016 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kainos skaičiavimus, pagal kuriuos faktinė skolinto kapitalo kaina minėtu laikotarpiu sudarė 3,42 proc. ir buvo didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,18 proc.)⁶. Bendrovė, remdamasi WACC metodikos 6 punktu, taikė 2,18 proc. skolinto kapitalo kainą. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

WACC metodikos 11 punkte numatyta, kad ūkio subjektui investicijų gražos norma nustatoma taikant optimalią kapitalo struktūrą, jei pagal faktinę ūkio subjekto kapitalo struktūrą investicijų gražos 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.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2015 m. balanso duomenis apskaičiuota faktinė investicijų gražos norma sudaro 6,24 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 5,49 proc., taikant Projekto pateikimo metu galiojusią 8,89 proc.⁷ nuosavo kapitalo gražą bei pagal WACC metodikos 6 punktą apskaičiuotą 2,18 proc. skolinto kapitalo kainą. Skyriaus įvertinta 5,49 proc. investicijų gražos norma atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotą.

Bendrovės skaičiavimais, reguliuojamo turto vertė, investicijų gražai skaičiuoti, sudaro 3 646,64 tūkst. Eur, iš jų 92,93 tūkst. Eur mažmeninio aptarnavimo būtiniosios sąnaudos. Bendrovės skaičiavimais, taikant reguliuojamo turto vertę, nuo kurios skaičiuojama investicijų graža, 3 646,64 tūkst. Eur ir 5,49 proc. investicijų gražos normą, investicijų graža sudaro 200,20 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso reguliuojamo turto likutinė vertė, pakoreguota pagal šios pažymos 3.1 dalyje nurodytas aplinkybes ir mažmeninio aptarnavimo būtiniosios sąnaudos sudaro 1 945,17 tūkst. Eur. Skyrius, taikydamas 5,49 proc. investicijų gražos normą, nuo šios vertės apskaičiavo 106,79 tūkst. Eur investicijų gražos.

Detalesni investicijų gražos skaičiavimai pateikti 23 lentelėje.

23 lentelė. Investicijų gražos skaičiavimas

6 [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

7 [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
1.	Vertė, nuo kurios skaičiuojama investicijų graža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)	tūkst. Eur	3 646,64	1 945,17
1.1.	reguliuojamo turto likutinė vertė	tūkst. Eur	3 553,71	1 858,44
1.2.	mažmeninio aptarnavimo būtinąsios pajamos	tūkst. Eur	92,93	86,73
2.	Investicijų gražos norma (WACC)	proc.	5,49	5,49
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	2,18	2,18
2.2.	Nuosavo kapitalo kaina	proc.	8,89	8,89
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,60	0,60
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,40	0,40
3.	Investicijų graža	tūkst. Eur	200,20	106,79

Skyriaus apskaičiuota investicijų graža sudaro 106,79 tūkst. Eur, t. y. 0,15 ct/kWh, arba 6,4 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.9.1. Dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų gražos koregavimas

Metodikos 74.9 papunktis numato paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų gražos koregavimą, jeigu ūkio subjekto vidutinė faktinė dviejų paskutinių ataskaitinių laikotarpių (ataskaitinių metų), dėl kurių yra pateikta audito išvada, investicijų graža viršija reguliuojančiosios institucijos nustatytą vidutinę svertinę dviejų paskutinių kalendorinių metų investicijų gražą daugiau kaip 1 procentiniu punktu.

Atsižvelgus į tai, kad Bendrovė veiklą vykdo tik nuo 2016 m. birželio 1 d., o Projekto pateikimo metu Bendrovė nebuvo pateikusi 2017 m. ir 2018 m. audituotų RAS ataskaitų su nepriklausomo audito išvada, dvejų metų investicijų gražos vertinimas neatliekamas.

4. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMO SĄNAUDOS

Vadovaujantis Metodikos 62.1.1.1.2 papunkčiu, pastoviuųjų sąnaudų suma per metus rezervinei galiai užtikrinti sudaro nusidėvėjimo (amortizacijos), galios rezervo įsigijimo iš kitų asmenų, personalo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir pardavimų, kitos paskirstomos bei investicijų gražos sąnaudos. Pažymėtina, kad pažymos 3 dalyje aprašytos pastoviosios sąnaudos apima sąnaudas rezervinei galiai užtikrinti.

Bendrovė Projekte nenurodė sąnaudų, tenkančių rezervinės galios užtikrinimo paslaugai, apimties bei nepateikė šiai paslaugai priskirtų įrenginių sąrašo. Bendrovė 2017 m. balandžio 3 d. raštu Nr. 225 nurodė, kad rezervinės galios užtikrinimo paslaugai planuojama priskirti 488,15 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos, taikant 39,1 proc. (rezervinės galios užtikrinimui priskirtų įrenginių ir instaliuotos galios santykis). Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2018 m. kovo 9 d. raštu (reg. Nr. R1-2269) per Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą pateiktą *Šilumos generavimo techninių rodiklių ataskaitą* už 2017 m. bei įvertinus Bendrovės 2017 m. balandžio 3 d. raštu Nr. 225 pateiktus rezervinės galios užtikrinimui priskirtus įrenginius, rezervinės galios užtikrinimui priskirtų įrenginių ir veikiančių įrenginių galios santykis sudaro 43,1 proc.

Šilumos supirkimo tvarkos iš nepriklausomų šilumos gamintojų tvarkos ir sąlygų aprašo, patvirtinto Komisijos 2010 m. spalio 4 d. nutarimu Nr. O3-202 „Dėl Šilumos supirkimo tvarkos iš nepriklausomų šilumos gamintojų tvarkos ir sąlygų aprašo patvirtinimo“, 3 punkte numatyta, kad rezervinės galios užtikrinimo paslauga – ūkio subjekto teikiama paslauga, leidžianti šilumos tiekėjui užtikrinti per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį ir užtikrinti papildomą galios kiekį, atitinkantį konkrečioje sistemoje esančio didžiausio katilo galią, tačiau ne didesnę kaip 30 proc. maksimalios galios sistemoje. Atsižvelgęs į tai Skyrius, rezervinės galios užtikrinimo paslaugai tenkančias sąnaudas, išskyrus nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir investicijų gražą, priskiria, taikydamas 30 proc. dydį. Atsižvelgus į tai, kad rezervinės galios užtikrinimo paslaugai

priskirti įrenginiai yra nusidėvėję, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos ir investicijų grąža Skyriaus skaičiavimuose nepriskiriama.

Skyriaus apskaičiuotos šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimui priskirtos sąnaudos sudaro 282,58 tūkst. Eur arba 0,38 ct/kWh.

