

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

Teikti Komisijos posėdžiui
Komisijos narė
Viktorija Sankauskaitė

2019-02-04

**PAŽYMA
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAUNO VANDENYS“ GERIAMOJO
VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO BEI PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ
TVARKYMO PASLAUGŲ BAZINIŲ KAINŲ DERINIMO**

2019 m. vasario 4 d. Nr. O5E-29
Vilnius

Įvadas

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2017 m. liepos 3 d. per duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą (DSAIS) gavo UAB „Kauno vandenys“ (toliau – Bendrovė) 2017 m. liepos 3 d. raštu Nr. (07-06.69)8-1618 „Prašymas suderinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas“ pateiktą prašymą derinti geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų bazines kainas (toliau – Prašymas).

Savivaldybės, kurių teritorijose Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą, vadovaudamosios Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3-92 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos“ (redakcija, galiojusi nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 1 d.) (toliau – Metodika), 62.1.4 papunkčiu, pranešė Komisijai apie tai, jog savivaldybės yra informuotos apie Bendrovės prašymo derinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas pateikimą: Kauno miesto savivaldybės administracijos 2017 m. birželio 21 d. raštas Nr. (33.192)R-2067 „Dėl prašymo teikimo“, Kauno rajono savivaldybės administracijos 2017 m. birželio 20 d. raštas Nr. SD-1314 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ teikiamų paslaugų bazinių kainų“.

Vadovaujantis Metodikos 62.1.5 papunkčio nuostatomis, geriamojo vandens tiekėjai ir nuotekų tvarkytojai kartu su teikiamais derinti kainų projektais, pateikia pagal Geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų veiklos planų rengimo taisykles parengtą ne trumpesnę kaip trejų metų geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo veiklos ir plėtros planą, patvirtintą savivaldybės ar savivaldybių, kurių teritorijose ūkio subjektas vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą, tarybų sprendimais. Bendrovė kartu su Prašymu pateikė 2016–2018 m. veiklos ir plėtros planą (toliau – Veiklos ir plėtros planas), patvirtintą tik vienos savivaldybės, kurios teritorijoje vykdo veiklą, tarybos sprendimu – Kauno miesto savivaldybės 2017 m. vasario 7 d. sprendimas Nr. T-28 „Dėl Kauno miesto savivaldybės tarybos 2015 m. gruodžio 8 d. sprendimo Nr. T-676 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ 2016–2018 metų veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“ pakeitimo“.

Bendrovė 2017 m. spalio 16 d. DSAIS pateikė Kauno rajono savivaldybės tarybos 2017 m. rugsėjo 28 d. sprendimu Nr. TS-332 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ 2016–2018 m. veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“, patvirtintą Bendrovės Veiklos ir plėtros planą.

Komisijos 2015 m. liepos 17 d. nutarimu Nr. O3-429 „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos uždarymą akcinei bendrovei „Kauno vandenys“ išdavimo“ Bendrovei yra išduota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencija Nr. L7-GVTNT-48, suteikianti teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Kauno mieste ir dalyje Kauno rajono. Kauno miesto savivaldybės tarybos 2015 m. rugsėjo 8 d. sprendimu Nr. T-491 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo, nuotekų tvarkytojo ir paviršinių nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta viešojo geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja ir pavesta viešojo geriamojo vandens tiekimo teritorijoje vykdyti viešąjį geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą bei paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja ir pavesta Kauno miesto savivaldybės teritorijoje vykdyti paviršinių nuotekų tvarkymą.

Bendrovės taikomos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos suderintos Komisijos 2012 m. birželio 5 d. nutarimu Nr. O3-128 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų derinimo“, galioja nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos kaina, t. y. metiniai tarifai už 1 ha priklausomai nuo dangos, nustatyta Kauno miesto savivaldybės tarybos 2001 m. liepos 26 d. sprendimu Nr. 193 „Dėl mokesčio už lietaus nuotekų tinklų naudojimą metinių tarifų nustatymo“.

Bendrovė, atsakydama į Komisijos 2018 m. vasario 14 d. raštą Nr. R2-(V)-425 „Dėl papildomos medžiagos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų skaičiavimui pateikimo“, 2018 m. gegužės 7 d. raštu Nr. (07-06.69)8-1210 „Dėl papildomos medžiagos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų skaičiavimui pateikimo“ (toliau – Raštas-1) pateikė papildomą bei patikslintą informaciją ir duomenis, reikalingus Prašymo nagrinėjimui bei patikslino prašomas derinti padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymo kainas ir nuotekų dumblo tvarkymo technologinėse grandyse kainą.

Esamos ir Bendrovės pateiktos derinti patikslintos bazinės kainos (be PVM), suskaičiuotos pagal 2016–2018 m. Veiklos ir plėtros plane numatytas priemones (toliau – Veiklos plano laikotarpis), pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė. Esamos ir Bendrovės pateiktos derinti geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų bazinės kainos

Rodiklis	Esama kaina	Teikiama derinti bazinė kaina	Padidėjimas, sumažėjimas, proc.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas bute, Eur/m ³	1,29	1,27	-1,6
Geriamojo vandens tiekimo	0,67	0,57	-15,0
Nuotekų tvarkymo:	0,62	0,70	12,9
nuotekų surinkimo	0,25	0,33	32,0
nuotekų valymo	0,20	0,20	-
nuotekų dumblo tvarkymo	0,17	0,17	-
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas individualiame name, Eur/m ³ :	1,17	1,19	1,7
Geriamojo vandens tiekimo	0,61	0,54	-11,5
Nuotekų tvarkymo:	0,56	0,65	16,1
nuotekų surinkimo	0,22	0,30	36,4
nuotekų valymo	0,18	0,19	5,6
nuotekų dumblo tvarkymo	0,16	0,16	-
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos abonentams, Eur/m ³ :	1,21	1,23	1,6
Geriamojo vandens tiekimo	0,67	0,59	-11,9
Nuotekų tvarkymo:	0,54	0,64	18,5
nuotekų surinkimo	0,22	0,30	36,4

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
nuotekų valymo	0,17	0,18	5,9
nuotekų dumblo tvarkymo	0,15	0,16	6,7
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos abonentams, perkantiems vandenį patalpoms šildyti ir karštam vandeniui ruošti ir vartotojų grupei, atsiskaitančiai daugiabučio namo įvade, Eur/m ³ :	1,13	1,16	2,6
Geriamojo vandens tiekimo	0,59	0,52	-11,9
Nuotekų tvarkymo:	0,54	0,64	18,5
nuotekų surinkimo	0,22	0,30	36,4
nuotekų valymo	0,17	0,18	5,9
nuotekų dumblo tvarkymo	0,15	0,16	6,7
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas daugiabučio namo bute, Eur/butui per mėn.: kai apskaitos prietaisas priklauso vandens tiekėjui <i>kai apskaitos prietaisas ne vandens tiekėjo</i> kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomojo apskaitos prietaiso	1,01 0,54 -	1,36 - 0,65	34,7 - -
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas daugiabučio namo įvade, Eur/namui per mėn.	2,34	4,30	83,8
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas individualaus namo įvade: kai apskaitos prietaisas priklauso vandens tiekėjui, Eur/apskaitos prietaisui per mėn., <i>kai apskaitos prietaisas ne vandens tiekėjo</i> kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomojo apskaitos prietaiso	0,83 0,43 -	0,77 - 0,37	-7,2 - -
Vidutinė atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina abonentams, Eur/apskaitos prietaisui per mėn.	2,34	3,80	62,4
Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos kaina, Eur/m ³	3,98	4,94	24,1
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos kaina, Eur/m ³	0,59*	0,42	-28,8
Nuotekų valymo kaina abonentams už kiekvieną 100 mg/l virš bazinės taršos BDS ₇ koncentracijos padidėjimą, Eur/m ³	0,017	0,011	-35,3
Nuotekų valymo kaina abonentams už kiekvieną 100 mg/l virš bazinės taršos skendinčių medžiagų (SM) koncentracijos padidėjimą, Eur/m ³	0,014	0,008	-42,9
Nuotekų valymo kaina abonentams už kiekvieną 10 mg/l virš bazinės taršos bendrojo azoto (N) koncentracijos padidėjimą, Eur/m ³	0,003	0,003	-
Nuotekų valymo kaina abonentams už kiekvieną 1 mg/l virš bazinės taršos bendrojo fosforo (P) koncentracijos padidėjimą, Eur/m ³	0,003	0,002	-33,3
Atvežto tankinto 5 proc. sausumo nuotekų dumblo apdorojimo prieš anaerobinio apdorojimo ir sausinimo bei džiovavimo technologinėse grandyse kaina, Eur/t	-	5,79	-

*2016 m. vidutinė taikyta kaina, Eur/m³

Pateiktą Prašymą Komisijos Šilumos ir vandens departamento Vandens skyrius (toliau – Skyrius) nagrinėjo, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo (toliau – Įstatymas) 9 straipsnio 1 dalies 3 ir 4 punktais, 34 straipsniu, Metodika, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų lyginamosios analizės aprašu, patvirtintu Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-218 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), Nuotekų valymo kainos už padidėjusią ir savitąją taršą skaičiavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Komisijos

2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-217 „Dėl nuotekų valymo kainos už padidėjusią ir specifinę taršą skaičiavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Nuotekų aprašas), Nuotekų dumblo tvarkymo technologinėse grandyse kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2014 m. rugsėjo 8 d. nutarimu Nr. O3-788 „Dėl Nuotekų dumblo tvarkymo technologinėse grandyse kainų nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Dumblo tvarkymo metodika). Vadovaujantis Aprašo 16 punktu, Bendrovės veiklos efektyvumas bei sąnaudų pagrįstumas buvo vertinamas palyginus Bendrovės veiklą su I grupės geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų veikla (paslaugų realizacija nuo 7501 tūkst. m³ per metus).

I. Veiklos apžvalga

1. Bendrovės finansinis pajėgumas

Bendrovės 2016 m. finansinio pajėgumo vertinimas pateiktas Komisijos Ekonominės analizės syriaus 2017 m. birželio 22 d. pažymoje Nr. O5E-153 „Dėl finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio žemutinės reikšmės nustatymo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sektoriuje ir reguliuojamų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sektoriaus Ūkio subjektų 2016 metų finansinio pajėgumo įvertinimo“. Bendrovės 2016 m. bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (4,0 balai) viršijo infrastruktūros veiklai Komisijos 2017 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3E-292 „Dėl 2016 metų finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio žemutinės reikšmės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sektoriuje nustatymo“ nustatytą normatyvinio finansinio pajėgumo rodiklio žemutinę reikšmę vandens ūkio sektoriuje (2,11 balo), todėl Bendrovės finansinis pajėgumas vertinamas kaip pakankamas.

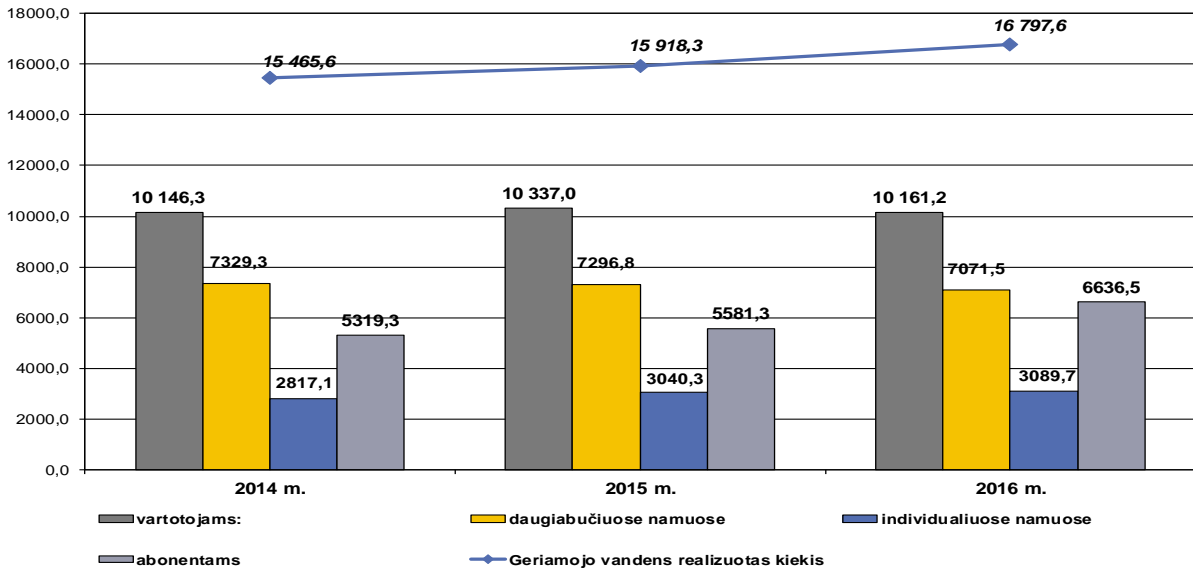
Bendrovė 2016 m. iš geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos turėjo 1225,27 tūkst. Eur pelno. 2017 m. veiklos rezultatas – 1739,88 tūkst. Eur pelno.

2. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų realizacija

Bendrovės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbama pajamų, struktūra yra: geriamojo vandens tiekimas (1), nuotekų tvarkymas (2), paviršinių nuotekų tvarkymas (3), kita veikla (4) (Bendrovė uždirba pajamų iš biodujų ir elektros energijos pardavimo, teikia laboratorijų paslaugas, atlieka kitoms organizacijoms apskaitos prietaisų metrologinę patikrą, nuomoja transportą, patalpas bei atlieka įvairius darbus pagal sutartis, prižiūri 9 miesto fontanus), finansinė veikla (4).

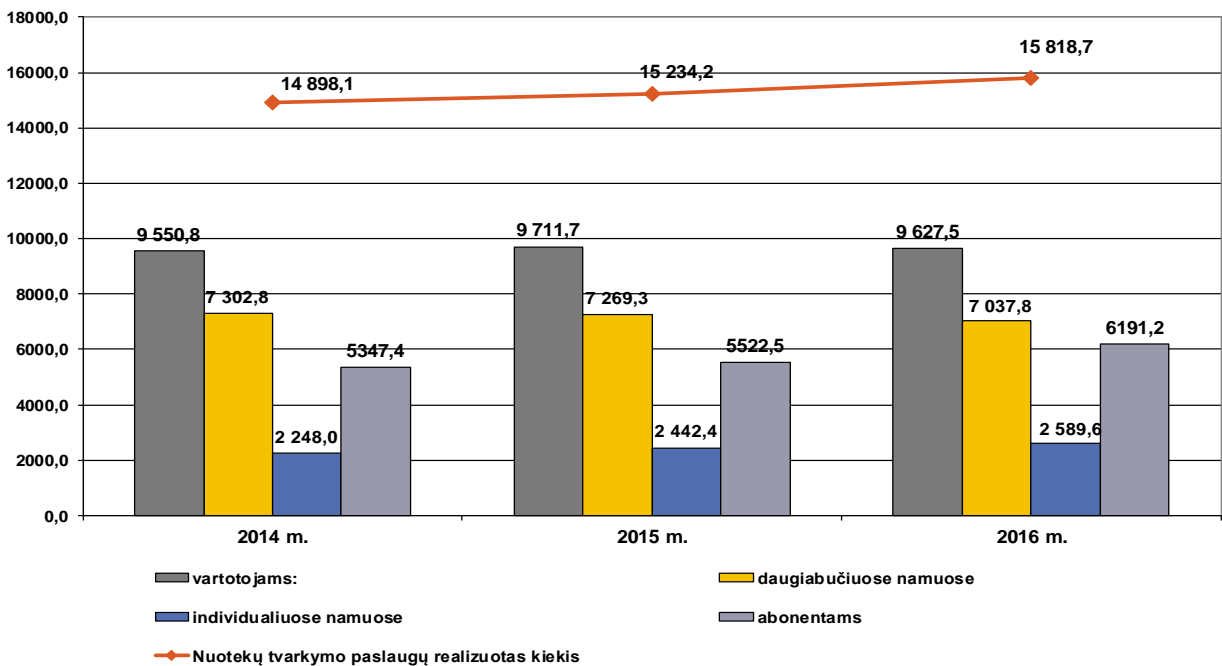
Iš viso Bendrovė 2016 m. gavo 23585,34 tūkst. Eur pajamų, iš jų: už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas – 97,1 proc., kitos veiklos pajamos sudarė 1,3 proc., finansinės veiklos – 1,6 proc. nuo visų gautų pajamų. Bendrovės 2016 m. pajamos iš geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų veiklos – 22906,63 tūkst. Eur, iš šio skaičiaus 3,10 tūkst. Eur nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos pajamos. 2017 m. pajamos iš geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų veiklos – 23337,05 tūkst. Eur.

Pagal Bendrovės pateiktus duomenis realizuoti geriamojo vandens kiekiai 2016 m., lyginant su 2014 m. padidėjo 8,6 proc. (1 paveikslas).



1 pav. Bendrovės 2014-2016 m. realizuoto geriamojo vandens kiekio dinamika

Realizuoti nuotekų tvarkymo paslaugų kiekiai 2016 m., lyginant su 2014 m. padidėjo 6,2 proc. (2 paveikslas).



2 pav. Bendrovės 2014-2016 m. realizuotų nuotekų valymo kiekių dinamika

Pateiktuose 1 ir 2 paveiksluose prie realizuotų geriamojo vandens kiekių daugiabučiuose namuose parodyti ir geriamojo vandens, skirto karšto vandens gamybai, kiekiai daugiabučių namų gyventojams (2016 m. šis kiekis – 2312,71 tūkst. m³). Kauno mieste 79,4 proc. daugiabučių namų yra pasirinkę apsirūpinimo karštu vandeniu būdą, kai šiluma karštam vandeniui ruošti perkama iš šilumos tiekėjo, o geriamasis vanduo karštam vandeniui ruošti perkamas iš geriamojo vandens tiekėjo, t. y. be papildomo tarpininko – karšto vandens tiekėjo dalyvavimo (toliau – 2-asis būdas). Tačiau šis būdas nėra tinkamai įgyvendintas, nes vartotojai su Bendrove už geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti, atsiskaito pagal butuose įrengtus karšto vandens atsiskaitomuosius apskaitos prietaisus. Pagal Bendrovės už 2016 m. pateiktus duomenis matyti, kad Bendrovė patiria

nuostolius: geriamojo vandens nuostoliai tarp daugiabučių namų įvadų ir butų sudaro 1206,63 tūkst. m³ arba 19,2 proc. nuo į butus patiekto geriamojo vandens, nuostoliai geriamojo vandens karšto vandens gamybai tarp įvadų ir pagal apskaitą butuose – 307,59 tūkst. m³ arba 13,3 proc. nuo patiekto geriamojo vandens, skirto karštam vandeniui ruošti. Bendri nuostoliai (su geriamuoju vandeniu, skirtu karštam vandeniui ruošti) – 17,6 proc.

Kaip matyti iš 1 ir 2 paveikslų, realizuoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kiekiai nuo 2014 m. daugiausiai didėjo vartotojams, gyvenantiems individualiuose namuose, atitinkamai 9,7 proc. ir 15,2 proc. Pagrindinės realizuotų kiekių individualiuose namuose augimo priežastys – vykdant plėtros planus 2014–2016 metų laikotarpiu prie vandentiekio tinklų prisijungė 2123 nauji vartotojai, prie nuotekų tinklų – 3221 naujas vartotojas. Realizuoti geriamojo vandens paslaugų kiekiai daugiabučiuose namuose mažėjo 3,5 proc., nuotekų tvarkymo – 3,6 proc.: nors aptarnaujamų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugomis butų skaičius padidėjo 4356 butais, tačiau realizacijos mažėjimui įtaką padarė Kauno miesto gyventojų mažėjimas 2,0 proc. 2016 m., lyginant su 2014 m. Geriamojo vandens realizacija abonentams padidėjo 24,8 proc., o nuotekų tvarkymo paslaugų – 15,8 proc. Pagrindinė priežastis – įmonių gamybos atnaujinimas.

Šiuo metu Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje centralizuota geriamojo vandens tiekimo paslauga naudojami 91,4 proc. (suteikta galimybė prisijungti 94,4 proc.), o nuotekų tvarkymo paslauga – apie 89,0 proc. (suteikta galimybė prisijungti 92,3 proc.) aptarnaujamos teritorijos gyventojų. Po veiklos plano įgyvendinimo planuojama, kad centralizuota geriamojo vandens tiekimo paslauga naudotis bus suteikta galimybė 95,5 proc. gyventojų, nuotekų tvarkymo paslauga – 93,7 proc.