5. INVESTICIJOS

Savivaldybės taryba 2018 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. T2-27 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2018–2020 m. investicijų plano derinimo“ suderino Bendrovės planuojamas 2018–2020 m. investicijas. Bendrovė planuoja investuoti 1 708,40 tūkst. Eur, iš kurių 853,50 tūkst. Eur ketinama investuoti į karšto vandens apskaitos prietaisų su nuotoliniu nuskaitymu diegimą. Viena didžiausių planuojamų Bendrovės investicijų šilumos tiekimo veikloje – mobilios katilinės įrengimas, padėsiantis užtikrinti patikimą šilumos tiekimą bei vartotojų aprūpinimą šilumos energija, avarių atveju ar remontų metu. Mobilios katilinės įrengimui planuojama skirti apie 500,00 tūkst. Eur.

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

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

Bendrovė Projekte nepateikė vertinti šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties. Bendrovė 2018 m. gegužės 11 d. raštu Nr. SD18-0342 pateikė vertinti 2016 m. birželio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Bendrovė 2019 m. vasario 14 raštu Nr. SD19-87 patikslino pateiktus skaičiavimus ir įvertino 2016 m. birželio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Bendrovės skaičiavimais, minėtu laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 4 390,68 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 081,69 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovė gavo 308,99 tūkst. Eur papildomų pajamų.

Skyriaus skaičiavimais, 2016 m. birželio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 4 390,56 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 081,68 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui neatitikties Bendrovė gavo **308,88 tūkst. Eur** papildomų pajamų.

2016 m. birželio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti dydžio neatitiktis ir dėl to susidariusios papildomos dedamosios apskaičiavimas pateiktas 24 lentelėje.

24 lentelė. Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosioms apskaičiavimas 2016 m. birželio 1 d. – 2018 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 sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-)</i> <i>(1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	tūkst. Eur ct/kWh	-308,99 -0,55	-308,88 -0,53	-0,11 0,02
1.1	$C_{HG\wedge HP}$	<i>Faktiškai suvartoto kuro sąnaudos</i>	tūkst. Eur	4 093,38	4 093,38	-
1.2	$C_{HG\wedge HP}$	<i>Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro sąnaudos</i>	tūkst. Eur	6 371,89	6 371,89	-

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.3	$C_{HG\wedge HP}$	<i>Faktiškai patirtos kuro, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 58.4.1 papunkčiu (kuro struktūra), Metodikos 58.4.4 papunkčiu (šilumos nuostolių apimtimi), Metodikos 58.4.7 papunkčiu (lyginamosiomis kuro sąnaudomis), 58.4.5 papunkčiu (kuro kainomis)</i>	tūkst. Eur	4 081,69	4 081,68	-0,01
1.4	$C_{HG\wedge HP}^T$	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis</i>	tūkst. Eur	4 390,68	4 390,56	-0,12

* Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateikti skaičiavimai

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl techninio pobūdžio klaidų Bendrovės skaičiavimuose taip pat dėl to, kad Bendrovė nurodė neteisingas 2016 m. lapkričio mėn. ir 2017 m. sausio mėn. šilumos kainose įvertintas medžio granuliu kinas (duomenys Bendrovės skaičiavimuose neatitinka atitinkamo mėnesio apskaičiuotos šilumos kainos ataskaitose pateiktų kainų).

Bendrovės papildomai gautas pajamas (308,88 tūkst. Eur) paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (58,24 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą mažina 0,53 ct/kWh. Šias papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

7. MOKESTINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ SĄNAUDŲ VERTINIMAS

Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatyti 1,1 proc. mokestiniai įsipareigojimai, skaičiuojami nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Kaip minėta, Bendrovė šilumos tiekimo veiklą vykdo nuo 2016 m. birželio 1 d. Bendrovė patyrė 9,31 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų už 2016 m. birželio-gruodžio mėn. laikotarpį, kurios buvo apskaičiuotos pagal UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2015 metų šilumos perdavimo veiklos pajamas.

Bendrovės mokestinių įsipareigojimų sąnaudos nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų sudaro 15,24 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos pagal Bendrovės ir UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ šilumos perdavimo veiklos pajamas.

Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės nesusigrąžintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 24,55 tūkst. Eur (9,31 tūkst. Eur + 15,24 tūkst. Eur). Šias sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (58,24 tūkst. MWh), papildomai dedamoji šilumos kainą didina 0,04 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas mokestinių įsipareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 6–7 dalyse, pateiktos 25 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	-0,14	-0,09	0,05	
1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti skirtumas, susidaręs 2016 m. birželio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d.</i>	<i>ct/kWh</i>			
			<i>tūkst.</i>	-0,14**	-0,13**	0,01-
				-308,99	-308,88	0,11

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1	2		3	4	5
		<i>laikotarpiu</i>	<i>Eur</i>		
1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	2016 m. birželio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos mokestinių išpareigojimų sąnaudos nuo 2015m. šilumos perdavimo veiklos pajamų ir 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos mokestinių išpareigojimų sąnaudos nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų	<i>ct/kWh</i>	-	0,04
			<i>tūkst. Eur</i>	-	24,55

* Bendrovės 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 pateikti skaičiavimai.

** Papildomai gautų pajamų grąžinimas paskirstytas 48 mėnesių laikotarpiui.

Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties sudaro 308,88 tūkst. Eur (0,53 ct/kWh). Šių papildomai gautų pajamų sugrąžinimas vartotojams per vienerius metus, gali neužtikrinti Bendrovės subalansuotų piniginių srautų įvykdant savo išpareigojimus darbuotojams, tiekėjams, valstybei, kredito įstaigoms ir pan. taip pat Bendrovės pareigos užtikrinti saugų ir patikimą šilumos tiekimą vartotojams. Skyrius, atsižvelgdamas į Įstatymo 1 straipsnio 2 dalies 1 punkte nustatytą tikslą mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams, siekiant sugrąžinti vartotojams minėtas papildomai gautas pajamas, siūlo nustatant šilumos kainą pirmiesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams, papildomai gautas pajamas dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties (308,88 tūkst. Eur) paskirstyti ketverių metų laikotarpiui, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties šilumos kainą mažinti 0,13 ct/kWh, neviršijant į naujo periodo šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias) įskaičiuotos investicijų grąžos apimties, t. y. 0,15 ct/kWh.

Skyriaus apskaičiuotas nesusigražintas sąnaudas ar papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Pažymėtina, kad Savivaldybės taryba turi įvertinti, kad papildomai gautos pajamos būtų paskirstytos užtikrinant pakankamus Bendrovės finansinius srautus šilumos tiekimo veiklai vykdyti bei patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą vartotojams.

8. BOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS

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

Bendrovė 2017 m. energijos išteklių biržoje įsigijo 93,71 proc. reikalingo biokuro kiekio. Remiantis Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos gamintojų ir konkurencijos skyriaus parengta 2018 m. liepos 31 d. Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m. ataskaita Nr. O13-12, patvirtinta Komisijos 2018 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. O3E-257 „Dėl Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m.“, Bendrovė Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje numatytą įpareigojimą įvykdė.

III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2017 m. kovo 3 d. raštu Nr. 132 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto“ pateikė Tarybai ir Savivaldybei karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą. Bendrovė 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ pateikė papildomą informaciją dėl sąskaitų vartotojams parengimo ir įmokų administravimo sąnaudų. Skyrius Bendrovės pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika⁸, 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 23.2 papunkčiu, savivaldybės institucija ne vėliau kaip per 30 kalendorinių dienų teikia Komisijai karšto vandens kainų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybė pastabų dėl karšto vandens kainos projekto nepateikė.

Pažymėtina, kad Bendrovė karšto vandens tiekimo veiklą pradėjo vykdyti nuo 2016 m. birželio 1 d., todėl Projekte Bendrovės planuojamos sąnaudos įvertintos remiantis Bendrovės sąnaudų skaičiavimais įvertinančiais vidutinės reguliavimo periodo būtinąsias pastoviąsias sąnaudas, t. y. ateinančių metų prognoze.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Pagal Karšto vandens metodikos 37 punktą, karšto vandens tiekėjas, pradėdamas karšto vandens tiekimo veiklą, būtino parduoti karšto vandens kiekį apskaičiuoja pagal geriamojo vandens tiekėjo ataskaitinio laikotarpio pateiktus duomenis. Bendrovės karšto vandens kainos projekte planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis sudaro 128,80 tūkst. m³ ir atitinka Bendrovės karšto vandens kainos projekte nurodytą ataskaitiniu laikotarpiu nupirkto geriamojo vandens kiekį. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės projekte nurodytas ataskaitiniu laikotarpiu (2016 m. I ketv. – IV ketv.) nupirkto geriamojo vandens kiekis (128,80 tūkst. m³) neatitinka 2016 m. nupirkto geriamojo vandens kiekio (111,95 tūkst. m³) pagal UAB „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ 2017 m. spalio 19 d. raštą (reg. Nr. R1-11833⁹) ir Bendrovės 2017 m. balandžio 27 d. raštą (reg. Nr. R1-4564)¹⁰.

Pažymėtina ir tai, kad Bendrovės karšto vandens kainos projektą parengė, atsižvelgdama į tai, kad 2017 m. sausio 31 d. karštą vandenį tiekė 4 802 vartotojams, tačiau pagal Bendrovės 2018 m. gegužės 14 d. raštą (reg. Nr. R1-4564) pateiktą *Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių suvestinę*, 2017 m. pabaigoje karšto vandens vartotojų buvo 4901, t. y. 99 vartotojais daugiau nei planuota Bendrovės projekte. Skyrius, atsižvelgęs į minėtus neatitikimus, po projekto pateikimo padidėjęs karšto vandens vartotojų skaičių ir į Karšto vandens metodikos 37 punktą, kuriame numatyta, kad geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis nustatomas, atsižvelgus į priežastis lėmusias šio kiekio pasikeitimą, įvertino 112,50 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingos karštam vandeniui ruošti, kiekį, kuris atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai nupirkto geriamojo vandens kiekį.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 26 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	111,00	128,80	112,50	1,50
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	105,40	118,76	106,88	1,48
2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	<i>105,30</i>	<i>115,60</i>	<i>106,88</i>	<i>1,58</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>0,10</i>	<i>3,16</i>	-	<i>-0,10</i>

8 Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

9 už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gegužės 31 d.

10 už laikotarpį nuo 2016 m. birželio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	5,0	5,0	5,0	-

Karšto vandens metodikos 39 punkte numatyta, kad planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose, kuriuose įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistema, esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes kaip 5 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidaranti dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis kitiems vartotojams nustatomas pagal atsiskaitomojo apskaitos prietaiso, vandens tiekėjo įrengto pastate prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, rodmenis.

Bendrovė karšto vandens projekte įvertino 115,60 tūkst. m³ realizuoto karšto vandens kiekį, taikant 5 proc. leistinas karšto vandens netektis. Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio ir karšto vandens netekčių daugiabučiuose namuose kiekio suma (125,20 tūkst. m³) neatitinka planuojamo nupirkti geriamojo vandens kiekio (128,80 tūkst. m³), t. y. Bendrovės atlikti skaičiavimai nekorektiški ir neatitinka Karšto vandens metodikos 39 punkto nuostatų. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad 2017 m. karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudarė 9,9 proc., vadovaudamasis Karšto vandens metodikos 39 punktu, įvertino 5 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose bei apskaičiavo 106,88 tūkst. m³ planuojamą realizuoti karšto vandens kiekį. Atkreiptinas dėmesys, kad pagal Bendrovės 2018 m. gegužės 14 d. raštu (reg. Nr. R1-4564) pateiktą *Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių suvestinę* Bendrovė kitiems vartotojams karšto vandens nerealizavo, todėl Skyriaus projekte šis kiekis nevertinamas.

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2019 m. gegužės mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 5,82 ct/kWh), daugiabučių namų vartotojams yra 5,03 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 4,79 Eur/m³. Skyriaus apskaičiuota kintamoji kainos dedamoji daugiabučių namų vartotojams (5,03 Eur/m³), lyginant su galiojančia, didėja 0,01 Eur/m³.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Pagal Karšto vandens metodikos 40.1 papunktį būtinosios pastoviosios karšto vandens sąnaudos nustatomos, atsižvelgus į ataskaitinio laikotarpio faktines ar planuojamas sąnaudas, Apraše nustatytus normatyvus bei rodiklius.

Bendrovės aiškinamajame rašte nurodyta, kad nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuotos nuo 2016 m. gruodžio 31 d. karšto vandens tiekimo veiklai priskirto turto ir sudaro 7,00 tūkst. Eur (iš to sk. nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudos – 7,00 tūkst. Eur), tačiau pagal Bendrovės su karšto vandens projektu pateiktus pastoviosios karšto vandens kainos dedamosios skaičiavimus, planuojama 7,37 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, iš kurių nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudos sudaro 6,53 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimuose įvertintos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos atitinka Bendrovės planuojamas ir sudaro 7,37 tūkst. Eur.