99,5 proc. tiekiamo geriamojo vandens atitinka Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“, patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2003 m. liepos 23 d. įsakymu Nr. V-455 „Dėl Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ patvirtinimo“, reikalavimus (0,5 proc. tiekiamo geriamojo vandens viršijamas indikatorinis rodiklis manganas Vičiūnų vandenvietėje), 100 proc. nuotekų yra išvaloma iki Nuotekų tvarkymo reglamente, patvirtintame Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2006 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. D1-236 „Dėl Nuotekų tvarkymo reglamento patvirtinimo“ nustatytų reikalavimų. Bendrovė Raštu-1 nurodė, kad 2016 m. nuotekos buvo išvalytos pagal BDS₇ iki 97,8 proc. (Bendrovei išduotame taršos leidime normatyvas yra 70,0–90,0 proc.), pagal bendrą azotą iki 87,9 proc. (normatyvas 70,0–80,0 proc.), pagal bendrą fosforą iki 97,5 proc. (normatyvas 80,0 proc.).

Bendrovė Prašyme nurodė, kad paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga naudojami 1396 vnt. Bendrovės abonentų, kurie turi 1116 ha kanalizuojamo ploto, iš kurio 302,1 ha sudaro asfalto danga, 147,7 ha – žalieji plotai, 666,2 ha – plotai, kuriems nenurodyta konkreti danga. Iš viso Bendrovė eksploatuoja 337 km paviršinių nuotekų tinklų (paviršinių nuotekų valymo įrenginių nėra). Pagal DSAIS pateiktą 2016 m. metinę ataskaitą, surenkamas paviršinių nuotekų kiekis nurodytas iš viso 17188,19 tūkst. m³, o realizuotas kiekis – 706,0 tūkst. m³. Bendrovė nurodo, kad pateiktas surenkamas kiekis yra nuo 108 paviršinių nuotekų išleistuvų visų baseinų (plotas, nuo kurio gali patekti paviršines nuotekas į kiekvieną paviršinių nuotekų išleistuvą), o paviršinių nuotekų realizuotas kiekis – nuo įmonių ir organizacijų arba taršių teritorijų, nuo kurių įmonės moka mokesčius. Šiuo metu taikoma kaina yra skaičiuojama Eur/ha pagal dangos tipą. Prašyme Bendrovė nurodė 894,0 tūkst. m³ faktinę realizuoto paviršinių nuotekų kiekio apimtį, paaiškindama, kad kas mėnesį gaunamas pajamas (pagal patvirtintus įkainius už ha), perskaičiavo į m³ pagal Paviršinių nuotekų tvarkymo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2007 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr. D1-193 „Dėl Paviršinių nuotekų tvarkymo reglamento patvirtinimo“, 8 punkto formulę. Surenkamų paviršinių nuotekų kiekis priklauso nuo kritulių kiekio mm (pagal Lietuvos hidrometeorologijos tarnybos duomenis), teritorijos ploto bei paviršiaus (Įstatymo 32 straipsnio 4 dalis, 35 straipsnio 14 dalis).

3. Bendrovės 2012–2016 m. investicijų apžvalga

Ankstesnio kainų derinimo metu (2012 m.) Bendrovės teikiamų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos ir sąnaudos buvo planuotos pagal Bendrovės pateiktą 2012–2014 m. veiklos ir plėtros planą. Bendrovės 2012–2014 m. veiklos ir plėtros plano vykdymo suvestinė bei 2015–2016 m. laikotarpio priemonių vykdymas pagal Bendrovės teiktas ataskaitas pateikiamas 2 lentelėje.

2 lentelė. Bendrovės 2012–2016 m. veiklos ir plėtros plano vykdymo suvestinė, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis/lėšų poreikis	2012–2016 m. planas	2012–2016 m. faktas	Faktas-Planas	Faktas/ Planas, proc.
1	2	3	4	5	6
1.	Finansavimo šaltiniai	58422,13	50652,30	-7769,83	86,7
1.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo atstatymo lėšos	32942,35	27339,99	-5602,36	83,0
1.2.	Valstybės subsidijų ir dotacijų lėšos	2270,24	2082,34	-187,90	91,7
1.3.	Savivaldybių subsidijų ir dotacijų lėšos	171,68	280,18	108,50	163,2
1.4.	Paskolos investicijų projektams įgyvendinti	2227,96	327,54	-1900,42	14,7
1.5.	Europos sanglaudos fondo lėšos	17980,01	18403,66	423,65	102,4
1.6.	Kitos nuosavos lėšos (pelno dalis)	2829,89	2218,59	-611,30	78,4
2.	Lėšų poreikis	56947,95	50652,30	-6295,65	88,9
2.1.	Investicijų ir plėtros projektams įgyvendinti	24241,07	24052,04	-189,03	99,2
2.2.	Paskoloms gražinti	8804,87	8492,52	-312,35	96,5
2.3.	Ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti (renovuoti)	23902,01	18107,74	-5794,27	75,8

2012–2016 m. Bendrovė turto įsigijimui lėšų turėjo 7769,83 tūkst. Eur mažiau (įvykdymas 86,7 proc.), nei planavo derinant kainas. 2012–2016 m. laikotarpiui Bendrovei buvo priskaičiuota 32942,35 tūkst. Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo lėšų, iš kurių 23902,01 tūkst. Eur Bendrovė planavo panaudoti ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti (renovuoti). Faktiškai per šį laikotarpį Bendrovė ilgalaikiam turtui įsigyti ir atstatyti panaudojo 18107,74 tūkst. Eur (įvykdymas 75,8 proc.) ilgalaikio turto nusidėvėjimo lėšų. Iš viso 2012–2016 m. Bendrovė užbaigė įgyvendinti anksčiau pradėtus projektus bei įgyvendino naujus už 24052,04 tūkst. Eur (įvykdymas 99,2 proc.).

Per 2012–2016 m. laikotarpį buvo įvykdyti šie projektai:

1. „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno rajone (Akademijoje, Domeikavoje, Garliavoje, Ringauduose)“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-017. Projektui panaudota 896,04 tūkst. Eur, iš jų Europos Sąjungos (toliau – ES) fondų lėšos – 612,78 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 72,09 tūkst. Eur, Kauno rajono savivaldybės lėšos – 168,85 tūkst. Eur, Bendrovės lėšos – 42,31 tūkst. Eur. Įgyvendinus projektą buvo nutiesta 15,134 km vandentiekio bei 11,702 km nuotekų tinklų. Iki 2016 m. gruodžio 31 d. prie vandentiekio tinklų prisijungė 497 vartotojai, prie nuotekų tinklų – 521 vartotojas.

2. „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaune“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-004. Projektui iš viso panaudota 1171,77 tūkst. Eur, iš jų ES fondų lėšos – 580,32 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 68,27 tūkst. Eur, paskolos lėšos – 74,10 tūkst. Eur (Finansų ministerijos paskola) ir Bendrovės lėšos – 449,08 tūkst. Eur. Įgyvendinus projektą Vijūku–Romainių, Linksmadvario, Vaišvydavos–Zuikinės–Abromiškės, Aleksoto–Fredos gyvenamųjų namų kvartaluose nutiesta 45,94 km vandentiekio ir 50,76 km nuotekų tinklų, pastatyta 13 nuotekų siurblių ir rekonstruota 1 vandens siurblynė. Iki 2016 m. gruodžio 31 d. prie vandentiekio tinklų prisijungė 832 vartotojai, prie nuotekų tinklų – 1164 vartotojai.

3. „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kaune“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-098. Projektui iš viso panaudota 10907,43 tūkst. Eur, iš jų ES fondų lėšos – 9031,92 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 1062,17 tūkst. Eur, Bendrovės lėšos – 813,34 tūkst. Eur. Tinklų statyba vyko Šančiuose, Vilijampolėje, Aleksote bei pastatyti nuotekų tinklai su požemine nuotekų siurbline Paštuvos g. Projekto įgyvendinimo metu nutiesta 44,049 km vandentiekio ir 71,598 km nuotekų tinklų, pastatyta 1 vandentiekio ir 17 nuotekų siurblių. Iki 2016 m. gruodžio 31 d. prie vandentiekio tinklų prisijungė 626 vartotojai, prie nuotekų tinklų – 1277 vartotojai.

4. „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaune“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-05-009, iš viso panaudota 4411,63 tūkst. Eur, iš jų ES fondų lėšos – 3721,52 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 357,16 tūkst. Eur, Bendrovės lėšos – 332,95 tūkst. Eur. Projekto tikslas buvo nutiesti apie 13,428 km vandentiekio ir apie 18,543 km nuotekų tinklų. Iki 2016 m. gruodžio 31 d. prie vandentiekio tinklų prisijungė 168 vartotojai, prie nuotekų tinklų – 259 vartotojai.

5. „Kauno dumblo apdorojimo įrenginių statyba“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-033, bendra projekto vertė 10936,69 tūkst. Eur, iš kurių ES fondų lėšos – 7839,40 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 922,1 tūkst. Eur, Bendrovės lėšos – 2175,19 tūkst. Eur (iš jų 581,74 tūkst. Eur Finansų ministerijos paskola). 2012–2016 m. panaudota 6029,95 tūkst. Eur projekto lėšų, iš jų ES fondų lėšos – 4254,68 tūkst. Eur, valstybės lėšos – 500,35 tūkst. Eur, Bendrovės lėšos – 1274,92 tūkst. Eur (253,45 tūkst. Eur Finansų ministerijos paskolos dalis). 2011 m. rugsėjo 16 d. gautas statybos leidimas I etapui – stoginės, dengto tipo ilgalaikio džiovinto dumblo laikymo kaupyklos statybai. 2013 m. balandžio 26 d. gautas statybos leidimas pagrindiniams darbams atlikti, t. y. II etapui. Vokietijos teismams pradėjus laikinąsias bankroto procedūras rangovams Meyer & John GmbH & Co. KG (Vokietija) bei Stulz H+E GmbH (Vokietija) Bendrovė nuo 2014 m. balandžio 10 d. nutraukė rangos sutartį. Siekiant tinkamai užbaigti nuotekų dumblo džiovavimo įrenginių statybą, buvo atlikta darbų, pateiktų įrengimų ir medžiagų inventorizacija bei 2015 m. vasario 27 d. pasirašyta rangos sutartis Nr. 5-40 „Kauno dumblo apdorojimo įrenginių statybos užbaigimas“ su jungtinės veiklos partneriais Sulzle Klein GmbH ir UAB „Dzūkijos statyba“. 2015 m. lapkričio 10 d. dumblo džiovavimo įrenginių priėmimo naudoti komisija pasirašė darbų priėmimo aktą. 2016 m. kovo 1 d. objektas įvestas į eksploataciją.

6. 2013 m. Bendrovė pagal sutartį Nr. 5-336 „Kvartaliniai vandentiekio ir ūkio buitines nuotekų tinklai Kauno r., Ringaudų sen., Noreikiškių k.“ paklojo 982 m vandentiekio ir 676 nuotekų tinklų. Projekto vertė – 61,93 tūkst. Eur, finansuotojas – Kauno rajono savivaldybė.

7. Bendrovė be aukščiau išvardintų investicinių projektų, finansuojamų ES fondų lėšomis, vandens ir nuotekų tinklų plėtrą vykdė ir nuosavomis lėšomis. Per 2012–2016 metus tokiai tinklų plėtrai panaudota 366,73 tūkst. Eur.

Iš viso per 2012–2016 metų laikotarpį vandens tiekimo ir nuotekų tinklų plėtrai panaudota 17815,53 tūkst. Eur.

8. Paviršinių nuotekų tinklų plėtrai 2016 m. Bendrovė panaudojo 29,98 tūkst. Eur nuosavų lėšų, o paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcijai – 126,26 tūkst. Eur.

9. Vykdydamas projektą „Vičiūnų vandenvietės vandens gerinimo įrenginių projektavimo, darbų pirkimo dokumentų parengimo bei projekto vykdymo priežiūros paslaugos“, Bendrovė panaudojo 50,34 tūkst. Eur.

Bendrovės 2012–2016 m. veiklos ir plėtros plane numatytos ilgalaikio turto nusidėvėjimo lėšos buvo orientuotos į ilgalaikio turto atstatomuosius darbus, fizinės ir informacinės saugos priemonių bei elektros energijos patikimumo priemonių diegimą, specializuoto transporto priemonių atnaujinimą, ilgalaikio turto bei apskaitos prietaisų įsigijimą. Visiems darbams Bendrovė planavo skirti 23902,01 tūkst. Eur, faktiškai darbų atliko už 18107,74 tūkst. Eur, t. y. 5794,27 tūkst. Eur mažiau (įvykdymas 75,8 proc.). Žemiau pateikiamos Bendrovės 2012–2016 m. įgyvendintos veiklos ir plėtros plano priemonės ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti (renovuoti):

- elektros energijos patikimumui užtikrinti vykdyta patalpų šviestuvų modernizacija vandens gerinimo įrenginiuose, siurblinėse, transporto skyriuje bei tinklų skyriuje modernizuota elektros paskirstymo įranga, vandens siurblinėse įrengti dažnio keitikliai. Plėtros programos ribose vyko ir Bendrovės automatizuotos nutolusių objektų elektros apskaitos sistemos EMCOS Corporate įrengimo I etapas, optinių kabelių tiesimo darbai Petrašiūnų vandenvietėje, naujų elektros apskaitos ataskaitų ruošimas ir suformavimas. Petrašiūnų vandenvietės TP-900-I rekonstruoti 0,4 kV įtampos skirstomieji įrengimai, nuotekų siurblinėse rekonstruoti susidėvėję 0,4 kV įtampos skirstomųjų įrengimų siurblių valdymo ir jėgos įrengimai bei jėgos kontroliniai kabeliai, atliktos vandenviečių ir nuotekų valyklos 0,4 kV skirstyklų rekonstrukcijos;

- vandenvietėse ir siurblinėse modernizuota centrinė valdymo sistema, pakeisti valdymo kompiuteriai ir ryšio įranga. Elektros apskaitos įdiegimas 21 vnt. 3-čio kėlimo siurblinėje leidžia

kasdien kontroliuoti ir nustatyti optimalų elektros vartojimą. Optinių kabelių nutiesimas Petrašiūnų vandenvietėje gedimų skaičių sumažino kelis kartus, per 2015 m. dėl žaibų poveikio neįvyko nei vieno siurblio sustojimas, padidėjo valdymo operatyvumas ir gaunamos informacijos apie gręžinių darbą kiekis;

- 2013 m. II pusmetyje pradėti vandens tyrimo laboratorijos informacinės sistemos kūrimo ir diegimo darbai buvo baigti 2015 m. I ketvirtyje, automatizuotas nuotekų mėginių protokolų laboratorinių tyrimų procesas.;

- Bendrovėje įdiegta Turinio valdymo sistema (TVS), šios pagalba buvo integruojami išoriniai ir vidiniai procesai, paslaugas keliant į elektroninę erdvę, įvykdyta Bendrovės išorinio portalo I etapo sukūrimo ir įdiegimo darbų 1 ir 2 dalys, vykdytas abonentų aptarnavimo sistemos Navision bei dokumentų valdymo sistemos vystymas, atlikti apskaitos programų Scala ir MS Dynamics NAV programavimo darbai, susiję su SEPA reikalavimais.

Ilgalaikiam turtui atstatyti ir įsigyti panaudota mažiau lėšų nei planuota, nes suplanuoti 2012–2014 m. darbai atlikti už mažesnę nei buvo planuota kainą. Bendrovė nurodo, kad pagrindinės priežastys, nulėmusios mažesnes išlaidas nei numatyta Bendrovės veiklos ir plėtros plane 2015–2016 metams – atsižvelgus į Kauno regioninės plėtros tarybos priimtą sprendimą padidinti vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcijos ir plėtros investicinių projektų finansavimo lėšas, 2016 m. buvo koreguojamas Bendrovės veiklos ir plėtros planas ir jo įgyvendinimo terminai.

Apskaitos prietaisų įsigyta už 5043,14 tūkst. Eur, planuota įsigyti už 4532,43 tūkst. Eur (įvykdymas 111,3 proc.). Pagal Bendrovės pateiktus duomenis, per 2012–2016 m. laikotarpį vartotojų apskaitos prietaisų skaičius padidėjo 13022 vnt., 2017 m. pabaigoje geriamojo vandens atsiskaitomieji apskaitos prietaisai įrengti 99,8 proc. vartotojų (daugiabučių namų butuose – 99,7 proc., individualiuose namuose – 99,9 proc.) ir 100 proc. abonentų bei daugiabučių namų įvaduose (nuo 2015 m. daugiabučiuose namuose prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengiami vandens apskaitos prietaisai su nuotolinio duomenų nuskaitymo moduliais), 99,9 proc. aptarnaujamų apskaitos prietaisų yra su metrologine patikra (daugiabučių namų butuose – 99,8 proc., individualiuose namuose – 99,9 proc.), 0,2 proc. apskaitos prietaisų dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 48.3 papunkčiu, įvertino veiklos ir plėtros plano priemonių įtaką 2012–2016 m. laikotarpio kainų skaičiavime. Ankstesnių kainų derinimo metu buvo planuojama, kad dėl nuo 2013 m. III ketvirtyje pradedamų eksploatuoti naujų Kauno m. nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių Bendrovė patirs papildomas 466,40 tūkst. Eur per metus būtinąsias sąnaudas. Pagal Prašyme pateiktus duomenis, faktinė atskirų sąnaudų straipsnių sąnaudų apimtis nuotekų dumblo tvarkymo veikloje skiriasi nuo Bendrovės planuotos ir Komisijos suderintos (3 lentelė).

3 lentelė. Nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių suderintų ir faktinių sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Rodikliai	Vnt.	Suderinta iš viso 2012–2014 m.	<i>Iš jų planuota papildomai (nuo 2013 m. III ketvirčio)</i>	Faktas 2016 m.	Skirtumas (6-4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	tūkst. Eur/metus	873,33	49,19	879,73	+6,4
2.	Einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos	tūkst. Eur/metus	47,36	21,29	101,07	+53,71
3.	Technologinės medžiagos ir technologinis kuras (gamtinės dujos)	tūkst. Eur/metus	349,03	221,02	201,41	-147,62
4.	Elektros energija	tūkst. Eur/metus	236,61	153,84	185,71	-50,90
5.	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	tūkst. Eur/metus	213,92	15,64	210,22	-3,70
6.	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur/metus	8,44	5,43	10,61	+2,17
7.	Iš viso	tūkst. Eur/metus	1728,70	466,40	1588,75	-139,95

Kaip matyti iš 3 lentelės, Bendrovė iš viso patyrė 139,95 tūkst. Eur mažiau būtinųjų sąnaudų negu planuota, iš esmės dėl faktiškai mažesnių technologinio kuro sąnaudų. Bendrovės teigimu, planuojant 2012–2014 m. technologinio kuro sąnaudas buvo remtasi projektinio pasiūlymo didžiausiomis metinėmis sąnaudomis, kurios realiai buvo mažesnės dėl to, kad 2016 m. nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių džiovinimo linija dirbo tik 42 proc. pajėgumu, todėl patirta mažiau technologinio kuro (gamtinių dujų) sąnaudų. Bendrovė nepatyrė kainoje įvertintų papildomų nuotekų dumblo tvarkymo sąnaudų (iš viso 147,62 tūkst. Eur technologinio kuro sąnaudų) ir nuo 2015 m. rugsėjo 1 d., taikydama nuotekų tvarkymo kainą, susirinko 540,63 tūkst. Eur nepagrįstų pajamų. **Todėl Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 48.3 papunkčiu, dėl technologinio kuro (gamtinių dujų) sąnaudų neatitikimo, nuotekų dumblo tvarkymo veikloje būtinųjų sąnaudų apimtį koreguos 180,21 tūkst. Eur suma** (ši suma bus nevertinama 3 metus, tai yra surinktos nuotekų dumblo tvarkymo pajamos vartotojams ir abonentams bus gražintos per 3 metus (bazinės kainos galiojimo laikotarpiu).