Bendrovė karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuoja priskirti 1 tiesioginį karšto vandens tiekimo veiklos darbuotoją. Bendrovės skaičiavimais, planuojamos karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų (nevertinant bendrosios veiklos darbuotojų) darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 11,88 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos taikant 990 Eur/mėn. vidutinį darbo užmokesį. Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų (nevertinant bendrosios veiklos darbuotojų) darbo našumas yra didesnis nei III įmonių grupės rodiklis. Atkreiptinas dėmesys ir į tai, kad planuojamas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičius ir darbo užmokesčio sąnaudos nėra didesnės nei faktiškai 2017 m. karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų darbuotojų skaičius ir šių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos. Skyriaus darbo užmokesčio

sąnaudų skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus. Bendrovės apskaičiuotos socialinio draudimo sąnaudos sudaro 3,67 tūkst. Eur.

Kaip minėta, nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Skyriaus skaičiavimais, įvertinus nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusius mokestinius pasikeitimus, karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų darbuotojų (be bendrosios veiklos darbuotojų) darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 15,31 tūkst. Eur, o socialinio draudimo sąnaudos – 0,27 tūkst. Eur.

Bendrovė karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuoja 73,60 tūkst. Eur materialinių ir joms prilygintų sąnaudų. Bendrovės planuojamos transporto sąnaudos sudaro 7,11 tūkst. Eur, t. y. 6,78 tūkst. Eur daugiau nei 2017 m. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovė nepateikė papildomų paaiškinimų, pagrindžiančių planuojamą transporto paslaugų sąnaudų apimtį, įvertino 0,33 tūkst. Eur transporto paslaugų sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai patirtas transporto priemonių eksploatacines ir kuro sąnaudas.

Bendrovės karšto vandens kainos projekte planuojamos sąskaitų parengimo ir pateikimo bei gyventojų įmokų administravimo sąnaudos sudaro 6,03 tūkst. Eur (1,23 Eur/ vart.) ir viršija III įmonių grupės lyginamąjį rodiklį (0,49 Eur/vart.). Kaip minėta (šios pažymos 3.7 dalyje), Bendrovė minėtas sąnaudas *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* atvaizdavo nekorektiškai – dalį sąnaudų nurodė finansinių sąnaudų grupėje ir nepriskyrė minėtų sąnaudų karšto vandens tiekimo veiklai. Bendrovė, 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 patikslino planuojamas sąskaitų parengimo ir pateikimo bei gyventojų įmokų administravimo sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 7,86 tūkst. Eur (1,60 Eur/vart.). Bendrovės patikslintos planuojamos sąnaudos yra 0,02 tūkst. Eur mažesnės nei 2017 m. faktinės sąnaudos. Pažymėtina, kad Bendrovė 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 pateikė dokumentus, pagrindžiančius faktines sąskaitų spausdinimo, vokavimo ir pristatymo sąnaudas. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, įvertino 7,86 tūkst. Eur sąskaitų parengimo ir pateikimo bei gyventojų įmokų administravimo sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 patikslintas sąnaudas.

Karšto vandens kainos dedamųjų projekte Bendrovė planuoja 46,30 tūkst. Eur paslaugų ir darbų pagal sutartis bei 14,16 tūkst. Eur kitų materialinių ir joms prilygintų sąnaudų, tačiau nepateikė paaiškinimų, kaip jos apskaičiuotos bei nedetalizavo, kas šias sąnaudas sudaro. Skyrius, atsižvelgęs į nuo 2014 m. pasikeitusį sąnaudų grupavimą, bei vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 2 dalimi, numatančia, kad šilumos ir (ar) karšto vandens kainos grindžiamos tiekėjo būtinomis (valstybės normuojamomis) šilumos ar karšto vandens ruošimo (pirkimo), perdavimo, įvadinių atsiskaitomųjų šilumos ir (ar) karšto vandens apskaitos prietaisų įrengimo, priežiūros ir patikros, sąskaitų (mokėjimo pranešimų) už šilumą ir (ar) karštą vandenį parengimo ir pateikimo vartotojams bei apskaitos sąnaudomis, įvertino 1,76 tūkst. Eur paslaugų ir darbų pagal sutartis bei kitų materialinių sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai patirtas einamojo remonto ir aptarnavimo (be transporto sąnaudų), kitas personalo (be darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų), mokesčių, administracines ir kitas paskirstomas sąnaudas.

Bendrovė karšto vandens tiekimo veiklai planuoja priskirti 4,03 tūkst. Eur bendrosios (administracinės) veiklos sąnaudų, tačiau karšto vandens kainos dedamųjų projekte jų nedetalizavo.

Karšto vandens kainos dedamųjų projekte Bendrovė planuoja karšto vandens teikimo veiklai priskirti 0,17 bendrosios veiklos darbuotojo. Bendrovės skaičiavimais, planuojamos bendrosios veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 2,92 tūkst. Eur ir neviršija siektino III įmonių grupės darbo užmokesčio fondo. Atkreiptinas dėmesys ir į tai, kad planuojamas karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų skaičius ir darbo užmokesčio sąnaudos nėra didesnės nei faktiškai 2017 m. karšto vandens teikimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų skaičius ir šių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos. Skyriaus apskaičiuotos darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Bendrovės planuojamas sąnaudas. Skyriaus skaičiavimais, įvertinus nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusius mokestinius pasikeitimus, karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 3,76 tūkst. Eur, o

socialinio draudimo sąnaudos – 0,07 tūkst. Eur. Skyriaus įvertintos kitos bendrosios veiklos sąnaudos sudaro 5,97 tūkst. Eur ir atitinka Bendrovės 2017 m. karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų bendrųjų sąnaudų apimtį. Iš viso Skyriaus apskaičiuotos veiklos sąnaudos sudaro 9,80 tūkst. Eur.

Pagal Karšto vandens metodikos 44 punktą investicijų grąža nustatoma, taikant pagal WACC metodiką apskaičiuotą investicijų grąžos normą. Skyriaus skaičiavimais, taikant pagal WACC metodikos 6 punktą apskaičiuotą 2,18 proc. skolinto kapitalo kainą¹¹ (Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina (3,42 proc.) yra didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,18 proc.)), karšto vandens kainos dedamųjų projekto pateikimo metu galiojusią 8,89 proc. nuosavo kapitalo grąžą ir optimalią kapitalo struktūrą, investicijų grąžos norma sudaro 5,49 proc. Skyriaus apskaičiuota investicijų grąžos norma atitinka investicijų grąžos normą įvertintą Bendrovės karšto vandens kainos dedamųjų projekte.