4. Buvusio reguliacinio laikotarpio savikainos palyginimas su faktine savikaina

2012–2014 m. laikotarpio planinės ir 2016 m. faktinės (**1 priedas**) geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų savikainos palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Bendrovės 2012–2014 m. laikotarpio planinės ir 2016 m. faktinės savikainos palyginimas, Eur/m³

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	2012–2014 m. planuota savikaina	2016 m. faktinė savikaina	Savikainos pasikeitimas, iš viso (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Tiesioginės sąnaudos, Eur/m³:	0,82	0,78	-0,04
1.1.	<i>turto nusidėvėjimo</i>	0,34	0,32	-0,02
1.2.	<i>einamojo remonto ir ekspl. medžiagų</i>	0,02	0,03	0,01
1.3.	<i>aptarnavimo paslaugų pagal sutartis</i>	0,05	0,09	0,04
1.4.	<i>elektros energijos</i>	0,16	0,11	-0,05
1.5.	<i>personalo</i>	0,17	0,16	-0,01
1.6.	<i>kitos</i>	0,08	0,07	-0,01
2.	Netiesioginės sąnaudos, Eur/m³	0,12	0,18	0,06
3.	Bendrosios (admin.) sąnaudos Eur/m³	0,10	0,08	-0,02
4.	Apskaitos veiklos sąnaudos, Eur/m³	0,11	0,17	0,06
5.	Mokesčiai, Eur/m³	0,08	0,09	0,01
6.	Palūkanos, Eur/m³	0,04	0,00	-0,04
7.	Pelnas, Eur/m³	0,08	0,06	-0,02
8.	1 m³ kaina, Eur/m³, iš jų:	1,35	1,36	0,01
8.1.	<i>Apskaitos veiklos kaina, Eur/m³</i>	0,12	0,12	0,00
8.2.	<i>geriamojo vandens tiekimo kaina, Eur/m³</i>	0,66	0,66	0,00
8.3.	<i>nuotekų tvarkymo kaina, Eur/m³</i>	0,57	0,58	0,01
9.	1 m³ savikaina, Eur/m³	1,27	1,30	0,03

2016 m. bendra vidutinė taikyta 1,36 Eur/m³ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina, palyginti su suderinta 2012–2014 m. vidutine kaina, didesnė 0,01 Eur/m³ dėl Bendrovės ataskaitiniu laikotarpiu turėtų didesnių pajamų už padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymą (199,22 tūkst. Eur arba 0,01 Eur/m³). Ankstesnio kainų derinimo metu planuota, kad Bendrovė už padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymo paslaugą turės 120,97 tūkst. Eur pajamų, Skyrius, skaičiuodamas 2012–2014 m. pajamas būtinosioms sąnaudoms padengti ir veiklos bei plėtros planams įgyvendinti, skaičiavimuose įvertino 120,97 tūkst. Eur pajamų už padidėjusią ir savitąją taršą, todėl vartotojams ir abonentams kaina sumažėjo 0,01 Eur/m³.

2016 m. savikaina, lyginant su suderinta, didesnė 0,03 Eur/m³. Iš pateiktų duomenų matyti, kad Bendrovė realizavo 4,0 proc. daugiau geriamojo vandens tiekimo paslaugų kiekių, 2,5 proc. mažiau

nuotekų tvarkymo paslaugų kiekių negu buvo įvertinta ankstesnių kainų derinimo metu (2012 m.)), ir patyrė 1470,76 tūkst. Eur daugiau sąnaudų, iš jų 264,10 tūkst. Eur (93,1 proc.) daugiau einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų, 740,63 tūkst. Eur (93,0 proc.) daugiau aptarnavimo paslaugų pagal sutartis, 201,20 tūkst. Eur (15,8 proc.) daugiau mokesčių sąnaudų.

Palūkanų sąnaudų 2015 m. Bendrovė patyrė iš viso 55,46 tūkst. Eur (0,003 Eur/m³ arba 0,027 Eur/m³ mažiau negu planuota). Bendrovė naudojo paskolų lėšas investicijų projektams finansuoti:

- „Biologinio valymo priemonės nuotekų valymo įrenginiams“: Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas, 2001 m., paskolos suma – 19700,00 tūkst. Eur, grąžinimo terminas – 2019 m. kovo 21 d., paskola grąžinta 2016 m. kovo 21 d.;

- „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaune“ ir „Kauno dumblo apdoravimo įrenginių statyba“: Finansų ministerija, 2010 m., paskolos suma – 3388,55 tūkst. Eur, grąžinimo terminas – 2034 m. kovo 15 d., paskola grąžinta 2017 m. kovo mėn.

Pagal Metodikos 31.5 papunktį, palūkanų sąnaudos priskiriamos nepaskirstomų sąnaudų kategorijai, todėl į faktinę paslaugų savikainą nėra traukiamos.

Bendrovės 2016 m. taikyta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos 1,36 Eur/m³ kaina (4 lentelės 4 stulpelio 8 eilutė) naudojama kaip atskaitos kaina, kuri koreguojama Skyriui vertinant bazinio laikotarpio planuojamus realizuoti kiekius ir sąnaudas.

Pagal Bendrovės Raštu-1 pateiktus koreguotus duomenis, 2016 m. Bendrovė 894,0 tūkst. m³ paviršinių nuotekų tvarkymui priskyrė 513,39 tūkst. Eur sąnaudų, šios veiklos savikaina buvo 0,57 Eur/m³, pajamų už šią veiklą 2016 m. Bendrovė gavo 531,63 tūkst. Eur (**1 priedas**).

2016 m. nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugoje Bendrovė nurodė 0,779 tūkst. m³ nuotekų kiekį. Ankstesnio šios paslaugos kainos derinimo metu, buvo planuota, kad paslaugą Bendrovė teiks savo transporto priemonėmis. Bendrovė Raštu-1 nurodė, kad pagal faktinius rezultatus pamatė, kad paslauga tarp gyventojų nėra tokia aktuali, kaip tikėtasi. Senosioms transporto priemonėms nusidėvėjus ir vykdant veiklos optimizavimą, naujų transporto priemonių nuotekų surinkimui iš gyventojų Bendrovė nusprendė neįsigyti. Bendrovės turimos transporto priemonės yra asenizacinės-hidrodinaminės, t. y. pritaikytos nuotekų tinklų priežiūrai, plovimui, o specializuotų transporto priemonių, skirtų tik nuotekų siurbimui Bendrovė nebeturi. Su UAB „Švaris“ yra sudaryta sutartis dėl nuotekų transportavimo. Bendrovė, atsižvelgdama į tai, kad sutartys su gyventojais dėl nuotekų transportavimo paslaugos yra sudarytos tiesiogiai su pačia Bendrove, kurios leidžia geriau kontroliuoti surenkamas nuotekas, prašo derinti šios paslaugos kainą. Šios paslaugos teikimo 2016 m. savikaina – 5,21 Eur/m³, taikyta kaina – 3,98 Eur/m³.

II. Realizuotinių kiekių ir sąnaudų skaičiavimai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų palaikymo savikainai nustatyti

1. Realizuotini kiekiai

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 47 punktu ir planuodamas realizuotinių kiekių apimtis baziniams metams (toliau – Paslaugų palaikymui), vadovavosi 2016 m. realizuotais geriamojo vandens, nuotekų surinkimo ir valymo paslaugų bei nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis kiekių apimtims bei atsižvelgė į pačios Bendrovės planuotas realizuotinių paslaugų kiekių apimtis. Bendrovė, atsakydama į Komisijos 2018 m. spalio 24 d. raštą Nr. R2-(V)-2314 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos bazinės kainos derinimo“, 2018 m. lapkričio 7 d. raštu Nr. (07-06.69)8-2911 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ perskaičiuotų surenkamų paviršinių nuotekų kiekių“ (toliau – Raštas-2) patikslino paviršių nuotekų tvarkymo paslaugų apimtį, įvertindama ir iš Kauno miesto savivaldybės valdomų viešos paskirties žemės plotų (gatvės, šaligatviai, skverai, parkai, įvairios aikštelės ir kt. savivaldybei priklausantys žemės plotai) surenkamų paviršinių nuotekų kiekius, perskaičiuotas kiekis sudaro 3370,60 tūkst. m³.

Išgaunamo ir realizuojamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo bei surenkamų paviršinių nuotekų, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų kiekiai 2016 m., Bendrovės suskaičiuoti ir Skyriaus įvertinti Paslaugų palaikymui pateikti 5 lentelėje.

5 lentelė. Bendrovės išgaunamo ir realizuojamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo bei surenkamų paviršinių nuotekų, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų kiekiai 2016 m., Bendrovės suskaičiuoti ir Skyriaus įvertinti Paslaugų palaikymui, (tūkst. m³)

Eil. Nr.	Rodiklių pavadinimai	2016 m.	Bendrovės vertinimas Paslaugų palaikymui	Skyriaus vertinimas Paslaugų palaikymui	Pasikeitimas, Skyriaus nuo faktinių / nuo Bendrovės planuotų, proc.
1	2	3	4	5	6
1.	Išgautas geriamasis vanduo, tūkst. m³	22411,97	21712,07	22483,61	0,3/3,6
2.	Patiektas geriamasis vanduo, tūkst. m ³	22411,97	21712,07	22483,61	0,3/3,6
2.1.	<i>Į daugiabučius namus patiektas geriamojo vandens kiekis</i>	8584,72	8095,56	6897,31	-19,7/-14,8
3.	Realizuotas geriamasis vanduo (kartu su nuostoliais daugiabučių namų tinkluose), tūkst. m³	16797,62	17369,65	18369,11	9,4/5,7
3.1.	<i>Daugiabučiuose namuose realizuotas geriamojo vandens kiekis</i>	7071,50	7583,53	6270,28	-11,3/-17,3
4.	Geriamojo vandens nuostoliai, tūkst. m³	5614,34	4342,41	4741,53	-15,5/9,2
4.1.	<i>Geriamojo vandens nuostoliai iki vandentiekio įvado</i>	4100,12	3830,38	4114,50	0,4/7,4
4.2.	<i>Geriamojo vandens nuostoliai daugiabučio namo tinkle</i>	1514,22	512,03	627,03	-58,6/22,4
5.	Geriamojo vandens nuostoliai, proc.	25,1	20,0	21,1	-15,9/5,5
6.	Nuotekų tvarkymo kiekiai, tūkst. m³	25895,47	25295,74	26063,06	0,6/3,0
6.1.	<i>Iš daugiabučių namų surinktų ir tvarkomų nuotekų kiekis, tūkst. m³</i>	8544,18	8057,02	6851,55	-19,8/-15,0
7.	Realizuotos nuotekų tvarkymo paslaugos kiekis (kartu su nuostoliais daugiabučių namų tinkluose), tūkst. m³	15818,68	16442,23	17436,19	10,2/6,0
7.1.	<i>Daugiabučiuose namuose realizuotas nuotekų surinkimo paslaugos kiekis</i>	7037,84	7547,43	6228,68	-11,5/-17,5
8.	Infiltracija, tūkst. m³	10076,79	8853,51	9249,74	-8,2/4,5
8.1.	<i>Infiltracija nuotekų tinkluose</i>	8570,45	8343,92	8626,87	0,7/3,4
8.2.	<i>Geriamojo vandens nuostoliai daugiabučio namo tinkle</i>	1506,34	509,59	622,87	-58,6/22,2
9.	Infiltracija bendra, proc.	38,9	35,0	35,5	-8,7/1,4
10.	Paviršinių nuotekų kiekis, tūkst. m³	894,00	1106,63	3370,60	277,0/204,6
11.	Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis kiekis, tūkst. m³	0,779	0,826	0,826	6,0/-

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio realizuotų paslaugų bei planuojamas Paslaugų palaikymui paslaugų apimtis nurodė klaidingai vertindama 8,6 proc. geriamojo vandens nuostolius daugiabučiuose namuose, kurie suskaičiuoti nuo viso išgauto geriamojo vandens kiekio, įskaitant ir geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti. Skyrius, vadovaudamasis Komisijos Duomenų surinkimo ir analizės informacinėje sistemoje (DSAIS) kartu su 2016 m. metais atskaitomybe pateiktu Metodikos 5 priedu, pagal kurį geriamojo vandens nuostoliai daugiabučiuose namuose (be geriamojo vandens skirto karštam ruošti) sudaro 1206,63 tūkst. m³ arba 19,2 proc. nuo patiekto į daugiabučius namus geriamojo vandens kiekio, Paslaugų palaikymui apimtis skaičiavo vertindamas 19,2 proc. nuostolius. Kaip minėta aprašant realizuotus kiekius Veiklos apžvalgos skyriuje, dalis Bendrovės vartotojų Kauno mieste tinkamai neįgyvendino pasirinkimo apsirūpinti karštu vandeniu 2-uju būdu ir dalies vartotojų, gyvenančių daugiabučiuose namuose, atsiskaitymas už paslaugas su Bendrove prieštarauja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 15 straipsnio 1 dalies nuostatai, todėl Skyrius, vadovaudamasis šio įstatymo nuostatomis, visą geriamojo vandens kiekį (2312,71 tūkst. m³), skirtą karšto vandens ruošimui, perkėlė iš vartotojų kategorijos į abonentų kategorijos realizuotinų

kiekių apimtį ir skaičiuojant visą realizuotiną geriamojo vandens kiekį vartotojams daugiabučiuose namuose, geriamojo vandens nuostoliai daugiabučių namų tinkluose (19,2 proc.) buvo įvertinti nuo mažesnio į daugiabučius namus patiekto kiekio (be realizuotino karšto vandens kiekio) (**3 priedas**).

Bendrovė Metodikos 16 ir 26 priedų lentelėse nurodydama pristatyto geriamojo vandens kiekį, nenurodo geriamojo vandens kiekio, sunaudojamo vandens gerinimo bei nuotekų dumblo džiovinimo technologiniuose procesuose. Bendrovė informuoja, kad vienas iš strateginių rodiklių – mažinti vandens nuostolius vandentiekio infrastruktūroje, todėl norint teisingai finansinėje apskaitoje apskaityti vandenį, naudojamą savoms reikmėms ir tokiu būdu šio kiekio netraktuoti kaip vandens nuostolio, Bendrovė išsirašo sau sąskaitą už vandenį, padidindama tiek pajamų sąskaitą, tiek sąnaudų sąskaitą.

Dalyje Kauno miesto teritorijos (senamiestyje bei dalyje naujesnių rajonų) įrengta mišrioji nuotekų šalinimo sistema, į kurią patenka buitinės ir gamybinės nuotekos bei paviršinės nuotekos.

Paslaugos palaikymui suskaičiuotas 18369,11 tūkst. m³ realizuotinas geriamojo vandens kiekis (9,4 proc. didesnis nei 2016 m. (įvertintas visas vartotojams daugiabučiuose namuose realizuotas vandens kiekis) ir 5,7 proc. didesnis negu planuotas Bendrovės (kaip aprašyta aukščiau, Skyrius visą geriamojo vandens kiekį (2312,71 tūkst. m³), skirtą karšto vandens ruošimui, perkėlė iš vartotojų kategorijos į abonentų kategorijos realizuotinių kiekių apimtį). Suskaičiuotiems realizuotiems geriamojo vandens kiekiams, atsižvelgiant į pagal Metodiką leistinus geriamojo vandens nuostolius tinkluose ir daugiabučių namų vidaus tinkluose, įvertintas 22483,61 tūkst. m³ išgaunamo vandens kiekis. Faktiniai **2016 m.** Bendrovės geriamojo vandens nuostoliai – 5614,34 tūkst. m³ arba 25,1 proc. nuo viso išgauto vandens kiekio. **Paslaugos palaikymui įvertinti 4741,53 tūkst. m³** (21,1 proc. nuo viso planuojamo išgauti vandens kiekio) **geriamojo vandens nuostoliai:**

- 4114,50 tūkst. m³ – pagal Metodikos 47.4 papunktį ne didesni nei 20 proc. geriamojo vandens nuostoliai iki vandentiekio įvadų (faktiniai nuostoliai – 18,3 proc.);
- 627,03 tūkst. m³ – pagal Metodikos 47.7 papunktį faktiniai, tačiau ne didesni kaip 10 proc. nuostoliai daugiabučių namų tinkluose (faktiniai nuostoliai – 19,2 proc.).

Paslaugos palaikymui suskaičiuotas 17436,19 tūkst. m³ realizuotinas nuotekų tvarkymo paslaugų kiekis (10,2 proc. didesnis nei 2016 m. ir 6,0 proc. didesnis nei planuotas Bendrovės (dėl tų pačių priežasčių, kaip nurodoma aukščiau aprašant geriamojo vandens realizuotinius kiekius).

Suskaičiuotiems 17436,19 tūkst. m³ realizuotiems nuotekų tvarkymo paslaugų kiekiams, atsižvelgiant į pagal Metodiką leistiną infiltracijos apimtį nuotekų tinkluose ir nuostolius daugiabučių namų vidaus tinkluose, įvertintas 26063,06 tūkst. m³ surenkamų ir toks pats valomų nuotekų kiekis. Faktinė 2016 m. Bendrovės nuotekų infiltracijos apimtis – 10076,79 tūkst. m³ arba 38,9 proc. nuo viso nuotekų surinkimo kiekio. **Paslaugos palaikymui įvertinta 9249,74 tūkst. m³** (35,5 proc. nuo viso planuojamo nuotekų tvarkymo kiekio) **infiltracijos apimtis:**

- 8626,87 tūkst. m³ – pagal Metodikos 47.5 papunktį faktinė infiltracija nuotekų tinkluose, tačiau, esant mišriai kanalizacijai – ne didesnė nei 35 proc. (faktinė infiltracija – 33,1 proc.);
- 622,87 tūkst. m³ – infiltracija daugiabučių namų tinkluose.

Galutiniame kainų derinimo etape, vadovaujantis Metodikos 47.7, 50.6 ir 51.3 papunkčiais, vartotojams, atsiskaitantiems už suteiktas paslaugas pagal daugiabučių namų butuose įrengtą apskaitą, kaina suskaičiuojama 10 proc. didesnė, įskaičiuojant faktinius, tačiau ne didesnius nei 10 proc. geriamojo vandens nuostolius daugiabučiuose namuose (įvertinant, kad Bendrovė daugiabučiuose namuose realizuos 10 proc. mažiau nei suskaičiuota Paslaugų palaikymui, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų).

Paslaugų palaikymui Skyrius, atsižvelgęs į Raštu-2 pateiktą patikslintą informaciją, įvertino 3370,6 tūkst. m³ paviršinių nuotekų kiekį (**3 priedas**) arba 205 proc. didesnę negu buvo planuotas Prašyme. Bendrovė nurodo, kad paviršinių nuotekų kiekis abonentams yra nustatomas pagal formulę, nustatytą Reglamento 8 punkte. Kaip minėta aukščiau, Bendrovė įvertino ir Kauno miesto savivaldybei bei jai pavaldžioms įmonėms priklausančius plotus.

Nuotekų transportuojamų asenizacijos transporto priemonėmis 0,826 tūkst. m³ kiekis planuojamas, atsižvelgiant į pačios Bendrovės planuotą surenkamų nuotekų kiekį.

2. Sąnaudos

Bendrovė visas geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo, Apskaitos veiklos (toliau – Reguluojama veikla) ir nereguliuojamų veiklų verslo vienetų ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas ir ilgalaikį turtą paskirstė, vadovaudamasi pagal Metodikos II ir III skyrių nuostatas parengtu Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos aprašu (toliau – RAS), kuris patvirtintas Bendrovės generalinio direktoriaus 2016 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 2-75 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos reguliavimo apskaitos sistemos aprašo patvirtinimo“. Pagal RAS ilgalaikis turtas paskirstomas tiesiogiai konkrečioms paslaugoms, o turto, kurio negalima priskirti tiesiogiai, vertė konkrečioms paslaugoms paskirstoma pagal tai, koku mastu šis turtas naudojamas paslaugos teikimo veikloje (su dotacijomis ir nusidėvėjusiu, bet eksploatuojamu ilgalaikiu turtu). Administracinės veiklos turtas paskirstytas verslo vienetams ir paslaugoms pagal atitinkamam verslo vienetui ir paslaugai priskirtą tiesioginę ir netiesioginę ilgalaikio turto vertę.

Pajamos paskirstytos tiesiogiai paslaugoms, sudarančioms verslo vienetus. Netiesioginės sąnaudos paskirstytos visiems verslo vienetams ir paslaugoms, naudojant aukščiau minėtą ilgalaikio turto paskirstymo kriterijų. Sąnaudos, priskirtos bendrosioms (administracinėms) sąnaudoms, paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.

Skyrius, išanalizavęs 2016 m. faktines Reguluojamai veiklai priskirtas sąnaudas, atsižvelgęs į Raštu-1 pateiktus patikslintus ataskaitinius duomenis bei papildomą informaciją, Bendrovės 2018 m. lapkričio 11 d. raštu „Dėl bazinių kainų derinimo Komisijoje“ (toliau – Raštas-3) pateiktą informaciją, Bendrovės 2018 m. gruodžio 3 d. raštu „Dėl papildomos medžiagos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų skaičiavimui“ (toliau – Raštas-4) pateiktą informaciją ir prašymą nuotekų dumblo tvarkymo paslaugoje įvertinti papildomas elektros energijos, technologinio kuro (gamtinių dujų) ir nuotekų dumblo išvežimo sąnaudas, palyginęs Bendrovės sąnaudas su vidutinėmis I įmonių grupės sąnaudomis, įvertinęs 21,1 proc. geriamojo vandens nuostolius (iki vandentiekio įvadų ir daugiabučių namų tinkluose) ir 35,5 proc. nuotekų infiltracijos apimtį, perskaičiavo Reguluojamos veiklos paslaugų sąnaudas. Paslaugų palaikymui suskaičiavo 21112,58 tūkst. Eur (**3 priedas**) sąnaudų arba 568,78 tūkst. Eur mažiau negu Bendrovė turėjo 2016 m. ir 240,72 tūkst. Eur daugiau negu Paslaugų palaikymui planavo pati Bendrovė (6 lentelė).