Bendrovės skaičiavimais, taikanti 5,49 proc. investicijų grąžos normą, investicijų grąža sudaro 5,52 tūkst. Eur, Skyriaus skaičiavimais – 2,34 tūkst. Eur, t. y. 3,18 tūkst. Eur mažiau nei planuoja Bendrovė dėl Skyriaus įvertintų mažesnių būtinųjų pastoviųjų sąnaudų.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 27 lentelėje

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	5	6	7
1.	Būtinios pajamos	31,86*	106,08	45,04	-61,04
1.1.	Pastoviosios sąnaudos	44,26	100,56	42,70	-57,86
1.1.1	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	7,27	7,37	7,37	1,93
1.1.2	Darbo užmokesčio sąnaudos	-	11,88	15,31	15,31
1.1.3	Socialinio draudimo sąnaudos	-	3,67	0,27	0,27
1.1.4	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos	34,06	73,60	9,94	-24,12
1.1.5	Palūkanų sąnaudos	2,93	-	-	-2,93
1.1.6	Veiklos sąnaudos	-	4,03	9,80	9,80
1.2.	Investicijų grąža	2,20	5,52	2,34	-3,18

* būtinios pajamos nurodytos, įvertinus 14,60 tūkst. Eur sumą, mažinusių būtinąsias pajamas (Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2014 m. spalio 15 d. pažyma Nr. O5-286 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“)

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2019 m. spalio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 28 lentelėje, taikant 2019 m. spalio mėn. šilumos kainą (5,15 ct/kWh).

28 lentelė. 2019 m. spalio mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m³

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Vartotojams daugiabučiuose namuose	4,96	5,69	5,09	0,13
1.1.	pastovioji dedamoji	0,30	0,89	0,42	0,12
1.2.	kintamoji dedamoji	4,66	4,80	4,67	0,01
2.	Kitiems vartotojams	4,73	5,32	4,86	0,13
2.1.	pastovioji dedamoji	0,30	0,89	0,42	0,12

¹¹ [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

2.2.	kintamoji dedamoji	4,43	4,43	4,44	0,01
------	--------------------	------	------	------	------

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. spalio mėn. karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams (5,09 Eur/m³), lyginant su galiojančia (4,96 Eur/m³), didėja 0,13 Eur/m³, daugiausia dėl pastoviųjų sąnaudų didėjimo.

IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2017 m. faktines sąnaudas ir pateiktą Projektą bei papildomą informaciją, vadovaudamasis Metodika ir lyginamaisiais rodikliais, 2020–2022 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 3 024,05 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų (įskaitant investicijų grąžą), t. y. 283,31 tūkst. Eur arba 8,6 proc. mažiau nei Bendrovės Projekte.

Skyrius sumažino Bendrovės planuojamas pastoviąsias sąnaudas 225,80 tūkst. Eur, arba 2,6 proc.:

- 201,00 tūkst. Eur, arba 42,1 proc., sumažino nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas;
- 55,89 tūkst. Eur, arba 52,2 proc., sumažino administracines sąnaudas;
- 30,94 tūkst. Eur, arba 11,2 proc., padidino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas.

Bendrovės planuojamos kintamosios sąnaudos didinamos 35,90 tūkst. Eur, arba 2,7 proc., daugiausia padidintos kuro sąnaudos – 61,88 tūkst. Eur, arba 5,5 proc.

Bendrovės planuojama šilumos bazinė kaina, apskaičiuota pagal pateiktą Projektą, šilumos kainos skaičiavime taikytas 2019 m. rugpjūčio mėn. kuro kainas, yra 5,84 ct/kWh, o projekcinė 2019 m. spalio mėn. šilumos kaina (įvertinus papildomą dedamąją) – 5,70 ct/kWh.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina sudaro 5,19 ct/kWh, o projekcinė 2019 m. spalio mėn. šilumos kaina, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota, taikant 2019 m. rugpjūčio mėn. kuro kainas), mažėja nuo 5,15 ct/kWh iki 5,10 ct/kWh, t. y. 0,05 ct/kWh, arba 1,0 proc.

Bendrovės galiojančios ir planuojamos bei Skyriaus apskaičiuotos šilumos kainų palyginimas pateiktas 29 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2019 m. spalio mėn. galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 3 stulp.)
			Bendrovė	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos bazinės kainos dedamosios:	5,15	5,84	5,19	0,8
1.1.	pastovioji dedamoji	2,08	2,93	2,43	16,8
1.2.	kintamoji dedamoji	3,07	2,91	2,76	-10,1
2.	Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją)	5,15	5,70	5,10	-1,0
2.1.	pastovioji dedamoji	2,08	2,93	2,43	16,8
2.2.	kintamoji dedamoji	3,07	2,91	2,76	-10,1
2.3.	nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos*	-	-0,14	-0,09	x

* papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties dydis paskirstytas 48 mėn. laikotarpiui.

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

1. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
2. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;

3. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano“ projektui.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo projektas „Dėl „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, 2 lapai.

2. Nutarimo „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektas, 1 lapas.

3. Nutarimo „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ 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 vedėja
Goculenko

Eglė

Į posėdį kviečiami:

1. UAB „Palangos šilumos tinklai“ atstovai, (el. p. info@palangosst.lt);

2. Palangos miesto savivaldybės atstovai, (el. p. administracija@palanga.lt).

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

NUTARIMAS

DĖL UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS
DEDAMŪJŲ NUSTATYMO

2019 m.

d. Nr. O3E-

Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 6 dalimi bei Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“, išnagrinėjusi UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2017 m. kovo 3 d. raštu Nr. 132 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto“ pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų projektą bei 2017 m. balandžio 3 d. raštu Nr. 225 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2017 m. gegužės 5 d. raštu Nr. 300 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto papildymo“, 2018 m. gegužės 11 d. raštu Nr. SD18-0342 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. lapkričio 13 d. raštu Nr. SD18-691 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. SD18-736 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 17 d. raštu Nr. SD18-757 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. SD18-762 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. SD18-764 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. sausio 18 d. raštu Nr. SD19-0031 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. SD19-54 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. vasario 14 d. raštu Nr. SD19-87 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. gegužės 22 d. raštu Nr. SD19-297 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ ir 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ pateiktą papildomą informaciją ir (ar) paaiškinimus bei atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus (toliau – Skyrius) 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ Taryba n u t a r i a:

1. Nustatyti UAB „Palangos šilumos tinklai“ iki 2022 m. spalio 31 d. šilumos bazinės kainos dedamąsias (be pridėtinės vertės mokesčio):

1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą:

1.1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarės kainos, išreiškiamos formule $1,53 + T_{HG,KD}$, dedamąsias:

1.1.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 1,53 ct/kWh, iš to skaičiaus šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą už rezervinės galios užtikrinimo paslaugą – 0,38 ct/kWh;

1.1.1.2. vienanarės kainos kintamąją dedamąją – $T_{HG,KD}$;

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

1.2.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule $1,53 + T_{H,KD}$, dedamąsias:

1.2.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 1,53 ct/kWh;

1.2.1.2. vienanarės kainos kintamąją dedamąją – $T_{H,KD}$;

1.2.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.2.2.1. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 11,20 Eur/mėn./kW;

1.2.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 13,42 Eur/mėn.;

1.2.2.3. dvinarės kainos kintamąją dedamąją – $T_{H,KD,dv}$;

1.3. šilumos perdavimo kainas:

1.3.1. vieninarės kainos, išreiškiamos formule $0,74 + T_{HT,KD}$, dedamąsias:

1.3.1.1. vieninarės kainos pastoviąją dedamąją – 0,74 ct/kWh;

1.3.1.2. vieninarės kainos kintamąją dedamąją – $T_{HT,KD}$;

1.3.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.3.2.1. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 5,40 Eur/mėn./kW;

1.3.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 5,07 Eur/mėn.;

1.3.2.3. dvinarės kainos kintamąją dedamąją – $T_{HT,KD,dv}$;

1.4. mažmeninio aptarnavimo vartotojams kainą pasirinktinai: jei vartotojas pasirinko mokėti už kiekvieną realizuotą šilumos kilovatvalandę – 0,16 ct/kWh, jei vartotojas pasirinko mokėti kaip pastovų (mėnesio) užmokestį – mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis 1,15 Eur/mėn./kW arba mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis 1,08 Eur/mėn.

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

Eil. Nr.	Dedamoji	Formulė
1.	Šilumos (produkto) gamybos vieninarės kainos kintamoji dedamoji ir šilumos (produkto) gamybos (išsigijimo) vieninarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HG,KD} = T_{H,KD} = T_{H,KD,dv} = 0,17 + ((13\,441 \times p_{HG,d}) + (5\,734,1 \times p_{HG,sk})) / (74\,330\,084 / 100)$
2.	Šilumos perdavimo vieninarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HT,KD} = T_{HT,KD,dv} = 0,09 + (16\,086\,839 \times T_H) / 58\,243\,245$
3.	Šilumos (produkto) gamybos (išsigijimo) vieninarė kaina	$T_H = 1,53 + T_{H,KD}$

čia:

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

$p_{HG,sk}$ – skiedrų kaina (Eur/t_{ne}).

3. Konstatuoti, kad:

3.1. šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2016 m. birželio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d.) dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo papildomai gautą 308,88 tūkst. Eur pajamų sumą, Palangos miesto savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams;

3.2. 2016 m. birželio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu nesusigražintos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 24,55 tūkst. Eur. Šias nesusigražintas sąnaudas Palangos miesto savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

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

Tarybos pirmininkas

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

NUTARIMAS

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

2019 m. d. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 5 punktu ir atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“;

Taryba n u t a r i a:

1. Nederinti UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2017 m. kovo 3 d. raštu Nr. 132 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto“ pateikto valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo plano 2017–2019 metams.

2. Įpareigoti UAB „Palangos šilumos tinklai“ pateikti valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 2019–2021 metams už vidutinę metinę 307,79 tūkst. Eur sumą per 30 kalendorinių dienų nuo šio nutarimo įsigaliojimo dienos.

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

Tarybos pirmininkas

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO**

2019 m.

d. Nr. O3E-

Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi, Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“, įvertinusi UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2017 m. kovo 3 d. raštu Nr. 132 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinių kainos dedamųjų projekto“ pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą ir 2019 m. liepos 1 d. raštu Nr. SD19-369 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ pateiktą papildomą informaciją bei atsižvelgusi į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m.

d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

Nustatyti UAB „Palangos šilumos tinklai“ karšto vandens kainos (be pridėtinės vertės mokesčio), išreiškiamos formule $0,42 + T_{kv, kd}$, dedamąsias:

1. Karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją – 0,42 Eur/m³.

2. Karšto vandens kainos kintamąją dedamąją – $T_{kv, kd}$:

2.1. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios $T_{kv, kd}$ formulę vartotojams daugiabučiuose namuose:

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$(53,68 \times T_s) + (1,05 \times T_{gv}) + (0,021 \times T_{gv, pard})$

2.2. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios $T_{kv, kd}$ formulę kitiems vartotojams:

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$(51,00 \times T_s) + (1,00 \times T_{gv}) + (0,021 \times T_{gv, pard})$

čia:

T_s – pirkto (pagamintos) šilumos kaina (Eur/kWh);

T_{gv} – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina, taikoma abonentams (Eur/m³);

$T_{gv, pard}$ – geriamojo vandens pardavimo kaina (Eur/m³).

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

Tarybos pirmininkas

UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ DUOMENŲ SUVESTINĖ ŠILUMOS BAZINEI KAINAI (KAINOS DEDAMOSIOMS) NUSTATYTI