6 lentelė. Skyriaus suskaičiuotų sąnaudų Paslaugų palaikymui ir Bendrovės 2016 m. faktinių bei planuotų sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur

Sąnaudų straipsniai	Skyriaus suskaičiuotų sąnaudų Paslaugų palaikymui ir Bendrovės 2016 m. faktinių bei planuotų sąnaudų palyginimas (padidėjimas +, sumažėjimas -), tūkst. Eur						
	Verslo vienetų paslaugos						
	Apskaitos veiklos	Geriamojo vandens tiekimo	Nuotekų tvarkymo paslaugos	Paviršinių nuotekų tvarkymo	Nuotekų transportavimas asen.	Iš viso	Skirtumas nuo suskaičiuotų
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Ilgalaikio nusidėvėjimas turto	589,31	2035,29	3188,08	81,86	0,00	5894,54	-
2016 m.	1407,13	2035,29	3188,08	81,86	0,00	6712,36	-817,82
Bendrovės planuotos	904,00	2035,29	3188,08	81,86	0,00	6209,23	-314,69
Einamasis remontas, medž.	33,38	201,76	334,55	0,00	0,00	569,69	-
2016 m.	11,58	201,76	334,55	0,00	0,00	547,89	+21,80
Bendrovės planuotos	11,58	201,76	217,07	0,00	0,00	430,41	+139,28
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis	261,62	717,38	1238,02	96,33	3,09	2316,44	-
2016 m.	118,87	517,39	900,83	96,33	3,09	1636,51	+679,93
Bendrovės planuotos	118,87	517,39	753,26	96,33	3,09	1488,94	+827,50

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Technologinės medžiagos	0,00	13,48	365,52	0,00	0,00	379,00	-
2016 m.	0,00	13,40	363,17	0,00	0,00	376,57	+2,43
Bendrovės planuotos	0,00	13,40	363,17	0,00	0,00	376,57	+2,43
Technologinis kuras (gamtinės dujos)	0,00	0,00	-1,91	0,00	0,00	-1,91	-
2016 m.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,91
Bendrovės planuotos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,91
Elektros energijos	0,00	1028,88	863,49	0,00	0,00	1892,37	-
2016 m.	0,00	1025,52	804,17	0,00	0,00	1829,69	+62,68
Bendrovės planuotos	0,00	1025,52	804,17	0,00	0,00	1829,69	+62,68
Kuras	12,79	25,08	18,32	36,00	0,00	92,19	-
2016 m.	12,79	25,08	18,32	0,00	0,00	56,19	+36,00
Bendrovės planuotos	12,79	25,08	18,32	0,00	0,00	56,19	+36,00
Šilumos energija	9,26	124,11	72,64	0,00	0,00	206,01	-
2016 m.	9,26	124,11	134,78	0,00	0,00	268,15	-62,14
Bendrovės planuotos	9,26	124,11	134,78	0,00	0,00	268,15	-62,14
Darbo užmokestis	712,56	1212,58	1272,86	72,36	0,00	3270,36	-
2016 m.	592,04	1064,74	919,01	142,53	0,00	2718,32	+552,04
Bendrovės planuotos	775,20	1427,50	1357,82	137,40	0,00	3697,92	-427,56
Atskaitymai soc. draudimui	220,75	375,66	394,33	22,42	0,00	1013,16	-
2016 m.	181,77	342,61	287,85	44,18	0,00	856,41	+156,75
Bendrovės planuotos	240,16	442,24	420,65	42,57	0,00	1145,62	-132,46
Įmokos į garantinį fondą	1,43	2,43	2,55	0,14	0,00	6,55	-
2016 m.	1,54	2,22	1,92	0,26	0,00	5,94	+0,61
Bendrovės planuotos	1,55	2,86	2,72	0,27	0,00	7,40	-0,85
Mokesčiai	0,00	1275,56	283,34	196,70	0,01	1755,61	-
2016 m.	0,00	1227,35	245,57	54,32	0,00	1527,24	+228,38
Bendrovės planuotos	0,00	1189,94	293,60	0,00	0,00	1483,54	+272,08
Kitos sąnaudos	71,93	221,87	174,69	0,00	0,00	468,49	-
2016 m.	75,46	294,76	178,51	0,00	0,00	548,73	-80,23
Bendrovės planuotos	75,46	294,76	178,51	0,00	0,00	548,73	-80,23
Netiesioginės sąnaudos	52,54	576,23	1098,93	36,63	0,00	1764,33	-
2016 m.	90,65	994,25	1896,14	63,21	0,00	3044,25	-1279,91
Bendrovės planuotos	53,99	592,13	1129,26	37,64	0,00	1813,02	-48,69
Bendrosios (administr.) sąnaudos	149,90	594,65	707,90	32,07	1,24	1485,76	-
2016 m.	193,81	609,62	718,04	30,71	0,96	1553,14	-67,38
Bendrovės planuotos	173,42	620,85	696,85	24,37	0,98	1516,47	-30,71
Iš viso sąnaudų su mokesčiais	2115,47	8404,96	10013,30	574,51	4,34	21112,58	-
2016 m.	2694,90	8478,08	9990,93	513,39	4,06	21681,36	-568,78
Bendrovės planuotos	2376,27	8512,82	9558,25	420,44	4,08	20871,86	+240,72
Investicijų grąža	226,55	1097,89	1335,10	76,60	0,00	2736,14	-
2016 m. pelnas/nuostolis	-670,44	2524,31	-645,88	18,24	-0,96	1225,27	+1510,87
Bendrovės planuota investicijų grąža	226,55	1107,24	1274,43	56,06	0,00	2664,28	+71,86
Skyriaus planuojamos pajamos	2342,02	9502,85	11348,40	651,11	4,34	23848,72	-
2016 m. pajamos	2024,46	11002,39	9345,05	531,63	3,10	22906,63	+942,09
Bendrovės planuojamos pajamos	2602,82	9620,06	10832,68	476,50	4,08	23536,14	+312,58

Skyriaus Paslaugų palaikymui suskaičiuotos sąnaudos didesnės negu Prašyme planavo Bendrovė (*lyginti 3 priedą su 2 priedu*) ir mažesnės nei 2016 m. faktinės (*lyginti 3 priedą su 1 priedu*). Pagrindinės sąnaudų mažėjimo priežastys:

- Skyrius turto nusidėvėjimo sąnaudas suskaičiavo pagal Metodikos 24 punkto, 45.1 papunkčio nuostatas ir 1 priedo nusidėvėjimo normas. Apskaitos veikloje suskaičiuotos 589,31 tūkst. Eur 121400 daugiabučių namų butų (36,0 proc. butų yra po 2 vnt. apskaitos prietaisų),

40732 individualių namų, 8277 abonentų ir 5692 įvadinių daugiabučių namų apskaitos prietaisų nusidėvėjimo bei Apskaitos veiklai priskirto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos arba 817,82 tūkst. Eur mažesnės negu buvo parodyta faktinėje savikainoje (Bendrovė rangovo išrašytų sąskaitų sumą už pastatytus apskaitos prietaisus įtraukia į atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų vertę ir skaičiuoja didesnes nusidėvėjimo sąnaudas) ir 314,69 tūkst. Eur mažesnės negu planavo Bendrovė Prašyme. Apskaitos veikloje įvertinamos įrengtų ir planuojamų įrengti apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos. Skyrius, atsižvelgęs į Raštu-1 bei Raštu-3 pateiktą informaciją, skaičiuodamas apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudų apimtį, iš apskaitos prietaisų vidutinių kainų eliminavo apskaitos prietaisų įrengimo sąnaudas, t. y. 142,75 tūkst. Eur aptarnavimo paslaugų pagal sutartis sąnaudas ir 21,80 tūkst. Eur eksploatacinių medžiagų sąnaudas. Skyrius atsižvelgė į Raštu-3 pateiktą prašymą minėtas sąnaudas įvertinti Apskaitos veiklos bazinių kainų skaičiavimuose. Šios sąnaudos įvertintos atitinkamuose Metodikos 25 priedo sąnaudų straipsniuose. Iš viso suskaičiuota 5894,54 tūkst. Eur tiesiogiai priskiriamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų, lyginant su 2016 m., suskaičiuota 817,82 tūkst. Eur mažiau ir 314,69 tūkst. Eur mažiau negu planuota pačios Bendrovės;

- einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų suskaičiuota iš viso 569,69 tūkst. Eur arba 21,80 tūkst. Eur daugiau nei faktiškai (kaip minėta aprašant nusidėvėjimo sąnaudas, dėl Apskaitos veikloje įvertintų eksploatacinių medžiagų sąnaudų) ir 139,28 tūkst. Eur daugiau negu planavo Prašyme Bendrovė. Bendrovės einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų rodikliai geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetė, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo paslaugose viršija vidutinius I įmonių grupės rodiklius. Vadovaujantis Metodikos 45.2.2 papunkčiu ir Aprašo 17 punktu, Skyrius einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudas vandens gavybos, ruošimo, vandens pristatymo, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo paslaugose perskaičiavo pagal I įmonių grupės vidutinius rodiklius ir minėtose paslaugose suformavo užduotį pasiekti vidutinius rodiklius (kasmet mažinama po 48,61 tūkst. Eur einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų). Pati Bendrovė planavo einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų apimties mažinimą jau Paslaugų palaikymui ir iš viso įvertino 117,48 tūkst. Eur mažiau šių sąnaudų negu faktiškai;

- Skyrius, planuodamas aptarnavimo paslaugų pagal sutartis sąnaudų apimtį, atsižvelgė į Bendrovės Raštu-1, Raštu-3 ir Raštu-4 pateiktą papildomą informaciją. Aptarnavimo paslaugų pagal sutartis sąnaudų suskaičiuota iš viso 2316,44 tūkst. Eur arba 679,93 tūkst. Eur daugiau nei faktiškai ir 827,50 tūkst. Eur daugiau negu Bendrovė nurodė Prašyme. Kaip minėta aprašant nusidėvėjimo sąnaudų skaičiavimą Apskaitos veikloje, Skyrius iš apskaitos prietaisų vidutinių kainų eliminavo apskaitos prietaisų įrengimo sąnaudas ir šias sąnaudas įvertino perkamų paslaugų sąnaudų straipsnyje, todėl suskaičiuota 142,75 tūkst. Eur daugiau negu faktiškai perkamų paslaugų (apskaitos prietaisų keitimui) sąnaudų. Bendrovė, įvertinusi 2018 m. vasario 1 d. – kovo 1 d. įvykusią reorganizaciją, kurios metu panaikinta 50 darbuotojų etatų, o infrastruktūros avarinius-atstatomuosius darbus numatyta atlikti konkursą laimėjusio rangovo, Raštu-1 patikslino planuojamas aptarnavimo paslaugų pagal sutartis kitų paslaugų sąnaudų apimtį geriamojo vandens pristatymo ir nuotekų surinkimo paslaugose, pridėdama po 200,00 tūkst. Eur šių sąnaudų kiekvienai minėtai paslaugai. Skyrius atsižvelgė į Raštu-4 pateiktą informaciją, kad nuo 2017 m. gruodžio mėn. esamoje sausinto nuotekų dumblo saugojimo aikštelėje (Vilemų k., Kauno rajone) sandėliuoti nuotekų dumblo nebegalima, o išdžiovinto dumblo laikymas nuotekų valyklos teritorijoje numatytas tik 8–10 mėnesių, ir įvertino prašomas nuotekų dumblo išvežimo 234,10 tūkst. Eur sąnaudas nuotekų dumblo tvarkymo paslaugoje (rangovas UAB „Euromediana“ veža į Anykščių rajone esantį energetinį mišką). Bendrovės remonto darbų pagal sutartis sąnaudų rodikliai vandens pristatymo, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo paslaugose viršija vidutinius I įmonių grupės rodiklius. Vadovaujantis Metodikos 45.3.2 papunkčiu ir Aprašo 17 punktu, Skyrius remonto darbų pagal sutartis sąnaudas vandens pristatymo, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo paslaugose perskaičiavo pagal I įmonių grupės vidutinius rodiklius ir geriamojo vandens pristatymo, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo paslaugose suformavo užduotį pasiekti vidutinius rodiklius (kasmet mažinama po 71,70 tūkst. Eur remonto darbų pagal sutartis sąnaudų). Pati Bendrovė planavo remonto darbų pagal sutartis sąnaudų

apimties mažinimą jau Paslaugų palaikymui ir iš viso įvertino 147,57 tūkst. Eur mažiau šių sąnaudų negu faktiškai;

- technologinių medžiagų sąnaudų, atsižvelgiant į Paslaugų palaikymui planuojamų paslaugų kiekių apimtį, geriamojo vandens ruošimo, nuotekų valymo ir nuotekų dumblo tvarkymo paslaugose suskaičiuota iš viso 379,00 tūkst. Eur arba 2,43 tūkst. Eur daugiau negu faktiškai ir tiek pat daugiau, nei planavo pati Bendrovė (Bendrovė planavo faktines technologinių medžiagų sąnaudas);

- technologinio kuro (gamtinių dujų) sąnaudų straipsnyje Bendrovė Paslaugų palaikymui sąnaudų nenurodė, nes šias sąnaudas, vertindama kaip šilumos energijos gamybai reikalingas, faktiškai nurodė prie šilumos energijos sąnaudų straipsnio (62,14 tūkst. Eur). Bendrovė Raštu-4 informavo, kad 2016 m. nuotekų dumblo džiovavimo įrenginiai dirbo 42 proc. pajėgumu, lyginant su projektiniu ir, kaip minėta aukščiau, nuo 2017 m. gruodžio mėn. esamoje sausinto nuotekų dumblo saugojimo aikštelėje sandėliuoti nuotekų dumblo nebegalima, todėl visas nuotekų valykloje susidaręs nuotekų dumblas yra džiovinamas dviejose dumblo džiovavimo įrenginių linijose, išnaudojant 72 proc. pajėgumų bei naudojant daugiau technologinio kuro (gamtinių dujų). Skyrius atsižvelgė į Bendrovės prašymą skaičiavimuose įvertinti 178,30 tūkst. Eur technologinio kuro (gamtinių dujų) sąnaudų arba 116,16 tūkst. Eur daugiau negu 2016 m. faktiškai. Atsižvelgiant į pažymos I skyriaus 3 dalyje aprašytas priežastis, Skyrius Paslaugų palaikyme technologinio kuro (gamtinių dujų) būtinųjų sąnaudų apimtį sumažino 180,21 tūkst. Eur suma;

- elektros energijos kiekis paskaičiuotas 22483,61 tūkst. m³ vandens gavybos ir pristatymo kiekiui bei 26063,06 tūkst. m³ nuotekų surinkimo ir valymo kiekiui ir pagal Metodikos 47.4 ir 47.5 papunkčius įvertinus bendrus 21,1 proc. geriamojo vandens nuostolius (iki vandentiekio įvadų ir daugiabučių namų tinkluose) ir bendrą 35,5 proc. nuotekų infiltracijos apimtį, esant mišriai kanalizacijai. Skyrius tiesiogiai priskiriamų elektros energijos sąnaudų suskaičiavo iš viso 1892,37 tūkst. Eur arba 62,68 tūkst. Eur daugiau negu 2016 m. ir tiek pat daugiau, nei planavo pati Bendrovė (Bendrovė planavo faktines elektros energijos sąnaudas). Bendrovės elektros energijos sąnaudų rodikliai, išskyrus nuotekų valymo paslaugą, neviršija vidutinių I įmonių grupės rodiklių. Vadovaujantis Metodikos 44.2.3 papunkčiu ir Aprašo 17 punktu, Skyrius elektros energijos sąnaudas nuotekų valymo paslaugoje perskaičiavo pagal I įmonių grupės vidutinį rodiklį ir nuotekų valymo paslaugoje suformavo užduotį pasiekti vidutinį rodiklį (kasmet mažinama po 9,63 tūkst. Eur elektros energijos sąnaudų);

- kuro sąnaudų (tiesiogiai priskiriamų) įvertinta iš viso 92,19 tūkst. Eur arba 36,00 tūkst. Eur daugiau negu Paslaugų palaikymui Prašyme nurodė pati Bendrovė. Atsižvelgiant į Bendrovės pateiktą paaiškinimą, kad po Transporto skyriaus reorganizacijos kuro sąnaudos yra priskiriamos atskiriems padaliniais, o ne apskaitomos per netiesioginių sąnaudų grupę, Skyrius Bendrovės nurodytą 36,00 tūkst. Eur kuro sąnaudų apimtį iš netiesioginių sąnaudų perkėlė į paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugą;

- šilumos energijos sąnaudų įvertinta 206,01 tūkst. Eur arba 62,14 tūkst. Eur mažiau negu faktiškai, eliminavus šiame sąnaudų straipsnyje nuotekų dumblo tvarkymo veikloje parodytas technologinio kuro (gamtinių dujų) sąnaudas, kurios įvertintos atitinkamame nuotekų dumblo tvarkymo sąnaudų straipsnyje;

- Skyrius, skaičiuodamas personalo sąnaudas, įvertino planuojamus atlyginimus bei Bendrovės Raštu-1 pateiktus paaiškinimus dėl planuojamo darbuotojų skaičiaus ir darbo užmokesčio fondo ir lyginamosios analizės rodiklius. Darbo užmokesčio fondas ir darbuotojų etatų skaičius 2016 m. bei Bendrovės suplanuotas pateiktame Prašyme, Raštu patikslintas ir Skyriaus įvertintas Paslaugų palaikymui bei bazinių kainų galiojimo laikotarpiui pateikiamas 7 lentelėje.

7 lentelė. Darbo užmokesčio fondas (tūkst. Eur/metus) ir darbuotojų etatų skaičius 2016 m. bei Bendrovės ir Skyriaus įvertintas

Eil. Nr.	Rodiklis	2016 m.	Bendrovės Paslaugų palaikymui	Bendrovės Paslaugų palaikymui*	Skyriaus Paslaugų palaikymui	Skyriaus bazinių kainų laikotarpiui
1	2	3	4	5	6	7
1.	Darbuotojų skaičius iš viso:	496	470	426	426	394
1.1.	tiesioginėje veikloje	315	302	263	263	234
1.2.	netiesioginėje veikloje	54	42	42	42	42
1.3.	Apskaitos veikloje	85	85	80	80	80
1.4.	administracinėje veikloje	42	41	41	41	38
2.	Reguliuojamos veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondas, tūkst. Eur/metus	4692,05	4663,93	4236,32	4236,46	4002,22
2.1.	tiesioginėje veikloje	2126,28	2922,72	2557,80	2557,80	2352,83
2.2.	netiesioginėje veikloje	1351,62	412,99	412,99	412,99	412,99
2.3.	Apskaitos veikloje	592,04	775,20	712,56	712,56	712,56
2.4.	administracinėje veikloje	622,11	553,02	552,97	553,11	523,84
3.	Socialinio draudimo įmokos, tūkst. Eur/metus	1466,85	1444,90	1312,41	1312,45	1238,97
4.	1 Reguliuojamos veiklos darbuotojo vidutinis mėnesio darbo užmokestis, Eur/mėn.	788,31	826,94	828,70	828,72	846,49

*Raštu-1 koreguotas darbuotojų skaičius ir jų darbo užmokesčio fondas

Prašymo aiškinamajame rašte Bendrovė nurodė, kad dėl 2015 m. ir 2016 m. Bendrovės valdybos priimtų sprendimų ir atsižvelgiant į I grupės įmonių darbo intensyvumo rodiklius, 2016 m. pradėtas Bendrovės valdymo struktūros optimizavimas. Bendrovė Raštu-1 patikslino darbuotojų skaičių (nurodė 70 darbuotojų etatais mažiau negu buvo 2016 m. faktiškai ir 44 darbuotojų etatais mažiau negu įvertino Prašyme) ir planuojamą jų darbo užmokesčio fondą (427,56 tūkst. Eur mažesni negu įvertintas Prašyme).

Bendrovė, atsakydama į Komisijos 2018 m. vasario 14 d. raštu Nr. R2-(V)-425 „Dėl papildomos medžiagos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų skaičiavimui pateikimo“ pateiktą klausimą dėl darbo užmokesčio sąnaudų didinimo poreikio bazinės kainos laikotarpiui pagrindimo, Raštu-1 pateikė Bendrovės valdybos 2016 m. gegužės 30 d. nutarimo Nr. VN-20 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ generalinio direktoriaus darbo užmokesčio“ nuorašą bei Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymų dėl darbo užmokesčio nustatymo nuorašus, kuriais vadovaujantis Bendrovė patikslino Metodikos 18 priedo duomenis (7 lentelės 5 stulpelis): 2016 m. sausio 4 d. įsakymas Nr. 3-02 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo vandens tyrimo laboratorijos darbuotojams“, 2016 m. sausio 4 d. įsakymas Nr. 3-07 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo nuotekų valyklos darbuotojams“, 2016 m. birželio 3 d. įsakymas Nr. 3-200 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo technikos direktoriui, administracijos ir bendrųjų reikalų direktoriui ir vyriausiajam finansininkui“, 2016 m. birželio 10 d. įsakymas Nr. 2-91 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo“, 2016 m. liepos 1 d. įsakymas Nr. 3-364 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo vandens tyrimo laboratorijos darbuotojams“, 2016 m. liepos 29 d. įsakymas Nr. 3-425 „Dėl darbo užmokesčio nustatymo bendrovės darbuotojams“, 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymas Nr. 2-167 „Dėl padalinių vadovų darbo užmokesčio nustatymo“ (toliau – Įsakymai).

Darbo našumo rodiklių palyginimas su I įmonių grupės vidutiniais rodikliais pateikiamas 8 lentelėje.

8 lentelė. Bendrovės darbo našumo rodiklių palyginimas su I įmonių grupės vidutiniais rodikliais

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	Vnt.	Bendrovės 2016 m.	I gr. 2016 m.	Bendrovės planuojama	Skirtumas, proc.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pagrindinėje veikloje dirbančiųjų darbo intensyvumo indeksas	koef.	1,18	1,61	1,36	-26,7/-15,5
2.	Vidutinis 1 darbuotojo darbo užmokestis (su nereguliuoj. veikla)	Eur/mėn.	790,45	907,13	830,21	-12,9/-8,5
3.	Lietuvos statistikos departamento skelbiamas 2017 m. I ketvirčio vidutinis vandens tiekimo, nuotekų valymo, atliekų tvarkymo ir regeneravimo veiklos mėnesio darbo užmokestis	Eur/mėn.	807,90			

Iš 8 lentelės duomenų matyti, kad 2016 m. Bendrovės darbuotojų darbo intensyvumas 26,7 proc. blogesnis nei I grupės, Bendrovės realus vidutinis 1 darbuotojo darbo užmokestis 12,9 proc. mažesnis negu grupės. Bendrovė 2016 m. įgyvendinusi organizacinius pokyčius ir sumažinusi darbuotojų etatų skaičių iki 426 etatų, pagerino darbuotojų darbo intensyvumo indeksą iki 1,36 arba 15,2 proc., lyginant su 2016 m. Bendrovės indeksu (1,18), tačiau darbo intensyvumo indeksas lyginant su I įmonių grupės vidutiniu darbuotojų darbo intensyvumo indeksu, išlieka 15,5 proc. blogesnis. Būtinosioms sąnaudoms nustatyti, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrai aptarnauti reikalingas darbuotojų skaičius yra nustatomas vadovaujantis Aprašo 9.2 papunkčio rodikliu (bendras darbo intensyvumo indeksas), jei reikia, darbuotojų skaičius atskirose veiklose koreguojamas pagal Aprašo 9.1 papunktyje apskaičiuotus rodiklius (darbo intensyvumo indeksas atskirose veiklose).

Skyrius Paslaugų palaikymui metinį darbo užmokesčio fondą suskaičiavo pagal Raštu-1 patikslintą Reguluojamai veiklai priskirtų darbuotojų etatų skaičių bei pateiktų Įsakymų pagrindu planuojamą mėnesinį atlyginimą (1 darbuotojo vidutinis mėnesio darbo užmokestis – 830,21 Eur). Iš viso Paslaugų palaikymui įvertinta 5548,91 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų arba 0,18 tūkst. Eur daugiau negu Raštu patikslino ir 559,91 tūkst. Eur mažiau negu Bendrovė pateikė Prašyme. Atsižvelgęs į 8 lentelėje pateiktus duomenis apie darbo užmokesčio sąnaudų rodiklius, Metodikos 45.5.2 papunktį, Aprašo 9.1 papunktį ir 17 punktą, Skyrius nustatė Bendrovei užduotį sumažinti darbuotojų skaičių, pasiekiant I įmonių grupės geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų bendrą darbo intensyvumo indeksą (1,61) ir bazinių kainų galiojimo laikotarpiui Skyrius suskaičiavo 5241,19 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas arba 307,86 tūkst. Eur mažesnes negu planavo pagal Raštu patikslintą šių sąnaudų apimtį minėtam laikotarpiui turėti pati Bendrovė (Bendrovė neplanavo personalo sąnaudų mažinimo);

- mokesčių už valstybinius gamtos išteklius sąnaudos suskaičiuotos 22483,61 tūkst. m³ vandens išgavimo kiekiams, įvertinus 21,1 proc. geriamojo vandens nuostolius, o mokesčių už taršą sąnaudos suskaičiuotos 26063,06 tūkst. m³ nuotekų valymo kiekiams, įvertinus 35,5 proc. nuotekų infiltracijos apimtį ir suskaičiuota iš viso 1417,38 tūkst. Eur sąnaudų arba 2,18 tūkst. Eur didesnės negu faktinės sąnaudos ir 8,44 tūkst. Eur mažesnės negu planavo pati Bendrovė. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugoje, įvertinus Raštu-3 koreguotą planuojamą surinkti paviršinių nuotekų kiekį, mokesčių už taršą sąnaudų suskaičiuota iš viso 196,70 tūkst. Eur arba 142,38 tūkst. Eur daugiau negu faktiškai. Skyrius, skaičiuodamas Bendrovės kitus mokesčius ir vadovaudamasis Įstatymo 9 straipsnio 3 dalimi, įvertino Komisijos pajamas už 2015 m. laikotarpį nuo rugpjūčio 1 d. iki gruodžio 31 d. pagal Bendrovės 2014 m. geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pajamas (18691,04 tūkst. Eur), iš viso 23,36 tūkst. Eur, Komisijos 2016 m. gautinas pajamų įmokas už 2015 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. pagal Bendrovės 2015 m. Reguluojamos veiklos pajamas (19237,96 tūkst. Eur), iš viso 57,71 tūkst. Eur, Komisijos 2017 m. gautinas pajamų įmokas už 2016 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. pagal Bendrovės 2016 m. Reguluojamos veiklos pajamas (20151,31 tūkst. Eur), iš viso 60,45 tūkst. Eur. Pati Bendrovė planavo iš viso 57,71 tūkst. Eur šių įmokų apimtį pagal 2016 m. faktiškai sumokėtas įmokas. Iš viso Paslaugų palaikymui suskaičiuota 228,38 tūkst. Eur daugiau mokesčių sąnaudų negu 2016 m. ir 272,08 tūkst. Eur daugiau negu planavo pati Bendrovė;

- kitų sąnaudų sąnaudų įvertinta 80,23 tūkst. Eur mažiau negu nurodyta 2016 m. faktiškai (nevertintos fontanų eksploatacijos bei išmokų dėl atleidžiamų darbuotojų sąnaudos);

- Bendrovė 2016 m. patyrė 3051,67 tūkst. Eur netiesioginių sąnaudų, iš kurių 3044,24 tūkst. Eur, vadovaudamasi Metodikos 13.1 ir 13.4 papunkčiais, priskyrė Reguluojamai veiklai. Prašyme Paslaugų palaikymui Bendrovė numatė 1813,02 tūkst. Eur netiesioginių sąnaudų, kurias pagal Metodikos 29 punktą, paskirstė Reguluojamos veiklos verslo vienetams ir paslaugoms. Skyrius Reguluojamai veiklai priskyrė iš viso 1764,33 tūkst. Eur netiesioginių sąnaudų arba 1279,91 tūkst. Eur mažiau negu faktiškai (iš esmės dėl įvertinto mažesnio darbuotojų skaičiaus ir jų darbo užmokesčio fondo) ir 48,69 tūkst. Eur mažiau negu Prašyme planavo pati Bendrovė (nevertintos kompensacijos darbuotojams 15,12 tūkst. Eur; paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugoje patiriamos 36,00 tūkst. Eur kuro sąnaudos buvo perkeltos į tiesiogiai paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugai priskiriamų kuro sąnaudų straipsnį, iš nuotekų valymo paslaugos taršos sąnaudų straipsnio prie kitų sąnaudų perkeltas 2,3 tūkst. Eur apimties taršos mokesčiai iš mobilių taršos šaltinių), iš jų:

- darbo užmokestis – 412,99 tūkst. Eur;
- socialinio draudimo įmokos – 127,94 tūkst. Eur;
- įmokos į garantinį fondą – 0,83 tūkst. Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 518,06 tūkst. Eur;
- aptarnavimo paslaugos pagal sutartis – 214,90 tūkst. Eur;
- einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos – 144,00 tūkst. Eur;
- kuras – 269,53 tūkst. Eur;
- elektros energija, šilumos energija, kitos sąnaudos – 76,08 tūkst. Eur;

- Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2016 m. bendrąsias (administracines) sąnaudas, suskaičiavo bendrą bendrųjų (administracinių) sąnaudų sumą – 1504,34 tūkst. Eur arba 48,80 tūkst. Eur mažesnę negu faktiškai priskirta ir 31,08 tūkst. Eur mažesnę negu planuota Bendrovės (dėl neįvertinto 29,61 tūkst. Eur atlygio valdybos nariams, 1,47 tūkst. Eur asociacijų dalyvio mokesčių). Reguluojamai veiklai priskirtina bendrųjų (administracinių) sąnaudų dalis bei pagal Metodikos 29 punktą paskirstyta atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms, sudaro 1485,76 tūkst. Eur, iš jų:

- darbo užmokestis – 553,11 tūkst. Eur;
- socialinio draudimo įmokos – 171,35 tūkst. Eur;
- įmokos į garantinį fondą – 1,11 tūkst. Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 1,75 tūkst. Eur;
- einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos – 0,45 tūkst. Eur;
- aptarnavimo paslaugos pagal sutartis – 464,37 tūkst. Eur;
- mokesčiai – 183,49 tūkst. Eur;
- elektros energija, šilumos energija, kuras, kitos sąnaudos – 110,13 tūkst. Eur;

- Bendrovė iš Reguluojamos veiklos paslaugų teikimo ataskaitiniu laikotarpiu turėjo 1225,27 tūkst. Eur pelno. Bendrovė, vadovaudamasi Metodikos 45.8 punktu, Paslaugų palaikymui apskaičiavo iš viso 2664,29 tūkst. Eur investicijų grąžos. Investicijų grąžos norma nustatoma, vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Investicijų grąžos metodika). Pagal Investicijų grąžos metodiką Skyriaus apskaičiuota investicijų grąžos norma (vidutinė svertinė kapitalo kaina (WACC) yra 5,49 proc. Bendrovei investicijų grąžos norma buvo nustatyta, taikant optimalią kapitalo struktūrą, nes pagal paskutinių audituotų finansinių metų faktinę kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma (10,29 proc.) yra didesnė, nei apskaičiuota pagal optimalią kapitalo struktūrą. Todėl Skyrius, taikydamas 5,49 proc. investicijų grąžos normą, suskaičiavo 2736,14 tūkst. Eur Reguluojamos veiklos paslaugų investicijų grąžą. Pagal Metodikos 45.8.4 papunktį Apskaitos veikloje nustatyta 226,55 tūkst. Eur investicijų grąžos apimtis, neviršijanti 10 proc. apskaičiuotų nuo paslaugos būtinųjų sąnaudų, atskaičius pelno mokesčių, geriamojo vandens pristatymo paslaugoje nustatyta 670,67 tūkst. Eur investicijų grąžos apimtis, neviršijanti 10 proc. apskaičiuotų nuo paslaugos būtinųjų sąnaudų, atskaičius pelno mokesčių arba 1235,32 tūkst. Eur mažesnę nei vertinant pagal vidutinę svertinę

kapitalo kainą (5,49 proc.), nuotekų surinkimo paslaugoje nustatyta 618,06 tūkst. Eur investicijų gražos apimtis, neviršijanti 10 proc. apskaičiuotų nuo paslaugos būtinųjų sąnaudų, atskaičius pelno mokesį arba 836,20 tūkst. Eur mažesnė, nuotekų valymo paslaugoje – 383,42 tūkst. Eur investicijų gražos apimtis arba 554,81 tūkst. Eur mažesnė, nuotekų dumblo tvarkymo paslaugoje – 333,53 tūkst. Eur investicijų gražos apimtis arba 547,27 tūkst. Eur mažesnė, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugoje nustatyta 76,60 tūkst. Eur investicijų gražos apimtis arba 22,31 tūkst. Eur mažesnė. Bendrovės Reguluojamos veiklos reguliuojamo turto apimtis, suskaičiuota vidutinė svartinė kapitalo kaina (WACC), pelningumas bei investicijų graža Paslaugų palaikymui pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė. Bendrovės Reguluojamos veiklos reguliuojamo turto apimtis, suskaičiuota vidutinė svartinė kapitalo kaina (WACC), pelningumas bei investicijų graža Paslaugų palaikymui

Eil. Nr.	Paslaugos	Reguluojamo turto apimtis, tūkst. Eur	Vidutinė svartinė kapitalo kaina (WACC), proc.	Suskaičiuota investicijų graža, tūkst. Eur	Pelningumas proc.	Investicijų graža Paslaugų palaikymui, tūkst. Eur
1	2	3	4	5	6	7
1.	Apskaitos veikla	4126,96	5,49	226,55	9,67	226,55
2.	Geriamojo vandens gavyba (kartu su ruošimu):	7782,38		427,22	11,24	427,22
2.1.	<i>iš šio skaičiaus geriamojo vandens ruošimas</i>	3269,91		179,50	25,17	71,22
3.	Geriamojo vandens pristatymas	34720,00		1905,99	27,48	670,67
4.	Nuotekų surinkimas	26492,75		1454,35	23,88	618,15
5.	Nuotekų valymas	17090,98		938,23	24,60	383,42
6.	Nuotekų dumblo tvarkymas	15680,50		860,80	25,60	333,53
7.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	1801,82		98,91	14,69	76,60
8.	Nuotekų transportavimas asenizacijos transporto priemonėmis	0,00		0,00	0,00	0,00
9.	Iš viso, tūkst. Eur	107695,39		5912,05	21,88	2736,14

Skyriaus Paslaugų palaikyme įvertinta geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų investicijų graža sudaro **0,15 Eur/m³**, paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje – **0,02 Eur/m³**, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis veikloje veikloje investicijų graža neskaičiuojama (Bendrovė neturi šiai veiklai priskiriamo turto).

Skyrius, įvertinęs geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimo sąnaudas bei realizuotinus kiekius suskaičiavo Paslaugų palaikymo 1 m³ kainą (su Apskaitos veiklos sąnaudomis, **3 priedas**) – **1,30 Eur/m³**, iš šio skaičiaus 0,52 Eur/m³ geriamojo vandens tiekimo, 0,65 Eur/m³ nuotekų tvarkymo ir 0,13 Eur/m³ Apskaitos veiklos Paslaugų palaikymo kainos dalis (0,06 Eur/m³ mažesnę negu dabar taikoma kaina). 2016 m. taikytos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų vidutinės kainos, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos ir Paslaugų palaikymo kainų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

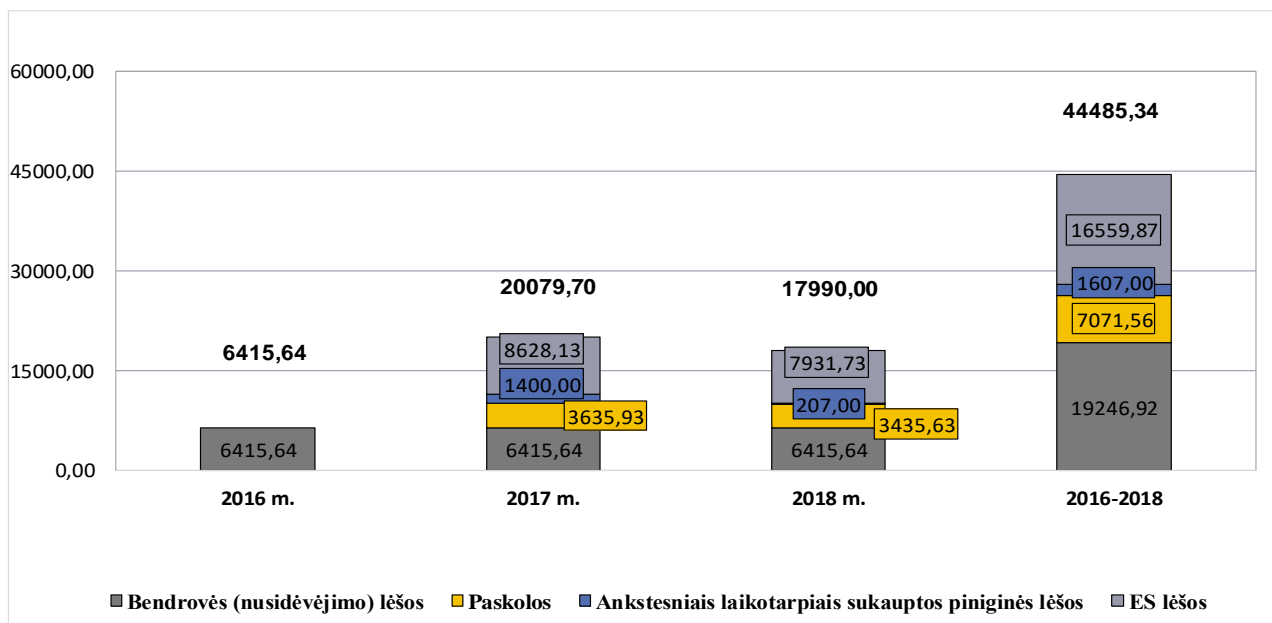
10 lentelė. 2016 m. vidutinės kainos ir Paslaugų palaikymo savikainos palyginimas

Eil. Nr.	Rodikliai	Vnt.	2016 m.	Paslaugų palaikymas	Skirtumas
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos					
1.	Geriamojo vandens realizuoti kiekiai	tūkst. m ³	16797,62	18369,11	+1571,49
2.	Geriamojo vandens tiekimo pajamos	tūkst. Eur	11002,39	9502,85	-1499,54
3.	Vidutinė geriamojo vandens tiekimo kaina	Eur/m ³	0,66	0,52	-0,14
4.	Nuotekų tvarkymo paslaugų realizuoti kiekiai	tūkst. m ³	15818,68	17436,19	+1617,51
5.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	tūkst. Eur	9345,05	11348,40	+2003,35
6.	Vidutinė nuotekų tvarkymo paslaugų kaina	Eur/m ³	0,58	0,65	+0,07
7.	Apskaitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	2024,46	2342,02	+317,56
8.	Vidutinė Apskaitos veiklos kaina	Eur/m ³	0,12	0,13	+0,01
9.	Bendra vidutinė kaina (3 eil.+6 eil.+8 eil.)	Eur/m³	1,36	1,30	-0,06
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos					
10.	Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų realizuoti kiekiai	tūkst. m ³	894,00	3370,60	+2479,60
11.	Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	tūkst. Eur	531,63	651,11	+119,48
12.	Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kaina (11 eil./10 eil.)	Eur/m³	0,59	0,19	-0,40
Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos					
13.	Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis realizuoti kiekiai	tūkst. m ³	0,779	0,826	+0,047
14.	Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų pajamos	tūkst. Eur	3,10	4,34	+1,24
15.	Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos kaina (14 eil./13 eil.)	Eur/m³	3,98	5,25	+1,27

III. Bendrovės Veiklos ir plėtros plano investicijų atsipirkimo ir veiklos išlaidų pagrįstumo įvertinimas

1. Veiklos ir plėtros planas

Bendrovė bazinių kainų derinimui pateikė Veiklos ir plėtros planą, kuriame 2016–2018 m. laikotarpiu numatomų atlikti darbų bendra orientacinė vertė – 48833,69 tūkst. Eur. Numatomi Veiklos ir plėtros plano finansavimo šaltiniai – Bendrovės sukauptas nusidėvėjimas, paskolos, ankstesniais laikotarpiais sukauptos piniginės lėšos, ES fondų lėšos. 3 paveiksle pateikiamos preliminarios 2016–2018 m. Bendrovės Veiklos ir plėtros plano metinės finansavimo apimtys.



3 pav. Preliminarios 2016–2018 m. Bendrovės Veiklos ir plėtros plano metinės finansavimo apimtys (tūkst. Eur)

Bendrovė kartu su Prašymu pateiktame Veiklos ir plėtros plane įvertino iš viso 48834,00 tūkst. Eur lėšų šaltinių, iš jų 23595,00 tūkst. Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo lėšos, t. y. Bendrovė įvertino ir naujai įvedamo į eksploataciją ilgalaikio turto nusidėvėjimą bei didesnę apskaitos prietaisų vertę (žr. pažymos II skyriaus 2 dalyje nusidėvėjimo sąnaudų aprašymą). Skyriaus skaičiavimais Bendrovės Veiklos ir plėtros plano vykdymui reikalinga 4348,35 tūkst. Eur papildomų lėšų apimtis. Preliminarus lėšų paskirstymas tarp numatomų plėtros projektų ir nusidėvėjusio turto atstatymo (renovavimo) projektų yra pateiktas 11 lentelėje.

11 lentelė. Bendrovės 2016–2018 m. Veiklos ir plėtros plano suvestinė sąmata, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Išlaidų straipsnis	Orientacinė vertė (tūkst. Eur)	Bendrovės lėšos (tūkst. Eur)
1	2	3	4
1.	Plėtros projektams įgyvendinti	37458,16	21797,98
2.	Ilgalaikiam turtui įsigyti, atstatyti (renovuoti), rekonstruoti	11375,53	
3.	Iš viso	48833,69	

Numatomo įgyti turto bei renovacijos darbų išlaidų suvestinė pagal 2016–2018 m. Bendrovės Veiklos ir plėtros planą yra pateikta 4 priede. Bendrovė kartu su Prašymu pateiktame Veiklos ir plėtros plano aiškinamajame rašte nurodo, kad įgyvendinus numatytas priemones geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudos padidėti neturėtų.

Bendrovės Veiklos ir plėtros plane 2016–2018 m. planuojamos įgyvendinti priemonės:

- investicinis projektas „Geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Kaune“: planuojama nutiesti apie 18,23 km naujų vandentiekio tinklų, numatant prijungti 578 vartotojus (1231 gyventoją) ir apie 32,19 km naujų nuotekų surinkimo tinklų, numatant prijungti 851 vartotoją (1812 gyventojų); rekonstruoti apie 17,52 km vandentiekio tinklų ir apie 8,76 km nuotekų surinkimo tinklų bei rekonstruoti Kauno nuotekų valymo įrenginius. Nuotekų valyklos rekonstrukcija bus atliekama pakeičiant 4 vnt. grotų, atliekant grotų smėliagaudės ventiliacinės sistemos rekonstrukciją, Bendrovės lėšomis bus įsigytas 2,6-3,2 MW dujų katilas, įrengta veikliojo nuotekų dumblo apdoravimo ultragarsu įranga, pakeista centrifuga, uždenkti pirminiai sėsdintuvai, įrengti filtrai kvapų mažinimui. Bendrovė nurodo, kad įvedus veikliojo perteklinio dumblo ultragarsinį dezintegracinį įrenginį, galima tikėtis iki 10 proc. biodujų išėigos padidėjimo, išpūdyto dumblo kiekio sumažėjimo bei jo kokybės pagerėjimo. Tam, kad būtų

užtikrintas džiovyklos ir kitų technologinių procesų aprūpinimas šilumos energija, reikalinga atnaujinti šilumos šaltinių ūkį, įvedant naują gamtinių/biodujų katilą. Esami du katilai yra atidirbę 18 metų naudojant nevalytas dujas. Todėl jie dažnai genda, teko keisti dalį liepsnos vamzdžių. Neturint rezervo, džiovyklos eksploatacija žiemos metu tampa rizikinga, katilų gedimo atveju galimi dideli nuostoliai. Nuotekų valyklos rekonstrukcijai planuojama skirti 3,56 mln. Eur, iš jų 790,00 tūkst. Eur būtų finansuojama iš ES Sanglaudos fondo;

- investicinis projektas „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ (numatyta lėšų 10865,01 tūkst. Eur): planuojama Kauno mieste (Aleksoto ir Žaliakalnio rajonuose) nutiesti 24,14 km ir rekonstruoti 0,29 km paviršinių nuotekų surinkimo tinklų, įrengti 7 paviršinių nuotekų valymo įrenginius;

- infrastruktūros išpirkimas (numatyta lėšų 2110,00 tūkst. Eur): kartu su Prašymu pateiktame Veiklos ir plėtros plano aiškinamajame rašte Bendrovė nurodo, kad tam, kad galėtų vykdyti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tinklų plėtrą ir panaudoti investiciniams projektams skiriamas lėšas, Bendrovė su gyventojais yra pasirašiusi preliminaris sutartis ir garantinius raštus, kad, turint lėšų, jų nuosavybėje esantys tinklai, prie kurių jungiami naujai statomi tinklai, bus palaipsniui išperkami;

- Apskaitos veiklos kokybės gerinimas (numatyta lėšų 2676,56 tūkst. Eur): Bendrovė per tris metus iš viso planuoja pakeisti (arba įrengti) apie 141870 vnt. vandens apskaitos prietaisų. Iš šio skaičiaus naujai prisijungusiems vartotojams/abonentams butuose ir įvaduose planuojama įrengti apie 3400 vnt. apskaitos prietaisų, prieš šilumokaičius planuojama kasmet įrengti po 300 vnt. apskaitos prietaisų kartu su duomenų nuskaitymo, perdavimo ir pateikimo į Bendrovės apskaitos ir SCADA programas technine ir programine įranga;

- kitos priemonės (numatyta lėšų 8698,97 tūkst. Eur): 114 vnt. susidėvėjusių vandens ir nuotekų siurblių pakeitimas, fizinės ir informacinės saugos priemonių diegimas, elektros energijos patikimumo priemonių diegimas, klientų aptarnavimo ir dokumentų valdymo sistemos vystymas, spec. transporto įsigijimas (planuojama įsigyti 4 krovinines transporto priemones, kurios bus skirtos tinklo šaltkalvių brigadoms ir pakeis šiuo metu naudojamus 2001, 2003 ir 2004 metų automobilius; vietoje dviejų ekskavatorių (1985 ir 1986 m. gamybos) planuojama įsigyti patikimą kasimo techniką; pakeisti nusidėvėjusį savivartį, kuris pagamintas 1991 m., atnaujinti 2 asenizacijos (hidrodinaminis) automobilius vietoje 1999 m. gamybos, kurie šiuo metu eksploatuojami, atnaujinti 10 (2000, 2002 ir 2003 m. gamybos) daugiatikslių automobilių, kurie būtų skirti skaitiklių keitėjams, energetikų bei siurblių skyrių darbininkams, atnaujinti traktorių MTZ-80, kuris pagamintas 1988 m.) bei numatomi kiti ilgalaikio turto atstatymo, kapitalinio remonto darbai ir pirkimai.

2. Numatomas Bendrovės Veiklos ir plėtros plano laikotarpio priemonių ir skirtų užduočių bei nuo Bendrovės nepriklausančių veiksmų poveikis paslaugų kainai

Bazinių kainų derinimo laikotarpis yra 3 metai. Veiklos ir plėtros plano poveikio vertinimas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainai 3 metų bazinių kainų laikotarpiui yra preliminarus, atliktas pagal Bendrovės kartu su Prašymu pateiktus patikslintus duomenis. Atkreiptinas dėmesys, kad faktinis poveikis paslaugos kainai priklausys nuo Veiklos ir plėtros plano vykdymo ir naujo turto faktinės vertės, faktinių technologinių rodiklių, faktinių paslaugos teikimo apimčių bei naujo turto eksploatacijos pradžios, savivaldybei priklausančio turto disponavimo teisinio pagrindo (patikėjimas, panauda ar kita). Vertinant atstatyto turto įtaką savikainai ir kainai, galima daryti prielaidą, kad planingai atstatyta ilgalaikio turto vertė bus artima ankstesnei šio turto įsigijimo savikainai ir nudėvimai vertei. Todėl atskaitymų nusidėvėjimui dydis nesikeis vykdant nudėvėto turto atstatymą (renovaciją), t. y. dėl nudėvėto ilgalaikio turto atnaujinimo (renovacijos, remonto ir panašių) projektų pagal Veiklos ir plėtros planą 3 metų bazinių kainų laikotarpiui nusidėvėjimo sąnaudų pokyčio nebus. Taip pat daroma prielaida, kad rekonstrukcijos tikslas iš esmės pertvarkyti esamą ilgalaikį turtą, sukurti jo naują kokybę, todėl bus sukuriamas naujos turto vertės nusidėvėjimo sąnaudų pokytis. Vertinamas tik to turto pokyčio poveikis, kuris yra tiesiogiai ir vienareikšmiai priskirtinas geriamojo vandens tiekimo ar nuotekų tvarkymo veiklai.

Investicijų grąža vertinama dauginant naujai įgyto turto vertės pokytį iš investicijų grąžos normos (svertinės vidutinės kapitalo grąžos kainos – WACC), nenustatant investicijų grąžos maksimalios vertės.

Bendrovės Veiklos plano laikotarpio priemonių įtaka geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainai yra skaičiuojama, įvertinant numatomo Bendrovės reguliuojamo turto vertės padidėjimą ir naujo turto eksploatacijos pradžią, numatomą turto metinio nusidėvėjimo pokytį, veiklos išlaidų pokytį realiomis kainomis (t. y. nevertinant infliacijos poveikio) dėl investicijų ir įvertinant numatomą paslaugų apimčių pasikeitimą dėl Bendrovės Veiklos ir plėtros plano vykdymo bei įvertinant numatomą pajamų pokytį dėl padidėjusių veiklos apimčių. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudų pasikeitimas Veiklos plano laikotarpiu dėl naujų investicijų ir turto atstatymo (realiomis kainomis) pateikiamas 12 lentelėje.

12 lentelė. Dėl naujų investicijų vykdymo, turto atstatymo ir veiklos užduočių numatomas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudų pasikeitimas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	Geriamojo vandens tiekimo veiklos sąnaudų pasikeitimas			Nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudų pasikeitimas		
		1 metai	2 metai	3 metai	1 metai	2 metai	3 metai
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Tiesioginės sąnaudos (tūkst. Eur)	-57,02	-112,84	-63,07	-77,25	-180,25	-273,79
1.1.	<i>Ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	8,61	80,04	268,17	8,29	73,54	159,60
1.2.	<i>Einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos</i>	-12,12	-28,91	-45,38	-15,89	-47,74	-79,59
1.3.	<i>Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis</i>	-9,47	-28,41	-47,35	-26,38	-79,14	-131,90
1.4.	<i>Technologinės medžiagos</i>	-	-	-	0,04	0,41	0,93
1.5.	<i>Elektros energija</i>	0,08	7,45	15,57	-4,65	-11,64	-17,40
1.6.	<i>Darbo užmokestis</i>	-33,57	-110,05	-196,58	-29,36	-88,08	-156,58
1.7.	<i>Atskaitymai socialiniam draudimui</i>	-10,58	-34,79	-62,05	-9,25	-27,75	-49,33
1.8.	<i>Įmokos į garantinį fondą</i>	-0,08	-0,25	-0,44	-0,07	-0,20	-0,35
1.9.	<i>Mokesčiai</i>	0,11	2,08	4,99	0,02	0,35	0,83
2.	Netiesioginės sąnaudos (tūkst. Eur)	-0,80	-4,00	-7,20	-1,53	-7,63	-13,73
3.	Bendrosios (administracinės) sąnaudos (tūkst. Eur)	-3,48	-13,62	-27,08	-4,14	-16,23	-32,27
4.	Iš viso sąnaudų su mokesčiais (tūkst. Eur)	-61,30	-130,46	-97,35	-82,92	-204,11	-319,79
5.	Investicijų grąža (tūkst. Eur)¹	19,51	119,76	237,69	23,92	134,08	226,02
6.	Būtinios pajamos (tūkst. Eur)	-41,79	-10,70	140,34	-59,00	-70,03	-93,77

Nusidėvėjimo sąnaudos didėja dėl numatomo pradėti eksploatuoti naujo turto (vandentiekio ir nuotekų tinklai, vandens ruošimo įrenginių projekto Vičiūnuose parengimas, ventiliacinės sistemos rekonstrukcija nuotekų valykloje, darbo mašinos (siurbliai) ir jų automatika, automatikos patikimumo priemonės, elektros įrenginių valdymo sistemos, informacinės sistemos, fizinė sauga, monitoringo sistemų diegimas, nematerialaus turto įsigijimas (duomenų valdymo sistemos, apskaitos programos, serverių naujinimas ir pan.)). Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų bei aptarnavimo paslaugų pagal sutartis sąnaudos mažėja dėl numatomų veiklos efektyvinimo priemonių (sąnaudų mažinimas dėl užduočių vykdymo). Technologinių medžiagų, elektros energijos sąnaudos didėja (išskyrus nuotekų valymo paslaugoje mažėja dėl numatomų veiklos efektyvinimo priemonių) dėl Bendrovės numatomų plėtros projektų, padidėjus geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų realizacijai. Mokesčių sąnaudos didėja dėl didėjančių mokesčių už valstybinius gamtos išteklius bei taršą, didėjant realizuotinam paslaugų kiekiui. Pati Bendrovė, atsižvelgdama į planuojamą duomenų valdymo sistemos vystymo priemonę bei tinklų rekonstrukciją, planuoja mažinti kuro bei kitas sąnaudas netiesioginėje veikloje (9,8 tūkst. Eur kasmet) ir einamojo remonto ir eksploatacines medžiagas (0,02 tūkst. Eur kasmet).

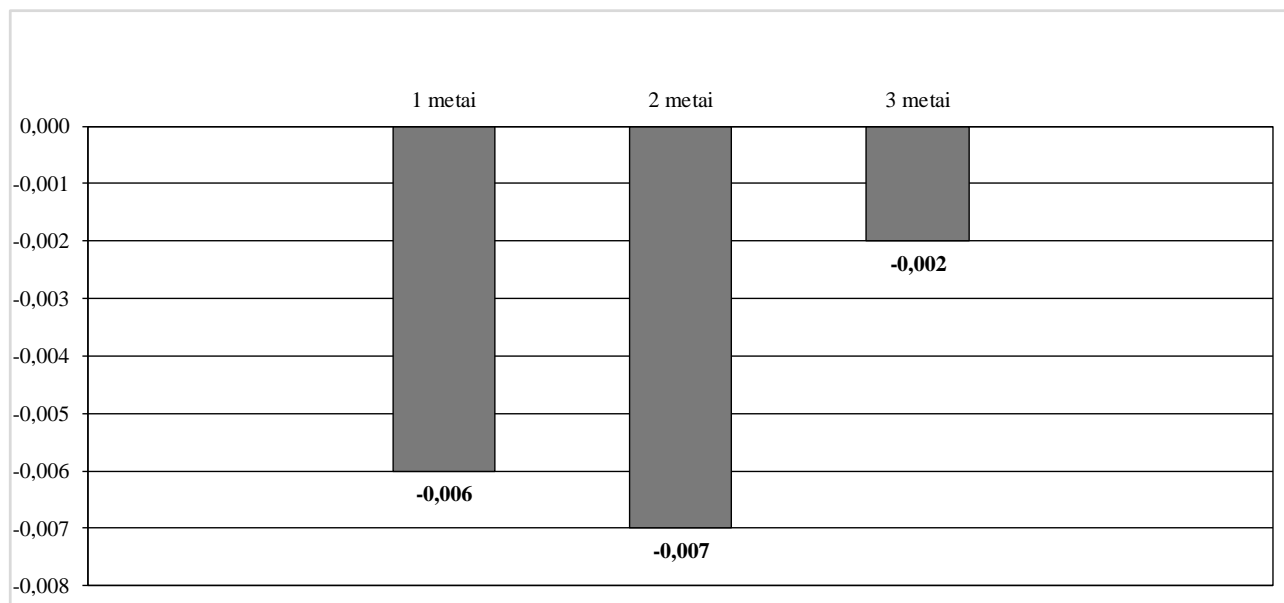
¹ Taikoma investicijų grąžos norma WACC = 5,49 proc.

Bendrovės pateikta ir Skyriaus įvertinta informacija apie dėl naujų investicijų numatomą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo apimčių ir pajamų pasikeitimą, įgyvendinant Veiklos plano laikotarpio priemones bei nustatytas užduotis bei preliminarus investicijų ir turto atstatymo poveikis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų savikainai ir kainai pateikiamas 13 lentelėje.

13 lentelė. Preliminarus investicijų ir turto atstatymo poveikis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų savikainai ir kainai

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	Vnt.	1 metai	2 metai	3 metai
1	2	3	4	5	6
1.	Bendra geriamojo vandens tiekimo paslaugų realizacija:	tūkst. m ³	17743,7	17774,2	17819,5
1.1.	iš šio skaičiaus dėl naujų investicijų	tūkst. m ³	1,6	32,1	77,4
2.	Numatomas pajamų pokytis tik dėl padidėjusių (pasikeitusių) geriamojo vandens tiekimo apimčių	tūkst. Eur	0,85	16,69	40,27
3.	Preliminarus poveikis geriamojo vandens tiekimo savikainai	Eur/m ³	-0,004	-0,008	-0,008
4.	Preliminarus poveikis geriamojo vandens tiekimo kainai (savikaina + investicijų grąža)	Eur/m ³	-0,002	-0,002	0,006
5.	Bendra nuotekų tvarkymo paslaugų realizacija:	tūkst. m ³	16815,1	16844,1	16886,6
5.1.	iš šio skaičiaus dėl naujų investicijų	tūkst. m ³	1,83	30,78	73,30
6.	Numatomas pajamų pokytis tik dėl padidėjusių (pasikeitusių) nuotekų tvarkymo apimčių	tūkst. Eur	1,17	19,70	47,64
7.	Preliminarus poveikis nuotekų tvarkymo savikainai	Eur/m ³	-0,005	-0,013	-0,022
8.	Preliminarus poveikis nuotekų tvarkymo kainai (savikaina + investicijų grąža)	Eur/m ³	-0,004	-0,005	-0,008
9.	Poveikis bendrai savikainai (3+7)	Eur/m ³	-0,009	-0,021	-0,030
10.	Poveikis bendrai kainai (4+8)	Eur/m³	-0,006	-0,007	-0,002

4 paveiksle pateikiamas preliminarus Bendrovės Veiklos plano laikotarpio priemonių, skirtų užduočių poveikis bendrai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainai, Eur/m³.



4 pav. Preliminarus Bendrovės Veiklos ir plėtros plano laikotarpio priemonių, skirtų užduočių poveikis bendrai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainai, Eur/m³

Kaip matyti iš aukščiau pateikto preliminarus vertinimo, tikėtina, kad Bendrovės Veiklos plano laikotarpio priemonės ir skirtų užduočių įvykdymas pirmaisiais metais mažins geriamojo

vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainą 0,01 Eur/m³, antraisiais metais – mažins 0,01 Eur/m³, trečiaisiais bazinės kainos galiojimo metais numatytos priemonės įtakos kainai nedarys.

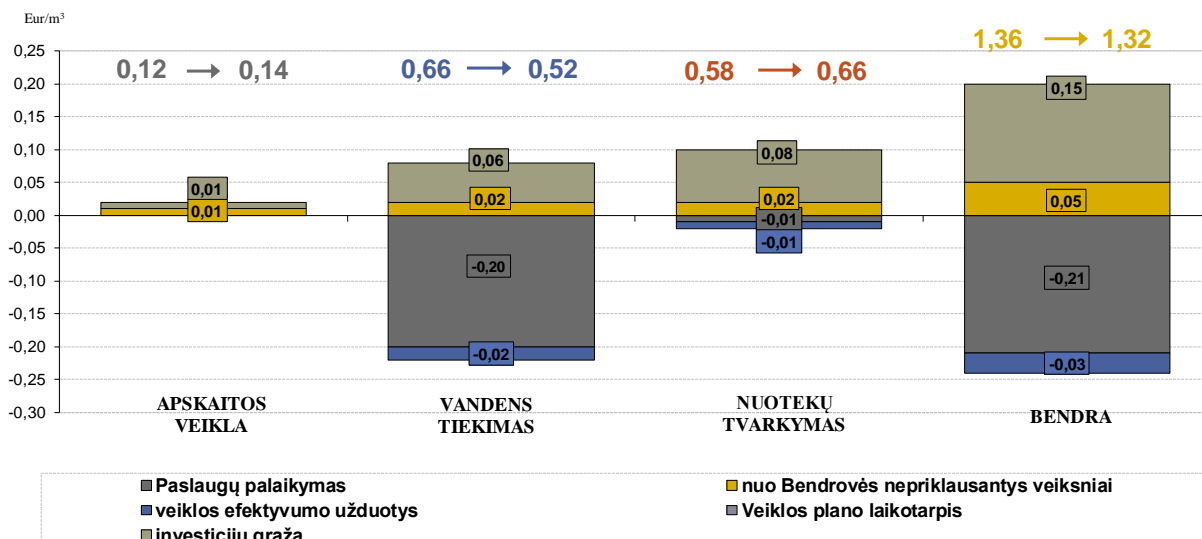
Faktinis šio plano vykdymo poveikis paslaugos savikainai priklausys nuo naujo turto faktinės vertės bei naujo turto eksploatacijos pradžios, faktinių technologinių rodiklių ir faktinių paslaugos teikimo apimčių, nuo investicijų grąžos normos (WACC).

Skyrius, pagal Metodikos 45.2.1 papunktį vertindamas efektą dėl Veiklos plano laikotarpiu numatytų priemonių įgyvendinimo *bazinių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų* galiojimo metais, įvertino suplanuotus paslaugų realizacijos pokyčius pirmaisiais reguliavimo periodo metais, elektros energijos, kuro, technologinių medžiagų, kitų sąnaudų pasikeitimą bei mokesčius už valstybinius gamtos išteklius ir taršą dėl Veiklos ir plėtros plane numatytų priemonių įgyvendinimo, tačiau neskaičiavo iš Bendrovės lėšų dalies įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo, už ES lėšas planuojamų renovuoti tinklų nusidėvėjimo sąnaudų. Ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytis dėl naujai pagal Veiklos ir plėtros planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų bus įvertinamas bazinių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų perskaičiavimo metu, kaip tai numato Metodikos 57.3 papunktis.

Kaip minėta pažymos III skyriuje, Veiklos plano laikotarpiu numatytos 10865,01 tūkst. Eur vertės priemonės *paviršinių nuotekų tvarkymo* infrastruktūros tvarkymui (nutiesti 24,14 km ir rekonstruoti 0,29 km paviršinių nuotekų surinkimo tinklų, įrengti 7 paviršinių nuotekų valymo įrenginius). Skyriaus skaičiavimais, dėl Veiklos plano laikotarpiu numatytoms paviršinių nuotekų tvarkymo priemonėms įgyvendinti įvertintų būtinųjų sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą, bei realizuojamų paslaugų apimtys padidėjimo (58,00 tūkst. m³), antraisiais bazinės kainos galiojimo metais paviršinių nuotekų tvarkymo kaina didės 0,02 Eur/m³ (įvertinama 62,37 tūkst. Eur papildomų sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą), trečiaisiais metais – didės 0,04 Eur/m³ (įvertinama 147,97 tūkst. Eur papildomų sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą) (pirmaisiais bazinės kainos galiojimo metais numatytos priemonės įtakos kainai nedarys).

IV. Veiksniai, įtakoiantys bazines kainas

Suskaičiavus Veiklos plano laikotarpio visas pajamas, būtinąsias sąnaudas bei investicijų grąžą, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bendra vidutinė bazinė kaina (kartu su Apskaitos veiklos sąnaudomis) – **1,32 Eur/m³ (6 priedas)**, iš šio skaičiaus 0,52 Eur/m³ geriamojo vandens tiekimo, 0,66 Eur/m³ nuotekų tvarkymo ir 0,14 Eur/m³ Apskaitos veiklos vidutinės bazinės kainos. Skyriaus suskaičiuota vidutinė bazinė kaina 1,32 Eur/m³ yra 2,9 proc. mažesnė nei dabar galiojanti ir 3,6 proc. mažesnė nei prašoma derinti Bendrovės (**5 priedas**). 5 paveiksle parodyti veiksniai, didinantys arba mažinantys geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo paslaugų ir Apskaitos veiklos vidutinės bazinės kainas.



5 pav. Veiksniai, didinantys arba mažinantys paslaugų vidutines kainas

Apskaitos veikloje, įvertinus šios veiklos būtinąsias sąnaudas, įskaitant investicijų grąžą, suskaičiuota 0,02 Eur/m³ didesnė kaina, iš esmės dėl Metodikos nuostatų pasikeitimo – netiesioginių ir bendrųjų (administracinių) sąnaudų dalies priskyrimo šiai paslaugai (iš viso įvertinta 199,44 tūkst. Eur daugiau būtinųjų sąnaudų nei planuota ankstesnių kainų derinimo metu: 52,18 tūkst. Eur netiesioginių sąnaudų ir 147,26 tūkst. Eur bendrųjų (administracinių) sąnaudų bei įvertintų 151,20 tūkst. Eur didesnių personalo sąnaudų, padidėjus vidutiniam darbuotojų darbo užmokesčiui.

Geriamojo vandens tiekimo veikloje Paslaugų palaikymui suskaičiuota 0,20 Eur/m³ mažesnė kaina dėl suplanuotų 2218,5 tūkst. m³ didesnių negu ankstesnio kainų derinimo metu (2012 m.) realizuotinių geriamojo vandens tiekimo paslaugų apimčių bei įvertintos 1450,77 tūkst. Eur mažesnės investicijų grąžos apimtys negu faktiškai.

Nuotekų tvarkymo veikloje Paslaugų palaikymui suskaičiuota 0,01 Eur/m³ mažesnė kaina iš esmės dėl suplanuotų didesnių negu 2012 m. realizuotinių nuotekų tvarkymo paslaugų apimčių.

Pagal Metodikos 47.7 papunktį įvertinti ne didesni kaip 10 proc. geriamojo vandens nuostoliai daugiabučiuose namuose (faktiniai – 19,2 proc.), 0,05 Eur/m³ didina paslaugų bazinę kainą.

Vadovaudamasis Metodikos 42.4 papunkčiu, Skyrius vertino Veiklos ir plėtros plane numatytus pokyčius pirmaisiais metais ir plano įgyvendinimo sąnaudų apimtis bazinės kainos laikotarpiu. Bendrai dėl Veiklos plano laikotarpiu numatytų investicijų (nevertinant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų dėl numatomo Bendrovės Reguluojamos veiklos reguliuojamo turto vertės padidėjimo), kaina, lyginant su Paslaugų palaikymui suskaičiuota kaina nesikeičia – 1,32 Eur/m³, planuojama investicijų grąža sudaro 0,15 Eur/m³.

Suskaičiavus Veiklos plano laikotarpio paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos būtinąsias sąnaudas bei investicijų grąžą, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos kaina – **0,19 Eur/m³ (6 priedas)** arba 67,8 proc. mažesnė negu taikoma (0,59 Eur/m³) ir 54,8 proc. mažesnė negu prašoma derinti Bendrovės (0,42 Eur/m³) dėl įvertintų didesnių paslaugos kiekių (**5 priedas**).

Skyriaus Paslaugų palaikymui suskaičiuota nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos kaina – **5,25 Eur/m³ (6 priedas)** arba 31,9 proc. didesnė negu suskaičiuota ankstesnio kainų derinimo metu (dėl pasikeitusių surenkamų nuotekų kiekių (planuota surinkti 91,7 tūkst. m³, faktiškai planuojama surinkti 0,83 tūkst. m³) bei šios paslaugos teikimui reikalingų būtinųjų sąnaudų apimtys įvertinimo) ir 6,3 proc. didesnė negu prašoma derinti (dėl 0,24 tūkst. Eur didesnės bendrųjų (administracinių) sąnaudų dalies priskyrimo koregavus visų paslaugų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų apimtis).

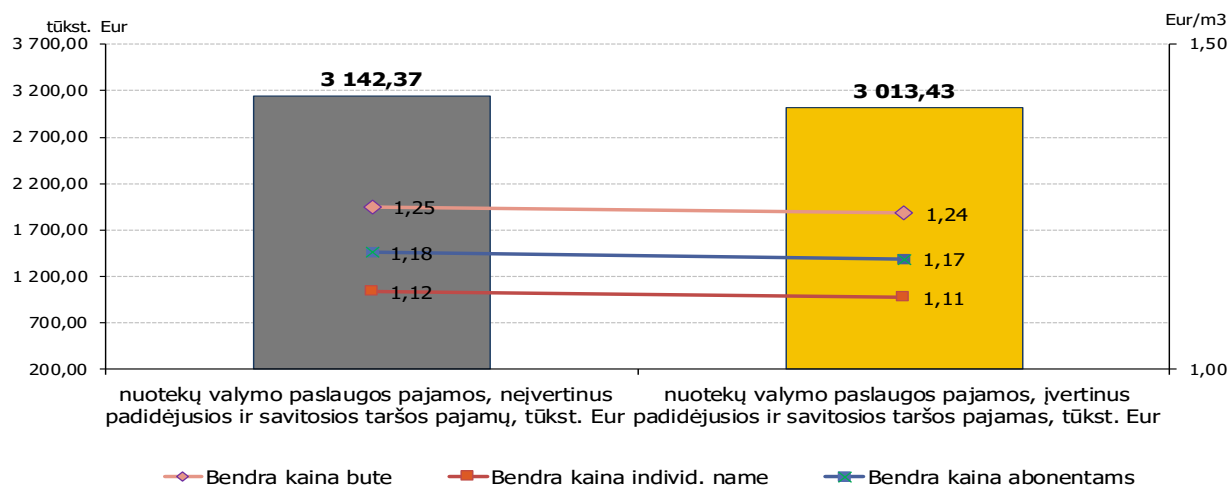
V. Padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymo kainos skaičiavimas

Pagal Bendrovės pateiktus duomenis, 2016 m. Bendrovė surinko ir valė 1971,53 tūkst. m³ padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų ir už šią paslaugą surinko 199,23 tūkst. Eur pajamų. 2017 m. pajamos – 263,81 tūkst. Eur.

Vadovaujantis Nuotekų aprašu, Skyrius suskaičiavo dėl biocheminio deguonies suvartojimo per septynias paras (toliau – BDS₇), skendinčių medžiagų, azoto ir fosforo koncentracijų padidėjimo susidariusio pirminio ir perteklinio nuotekų dumblo kiekius (7 priedas). Šiam susidariusio nuotekų dumblo kiekiui sutvarkyti Skyrius suskaičiavo sąnaudas (8 priedas, 9 priedas, 10 priedas, 11 priedas). Bendros nuotekų valymo savikainos padidėjimas, susijęs su 100 mg/l BDS₇ koncentracijos padidėjimu, suskaičiuotas 0,009 Eur/m³ (18,2 proc. mažesnis negu prašė derinti Bendrovė ir 47,1 proc. mažesnis negu taikomas). Bendros nuotekų valymo savikainos padidėjimas, susijęs su 100 mg/l skendinčių medžiagų koncentracijos padidėjimu, suskaičiuotas 0,006 Eur/m³ (25,0 proc. mažesnis negu prašė derinti Bendrovė ir 57,1 proc. mažesnis negu taikomas). Bendros nuotekų valymo savikainos padidėjimas, susijęs su 10 mg/l azoto koncentracijos padidėjimu, suskaičiuotas 0,003 Eur/m³ (toks pats, kaip prašomas Bendrovės ir toks pats, kaip taikomas). Bendros nuotekų valymo savikainos padidėjimas, susijęs su 1 mg/l fosforo koncentracijos padidėjimu, suskaičiuotas 0,002 Eur/m³ (toks pats, kaip prašomas Bendrovės ir 33,3 proc. mažesnis negu taikomas). Skyrius atsižvelgė į Bendrovės Raštu pateiktus patikslintus duomenis, reikalingus nuotekų valymo savikainos padidėjimo apskaičiavimui. Papildoma nuotekų valymo kaina už padidėjusią ir savitąją taršą, lyginant su ankstesnio derinimo metu suskaičiuota, dabar skaičiuojama mažesnė dėl skaičiavimuose įvertinto 895,5 tūkst. m³ didesnio tvarkomo nuotekų kiekio bei dėl 28,8 proc. mažesnės elektros energijos kainos.

Atsižvelgęs į atliktus skaičiavimus ir įvertinęs tai, kad Bendrovė planuoja išvalyti 1666,29 tūkst. m³ padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų bei padidėjusi BDS₇ koncentracija virš bazinės taršos (350 mg/l) sudarys 4,9 žingsnio, skendinčių medžiagų koncentracija virš bazinės taršos (350 mg/l) sudarys 0,7 žingsnio, azoto koncentracija virš bazinės taršos (50 mg/l) sudarys 5,0 žingsnius, fosforo koncentracija virš bazinės taršos (10 mg/l) sudarys 7,2 žingsnio, Skyrius suskaičiavo ir pati Bendrovė 2019 m. sausio 14 d. raštu „UAB „Kauno vandenys“ papildoma medžiaga“, nurodydama iš viso 128,94 tūkst. Eur planuojamų pajamų už padidėjusią ir savitąją taršą. Bendrovė skaičiavimuose planavo 151,81 tūkst. Eur šių pajamų, įsivertinusi Prašyme nurodytas papildomas nuotekų valymo kainas, t. y. iki duomenų skaičiavimuose patikslinimo.

Vadovaujantis Metodikos 51.4 papunkčiu, būtinosios nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudos mažinamos pajamų, gautų už padidėjusią ir savitąją taršą, suma. Skyrius, skaičiuodamas pajamas būtinioms sąnaudoms padengti, iš 3142,37 tūkst. Eur planuojamų nuotekų valymo pajamų atėmė 128,94 tūkst. Eur pajamų už padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymą, likusioms 3013,43 tūkst. Eur pajamoms gauti vartotojams ir abonentams kaina sumažėjo 0,01 Eur/m³. Visi Bendrovės vartotojai ir abonentai, taip pat ir abonentai, išleidžiantys padidėjusios ir savitosios taršos nuotekas, už bazinės taršos, kuri nurodyta Nuotekų apraše, nuotekų tvarkymą mokės 0,01 Eur/m³ mažesnę nuotekų valymo kainą, o atskiri abonentai, kurių nuotekos yra padidėjusios ir savitosios taršos, už šių nuotekų išvalymą dar sumokės pagal padidėjusios taršos nuotekų valymo kainas. Bendrovės planuojamos gauti pajamos iš abonentų (pramonės įmonių), kurių nuotekos yra padidėjusios ir savitosios taršos, padengs patiriamas būtinausias nuotekų tvarkymo sąnaudas. 6 paveiksle parodyta įtaka vartotojams bei abonentams taikomai bendrai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainai, kai bazinių kainų skaičiavime įvertinamos pajamos, gautos už padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymą.



6 pav. Įtaka bendrai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainai, kai įvertinamos pajamos, gautos už padidėjusios ir savitosios taršos nuotekų valymą

VI. Nuotekų dumblo tvarkymo technologinėse grandyse kainų skaičiavimas

2015 m. gruodžio mėn. Bendrovė pradėjo eksploatuoti naujus regioninius Kauno nuotekų dumblo tvarkymo įrenginius (projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-033 „Kauno dumblo apdoravimo įrenginių statyba“). Projekte buvo numatyta, kad šiuose dumblo apdoravimo įrenginiuose bus apdorojamas dumblas ir iš kitų Kauno regione eksploatuojamų nuotekų valymo įrenginių: Birštono, Zapyškio, Ežerėlio, Raudondvario, Neveronių, Vilkijos, Šlienavos nuotekų valymo įrenginių. Bendrovė nurodo, kad eksploatuojant šiuos įrenginius sumažinamas dumblo kiekis regione, panaikinamas nemalonus kvapas, užtikrinamas nuotekų dumblo stabilizavimas, sumažinamos šiltnamio dujų emisijos. Atsižvelgiant į tai, kad pagal projektą įrengtuose įrenginiuose nuotekų dumblas ne tik pūdomas ir sausinamas, bet ir džiovinamas, tai padidina apdoroto nuotekų dumblo panaudojimo galimybes, taip sumažinant dumblo kiekį aikštelėse. Šiuo metu nuotekų dumblas iš kitų geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų tolimesniam apdorojimui nevežamas. Bendrovė prašo derinti atvežtinio sutankinto 5 proc. sausumo nuotekų dumblo tvarkymo kainą – 5,79 Eur/t, kuri suskaičiuota planuojamai atvežti 1 tonai nuotekų dumblo.

Vadovaujantis Dumblo tvarkymo metodika, Skyrius suskaičiavo atvežto tankinto 5 proc. sausumo nuotekų dumblo apdoravimo (nuotekų dumblo apdoravimo prieš anaerobinį apdorojimą, anaerobinio apdoravimo ir sausinimo bei nuotekų dumblo džiovinimo technologinėse grandyse) kainą – 5,79 Eur/t (12 priedas, 13 priedas, 14 priedas, 15 priedas, 16 priedas). Skyriaus suskaičiuota sutankinto nuotekų dumblo tvarkymo kaina tokia pati, kaip prašoma derinti Bendrovės. Vadovaujantis Metodikos 51.6 papunkčiu, Bendrovei, tvarkančiai kitų vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų atvežtą nuotekų dumblą, perskaičiuojant geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainą, bus įvertinamas atvežto nuotekų dumblo kiekis ir sąnaudos, patirtos tvarkant atvežtą nuotekų dumblą.

VII. Kainų nustatymas derinimui

Vidutinė **1,32 Eur/m³** bazinė kaina suskaičiuota būtinosioms sąnaudoms, neišskiriant Apskaitos veiklos, padengti. Šioje kainoje paskaičiuotos 0,14 Eur/m³ Apskaitos veiklos sąnaudos ir 0,15 Eur/m³ investicijų grąža.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina suskaičiuota vartotojams (daugiabučiuose namuose ir individualiuose namuose) ir abonentams geriamąjį vandenį parduodant pagal įvadinę daugiabučių namų, individualių namų ir abonentų apskaitą. Vadovaujantis Metodikos 47.7, 50.1.1 ir 51.1.1 papunkčiais, kai daugiabučio namo gyventojai su geriamojo vandens tiekėju ir

nuotekų tvarkytoju už suvartotą geriamąjį vandenį ir sutvarkytas nuotekas atsiskaito pagal butuose įrengtų geriamojo vandens apskaitos prietaisų rodmenis, į kainą įskaičiuojami faktiniai, tačiau ne didesni kaip 10 proc., leistini geriamojo vandens nuostoliai daugiabučių namų tinkluose. Faktiniai Bendrovės geriamojo vandens nuostoliai – 19,2 proc. Įvertinus leidžiamus ne didesnius kaip 10 proc. nuostolius daugiabučiuose namuose, vartotojams, perkantiems paslaugas daugiabučių namų butuose, kaina suskaičiuota 0,14 Eur/m³ didesnė nei vartotojams, perkantiems paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų ūkio reikmėms, įvaduose.

Bendrovė patiria 330,40 tūkst. Eur sąnaudų už gyventojų įmokų administravimo paslaugas. Šios būtinosios sąnaudos priskiriamos vartotojams, gyvenantiems daugiabučiuose namuose (atsiskaitantys už paslaugas pagal apskaitą butuose) ir vartotojams, gyvenantiems individualiuose namuose. Vartotojams, gyvenantiems daugiabučiuose namuose ir atsiskaitantiems už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas (taip pat ir karšto vandens gamybai) pagal namo įvadinę apskaitą, įmokų administravimo mokesčių sąnaudos nepriskiriamos. Todėl vartotojams daugiabučiuose namuose, atsiskaitantiems pagal namo įvadinę apskaitą ir abonentams, perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą patalpoms šildyti ir tiekiamą vartotojams ir abonentams bei geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą vartotojams, kainos 0,03 Eur/m³ mažesnės negu vartotojams, gyvenantiems individualiuose namuose.

Pažymėtina, kad geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą patalpoms šildyti ir tiekiamą vartotojams ir abonentams bei geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą vartotojams yra 0,09 Eur/m³ mažesnė už suskaičiuotą kainą kitiems abonentams dėl skirtingų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius tarifų.

Vadovaujantis Metodikos 52.1 papunkčiu Apskaitos veiklos kaina abonentams diferencijuojama pagal Bendrovės nustatytus ir savivaldybės patvirtintus diferencijavimo principus.

Vadovaujantis Metodikos 52.1 papunkčiu, tais atvejais, kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų, skaičiuojant Apskaitos veiklos kainą, apskaitos prietaisų nusidėvėjimo ir priežiūros (remonto, įrengimo, metrologinės patikros, kuro) bei apskaitos prietaisų kontrolierių darbo užmokesčio sąnaudos į kainą netraukiamos. Bendrovės pateiktais duomenimis, 435 daugiabučių namų butuose ir 27 individualiuose namuose nėra galimybės įrengti įvadinių apskaitos prietaisų. Apskaitos veiklos bazinė kaina vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas bute, kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomojo apskaitos prietaiso, suskaičiuota 0,52 Eur mažesnė negu kai atsiskaitomasis apskaitos prietaisas yra įrengtas. Skyriaus suskaičiuota Apskaitos veiklos bazinė kaina vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose, 0,32 Eur mažesnė negu kai atsiskaitomasis apskaitos prietaisas yra įrengtas (nevertinamos sąnaudos sudaro 619,16 tūkst. Eur).

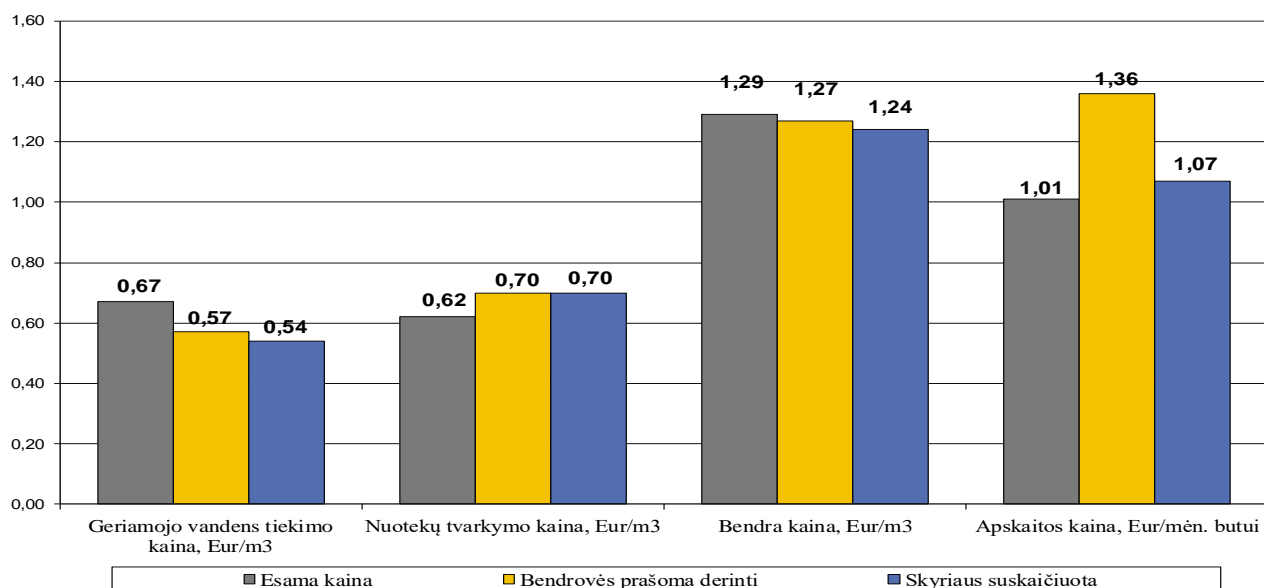
Vadovaujantis Metodikos 52.1 papunkčiu, vidutinė Apskaitos veiklos bazinė kaina abonentams diferencijuojama pagal Bendrovės nustatytus ir savivaldybės patvirtintus diferencijavimo principus.

Abonentams, kurių paviršinės nuotekos patenka į Bendrovės buitinių ir gamybinių nuotekų tvarkymo infrastruktūrą (į mišrią kanalizaciją), paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos kaina lygi nuotekų tvarkymo paslaugos kainai abonentams.

Skyrius suskaičiuo Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos bei Apskaitos veiklos bazines kainas.

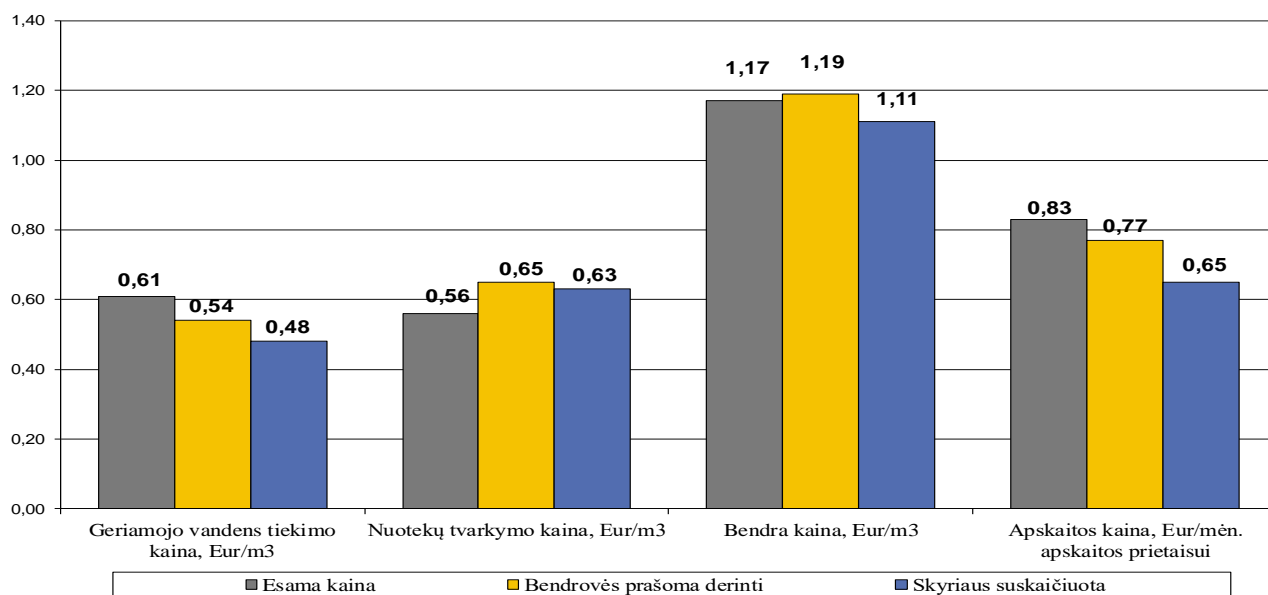
7 paveiksle pateikiamos esamos, Bendrovės prašomos derinti (**5 priedas**) ir Skyriaus suskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos (be PVM) vartotojams, perkantiems paslaugas **bute** (**6 priedas**): bendra geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaina suskaičiuota 3,9 proc. mažesnė nei dabar galiojanti ir 2,4 proc. mažesnė nei prašoma derinti. Apskaitos veiklos kaina suskaičiuota 5,9 proc. didesnė nei galiojanti ir 21,3 proc. mažesnė nei prašoma derinti. Skyriaus paskaičiuota Apskaitos veiklos kaina yra mažesnė nei

Bendrovės prašoma dėl skaičiavimuose patikslintų apskaitos prietaisų vidutinių kainų ir suskaičiavus mažiau turto nusidėvėjimo sąnaudų negu planavo Bendrovė.



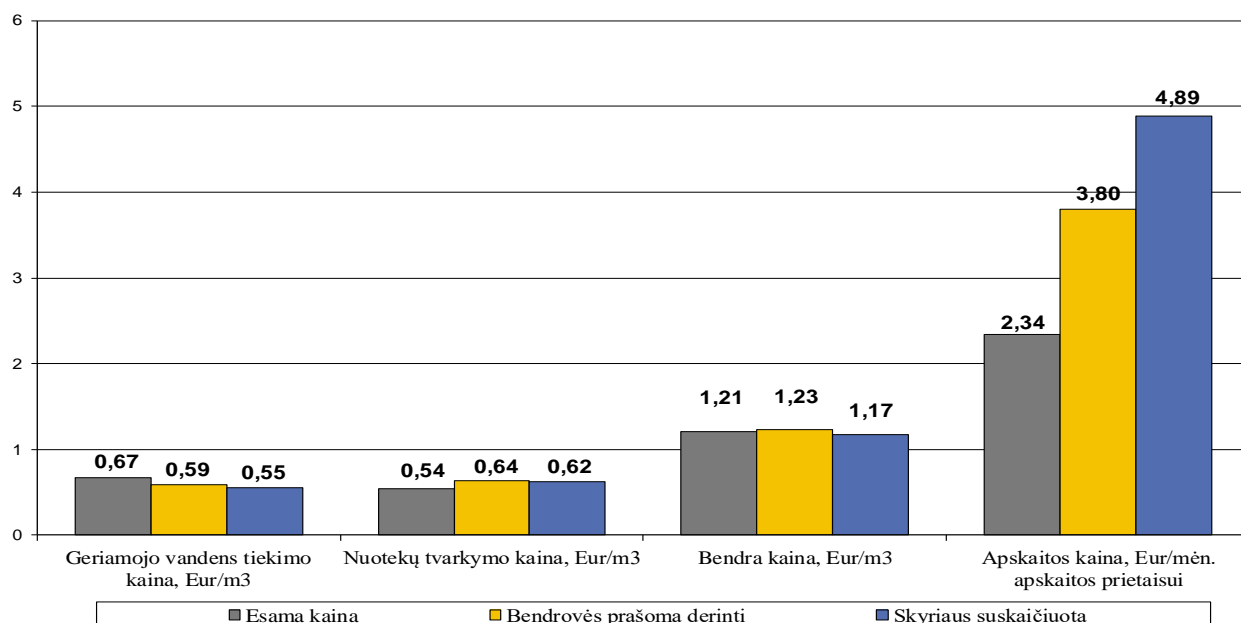
7 pav. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos vartotojams, perkantiems paslaugas bute

8 paveiksle pateikiamos esamos, Bendrovės prašomos derinti (5 priedas) ir Skyriaus suskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos (be PVM) vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas **individualių** gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose (6 priedas): bendra geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaina suskaičiuota 5,1 proc. mažesnė nei dabar galiojanti ir 6,7 proc. mažesnė negu prašoma derinti. Apskaitos veiklos kaina suskaičiuota 21,7 proc. mažesnė nei galiojanti ir 15,6 proc. mažesnė nei prašoma derinti (priežastis įvardinta aukščiau).



8 pav. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos vartotojams, perkantiems paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose

9 paveiksle pateikiamos esamos, Bendrovės prašomos derinti (**5 priedas**) ir Skyriaus suskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos (be PVM) **abonentams**, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas buities ir komerciniams poreikiams bei perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą abonentams (**6 priedas**): bendra geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaina suskaičiuota 3,3 proc. mažesnė nei dabar galiojanti ir 4,9 proc. mažesnė negu prašoma derinti. Apskaitos veiklos kaina suskaičiuota 109 proc. didesnė nei galiojanti ir 28,7 proc. didesnė negu prašoma derinti (dėl patikslintų nusidėvėjimo sąnaudų apimties ir suskaičiuotų šios veiklos sąnaudų dalies, kurios priskiriamos proporcingai apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudoms, pasikeitimo).



9 pav. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir Apskaitos veiklos bazinės kainos abonentams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas buities ir komerciniams poreikiams bei perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą abonentams

Skyriaus suskaičiuota paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos bazinė kaina – **0,19 Eur/m³** yra 54,8 proc. mažesnė negu planavo Bendrovė (kiekis patikslintas įtraukiant ir iš savivaldybės valdomų viešos paskirties žemės plotų (gatvės, šaligatviai, skverai, parkai, įvairios aikštelės ir kt. savivaldybei priklausantys žemės plotai) surenkamų paviršinių nuotekų kiekiu apimtimi). Faktiniais 2016 m. Bendrovė neturėjo suderintos paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos kainos, todėl taikė Kauno miesto tarybos sprendimu nustatytą paslaugos kainą Eur/ha, kuri perskaičiuota pagal Reglamentą sudaro 0,59 Eur/m³.

Skyriaus suskaičiuota nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos bazinė kaina – **5,25 Eur/m³** yra 31,9 proc. didesnė negu dabar galiojanti ir 6,3 proc. didesnė nei suskaičiuojo Bendrovė.

Pagrindinės suskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų pasikeitimo priežastys:

- bendros 1 m³ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos visoms vartotojų ir abonentų kategorijoms suskaičiuotos mažesnės negu galiojančios kainos dėl įvertintų didesnių realizuojamų paslaugų kiekių apimties (prie realizuojamų kiekių įvertintas 576,87 tūkst. m³ geriamojo vandens nuostolių daugiabučių namų tinkluose kiekis, viršijantis leistiną dydį (geriamojo vandens nuostoliai tarp daugiabučių namų įvadų ir butų sudaro 1206,6 tūkst. m³ arba 19,2 proc. nuo į butus patiekto geriamojo vandens, kainoje įvertinamas leistinas dydis 10 proc. arba

627,03 tūkst. m³) ir nuostoliai geriamojo vandens karšto vandens gamybai tarp įvadų ir pagal apskaitą butuose – 307,6 tūkst. m³);

- Apskaitos veiklos bazinės kainos, lyginant su dabar galiojančiomis, iš esmės didėja dėl Metodikos nuostatų pasikeitimo – netiesioginių ir bendrųjų (administracinių) sąnaudų dalies priskyrimo Apskaitos veiklai (iš viso įvertinta 361,10 tūkst. Eur daugiau būtinųjų sąnaudų šioje veikloje, iš jų 198,24 tūkst. Eur sudaro netiesioginių ir bendrųjų (administracinių) sąnaudų dalis);

- suskaičiuota paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos 0,19 Eur/m³ bazinė kaina, kuri padengia būtinąsias sąnaudas, reikalingas paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugai teikti, galiojanti kaina nėra derinta su Komisija.

Skyrius siūlo Komisijai suderinti Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas (be pridėtinės vertės mokesčio):

1. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas bute – 1,24 Eur/m³, iš šio skaičiaus:

- 1.1. geriamojo vandens tiekimo – 0,54 Eur/m³;
- 1.2. nuotekų tvarkymo – 0,70 Eur/m³, iš šio skaičiaus:
 - 1.2.1. nuotekų surinkimo – 0,33 Eur/m³;
 - 1.2.2. nuotekų valymo – 0,19 Eur/m³;
 - 1.2.3. nuotekų dumblo tvarkymo – 0,18 Eur/m³.

2. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose – 1,11 Eur/m³, iš šio skaičiaus:

- 2.1. geriamojo vandens tiekimo – 0,48 Eur/m³;
- 2.2. nuotekų tvarkymo – 0,63 Eur/m³, iš šio skaičiaus:
 - 2.2.1. nuotekų surinkimo – 0,29 Eur/m³;
 - 2.2.2. nuotekų valymo – 0,18 Eur/m³;
 - 2.2.3. nuotekų dumblo tvarkymo – 0,16 Eur/m³.

3. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą abonentams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas buities ir komerciniams poreikiams bei perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą abonentams – 1,17 Eur/m³, iš šio skaičiaus:

- 3.1. geriamojo vandens tiekimo – 0,55 Eur/m³;
- 3.2. nuotekų tvarkymo – 0,62 Eur/m³, iš šio skaičiaus:
 - 3.2.1. nuotekų surinkimo – 0,29 Eur/m³;
 - 3.2.2. nuotekų valymo – 0,17 Eur/m³;
 - 3.2.3. nuotekų dumblo tvarkymo – 0,16 Eur/m³.

4. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą abonentams, perkantiems geriamąjį vandenį, skirtą patalpoms šildyti ir tiekiamą vartotojams ir abonentams bei geriamąjį vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti ir tiekiamą vartotojams, ir vartotojų kategorijai, perkančiai paslaugas daugiabučių gyvenamųjų namų įvade – 1,08 Eur/m³, iš šio skaičiaus:

- 4.1. geriamojo vandens tiekimo – 0,46 Eur/m³;
- 4.2. nuotekų tvarkymo – 0,62 Eur/m³, iš šio skaičiaus:
 - 4.2.1. nuotekų surinkimo – 0,29 Eur/m³;
 - 4.2.2. nuotekų valymo – 0,17 Eur/m³;
 - 4.2.3. nuotekų dumblo tvarkymo – 0,16 Eur/m³.

5. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinę kainą vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas bute:

- 5.1. kai įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas – 1,07 Eur butui per mėn.;

5.2. kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomojo apskaitos prietaiso – 0,55 Eur butui per mėn.

6. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinę kainą vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas daugiabučio gyvenamojo namo įvade – 5,51 Eur namui per mėn.

7. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinę kainą vartotojams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose:

7.1. kai įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas – 0,65 Eur apskaitos prietaisui per mėn.;

7.2. kai dėl techninių ar kitų priežasčių nėra galimybės įrengti atsiskaitomojo apskaitos prietaiso – 0,33 Eur namui per mėn.

8. Vidutinę atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinę kainą abonentams, perkantiems geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas – 4,89 Eur apskaitos prietaisui per mėn.

9. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas – 0,19 Eur/m³.

10. Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugos bazinę kainą – 5,25 Eur/m³.

11. Nuotekų valymo kainą abonentams už kiekvieną 100 mg/l virš bazinės taršos BDS₇ koncentracijos padidėjimą – 0,009 Eur/m³.

12. Nuotekų valymo kainą abonentams už kiekvieną 100 mg/l virš bazinės taršos skendinčių medžiagų koncentracijos padidėjimą – 0,006 Eur/m³.

13. Nuotekų valymo kainą abonentams už kiekvieną 10 mg/l virš bazinės taršos azoto koncentracijos padidėjimą – 0,003 Eur/m³.

14. Nuotekų valymo kainą abonentams už kiekvieną 1 mg/l virš bazinės taršos fosforo koncentracijos padidėjimą – 0,002 Eur/m³.

15. Atvežto tankinto nuotekų dumblo apdorojimo (nuotekų dumblo apdorojimo prieš anaerobinį apdorojimą, anaerobinio apdorojimo ir sausinimo bei nuotekų dumblo džiovavimo technologinėse grandyse) kainą – 5,79 Eur/t.

Vadovaujantis Įstatymo 34 straipsnio 11 dalies ir Metodikos 62.6 papunkčiu pirmaisiais bazinių kainų galiojimo metais taikomos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainos lygios geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinėms kainoms.

Skyrius, vadovaudamasis Įstatymo 34 straipsnio 14 dalimi, įvertino, kad Kauno miesto ir Kauno rajono savivaldybių taryboms nustatius naujas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas, Bendrovės aptarnaujamoje licencijuojamoje teritorijoje vartotojų, perkančių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas bute, mokama suma už paslaugas sudarys 0,99 proc. vidutinių šeimos pajamų, o perkančių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas individualių gyvenamųjų namų ar kitų patalpų, skirtų asmeninėms, šeimos ar namų reikmėms, įvaduose bei įvertinus nuotekų transportavimo paslaugos kainą, sudarys 0,77 proc. vidutinių šeimos pajamų, t. y. neviršys 4,0 proc. vidutinių šeimos pajamų.

PRIDEDAMA:

1. UAB „Kauno vandenys“ kainų nustatymo lentelė (2016 m.), 1 lapas.

2. UAB „Kauno vandenys“ kainų nustatymo lentelė paslaugų palaikymui (Bendrovės skaičiavimai), 1 lapas.

3. UAB „Kauno vandenys“ kainų nustatymo lentelė paslaugų palaikymui (Skyriaus skaičiavimai), 1 lapas.

4. UAB „Kauno vandenys“ veiklos ir plėtros planas, 2 lapai.

5. UAB „Kauno vandenys“ bazinių kainų nustatymo lentelė (Bendrovės skaičiavimai), 1 lapas.

6. UAB „Kauno vandenys“ bazinių kainų nustatymo lentelė (pirmaisiais bazinių kainų galiojimo metais taikomos kainos) (Skyriaus skaičiavimai), 1 lapas.
7. UAB „Kauno vandenys“ pirminio ir perteklinio dumblo kiekių skaičiavimas, 2 lapai.
8. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų valymo sąnaudų skaičiavimas dėl BDS₇ padidėjimo, 3 lapai.
9. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų valymo sąnaudų skaičiavimas dėl skendinčių medžiagų padidėjimo, 2 lapai.
10. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų valymo sąnaudų skaičiavimas dėl azoto padidėjimo, 2 lapai.
11. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų valymo sąnaudų skaičiavimas dėl fosforo padidėjimo, 2 lapai.
12. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų dumblo tvarkymo įrenginiuose tvarkomo nuotekų dumblo kiekių skaičiavimas, 1 lapas.
13. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių nuotekų dumblo apdorojimo prieš anaerobinį apdorojimą, anaerobinio apdorojimo ir sausinimo technologinėse grandyse tvarkomo dumblo sąnaudų skaičiavimas, 2 lapai.
14. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių nuotekų dumblo džiovinimo technologinėje grandyje tvarkomo nuotekų dumblo džiovinimo sąnaudų skaičiavimas, 2 lapai.
15. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų dumblo išvežimo kainos skaičiavimas, 1 lapas.
16. UAB „Kauno vandenys“ nuotekų dumblo tvarkymo įrenginių nuotekų dumblo džiovinimo technologinėje grandyje tvarkomo atvežto tankinto nuotekų dumblo kainos skaičiavimas, 1 lapas.
17. Nutarimo „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ projektas, 3 lapai.

Šilumos ir vandens departamento
Vandens skyriaus patarėja

Vilma Davulienė

Į posėdį kviečiami:

1. UAB „Kauno vandenys“ atstovai, el. p.: ofisas@kaunovandenys.eu;
2. Kauno miesto savivaldybės atstovai, el. p.: administracijos.direktorius@kaunas.lt;
3. Kauno rajono savivaldybės atstovai, el. p.: administratorius@krs.lt.