RODIKLIS	Šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetas								Šilumos perdavimo verslo vienetas					Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas		
	Šiluma (produktas)		Šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas)		Iš jų rezervinės galios užtikrinimas	Balansavimas	Papildomas šilumos kiekis	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas		... paslauga (produktas)	Mažmeninis aptarnavimas				
	įsigijimai	gamyba	Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams					Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams		Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams			
	HP	HG	USC,H, SSC,H; DHC,H	CC,H	CR	HB	TL	HR	USC,HT, SSC,HT; DHC,HT	CC,HT	i	USC,HS, SSC,HS; DHC,HS	CC,HS			
Išvesties rodikliai Investicijų gražai JR nustatyti Baziniame laikotarpiu	K*	Kapitalas, naudojamas veikloje	Eur	-	1,493,764	1,493,764	-	0	-	-	364,674	364,674	-	-	86,731	-
	R _D	Skolinto kapitalo kaina	%	-	2.18%	2.18%	-	2.18%	-	-	2.18%	2.18%	-	-	2.18%	-
	R _E	Nuosavo kapitalo graža	%	-	8.89%	8.89%	-	8.89%	-	-	8.89%	8.89%	-	-	8.89%	-
	r**	Investicijų gražos norma	%	-	5.49%	5.49%	-	5.49%	-	-	5.49%	5.49%	-	-	5.49%	-
SKYRIAUS PROJEKTAS Išvesties rodikliai VC nustatyti Baziniame laikotarpiu	FCi, PASTOVYJŲ ŠAŅAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams															
	C _{DA,i}	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Eur/metams	-	116,372	116,372	-	0	-	-	26,702	26,702	-	-	2,785	-
	C _{M,i}	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Eur/metams	-	187,300	187,300	-	56,190	-	-	114,749	114,749	-	-	5,739	-
	C _{P,i}	Personalo sąnaudos	Eur/metams	-	635,012	635,012	-	190,504	-	-	202,284	202,284	-	-	47,700	-
	C _{T,i}	Mokesčių sąnaudos	Eur/metams	-	49,326	49,326	-	14,798	-	-	55,795	55,795	-	-	2,262	-
	C _{FIN,i}	Finansinės sąnaudos	Eur/metams	-	1,167	1,167	-	350	-	-	189	189	-	-	38	-
	C _{A,i}	Administracinės sąnaudos	Eur/metams	-	42,826	42,826	-	12,848	-	-	6,935	6,935	-	-	1,403	-
	C _{S,i}	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Eur/metams	-	0	0	-	0	-	-	0	0	-	-	25,479	-
	C _{O,i}	Kitos paskirstomos sąnaudos	Eur/metams	-	26,287	26,287	-	7,886	-	-	4,257	4,257	-	-	1,325	-
	JR _i	Investicijų graža	Eur/metams	-	82,008	82,008	-	0	-	-	20,021	20,021	-	-	4,762	-
	FC _i	Pastovųjų sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	-	1,140,299	1,140,299	-	282,576	-	-	430,931	430,931	-	-	91,492	-
IS PROJEKTAS Išvesties rodikliai VC nustatyti Baziniame laikotarpiu	VC, KINTAMŲJŲ ŠAŅAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams															
	q _{REG,1}	Gamtinių dujų kiekis šilumos kiekiui Q _{REG} pagaminti	MWh	-	13,441	13,441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	q _{REG,5}	Skiedrų kiekis šilumos kiekiui QHG pagaminti	tne	-	5,734.1	5,734.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	q _{REG}	Kuro kiekis šilumos kiekiui Q _{REG} pagaminti, IŠ VISO	tne	-	6,856.8	6,856.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	p _{REG}	Vidutinė kuro kaina	Eur/tne	-	182.09	182.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	q _{REG(N)}	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	-	92.25	92.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	q _{E(N)}	El.energijos kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	kWh	-	11,480	11,480	-	-	-	-	7,660	7,660	-	-	-	-
	q _E	El.energijos kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	kWh	-	853,309	853,309	-	-	-	-	569,368	569,368	-	-	-	-
	p _E	El.energijos kaina	ct/kWh	-	8.28	8.28	-	-	-	-	8.28	8.28	-	-	-	-
	q _{W(N)}	Vandens kiekis technologinėms reikmėms, Qi l MWh	m ³	-	0.070	0.070	-	-	-	-	85.169	85.169	-	-	-	-
	q _W	Vandens kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	m ³	-	5,203	5,203	-	-	-	-	4,473	4,473	-	-	-	-
p _W	Vandens kaina	Eur/m ³	-	1.91	1.91	-	-	-	-	0.93	0.93	-	-	-	-	
IS PROJEKTAS Išvesties rodikliai VC nustatyti Baziniame laikotarpiu	VC, KINTAMŲJŲ ŠAŅAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams															
	C _{RG}	Kuro šilumai gaminti sąnaudos	Eur/metams	-	1,181,284	1,181,284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	C _E	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	70,654	70,654	-	-	-	-	47,144	47,144	-	-	-	-
C _W	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	9,938	9,938	-	-	-	-	4,160	4,160	-	-	-	-	

SKYRIAUS VC ₀ projekcinė pastarųjų metų baziniai laikai	C ₀	Kitos kintamosios sąnaudos	Eur/metams	-	48,150	48,150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{TL}	Papildomo šilumos kiekio Q _{TL} sąnaudų suma per metus	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	530,310	-	-	-	-	-	
	VC ₁	Kintamųjų sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	0	1,310,026	1,310,026	-	-	-	530,310	51,304	51,304	-	-	-	
SKYRIAUS PROJEKTAS Q ₁ , reguliuojamųjų paslaugų (produktų) apimtį, Baziniam laikotarpiui, vnt./metus	Q₁, REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIUI, vnt./metus															
	Q _H	Bazinio šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	74,330,084	-	-	-	-	74,330,084	74,330,084	-	-	-	
	Q _{HR}	Realizuotinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	-	58,243,245	58,243,245	-	-	-	
	Q _{TL}	Papildomas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	16,086,839	-	16,086,839	-	-	-	
	Q _L	Šilumos perdavimo nuostolių kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	15,317,289	-	15,317,289	-	-	-	
	Q _{QC}	Savoms (administracinėms) reikmėms naudotinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	769,550	-	769,550	-	-	-	
	Q _{HG}	Gamintinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	74,330,084	74,330,084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos kiekio šrauto vidutinė galia	kW/metus	0	8,485	8,485	-	-	-	-	6,649	-	-	-	-		
UKIO SUBJEKTO PROJEKTAS Šilumos (produkto) sąnaudos (sąnaudų dedamosios)	ŠILUMOS BAZINĖS (PRODUKTO) SĄNAUDOS (SĄNAUDŲ DEDAMOSIOS)															
	C _{HG,FC}	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metus	-	1,140,299	1,140,299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{HG,VC}	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metus	-	1,310,026	1,310,026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{HG,TTL}	Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metus	-	2,450,324	2,450,324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{H,FC}	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metus	-	1,140,299	1,140,299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{H,VC}	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metus	0	1,310,026	1,310,026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{H,TTL}	Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metus	0	2,450,324	2,450,324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C _{HT,FC}	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	-	430,931	430,931	-	-	-	
	C _{HT,VC}	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	530,310	51,304	581,613	-	-	-	
	C _{HT,TTL}	Visa sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	530,310	482,235	1,012,545	-	-	-	
C _{HS,FC}	Pastoviųjų sąnaudų suma užtikrinti mažmeninį aptarnavimą	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,492	-		
	NEPRIKLAUSOMIEMS ŠILUMOS GAMINTOJAMS															
C _{NG,CR}	Rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudų suma	Eur/metus	-	-	282,576	-	282,576	-	-	-	-	-	-	-		
RIAUS PROJEKTAS nės kainos (kainos dedamosios)	ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS (KAINŲ DEDAMOSIOS)															
	T _{HG,KD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _{HG,PD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	1.53	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _{HG}	Šilumos (produkto) gamybos bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	3.29	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _{HG,CR}	Šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina už rezervinės galios užtikrinimą	ct/kWh	-	-	-	-	0.38	-	-	-	-	-	-		
	T _{H,KD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _{H,PD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	1.53	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _H	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	3.29	-	-	-	-	-	-	-	-		
	T _{H,MU} ¹	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	11.20	-	-	-	-	-	-	-	-		
T _{H,MU} ²	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	13.42	-	-	-	-	-	-	-	-			

SKY Šilumos bazinė	T _{HT,KD}	Šilumos bazinės perdavimo kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	1.00	-	-	-	-
	T _{HT,PD}	Šilumos bazinės perdavimo vienanarės kainos pastovioji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	0.74	-	-	-	-
	T _{HT}	Šilumos perdavimo bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	1.74	-	-	-	-
	T ¹ _{HT,MU}	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	5.40	-	-	-	-
	T ² _{HT,MU}	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	5.07	-	-	-	-
	T _{HS,PD}	Bazinė mažmeninio aptarnavimo kaina	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16	-
	T ¹ _{HS,MU}	Bazinis mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.15	-
	T ² _{HS,MU}	Bazinis mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.08	-

Šilumos bazinių kainų skyriaus vedėja

Eglė Goculenko

KINTAMOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Galiojanti dedamoji	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5	6
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	tūkst. m ³	111.000	128.800	112.505
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis:	tūkst. m ³	105.400	118.764	106.880
2.1.	<i>iš to. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>105.300</i>	<i>115.602</i>	<i>106.880</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>0.100</i>	<i>3.162</i>	<i>0.000</i>
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	5.600	6.440	5.625
		%	5.00	5.00	5.00
4.	Šilumos kiekis	kWh/m ³	51.00	51.00	51.00
		tūkst. MWh	5.66	6.57	5.74
5.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius	vnt.	156	184	190
6.	Šilumos kaina	ct/kWh	5.15	5.15	5.15
7.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina	Eur/m ³	1.68	1.68	1.68
8.	Geriamojo vandens pardavimo kaina	Eur/apsk. pr. per mėn.	6.52	6.52	6.52
9.	Šilumos kiekio ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	53.71	55.31	53.68
10.	Geriamojo vandens ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	1.05	1.09	1.05
11.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	0.019	0.019	0.021
12.	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji vartotojams daugiabučiuose namuose	formulė	$(53,71 \times Tš) + (1,05 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	$(55,31 \times Tš) + (1,085 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	$(53,68 \times Tš) + (1,05 \times Tgv) + (0,021 \times Tgv.pard)$
13 ¹ .	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji kitiems vartotojams	formulė	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,021 \times Tgv.pard)$
13.	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina vartotojams daugiabučiuose namuose	Eur/m ³	4.66	4.80	4.67
14.	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina kitiems vartotojams	Eur/m ³	4.43	4.43	4.44

PASTOVIOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Galiojanti dedamoji	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5	6
1.	Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst. m ³	105.400	118.764	106.880
2.	Visos sąnaudos:	tūkst. Eur	44.26	100.56	42.70
2.1.	Nusidėvėjimas (amortizacija)	tūkst. Eur	7.27	7.37	7.37
2.1.1.	<i>iš to. sk. nuotolinio duomenų perdavimo sistemos</i>	tūkst. Eur	7.27	6.53	6.53
2.2.	Darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur		11.88	15.31
2.3.	Socialinio draudimo sąnaudos	tūkst. Eur		3.67	0.27
2.4.	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos:	tūkst. Eur	34.06	73.60	9.94
2.4.1.	<i>iš to. sk. medžiagos ir žaliavos</i>	tūkst. Eur			
2.4.2.	<i>remonto darbai</i>	tūkst. Eur			
2.4.3.	<i>transporto paslaugos</i>	tūkst. Eur		7.11	0.33
2.4.4.	<i>sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudos</i>	tūkst. Eur		4.42	4.81
2.4.5.	<i>gyventojų įmokų administravimo sąnaudos</i>	tūkst. Eur		1.61	3.05
2.4.6.	<i>paslaugos ir darbai pagal sutartis</i>	tūkst. Eur	32.38	46.30	1.76
2.4.7.	<i>kitos sąnaudos</i>	tūkst. Eur	1.68	14.16	
2.5.	Palūkanų sąnaudos	tūkst. Eur	2.93		
2.6.	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur			
2.7.	Veiklos sąnaudos	tūkst. Eur		4.03	9.80
3.	Normatyvinis pelnas	tūkst. Eur	2.20	5.52	2.34
4.	Būtiniosios pajamos	tūkst. Eur	31.86	106.08	45.04
5.	Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji	Eur/m ³	0.30	0.89	0.42

Pastaba. Galiojančioje kainoje būtiniosios pajamos nurodytos, įvertinus 14,60 tūkst. Eur sumą, mažinusią būtinąsias pajamas (Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2014 m. spalio 15 d. pažyma Nr. O5-286 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Palangos šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“)

KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ PROJEKTAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	Bendrovės projektas		Skyriaus projektas	
			formulės / kainos	projekcinė kaina	formulės / kainos	projekcinė kaina
1	2	3	4	5	6	7
1.	KAINOS DEDAMOSIOS:					
1.1.	virtotojams daugiabučiuose namuose:	formulė	0,89 + Tk_v kd	5.69	0,42 + Tk_v kd	5.09
1.1.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m ³	0.89	0.89	0.42	0.42
1.1.2.	kintamoji dedamoji	formulė	$(53,71 \times Tš) + (1,05 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	4.80	$(53,68 \times Tš) + (1,05 \times Tgv) + (0,021 \times Tgv.pard)$	4.67
1.2.	kitiems virtotojams:	formulė	0,89 + Tk_v kd	5.32	0,42 + Tk_v kd	4.86
1.2.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m ³	0.89	0.89	0.42	0.42
1.2.2.	kintamoji dedamoji	formulė	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,019 \times Tgv.pard)$	4.43	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,021 \times Tgv.pard)$	4.44

Šilumos bazinių kainų skyriaus vedėja

Eglė Goculenko

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-10-10 Nr. O5E-503
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Eglė Goculenko, Vedėja, Šilumos bazinių kainų skyrius
Sertifikatas išduotas	EGLĖ GOCULENKO, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-10-10 15:49:14 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-10-10 15:49:34 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-22 11:06:01 – 2022-07-21 11:06:01
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, i.k. 188706554 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:15:33 iki 2021-12-26 14:15:33
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	5
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.16
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-10-10 15:51:45)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-10-10 15:51:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys