

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

Teikti Komisijos posėdžiui
Komisijos pirmininkė
Inga Žilienė

2019-04-11

**PAŽYMA
DĖL ŠI „VISAGINO ENERGIJA“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO VANDENS
KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2019 m. balandžio 11 d. Nr. O5E-85
Vilnius

BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA

ŠI „Visagino energija“ (iki 2018 m. gruodžio 19 d. VĮ „Visagino energija“) (toliau – Įmonė) įsteigta 2003 m. sausio 21 d. Įmonė yra ribotos civilinės atskaitomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonės savininko teises ir pareigas nuo 2018 m. gruodžio 19 d. įgyvendinanti institucija yra savivaldybė.

Įmonė teikia Visagino savivaldybės vartotojams centralizuotai tiekiamų energijos išteklių kompleksą: šilumos energiją (šilumos, garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas), šaltą vandenį (geriamojo šalto vandens gavyba, ruošimas ir tiekimas) ir nuotekų tvarkymo paslaugas.

Valstybinė kainų ir energetikos komisija (toliau – Komisija) 2004 m. sausio 22 d. nutarimu Nr. O3-7 „Dėl šilumos tiekimo licencijos valstybės įmonei „Visagino energija“ Įmonei išdavė šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-15. Atsižvelgus į Įmonės teisinės formos pasikeitimus, Įmonės licencija buvo pakeista Komisijos 2019 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3E-62 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 m. sausio 22 d. nutarimu O3-7 „Dėl šilumos tiekimo licencijos valstybės įmonei „Visagino energija“ išduotos energetikos veiklos licencijos pakeitimo“. Komisijos 2019 m. balandžio 10 d. nutarimu Nr. O3E-104 buvo pakeista licencijos teritorija. Licencija išduota tiekti šilumą Visagino savivaldybėje – Visagino miesto, Drūkšinių ir Karlų kaimų teritorijose, išskyrus kitose Savivaldybės ar Komisijos išduotose licencijose apibrėžtose teritorijose.

Remiantis Įmonės teiktais duomenis, 2017 m. Įmonė eksploatavo Karlų k. katilinę, kurios instaliuota galia sudarė 388,9 MW, iš kurių veikiančių įrenginių galia – 214,2 MW. Pagal Įmonės pateiktus duomenis, aptarnaujamoje teritorijoje 2017 m. šiluma buvo tiekama 156,99 km_s ilgio tinklais, kuriais šilumos energija buvo aprūpinti 11 342 vartotojai, iš kurių 98,3 proc. sudarė gyventojai. Iš 2017 metais 113,0 tūkst. MWh gyventojams parduotos šilumos 87 proc. sunaudota patalpoms šildyti, 13 proc. – karštam vandeniui ruošti ir temperatūrai palaikyti.

Ūkio subjektai į grupes skirstomi pagal šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo, patvirtinto Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 „Dėl šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas), 6 punktą, o į pogrupius – pagal 7 punktą. Pagal realizuojamos šilumos kiekį Įmonė priklauso I šilumos tiekimo įmonių grupei¹, pagal gamtinių dujų suvartojimą – C pogrupiui.

¹ I įmonių grupė – įmonės per metus realizuojančios nuo 150 tūkst. MWh šilumos. Šiai grupei priklauso: AB „Klaipėdos

Remiantis Įmonės teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Įmonė per šilumos bazinės kainos laikotarpį į šilumos ūkį investavo 2 561,7 tūkst. Eur. Įmonės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2015–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė. Įmonės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2015–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1.	Investicijų finansavimo šaltiniai	2 561,7
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	1791,7
1.2.	<i>investicijų grąža</i>	180,0
1.3.	<i>ES ir kitų fondų lėšos</i>	590,0
2.	Investicijos	2 561,7
2.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetas</i>	450,0
2.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetas</i>	2 111,7

Įmonės 2015–2018 m. atliktos investicijos į šilumos ūkį sudaro 2 561,7 tūkst. Eur, iš kurių 23,0 proc. buvo finansuota Europos Sąjungos ir kitų fondų lėšomis. Šilumos tiekimo tinklą nuo ŠK-39 iki ŠK-42/6 ir iki gyvenamųjų namų šilumos punktų Kosmoso g. 2018 metais atnaujinimui paskirta 809,7 tūkst. Eur (31,6 proc. 2015–2018 metų laikotarpio investicijų), o šilumos tinklą ruožo, praeinamojo tunelio, nuo taško "A" iki ŠK-7/8 įrengimui 2015 metais paskirta 702,0 tūkst. Eur (27,4 proc. 2015–2018 metų laikotarpio investicijų).

II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Įmonė 2018 m. rugpjūčio 27 d. raštu Nr. (1.16)6S-505 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ Komisijai ir 2018 m. rugpjūčio 27 d. raštu Nr. (1.9)6S-506 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ Visagino savivaldybei (toliau – Savivaldybė) pateikė šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Projektas), o 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. (1.10)6S-770 „Pranešimas apie baigtą įmonės pertvarkymą“, 2019 m. sausio 8 d. raštu Nr. (1.16)6S-14 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, 2019 m. sausio 21 d. raštu Nr. (1.16)6S-39 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, 2019 m. sausio 30 d. raštu Nr. (1.16)6S-61 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“, 2019 m. vasario 26 d. raštu Nr. (1.16)6S-104 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ ir 2019 m. balandžio 3 d. raštu Nr. (1.16) 6S-173 „Dėl šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ – dokumentus, reikalingus skaičiavimams pagrįsti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo² (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos³, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), 82.1.2 ir 82.1.3 papunkčių nuostatomis, šilumos bazinės kainos dedamąsias nustato Komisija, o savivaldybė teikia Komisijai tik šilumos bazinės kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybės administracija 2018 m. rugsėjo 18 d. raštu Nr. (4.21 E)1-3701 informavo, kad Įmonės pateiktam projektui pastabų neturi.

Įstatymo 2 straipsnio 30 dalyje numatyta, kad šilumos bazinė kaina nustatoma ne trumpesniai kaip 3 metų ir ne ilgesniai kaip 5 metų laikotarpiui. Minėtą laikotarpį pasirenka savivaldybių tarybos ar Įstatymo numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2018 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr. TS-187 „Dėl VĮ „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpio nustatymo“ nustatė 3 metų šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpį.

Šilumos kainos dedamosios nustatomos vadovaujantis Metodika. Skaičiuojant šilumos bazinės kainos kintamąją dedamąją, yra nustatomi efektyvumo rodikliai: lyginamosios kuro sąnaudos

energija“, AB „Panevėžio energija“, AB „Kauno energija“, VĮ „Visagino energija“, UAB „Litesko“ fil. „Alytaus energija“, AB „Šiaulių energija“.

² Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

³ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

(kg_{ne}/MWh), lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos (kWh/MWh), lyginamosios vandens technologinėms reikmėms sąnaudos ir šilumos nuostoliai.

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

Pastoviosios sąnaudos nustatomos, remiantis Įmonės teiktomis Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo (toliau – RAS) ataskaitomis už 2015–2017 metus. Taip pat atsižvelgiama į Įmonės pateiktas vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio ir darbuotojų skaičiaus ataskaitas.

Kintamosios sąnaudos skaičiuojamos, remiantis Įmonės pateiktomis Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių, patvirtintų Komisijos 2008 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. O3-80 „Dėl Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių“ (toliau – Taisyklės), Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimtį suvestinėmis už 2015–2017 metus. Šilumos generavimo galios nustatomos remiantis Įmonės pateiktomis Šilumos generavimo techninių rodiklių ataskaitomis.

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

2015–2017 metų faktinių, Įmonės Projekte suplanuotų ir Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus (toliau – Skyrius) apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis		2015 m.	2016 m.	2017 m.	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
Pagrindiniai našumo rodikliai								
1.	Pateiktos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	246,21	263,64	254,43	254,76	254,76	-
1.1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	232,52	250,14	186,80	187,13	187,13	-
1.2.	Įsigytos šilumos kiekis	tūkst. MWh	13,69	13,50	67,63	67,73	67,73	-
2.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	202,76	216,50	215,79	211,68	211,68	-
3.	Šilumos savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. MWh	13,38	12,59	5,98	10,65	10,65	-
4.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	30,07	34,55	32,67	32,43	32,43	-
		MWh/km _s	192,0	220,7	208,1	206,5	206,5	-
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	87,04	84,38	87,31	89,18	87,19	-1,99
6.	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. kWh	4 109,2	4 322,1	3 663,0	3 320,0	3 545,5	225,5
7.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	17,43	18,00	18,41	16,77	17,65	0,88
8.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	183,5	169,3	51,6	109,8	58,5	-51,3

Eil. Nr.	Rodiklis		2015 m.	2016 m.	2017 m.	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
9.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	m ³ /MWh	0,505	0,492	0,217	0,405	0,217	-0,188
10.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	m ³ /km _s	422,5	295,6	69,9	217,0	113,5	-103,5
Būtiniosios šilumos tiekimo sąnaudos, tūkst. Eur								
11.	Kintamosios sąnaudos		8 386,7	6 479,7	6 698,5	8 787,1	8 495,4	-291,7
11.1.	šilumos įsigijimo sąnaudos		347,1	336,6	1 635,5	2 239,5	2 239,5	-
11.2.	kuro sąnaudos		7 495,2	5 617,9	4 700,0	6 110,0	5 866,9	-243,1
11.3.	elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos		407,4	391,4	311,0	332,0	326,8	-5,2
11.4.	vandens technologinėms reikmėms sąnaudos		137,0	131,1	50,4	104,1	59,7	-44,4
11.5.	kitos kintamosios sąnaudos		-	2,7	1,6	1,6	2,5	0,9
12.	Pastoviosios sąnaudos		3 240,7	3 195,4	3 419,4	3 725,9	3 720,5	-5,4
12.1.	nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		923,0	921,1	878,7	906,8	868,0	-38,8
12.2.	personalo sąnaudos		1 395,4	1 458,8	1 506,8	1 867,3	1 876,3	9,0
12.3.	einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		400,0	298,0	415,7	398,3	392,6	-5,7
12.4.	mokesčių sąnaudos		369,4	367,5	373,2	370,0	404,4	34,4
12.5.	finansinės sąnaudos		1,6	1,8	2,1	1,9	1,9	-
12.6.	administracinės sąnaudos		116,4	111,4	205,7	144,5	144,5	-
12.7.	rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		26,1	22,9	18,9	22,6	18,3	-4,3
12.8.	kitos paskirstomos sąnaudos		11,2	13,9	18,3	14,5	14,5	-
13.	Investicijų grąža		-			658,7	662,7	4,0
14.	Iš viso:		11 629,8	9 675,0	10 117,9	13 171,6	12 878,5	-293,1

Pastaba. Bendrovės projekte kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2019 metų vasario mėn. kuro ir įsigytos šilumos kainas.

Skyrius, vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Įmonės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 12 878,5 tūkst. Eur būtinųjų šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni bazinės šilumos kainos skaičiavimai pateikiami tolesniuose pažymos skyriuose.

1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Šilumos kiekiai nustatomi vadovaujantis Metodikos 59 ir 61 punktais. Įmonė planuojamą realizuoti šilumos kiekį 211,68 tūkst. MWh apskaičiavo kaip trejų metų (2015–2017 m.) realizuoto šilumos kiekio aritmetinį vidurkį. Atsižvelgus į tai, kad Įmonės skaičiavimai atitinka Metodikos 59.1 papunkčio nuostatas, Skyriaus realizuotino kiekio skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Pagal Metodikos 61.2 papunktį, jei šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodiką, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016 m. vasario 5 d. įsakymu Nr. 1–26 „Dėl šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Nuostolių metodika), mažesni nei faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu, taikomi šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Nuostolių metodiką.

Įmonė Projekte šilumos nuostolius tinkle įvertino kaip aritmetinį trejų metų vidurkį (32,42 tūkst. MWh), kuris neviršija nuostolių norminio kiekio pagal Nuostolių metodiką 2015 – 2017 m. laikotarpiu (42,0 tūkst. MWh). Planuojamų Įmonės šilumos nuostolių lyginamasis rodiklis yra 206,5 MWh/km_s ir neviršija šilumos tiekėjų I grupės lyginamojo rodiklio (257,9 MWh/km_s). Skyriaus šilumos nuostolių skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Įmonės planuojamas šilumos savoms (administracinėms) reikmėms šilumos kiekis sudaro 10,65 tūkst. MWh ir atitinka faktinį vidutinį 2015–2017 metų šilumos kiekį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Metodikos 61.4¹ papunktyje numatyta, kad iš nepriklausomų šilumos gamintojų išsigytinas šilumos kiekis nustatomas pagal paskutiniuosius metus išsigytą kiekį, įvertinus planuojamus pokyčius. Įmonės planuojamas išsigyti šilumos kiekis (67,63 tūkst. MWh) atitinka 2017 m. išsigytą šilumos kiekį, kadangi šiais metais prie centralizuoto šilumos tinklo prisijungė du nauji nepriklausomi šilumos gamintojai. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Planuojamo pagaminti ir realizuoti šilumos kiekio skaičiavimas pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė. Įmonės faktinių ir planuojamų bei Skyriaus nustatytų pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekių palyginimas, tūkst. MWh

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	2015–2017 m. vidurkis	Projektas	
							Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	232,52	250,14	186,80	223,15	187,13	187,13
2.	Išsigytos šilumos kiekis	tūkst. MWh	13,69	13,50	67,63	31,61	67,63	67,63
3.	Patiektos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	246,21	263,64	254,43	254,76	254,76	254,76
3.1.	šilumos savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. MWh	13,38	12,59	5,98	10,65	10,65	10,65
3.2.	šilumos nuostoliai tinkle*	tūkst. MWh	30,07	34,55	32,67	32,43	32,43	32,43
		MWh/km _s	192,0	220,7	208,1	206,5	206,5	206,5
3.3.	realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	202,76	216,50	215,79	211,68	211,68	211,68

* 2017 m. I įmonių grupės šilumos nuostoliai perdavimo tinkluose 257,9 MWh/km_s.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, patiektas į perdavimo tinklą, per metus sudaro 254,76 tūkst. MWh:

- realizuotas šilumos kiekis – 211,68 tūkst. MWh (83,1 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 43,08 tūkst. MWh (16,9 proc.)

2. KINTAMOSIOS ŠAŅAUDOS

Kintamąsias šaūaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, šilumos išsigijimo, elektros energijos ir vandens technologinės reikmėms šaūaudos ir kitos kintamosios šaūaudos. Šios šaūaudos nustatomos įvertinus lyginamąsias kuro šaūaudas (kg_{ne}/MWh), lyginamąsias elektros energijos šaūaudas (kWh/MWh) ir lyginamąsias vandens technologinėms reikmėms šaūaudas šilumos gamybos (m³/MWh) bei šilumos perdavimo (m³/km_s) verslo vienetuose. Šios šaūaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58 punkto nuostatomis.

2.1. Kuro šilumai gaminti šaūaudos

Kuro šilumai gaminti šaūaudos nustatomos pagal Metodikos 58.4 papunktį.

Įmonei 2016 m. nustatytoje bazinėje kainoje kuro struktūrą sudarė gamtinės dujos (65,25 proc.) ir biokuras (34,75 proc.). Įmonė, atsižvelgusi į faktinius pagamintos ir įsigytos šilumos kiekių (struktūros) pokyčius, šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu koregavo planuojamą kuro struktūrą, mažindama reikalingą gamtinių dujų ir biokuro kiekį. Šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metu procentinė kuro struktūra nebuvo koreguojama.

Įmonė planuoja šilumos pagaminimui sunaudoti 16 688,5 t_{ne} kuro, iš kurio 51,75 proc. sudaro gamtinės dujos ir 48,25 proc. – biokuras (skiedros). Palyginus su 2016–2019 m. bazinės kainos galiojimo laikotarpiu, gamtinių dujų panaudoti planuojama mažiau, nes Įmonė eksploatuoja du 8 MW galios biokuro katilus, 5 MW galios ekonomazerį bei planuoja daugiau šilumos pirkti iš dviejų papildomai prisijungusių nepriklausomų šilumos gamintojų.

Skyrius, atsižvelgęs į faktinį kuro suvartojimą 2017 m., įvertino didesnę biokuro dalį kuro struktūroje. Įmonės ir Skyriaus planuojama, faktinė 2017 m. ir galiojanti kuro struktūra pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Įmonės galiojančios, faktinės 2017 m. ir planuojamos kuro struktūros palyginimas

Eil. Nr.	Kuro rūšis	Galiojanti kuro struktūra ⁴		2017 m.		Įmonės projektas		Skyriaus projektas	
		t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.
1.	Gamtinių dujų kiekis	13 424,1	65,25	7 862,15	48,21	8 635,5	51,75	8 115,27*	49,74
2.	Skiedrų kiekis	7 148,0	34,75	8 196,90	50,26	8 053,0	48,25	8 200,00	50,26
3.	Dyzelino kiekis	-	-	250,00	1,53	-	-	-	-
4.	Iš viso	20 572,1	100,00	16 309,05	100,00	16 688,5	100,00	16 315,27	100,00

* gamtinių dujų kiekis 104 706 MWh.

Įmonės skaičiavimais, planuojamam pagaminti 187,13 tūkst. MWh šilumos kiekiui numatyta sunaudoti 16 688,5 t_{ne} sąlyginio kuro kiekio, taikant 89,18 kg_{ne}/MWh vidutinės lyginamąsias kuro sąnaudas, kurios viršija I įmonių grupės C pogrupio rodiklį (88,56 kg_{ne}/MWh) bei Įmonės faktines 2015–2017 m. lyginamąsias kuro sąnaudas. Skyrius, taikydamas 2017 m. faktines skiedrų ir gamtinių dujų lyginamąsias sąnaudas ir 2017 m. faktinę kuro struktūrą (dyzelino dalį priskyrus dujoms), numato, kad bus panaudota 16 315,25 t_{ne} sąlyginio kuro kiekio Įmonės planuojamam šilumos kiekiui pagaminti. Skyriaus planuojamos vidutinės lyginamosios kuro sąnaudos sudaro 87,19 kg_{ne}/MWh ir neviršija I įmonių grupės C pogrupio rodiklio.

Kuro kiekių, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

5 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	232,52	250,14	186,8	187,13	187,13
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t _{ne}	20 237,2	21 107,7	16 309,0	16 688,5	16 315,25
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.)	Eur/t _{ne}	370,4	266,2	288,2	366.12*	359.59*
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	7 495,2	5 617,9	4 700,0	6 110,0	5 866,9
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	87,04	84,38	87,31**	89,18	87,19

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

** 2017 m. I grupės C pogrupio šilumos tiekėjų lyginamosios kuro sąnaudos 88,56 kg_{ne}/MWh.

⁴ 2018 m. liepos 20 d. nutarimas Nr. O3E-227 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	13,28	13,80	15,11	9,24	14,07	14,07
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	4,15	3,30	3,30	5,51	2,70	3,58
3.	Iš viso	17,43	17,10	18,41	14,75	16,77	17,65

Įmonė savo skaičiavimuose numatė, kad suvartos 3 320,0 tūkst. kWh elektros energijos technologinėms reikmėms. Skyriaus skaičiavimais, elektros energija technologinėms reikmėms sudaro 3 545,5 tūkst. kWh. Skirtumas tarp Įmonės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl skirtumo šilumos perdavimo lyginamojo rodiklio skaičiavime.

Įvertinus Įmonės 2018 m. faktines vidutines elektros energijos kainas (9,31 ct/kWh šilumos gamybos veikloje ir 8,96 ct/kWh šilumos perdavimo veikloje), Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 326,8 tūkst. Eur, t. y. 5,2 tūkst. Eur mažiau nei Įmonės Projekte (277,1 tūkst. Eur).

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

7 lentelė. Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	4 109,2	4 322,2	3 663,0	3 320,0	3 545,5
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>3 088,6</i>	<i>3 452,1</i>	<i>2 823,4</i>	<i>2 632,2</i>	<i>2 632,9</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>1 020,6</i>	<i>870,0</i>	<i>839,6</i>	<i>687,8</i>	<i>912,6</i>
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	407,4	391,4	311,0	332,0	326,8

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu.

Įmonė planuojamą vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms kiekį (75,7 tūkst. m³) skaičiavo pagal 2015–2017 m. aritmetinį lyginamųjų sąnaudų šilumos gamybos technologinėms reikmėms vidurkį (0,405 m³/MWh), kuris viršija I šilumos tiekėjų grupės C pogrupo rodiklį, tačiau nepateikė paaiškinimų, pagrindžiančių šiuos skaičiavimus. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Įmonės faktinės lyginamosios vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms sąnaudos kasmet mažėja, įvertino 0,217 m³/MWh rodiklį, kuris atitinka Įmonės 2017 m. faktines lyginamąsias sąnaudas šilumos gamybos technologinėms reikmėms.

Planuojamu laikotarpiu Įmonė numatė 34,1 tūkst. m³ vandens perdavimo technologinėms reikmėms. Įmonės lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sudaro 217,0 m³/km_s, kurias Įmonė nustatė pagal 2014 m. šilumos tiekėjų I grupės lyginamąjį vandens sąnaudų šilumos perdavimo technologinėms reikmėms rodiklį. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms kasmet mažėja, skaičiavimuose taiko 113,5 m³/km_s lyginamąsias vandens sąnaudas šilumos perdavimo technologinėms reikmėms, kurios atitinka 2017 m. I įmonių grupės lyginamąjį rodiklį.

Įmonės ir I įmonių grupės C pogrupo lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė. Įmonės ir I grupės C pogrupo lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
							Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	m ³ /MWh	0,505	0,492	0,217	0,157	0,405	0,217

2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	m ³ /km _s	422,4	295,6	69,9	113,5	217,0	113,5
----	-----------------------------------	---------------------------------	-------	-------	------	-------	-------	-------

Įmonė Projekte įvertino 109,8 tūkst. m³ vandens technologinėms reikmėms kiekį ir 104,1 tūkst. Eur vandens technologinėms reikmėms sąnaudų, taikydama 2017 m. vidutinę geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kainą (1,05 Eur/m³) šilumos gamybos veikloje ir 2017 m. vidutinę nuotekų tvarkymo kainą (0,72 Eur/m³) šilumos perdavimo verslo vienetu. Skyrius, atsižvelgęs į taikytus lyginamuosius rodiklius, įvertino 58,5 tūkst. m³ vandens technologinėms reikmėms kiekį. Įvertinus Įmonės vandens ir nuotekų tvarkymo vidutines 2018 m. kainas (vidutinė vandens technologinėms reikmėms kaina šilumos gamybos verslo vienetu – 1,01 Eur/m³ ir šilumos perdavimo verslo vienetu – 1,04 Eur/m³), Skyriaus apskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 59,7 tūkst. Eur, t. y. 44,4 tūkst. Eur mažiau nei Įmonės Projekte dėl įvertintų skirtingų vandens kainų ir lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų.

Vandens technologinėms reikmėms kiekių skaičiavimas pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	9	10
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	183,5	169,3	51,6	109,8	58,5
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetu</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>117,4</i>	<i>123,0</i>	<i>40,6</i>	<i>75,7</i>	<i>40,7</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetu</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>66,1</i>	<i>46,3</i>	<i>11,0</i>	<i>34,1</i>	<i>17,8</i>
2.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	137,0	131,1	50,4	104,1	59,7

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 402,7 tūkst. Eur, t. y. 76,7 tūkst. Eur mažiau nei Įmonės Projekte. Įmonės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	3 320,0	3 545,5
2.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m ³	109,8	58,5
3.	Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	436,1	386,5

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos (386,5 tūkst. Eur) sudaro 4,55 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.3. Kitos kintamosios sąnaudos

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

Įmonės Projekte planuojamos pelenų tvarkymo sąnaudos sudaro 1,6 tūkst. Eur atsižvelgiant į 2017 m. faktinius pelenų kiekio duomenis ir galiojančias pelenų tvarkymo sutartis. Skyrius atsižvelgdamas į įvertintą didesnę skiedrų kiekį (žr. šios pažymos 2.1 dalį) įvertino 0,3 t didesnę pelenų kiekį nei Įmonės Projekte. Skyriaus apskaičiuotos pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sudaro 1,6 tūkst. Eur.

Įmonė 2019 m. balandžio 3 d. raštu Nr. (1.16) 6S-173 pateikė prašymą įskaičiuoti sąnaudas susijusias su komisiniu mokesčiu už dalyvavimą šilumos aukcione. Įmonė nurodė, jog planuoja pagaminti 92,7 tūkst. MWh konkurenciniais įrenginiais. Skyriaus skaičiavimais taikant Komisijos 2018 m. gegužės 18 d. nutarimu Nr. O3E-164 „Dėl Baltpool UAB taikomų įkainių, už energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamas paslaugas energijos išteklių biržos šilumos aukcionų dalyviams, derinimo“ suderintą šilumos aukciono prekybos įkainį (9,84 Eur / tūkst. MWh), apskaičiuotos šilumos prekybos aukciono sąnaudos sudaro 0,9 tūkst. Eur.

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

11 lentelė. Kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Kitos kintamosios sąnaudos	tūkst. Eur	1,6	1,6	2,5
1.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	tūkst. Eur	1,6	1,6	1,6
1.1.1.	<i>Pelenų kiekis</i>	<i>t</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40,3</i>
1.1.2.	<i>Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) supirkimo kaina</i>	<i>Eur/t</i>	<i>38,9</i>	<i>38,9</i>	<i>38,9</i>
1.2.	Šilumos aukciono prekybos sąnaudos	tūkst. Eur	-	-	0,9

Kitos kintamosios sąnaudos iš viso sudaro 2,5 tūkst. Eur arba 0,03 proc. kintamųjų sąnaudų.

3. PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS

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

3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.1 papunkčiu. Įmonė Projekte planuoja 906,8 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, nuo reguliuojamo turto vertės, kuri sudaro 11 525,3 tūkst. Eur. Įmonė priskaičiavo 661,2 tūkst. Eur gamybos verslo vieneto, 236,0 tūkst. Eur perdavimo verslo vieneto ir 9,6 tūkst. Eur mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto nusidėvėjimo sąnaudų.

Skyrius pagal Įmonės 2017 m. RAS ataskaitas (Metodikos 4 priedas), 2017 m. gruodžio 31 d. nustatė, kad šilumos tiekimo veiklai priskirto nenusidėvėjusio turto vertė (įskaitant administracinį turta) sudaro 20 312,4 tūkst. Eur. Skyrius skaičiavimuose taikė 21 012,4 tūkst. Eur šilumos tiekimo veiklai priskirtą reguliuojamo turto vertę, nuo kurios skaičiavo nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas. Šiai vertei nustatyti Skyrius naudojo Įmonės Komisijai pateiktus duomenis, t. y. 2017 m. ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje (Metodikos 4 priedas) nurodytą šilumos tiekimui priskirtą nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertę (20 312,4 tūkst. Eur), atsižvelgus į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, į Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavus ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

- mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės per pirmuosius šilumos bazinės kainos galiojimo metus, verte – 226,6 tūkst. Eur;
- mažinama ilgalaikio turto, kuris nesuderintas su Komisija, verte – 243,0 tūkst. Eur;
- didinama 2017 m. į eksploataciją įvesto ir su Komisija suderinto ilgalaikio turto verte – 1 169,7 tūkst. Eur.

Skyrius įvertino 868,0 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Įmonės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo skaičiavimų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. Skyriaus ir Įmonės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Reguliuojamo ilgalaikio turto vertė	tūkst. Eur	11 525,3	21 012,4
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	906,8	868,0

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 19,80 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

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

Įmonė Projekte numatė 398,3 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, kurias apskaičiavo, atsižvelgusi į Įmonės strategijoje ir planavimo dokumentuose numatytus gamybos objektų ir tinklų einamojo remonto darbus 2019–2021 m. bei įvertinusi 2015–2017 m. patirtas išlaidas aptarnavimui ir remonto paslaugų kainų augimą.

Įmonės planuojamas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų šilumos gamybos veikloje lyginamasis rodiklis sudaro 1 147,67 Eur/MW ir neviršija I šilumos tiekėjų grupės C pogrupo lyginamojo rodiklio – 2 107,60 Eur/MW. Įmonės Projekte planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos šilumos perdavimo veikloje sudaro 867,5 Eur/km_s ir neviršija I šilumos tiekėjų grupės C pogrupo rodiklio (1 147,69 Eur/km_s). Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Įmonės planuojamų ir I įmonių grupės C pogrupo einamojo remonto sąnaudų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

13 lentelė. Įmonės planuojamų ir I įmonių grupės C pogrupo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas
1	2	3	4
1.	Mato vienetai	Eur/MW	Eur/km _s
2.	Lyginamasis rodiklis	2 107,60	1 147,69
3.	Įmonės projektas	1 147,67*	867,5**
4.	Skyriaus projektas	1 147,67*	867,5**

* apskaičiuota, įvertinus Skyriaus skaičiavimuose naudojamą 214,2 MW instaliuotą galią

** apskaičiuota, įvertinus 156,99 km_s tinklų ilgį

Bendrujų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų sumą (8,6 tūkst. Eur) Įmonė įvertino pagal 2015–2017 m. vidurkį. Skyrius įvertino 2,9 tūkst. Eur bendrujų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, nes nevertino Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudų, kurių Įmonė nepatyrė 2016–2017 metais, bei vertino 2016–2017 m. IT aptarnavimo sąnaudų vidurkį, kadangi 2015 metais šių sąnaudų buvo daugiau, kai Įmonė atliko vienkartinį Archyvo ir administracinio pastato I aukšto patalpų remontą.

Skyriaus skaičiavimais, taikant įvertintus lyginamuosius einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų rodiklis šilumos gamybos ir šilumos perdavimo veikloje bei įvertinus Įmonės planuojamas einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas mažmeninio aptarnavimo veikloje, einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, įskaitant bendrąsias sąnaudas, sudaro 392,6 tūkst. Eur. Skyriaus planuojamų ir Įmonės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	400,0	298,0	415,7	398,3	392,6

Įmonė Projekto prieduose pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų planą 2019–2021 metams už vidutinę metinę 398,31 tūkst. Eur sumą. Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 392,6 tūkst. Eur, t. y. 5,7 tūkst. Eur mažiau, nei planuoja Įmonė. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius siūlo nederinti Įmonės pateikto turto priežiūros ir eksploataavimo plano 2019–2021 m. ir įpareigoti Įmonę per 30 kalendorinių dienų pateikti Komisijai pakoreguotą 2019–2021 m. valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų planą už vidutinę metinę 392,6 tūkst. Eur sumą.

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 8,96 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.2. Personalo sąnaudos

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

Įmonė 2017 m. šilumos tiekimo veiklai priskyrė 115,8 darbuotojus. Projekte Įmonė planuoja šilumos tiekimo veiklai priskirti 125,3 darbuotojus, iš jų – 18,1 bendrajai (administracinei) veiklai. Įmonės Projekte planuojamas darbuotojų skaičius atitinka faktinių darbuotojų skaičių Projekto pateikimo metu ir, lyginant su 2017 m., didėja dėl Įmonės sprendimo optimaliai perskirstyti darbuotojų funkcijas tarp vykdomų veiklų, siekiant efektyviai vykdyti visas veiklas didinti darbuotojų skaičių, kad efektyviai vykdytų visas Įmonės veiklas, bei dėl bendrųjų (administracinių) sąnaudų paskirstymo verslo vienetams.

Įmonės planuojamas šilumos gamybos ir šilumos perdavimo darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei lyginamieji I įmonių grupės C pogrupio rodikliai. Įmonės planuojamas mažmeninio aptarnavimo ir bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei lyginamieji I šilumos tiekėjų grupės C pogrupio rodikliai.

Įmonės planuojamų ir 2017 m. I grupės C pogrupio darbuotojų našumo rodikliai pateikti 15 lentelėje.

15 lentelė. Įmonės planuojami ir I įmonių grupės C pogrupio darbuotojų našumo rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Bendroji ir administracinė veikla
1	2	3	4	5	6
1.	Mato vienetai	MW/darb.	km _s /darb.	vart./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	1,847	4,034	3 320,7	7,2
3.	Įmonės projektas	3,477*	4,537**	1 031,1	5,9
4.	Skyriaus projektas	3,477*	4,537**	1 031,1	7,2

* apskaičiuota, taikant 214,2 MW galią.

** apskaičiuota, taikant 156,99 km_s tinklų ilgį.

Metodikos 56.3 papunktyje numatyta, kad nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į lyginamosios analizės atitinkamų rodiklių vertes. Jei atitinkamos ūkio subjektų grupės efektyvumas didesnis nei ūkio subjekto, ūkio subjektui nustatoma jo grupės efektyvumą atitinkanti šių sąnaudų apimtis. Reguluojančioji institucija, atsižvelgdama į ūkio subjekto faktines sąnaudas, investicijų planą ir galimybę grupės atitinkamų rodiklių reikšmes pasiekti pirmaisiais reguliavimo periodo metais, gali ūkio subjektui suformuoti kitokias, nei grupės atitinkamų lyginamųjų rodiklių reikšmės, efektyvumo užduotis, kurias ūkio subjektas turės pasiekti ateinančiu reguliavimo periodu.

Skyrius, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, šilumos gamybos verslo vienetė įvertino 61,6 darbuotojo, o šilumos perdavimo verslo vienetė – 34,6 darbuotojo pagal šiose veiklose Įmonės planuojamą darbuotojų skaičių, kadangi Įmonės planuojamas skaičius neviršija maksimalaus darbuotojų skaičiaus, leistino pagal šių veiklų 2017 m. lyginamuosius rodiklius.

Bendrovės Projekte planuojamas mažmeninio aptarnavimo darbuotojų skaičius viršija pagal I įmonių grupės apskaičiuotą siektiną skaičių. Įmonė 2019 m. vasario 26 d. raštu Nr. (1.16)6S-104 paaiškino, jog Įmonės mažmeninio aptarnavimo darbuotojai atlieka visas funkcijas, susijusias su klientų aptarnavimu, todėl Įmonė neperka tokių paslaugų kaip skolų valdymas, sąskaitų spausdinimas, vokavimas ir pristatymas vartotojams, apskaitos prietaisų priežiūra ir keitimas. Skyrius, atsižvelgęs į Įmonės pateiktus paaiškinimus, įvertino 11 mažmeninio aptarnavimo veiklos darbuotojų skaičių, kuris atitinka Įmonės Projekte planuojamą skaičių.

Įmonė Projekte planuoja bendrajai veiklai priskirti 18,1 darbuotojo. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, įvertino 14,9 darbuotojo, kuris atitinka pagal I įmonių grupės lyginamąjį rodiklį apskaičiuotą siektiną darbuotojų skaičių.

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

16 lentelė. Skyriaus ir Įmonės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (8-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Darbuotojų skaičius:	vnt.	121,1	121,3	115,8	125,3	122,1	-3,2
1.1.	gamybos verslo vienetas	vnt.	63,5	64,7	57,1	61,6	61,6	-
1.2.	perdavimo verslo vienetas	vnt.	29	30,7	26,2	34,6	34,6	-
1.3.	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	11,2	11	9,7	11	11	-
1.4.	administracijos	vnt.	17,4	14,9	22,8	18,1	14,9	-3,2

Įmonės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 1 389,0 tūkst. Eur, iš jų – 233,4 tūkst. Eur priskirta bendrajai (administracinei) veiklai. Projekte įvertintos darbo užmokesčio sąnaudos apskaičiuotos atsižvelgus į Įmonės generalinio direktoriaus 2017 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. IV-142 priimtą sprendimą didinti darbo užmokestį. Atsižvelgusi į faktinius pokyčius, įvykusius po projekto pateikimo, t. y. įvertinusi Įmonės generalinio direktoriaus 2018 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. IV-116 priimtą sprendimą Įmonės darbuotojams didinti darbo užmokestį, Įmonė raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslino planuojamas darbo užmokesčio sąnaudas ir numatė, kad jos sudaro 1 438,7 tūkst. Eur.

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

Remiantis Įmonės 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslintais duomenimis, Įmonė planuoja 714,0 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų šilumos gamybos veikloje ir 366,9 tūkst. Eur šilumos perdavimo veikloje. Pažymėtina, kad minėtose veiklose Įmonės darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei I šilumos tiekėjų grupės rodiklis ir Įmonės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos neviršija atitinkamos veiklos siektino darbo užmokesčio fondo. Skyriaus įvertintos šilumos gamybos ir šilumos perdavimo darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Įmonės planuojamas sąnaudas.

Pagal Įmonės 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslintus duomenis, Įmonė planuoja 116,0 tūkst. Eur mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų. Skyrius, atsižvelgęs

į įvertintą mažmeninio aptarnavimo darbuotojų skaičių bei remdamasis Metodikos 56.6 papunkčiu, įvertino 116,0 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudas mažmeninio aptarnavimo veikloje, kurios atitinka Įmonės planuojamas sąnaudas.

Įmonė 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslino, kad planuoja 241,8 tūkst. Eur darbo užmokesčio fondą darbuotojams, kuriuos priskyrė bendrajai (administracinei) veiklai. Skyrius, atsižvelgęs į įvertintą mažesnę bendrosios veiklos darbuotojų skaičių, priskirtą šilumos tiekimo veiklai, bei taikydamas Įmonės minėtu raštu patikslintą planuojamą administracinės veiklos darbuotojų vidutinį mėnesį darbo užmokestį, įvertino 198,9 tūkst. Eur bendrosios veiklos darbo užmokesčio sąnaudų. Pažymėtina, kad Skyriaus įvertintos bendrosios veiklos darbo užmokesčio sąnaudos neviršija siektino darbo užmokesčio fondo, apskaičiuoto pagal I įmonių grupės C pogrupio lyginamuosius rodiklius (297,3 tūkst. Eur).

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

Skyriaus ir Įmonės Projekte apskaičiuotų darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė. Skyriaus ir Įmonės darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	
							Pagal tvarką, galiojusią iki 2018 m. gruodžio 31 d.	Pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	121,1	121,3	115,8	125,3	122,1	
1.1.	šilumos tiekimo veiklos	vnt.	103,7	106,4	93,0	107,2	107,2	
1.2.	Administracijos	vnt.	17,4	14,9	22,8	18,1	14,9	
2.	Vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	755,5	759,0	832,0	923,8	952,8	1228,13
3.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	1 036,1	1 074,6	1 112,9	1 389,0	1 395,9	1 799,3
3.1.	iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	171,8	174,9	251,7	233,4	198,9	256,35
5.	Privalomojo socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	321,3	335,1	345,6	448,6	435,2	31,9

Skyrius privalomojo socialinio draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų sąnaudas (31,9 tūkst. Eur) apskaičiavo pagal Metodikos 57.4.4 papunktį.

Įmonė Projekte planuoja 45,2 tūkst. Eur kitų personalo mokymų, kvalifikacijos kėlimo, išieitinių pašalpų, kompensacijų, kelionių ir kitų su personalu susijusių sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 metų sąnaudų aritmetinį vidurkį. Skyriaus įvertintos kitos personalo sąnaudos atitinka Įmonės planuojamas sąnaudas.

Skyriaus ir Įmonės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė. Skyriaus ir Įmonės personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	1 395,4	1 458,8	1 506,8	1 867,3	1 876,3

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 1 876,3 tūkst. Eur arba 42,81 proc. pastoviujų sąnaudų.

3.4. Mokesčių sąnaudos

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

Įmonės planuojamos mokesčių sąnaudos sudaro 370,0 tūkst. Eur, kurias ji nustatė naudodama 2015–2017 m. vidurkį visiems mokamiems mokesčiams.

Skyrius, remdamasis Metodikos 57.5 papunkčiu, įvertino 1,2 tūkst. Eur žemės nuomos mokesčio ir 327,0 tūkst. Eur nekilnojamo turto mokesčio sąnaudų, kurios atitinka Įmonės 2017 m. faktiškai patirtų sąnaudų lygį. Skyriaus įvertintos žyminio mokesčio, aplinkos taršos ir valstybinių išteklių mokesčių sąnaudos sudaro 12,0 tūkst. Eur ir atitinka Įmonės planuojamas sąnaudas bei 2015–2017 m. vidurkį.

Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatyti 1,1 proc. mokestiniai išpareigojimai, skaičiuojami nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Bendrovė Projekte įvertino 29,8 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos pagal 2015–2017 m. vidurkį. Skyrius įvertino 64,2 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų, apskaičiuotų nuo 2017 m. perdavimo veiklos pajamų, taikant 2,19 proc. tarifą, kuris dėl 2019 m. vasario 14 d. įstatymo Nr. XIII-1968, kuriuo pakeistas Energetikos įstatymas, įsigalios nuo 2019 m. liepos 1 d. Pažymėtina, kad mokestinių išpareigojimų sąnaudų susigrąžinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 7 dalyje.

Skyriaus ir Įmonės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

19 lentelė. Skyriaus ir Įmonės mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	369,4	367,4	373,2	370,0	404,4

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 404,4 tūkst. Eur, arba 9,23 proc., pastoviųjų sąnaudų.

3.5. Finansinės sąnaudos

Finansinės sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.6 papunkčiu. Finansines sąnaudas (1,9 tūkst. Eur) Įmonės Projekte sudaro banko paslaugų (komisinių) sąnaudos, kurias ji apskaičiavo atsižvelgusi į 2015–2017 m. vidurkį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Skyriaus ir Įmonės apskaičiuotų finansinių sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

20 lentelė. Skyriaus ir Įmonės finansinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	1,6	1,8	2,1	1,9	1,9

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 1,9 tūkst. Eur arba 0,04 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.6. Administracinės sąnaudos

Administracinės sąnaudas sudaro teisinių, pašto, pasiuntinių, kanceliarinės, inventoriaus aptarnavimo, profesinės literatūros ir spaudos, komunalinių paslaugų ir patalpų priežiūros sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Įmonė Projekte planuoja 144,5 tūkst. Eur administracinių sąnaudų, kurias apskaičiavo pagal 2015–2017 m. vidurkį. Skyriaus administracinių sąnaudų skaičiavimai atitinka Įmonės Projekte įvertintas sąnaudas.

Skyriaus ir Įmonės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 21 lentelėje.

21 lentelė. Skyriaus ir Įmonės administracinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	116,4	111,4	205,7	144,5	144,5

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 144,5 tūkst. Eur arba 3,30 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.7. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos

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

Įmonė planuoja 22,6 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, kurios įvertintos pagal 2015–2017 m. vidutinę sąnaudų apimtį. Pažymėtina, kad Įmonės planuojamos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos yra mažesnės už I grupės lyginamuosius sąskaitų parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo rodiklius.

Skyrius įvertino 18,3 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų. Sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos nustatytos atitinkančios 2017 m. faktinį dydį, nes Įmonė 2019 m. vasario 26 d. raštu Nr. (1.16)6S-104 nurodė, kad sąnaudos sumažėjo dėl iš dalies patobulintos įmokų surinkimo iš vartotojų tvarkos – buvo pasirašyta sutartis su paslaugos teikėju, dėl kurios sumažėjo atsiskaitymai Įmonės kasose ir sumažėjo su tuo susijusios išlaidos. Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio priežiūrą, sąnaudos nustatytos pagal 2015–2017 m. vidutines sąnaudas, o reklamos ir įvaizdžio kūrimo sąnaudų Skyrius nevertino, nes pagal Metodikos 39.2.4 papunktį jos nėra būtinos.

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

22 lentelė. Skyriaus ir Įmonės rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	26,1	22,9	18,9	22,6	18,3

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 18,3 tūkst. Eur, arba 0,42 proc., pastoviųjų sąnaudų.

3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos

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

Įmonė Projekte planuoja 14,5 tūkst. Eur turto draudimo, audito ir skolų išieškojimo sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 m. vidutines faktines Įmonės sąnaudas. Skyriaus įvertintos kitos paskirstomos sąnaudos atitinka Įmonės suskaičiuotas sąnaudas.

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

23 lentelė. Skyriaus ir Įmonės kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Įmonė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8

1.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	11,2	13,9	18,3	14,5	14,5
----	-----------------------------	------------	------	------	------	------	------

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudos sudaro 14,5 tūkst. Eur, arba 0,33 proc., pastoviųjų sąnaudų.

3.9. Investicijų graža

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ 5 punktu⁵, nustatant šilumos bazines kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2018 m. gruodžio 31 d., vidutinė svertinė kapitalo kaina (WACC) ir investicijų graža skaičiuojama naudojant ūkio subjekto ataskaitinio laikotarpio balanso (ne pagal atskirus verslo vienetus) rodiklius. Tai pat minėto nutarimo 6 punktu įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2018 m. gruodžio 31 d., investicijų graža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų gražos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 papunktį.

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

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, skolinto kapitalo kaina atitinka ūkio subjekto faktinės paskolų, kurių trukmė ilgesnė ne vieneri metai, palūkanų normos svertinį vidurkį, ne didesnę nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. WACC metodikos 7 punkte numatyta, kad jei ūkio subjekto faktinė ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra mažesnė nei Komisijos tinklalapyje skelbiama skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis, skolinto kapitalo kaina padidinama dalimi, kuri lygi pusei ūkio subjekto faktinės skolinto kapitalo kainos ir Komisijos skelbiamos skolinto kapitalo kainos viršutinės ribos skirtumo.

Įmonės faktinė vidutinė 2017 m. liepos mėn. – 2018 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina sudaro 0,94 proc. ir yra mažesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,18 proc.)⁶. Įmonės ir Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis WACC metodikos 7 punktu, skolinto kapitalo kaina sudaro 1,52 proc.⁷.

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

Skyriaus skaičiavimais, pagal Įmonės 2017 m. balanso duomenis (skolintas kapitalas sudaro 2 proc., nuosavas – 98 proc.) apskaičiuota investicijų gražos norma sudaro 7,26 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 3,86 proc., taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 1,52 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 6,27 proc.⁸ nuosavo kapitalo gražą. Atsižvelgus į tai, kad investicijų gražos norma, apskaičiuota pagal optimalią kapitalo struktūrą, yra mažesnė nei pagal 2017 m. faktinę kapitalo struktūrą, Skyrius ir Įmonė pagal WACC metodikos 11 punktą skaičiavimuose taiko 3,86 proc. investicijų gražos normą.

Įmonės Projekte vertė, nuo kurios skaičiuojama investicijų graža, sudaro 12 325,5 tūkst. Eur,

⁵ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

⁶ Skelbiama Komisijos interneto svetainėje, adresu: [http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

⁷ $(2,1 - 0,94) / 2 + 0,94 = 1,52$ proc.

⁸ Skelbiama Komisijos interneto svetainėje, adresu: [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

iš kurių 11 291,1 tūkst. Eur yra reguliuojamo turto likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d., 862,7 tūkst. Eur – 2018 m. atliktų investicijų vertė, ir 171,7 tūkst. Eur – mažmeninio aptarnavimo būtiniosios sąnaudos. Nuo 12 325,5 tūkst. Eur vertės Įmonės apskaičiuota investicijų grąža sudaro 476,1 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso reguliuojamo turto vertė, pakoreguota pagal šios pažymos 3.1 dalyje nurodytas aplinkybes, ir mažmeninio aptarnavimo būtiniosios sąnaudos sudaro 12 436,9 tūkst. Eur. Skyrius, taikydamas 3,86 proc. investicijų grąžos normą, nuo šios vertės apskaičiavo 480,1 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 24 lentelėje.

24 lentelė. Investicijų grąžos skaičiavimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Įmonės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
1.	Vertė, nuo kurios skaičiuojama pagrindinė investicijų grąža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)	tūkst. Eur	12 325,5	12 436,9
1.1.	reguliuojamo turto likutinė vertė	tūkst. Eur	12 153,8	12 232,4
1.2.	mažmeninio aptarnavimo būtiniosios sąnaudos	tūkst. Eur	171,7	204,5
2.	Investicijų grąžos norma (WACC)	proc.	3,86	3,86
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	1,52	1,52
2.2.	Nuosavo kapitalo kaina	proc.	6,27	6,27
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,4	0,6
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,6	0,4
3.	Pagrindinė investicijų grąža	tūkst. Eur	476,1	480,1
4.	Vertė, nuo kurios skaičiuojama papildoma investicijų grąža	tūkst. Eur	3 042,6	3 042,6
5.	Papildoma investicijų grąža (6,0 proc.)	tūkst. Eur	182,6	182,6
6.	Iš viso, investicijų grąža	tūkst. Eur	658,7	662,7

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 9 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ 4 punktu, šilumos tiekėjams iki 2014 m. birželio 1 d. investicijas į kuro iš atsinaujinančių energijos išteklių plėtrą suderinusiems su atitinkamos savivaldybės taryba, taikomas Metodikos 80.2.1.1 papunktyje numatytas skatinimas – investicijos vertei skiriami papildomi 6 proc. investicijų grąžos, priimant, kad jie bus taikomi 7 metus. Bendrovės skaičiavimais, papildoma metinė investicijų grąža nuo investicijos į du 8 MW biokuro katilus, kurių vertė be Europos Sąjungos lėšų yra 3 042,6 tūkst. Eur, sudaro 182,6 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus. Pažymėtina, kad papildoma 6 proc. investicijų grąža buvo įvertinta Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. sausio 15 d. pažymoje Nr. O5-8 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinėje kainoje įvertinta investicijų grąža sudaro 662,7 tūkst. Eur arba 0,28 ct/kWh, t. y. 15,2 proc. pastoviuoju sąnaudų.

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

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

Įmonės skaičiavimais, Įmonės 2016 m. ir 2017 m. vidutinė faktinė investicijų grąža sudarė 5,82 proc., o galiojančioje kainoje įvertinta vidutinė investicijų grąža sudarė 6,55 proc. Skyriaus skaičiavimais, Įmonės galiojančioje kainoje įvertinta 2016 m. ir 2017 m. vidutinė investicijų grąža sudaro 3,54 proc., o tuo pačiu laikotarpiu faktinė vidutinė investicijų grąža – 7,23 proc. Skirtumas tarp Įmonės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl skirtingai apskaičiuoto koregavimo dėl kuro ir įsigytos šilumos kainų pasikeitimo bei dėl skirtingos galiojančioje kainoje įvertintos investicijų grąžos apimties. Įmonės 2016 m. ir 2017 m. vidutinės faktinės ir nustatytos investicijų grąžos palyginimas pateiktas 25 lentelėje

25 lentelė. Įmonės 2016 m. ir 2017 m. vidutinės faktinės ir galiojančios investicijų grąžos palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojančioje kainoje įvertinta vidutinė investicijų grąža	2016–2017 m. vidutinė faktinė investicijų grąža	Skirtumas (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Investicijų grąža / nuostolis (tūkst. Eur)	992,9	486,3	-506,7
2.	Investicijų grąža/nuostolis (proc.)	3,54	7,23	-3,69

Atsižvelgus į tai, kad galiojančioje kainoje įvertinta 2016 m. ir 2017 m. vidutinė investicijų grąža yra mažesnė nei faktinė vidutinė investicijų grąža, investicijų grąžos koregavimas neatliekamas.

4. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMO SĄNAUDOS

Vadovaujantis Metodikos 62.1.1.1.2 papunkčiu, pastoviųjų sąnaudų sumą per metus rezervinei galiai užtikrinti sudaro nusidėvėjimo (amortizacijos), einamojo remonto ir aptarnavimo, personalo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir pardavimų, kitos paskirstomos bei investicijų grąžos sąnaudos. Atkreiptinas dėmesys, kad šios sąnaudos jau yra įskačiuotos į sąnaudas, aprašytas pažymos 3 skyriuje. Šioje pažymos dalyje nurodoma pastoviųjų sąnaudų dalis, tenkanti rezervinės galios užtikrinimui ir šioms sąnaudoms nustatyti taikytas principas.

Įmonė 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 pateikė patikslintus rezervinės galios užtikrinimo sąnaudų skaičiavimus. Įmonės skaičiavimais, įrenginių, priskirtų rezervinei galios užtikrinimo paslaugai, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 84,7 tūkst. Eur, o investicijų grąža – 19,1 tūkst. Eur. Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos ir investicijų grąža, tenkanti rezervinės galios užtikrinimo paslaugai atitinka Įmonės minėtu raštu patikslintus skaičiavimus.

Kitas pastoviąsias sąnaudas (einamojo remonto ir aptarnavimo, personalo, mokesčių, finansines, administracines, rinkodaros ir pardavimų bei kitas paskirstomas sąnaudas) Įmonė apskaičiavo pagal rezervinės galios užtikrinimo paslauga priskirtų įrenginių galios ir įrenginių galios dalį (23,99 proc.) nuo maksimalų ir rezervinį šilumos poreikį užtikrinančių katilų nominalios šilumos galios (170,1 MW) ir šilumos gamybos verslo vienetui planuojamų pastoviąsias sąnaudas. Įmonė iš viso apskaičiavo 548,8 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, taikant 23,99 proc. koeficientą nuo pakoreguotų kitų pastoviųjų sąnaudų (einamojo remonto ir aptarnavimo, personalo, mokesčių, finansinių, administracinių, rinkodaros ir pardavimų bei kitų paskirstomų sąnaudų), rezervinės galios užtikrinimo paslaugai tenka 430,5 tūkst. Eur kitų pastoviųjų sąnaudų.

Skyriaus apskaičiuotos šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimui sąnaudos sudaro 534,6 tūkst. Eur arba 0,21 ct/kWh.

5. PLANUOJAMOS INVESTICIJOS

Komisija 2017 m. gruodžio 7 d. nutarimu Nr. O3E-590 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ 2017, 2019–2020 metų investicijų“ suderino Įmonės planuojamas 2019–2020 m.

investicijas. Įmonė planuoja 2019–2020 m. į šilumos ūkį investuoti 5 914,3 tūkst. šilumos tinklų infrastruktūrai modernizuoti. Projekto metu už 2 957,2 tūkst. Eur Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų ir 2 957,1 tūkst. Eur Įmonės lėšų bus pakeisti 9 488 m senų susidėvėjusių trasų naujais bekanaliais pramoniniu būdu izoliuotais vamzdžiais.

6. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŪJŲ GALIOJIMO LAIKOTARPIU ŠILUMOS KAINOJE ĮSKAITYTŲ IR FAKTIŠKAI PATIRTŲ KURO IR (AR) PIRKTOS ŠILUMOS BEI KITŲ PAPILDOMŲ PAJAMŲ VERTINIMAS

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

1. Komisija 2017 m. balandžio 14 d. nutarimu Nr. O3-115 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. birželio 1 d. – 2016 m. rugsėjo 30 d.) dėl faktiškai patirtų sąnaudų kuro įsigijimui, apskaičiuotų vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu, ir pirktos šilumos kainų skirtumo faktiškai susidarius papildomas pajamas 1 238,59 tūkst. Eur, šilumos kainą mažinant 0,51 ct/kWh. Įmonės skaičiavimais, 2017 m. gegužės 1 d. – 2018 m. balandžio 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Įmonė sugrąžino 1 056,8 tūkst. Eur, t. y. nesugrąžintos papildomai gautos pajamos sudaro 181,8 tūkst. Eur. Įmonė 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 pateikė patikslintus skaičiavimus, pagal kuriuos minėtu laikotarpiu vartotojams grąžino 1 082,58 tūkst. Eur, t. y. **156,01 tūkst. Eur** mažiau nei turėjo grąžinti. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės patikslintus skaičiavimus. Ši suma vertinama, nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitiktį.

2. Komisija 2018 m. liepos 20 d. nutarimu Nr. O3E-227 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti bei faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti dydžio neatitikties, šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2016 m. vasario 1 d. – 2017 m. sausio 31 d.) už 2013 m. rugsėjo 1 d. – 2015 m. gegužės 31 d. laikotarpį gautas papildomas pajamas 463,52 tūkst. Eur ir 2016 m. spalio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu 894,30 tūkst. Eur papildomai gautas pajamas, iš viso 1 357,81 tūkst. Eur papildomas pajamas, mažindama šilumos kainą 0,55 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, Bendrovės nesusigrąžintų sąnaudų susigrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

3. Įmonė Projekte įvertino 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. liepos 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitiktį. Įmonės skaičiavimais, minėtu laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti dydis sudarė 4 820,18 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui ir šilumai iš NŠG įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 094,05 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties Įmonė gavo 726,13 tūkst. Eur papildomų pajamų.

Įmonė 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslino Projekte pateiktus skaičiavimus. Įmonės skaičiavimais, 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. liepos 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti dydis sudarė 4 804,80 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui ir šilumai iš NŠG įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 087,93 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties Įmonė gavo **716,87 tūkst. Eur** papildomų pajamų. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės patikslintus skaičiavimus.

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. liepos 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti dydžio neatitiktis ir dėl to susidariusios papildomos dedamosios apskaičiavimas pateiktas 27 lentelėje.

27 lentelė. Papildomos kuro ir perkamos šilumos sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosioms apskaičiavimas 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. liepos 31 d. laikotarpiu

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Įmonės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	<i>Nepadengtos kuro ir šilumos įsigijimo sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), susidariusios (1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	tūkst. Eur	-716,87	-716,87	-
			ct/kWh	-0,34	-0,34	-
1.1.	$C_{HG\&HP,F}$	<i>Faktiškai suvartoto kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos</i>	tūkst. Eur	2 708,28	2 708,28	-
1.2.	$C_{HG\&HP,F}$	<i>Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro ir įsigytos šilumos sąnaudos</i>	tūkst. Eur	3 381,13	3 381,13	-
1.3.	$C_{HG\&HP,F}$	<i>Faktiškai patirtos kuro ir šilumos įsigijimo sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 58.4.1 papunkčiu (kuro struktūra), Metodikos 58.4.4 papunkčiu (šilumos nuostolių apimtimi), Metodikos 58.4.7 papunkčiu (lyginamosiomis kuro sąnaudomis), 58.4.5 papunkčiu (kuro kainomis), Metodikos 58.3.1 papunkčiu (pirktos šilumos kainomis)</i>	tūkst. Eur	4 087,93	4 087,93	-
1.4.	$C_{HG\&HP,F}^T$	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydis</i>	tūkst. Eur	4 804,80	4 804,80	-

* 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslinti skaičiavimai

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos Įmonės papildomai gautos kuro pajamos sudaro 872,88 tūkst. Eur (156,01 tūkst. Eur + 716,87 tūkst. Eur). Bendrovės nesusigražintas sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam realizuotam šilumos kiekiui (211,68 tūkst. MWh), šilumos kaina mažėja 0,41 ct/kWh. Skyriaus apskaičiuotas papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

7. MOKESTINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ SĄNAUDŲ VERTINIMAS

Metodikos 74.8 papunktyje numatyta, kad šilumos kainoje nustatyto teigiamo skirtumo kompensavimas vartotojų naudai arba neigiamo skirtumo kompensavimas ūkio subjekto naudai, pagal energetikos įstatymą mokami mokesčiai, taip pat kitos ūkio subjekto gautos pajamos ar sąnaudos, kurių susidarymą lėmė teisės aktų pasikeitimai, įvertinamos šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo arba perskaičiavimo metu, atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui. Skyriaus, vadovaujantis Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu, apskaičiuotos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos arba papildomai gautos pajamos:

1. Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2018 m. liepos 11 d. pažymoje Nr. O5E-173 „Dėl Valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad nesusigražintos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 5,46 tūkst. Eur, kurios neturėjo įtakos vienanarei šilumos kainos dedamajai. Šios nesusigražintos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, apskaičiuojant bendrą mokesčių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

2. Komisijos 2017 m. balandžio 14 d. nutarimu Nr. O3-115 „Dėl Valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ buvo įvertinta 38,23 tūkst. Eur⁹ arba 0,02 ct/kWh mokestinių išpareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, 2017 m. gegužės 1 d. – 2018 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpį, kada buvo taikoma atitinkama dedamoji, Bendrovė susigrąžino 44,75 tūkst. Eur, t. y. 6,52 tūkst. Eur daugiau nei turėjo susigrąžinti, mokestinių išpareigojimų sąnaudų. Ši suma įvertinama, nustatant bendrą mokestinių išpareigojimų sumą.

3. Atsižvelgiant į tai, kad šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu vertinamos nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokestinių išpareigojimų sąnaudos (žr. šios pažymos 3.4 dalį), Skyrius vertina 31,68 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių išpareigojimų sąnaudų nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokestinių išpareigojimų sumą.

Skyriaus skaičiavimais, nesusigrąžintos mokestinių išpareigojimų sąnaudos, vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, sudaro **30,62 tūkst. Eur** (5,46 tūkst. Eur – 6,52 tūkst. Eur + 31,68 tūkst. Eur). Skyriaus skaičiavimais, šias sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (211,68 tūkst. MWh), papildomai dedamoji šilumos kainą didina 0,01 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas mokestinių išpareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 6–7 dalyse, pateiktos 28 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Įmonės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-0,41	-0,40	0,01	
1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai ir šilumai iš NŠG įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. liepos 31 d. laikotarpiu.	ct/kWh	-0,34	-0,34	-
			tūkst. Eur	-716,87	-716,87	-
1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	2017 m. gegužės 1 d. – 2018 m. balandžio 30 d. laikotarpiu nesusigrąžintos papildomai gautos kuro ir šilumos įsigijimo sąnaudos, susidariusios 2015 m. birželio 1 d. – 2016 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu	ct/kWh	-0,07	-0,07	-
			tūkst. Eur	-156,01	-156,01	-
1.3.	$\Delta T_{HG\&H}$	2013 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu nesusigrąžintos ir	ct/kWh	-	0,01	0,01
		2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. patirtos mokestinių išpareigojimų sąnaudos, nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų.	tūkst. Eur	-	30,62	30,62

* 2019 m. vasario 6 d.. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslinti skaičiavimai

Skyriaus skaičiavimais, Įmonės papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuriai ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties sudaro 872,88 tūkst. Eur (156,01 tūkst. Eur + 716,87 tūkst. Eur), kurias paskirsčius vienerių metų laikotarpiui, šilumos kaina mažėtų 0,41 ct/kWh. Šių papildomai gautų pajamų sugrąžinimas vartotojams per vienerius metus, gali neužtikrinti Įmonės subalansuotų piniginių srautų įvykdant savo išpareigojimus darbuotojams,

⁹ Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. sausio 15 d. pažyma Nr. O5-8 „Dėl Valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

tiekėjams, valstybei, kredito įstaigoms ir pan. taip pat Įmonės pareigos užtikrinti saugų ir patikimą šilumos tiekimą vartotojams.

Pažymėtina ir tai, kad Komisija 2018 m. liepos 20 d. nutarimu Nr. O3E-227 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 1 357,81 tūkst. Eur papildomų pajamų susidariusių dėl šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti bei faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti dydžio neatitikties, mažindama šilumos kainą 0,55 ct/kWh. Ši papildoma šilumos kainos dedamoji turi būti taikoma iki 2019 m. rugpjūčio 31 d.

Skyrius, atsižvelgdamas į Įstatymo 1 straipsnio 2 dalies 1 punkte nustatytą tikslą mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams, siekiant sugrąžinti vartotojams minėtas papildomai gautas pajamas, siūlo nustatant šilumos kainą pirmiesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams, papildomai gautas pajamas dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties (872,88 tūkst. Eur) paskirstyti 24 mėnesių laikotarpiui, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties šilumos kainą mažinti 0,21 ct/kWh, neviršijant į naujo periodo šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias) įskaičiuotos investicijų gražos apimties, t. y. 0,28 ct/kWh.

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

8. BOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS

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

Įmonė 2017 m. Energijos išteklių biržoje įsigijo 100 proc. reikiamo biokuro poreikio.

III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Įmonė 2018 m. rugsėjo 5 d. raštu Nr. (1.16)6S-523 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų skaičiavimo“ Komisijai pateikė karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą ir 2019 m. kovo 5 d. raštu Nr. (1.16)6S-116 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų projekto“ patikslintus karšto vandens tiekimo veiklos darbo užmokesčio skaičiavimus. Skyrius Įmonės pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika¹⁰, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika).

Šiuo metu galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. liepos 20 d. nutarimu Nr. O3E-228 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“. Karšto vandens kainos dedamųjų ataskaitinis laikotarpis – 2017 metai.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

¹⁰ Redakcija, galiojusi karšto vandens kainos projekto pateikimo metu.

Karšto vandens metodikos 30 punktas numato, kad būtinas paruošti karšto vandens kiekis skaičiuojamas pagal ataskaitiniu laikotarpiu karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį bei įvertinant prognozuojamą geriamojo vandens suvartojimo pasikeitimą.

Karšto vandens kainos nustatymo projekto aiškinamajame rašte nurodyta, kad karšto vandens ruošimui geriamąjį vandenį tiekia pati Įmonė, kuri yra geriamojo vandens tiekėja. Faktinis ataskaitinio laikotarpio geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis sudaro 277,56 tūkst. m³ (iš šio skaičiaus 154,96 tūkst. m³ atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai, 126,60 tūkst. m³ uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai). Įmonės planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis sudaro 248,80 tūkst. m³. Skyriaus skaičiavimais planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis pagal Karšto vandens metodikos 30 punktą, atitinka ataskaitinio laikotarpio kiekį ir sudaro 277,56 tūkst. m³.

Karšto vandens metodikos 32 punkte numatyta, kad planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes kaip 3 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidaranti dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų.

Ataskaitiniu laikotarpiu faktinės karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose atviroje sistemoje sudarė 22,58 proc. (Įmonės planuojamos netektys – 3,0 proc.), uždaroje sistemoje – 2,87 proc. (planuojamos netektys – 2,87 proc.).

Įmonė planuoja iš viso realizuoti 241,87 tūkst. m³ karšto vandens, iš to skaičiaus 122,79 tūkst. m³, esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai (110,33 tūkst. m³ daugiabučių namų vartotojams ir 12,46 tūkst. m³ kitiems vartotojams) bei 119,08 tūkst. m³, esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Metodikos 32 punktą apskaičiuotas planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis sudaro 269,76 tūkst. m³ (150,68 tūkst. m³ atviroje sistemoje ir 119,08 tūkst. m³ uždaroje sistemoje), t. y. 27,89 tūkst. m³ daugiau, negu suplanavo Įmonė. Skirtumai tarp Skyriaus ir Įmonės skaičiavimų susidarė dėl Įmonės ne pagal Karšto vandens metodikos 30 ir 32 punktus nustatytų geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, ir realizuotino karšto vandens kiekių.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 28 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai:					
1.1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	146,53	154,96	126,20	154,96	8,43
1.2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	142,48	122,79	122,79	150,68	8,20
1.2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	130,82	110,33	110,33	138,22	7,40
1.2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	11,66	12,46	12,46	12,46	0,80
1.3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	3,00	22,58	3,00	3,00	-
2.	Esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai:					
2.1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	126,61	122,6	122,60	122,60	-0,01
2.2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	122,81	119,08	119,08	119,08	-3,73
2.2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	122,61	119,08	119,08	119,08	-3,53
2.2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	0,20	0,00	0,00	0,00	-0,20
2.3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	3,00	2,87	2,87	2,87	-0,13

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2019 m. kovo mėn. karšto vandens

kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 5,99 ct/kWh, geriamojo vandens kaina – 2,1 Eur/m³) vartotojams daugiabučiuose namuose, esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai, sudaro 6,41 Eur/m³, vartotojams daugiabučiuose namuose, esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai – 5,36 Eur/m³, kitiems vartotojams, esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai – 6,23 Eur/m³, kitiems vartotojams, esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai – 5,21 Eur/m³.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Pastoviosios karšto vandens tiekimo veiklos sąnaudos nustatomos vadovaujantis Karšto vandens metodikos 33.1 papunkčiu. Skaičiuodama pastoviają dedamąją Įmonė atsižvelgė į 2017 m. karšto vandens tiekimo veiklos sąnaudas.

Karšto vandens kainos projekte Įmonė planuoja 44,24 tūkst. Eur personalo sąnaudų.

Įmonė karšto vandens tiekimo veiklai planuoja priskirti 3,1 darbuotojo, iš jų – 1,3 bendrosios veiklos darbuotojai. Įmonės planuojamas darbuotojų skaičius atitinka ataskaitinio laikotarpio (2017 m.) darbuotojų skaičių karšto vandens tiekimo veikloje. Įmonės planuojamas darbuotojų tiesioginėje karšto vandens tiekimo veikloje skaičius (1,8) neviršija siektino darbuotojų skaičiaus (2,35) nustatyto pagal I įmonių grupės lyginamąjį rodiklį. Skyriaus įvertintas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičius atitinka Įmonės planuojamą.

Įmonės planuojamas bendrosios veiklos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, skaičius (1,3) viršija siektiną bendrosios veiklos darbuotojų skaičių (0,41) nustatytą pagal I įmonių grupės lyginamąjį rodiklį. Skyrius, remdamasis Karšto vandens metodikos 33.1.3.1.3 papunkčiu, įvertino 0,41 bendrosios veiklos darbuotojų, priskirtų karšto vandens teikimo veiklai skaičių, kuris atitinka siektiną darbuotojų skaičių, apskaičiuotą pagal I įmonių grupės lyginamąjį rodiklį.

Įmonės planuojamos karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 33,60 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos įvertinus Įmonės generalinio direktoriaus 2017 m. lapkričio 30 d. įsakymu patvirtintą darbo užmokesčio didėjimą. Karšto vandens kainos projekte Įmonės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos yra 3,05 tūkst. Eur didesnės nei ataskaitiniu laikotarpiu (30,55 tūkst. Eur).

Įmonė 2019 m. sausio 8 d. raštu Nr. (1.16)6S-14 pateikė 2018 m. lapkričio 20 d. Įmonės generalinio direktoriaus įsakymo, kuriuo nuo 2018 m. gruodžio 1 d. buvo padidintas darbo užmokestis, kopiją, o 2019 m. kovo 5 d. raštu (1.16) 6S-116 patikslino planuojamą darbo užmokesčio fondą (36,96 tūkst. Eur). Pažymėtina, kad Įmonės patikslintos planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos neviršija siektino darbo užmokesčio fondo (39,06 tūkst. Eur). Skyriaus įvertintos darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Įmonės planuojamas.

Skyrius, atsižvelgęs į nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusius Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimus, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Skyriaus apskaičiuotos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 47,64 tūkst. Eur, o socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 0,84 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamos kitos personalo sąnaudos sudaro 1,1 tūkst. Eur ir atitinka 2017 m. faktinį lygį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus. Iš viso Skyrius planuoja 49,57 tūkst. Eur personalo sąnaudų.

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudas Įmonė planuoja pagal 2017 m. faktines sąnaudas, kurios siekė 2,69 tūkst. Eur. Įmonės planuojamos sąskaitų parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos sudaro 2,63 tūkst. Eur (0,23 Eur/vart.) ir neviršija I grupės lyginamojo rodiklio (0,70 Eur/vart.). Skyriaus įvertintos sąskaitų parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos atitinka Įmonės planuojamas (2,63 tūkst. Eur). Pažymėtina, kad Skyrius nevertina Įmonės planuojamų reklamos paslaugų ir prekės ženklo kūrimo sąnaudų, kurios traktuojamos kaip nebūtinosios karšto vandens tiekimo veiklai vykdyti.

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas Įmonė taip pat planuoja pagal 2017 m. faktinę apimtį 1,65 tūkst. Eur arba 0,01 Eur/m³ ir neviršija I įmonių grupės einamojo remonto ir aptarnavimo

sąnaudų rodiklio (0,04 Eur/m³). Skyriaus einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Įmonės planuojamos pastoviosios sąnaudos (nusidėvėjimo (amortizacijos), administracinės, mokesčių, finansinės ir kitos paskirstomos sąnaudos) atitinka 2017 m. faktinį sąnaudų lygį. Remiantis Karšto vandens metodikos 28.1 papunkčiu, Skyriaus skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Įmonės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 30 lentelėje

30 lentelė. Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Įmonės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Įmonės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (7-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pastoviosios sąnaudos	tūkst. Eur	33,64	60,79	63,85	69,12	35,48
1.1.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	1,96	3,71	3,71	3,71	1,75
1.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	1,31	1,65	1,65	1,65	0,34
1.3.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	25,34	41,18	44,24	49,57	8,09
1.4.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	0,51	1,14	1,14	1,14	0,63
1.5.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	0,02	0,65	0,65	0,65	0,63
1.6.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	1,30	8,91	8,91	8,91	7,61
1.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	2,92	2,69	2,69	2,63	-0,29
1.8.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	0,28	0,86	0,86	0,86	0,58
2.	Investicijų grąža	tūkst. Eur	1,53	2,77	2,47	2,67	1,14

Investicijų grąža nustatoma pagal Karšto vandens metodikos 36 punktą. Įmonė karšto vandens projekto aiškinamajame rašte nurodė, kad apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 3,86 proc., taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 1,52 proc. skolinto kapitalo kainą karšto vandens kainos dedamųjų projekto pateikimo metu galiojusią 6,27 proc. nuosavo kapitalo grąžą, ir pagal WACC metodikos 11 punktą įvertintą optimalią kapitalo struktūrą (60 proc. sudaro skolintas kapitalas ir 40 proc. nuosavas kapitalas). Skyriaus investicijų grąžos normos skaičiavimai atitinka Įmonės skaičiavimus. Skyrius, taikydamas 3,86 proc. investicijų grąžos normą, nuo įvertintų 69,12 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų apskaičiavo 2,67 tūkst. Eur investicijų grąžą.

Skyriaus ir Įmonės apskaičiuotų 2019 m. balandžio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 30 lentelėje, taikant 2019 m. balandžio mėn. šilumos kainą (5,86 ct/kWh).

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

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Įmonės projekcinė kaina	Skyriaus projekcinė kaina	Pasikeitimas (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Karšto vandens kaina, esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai				
1.1.	Vartotojams daugiabučiuose	6,47	6,59	6,59	0,12
1.1.1.	<i>pastovioji dedamoji</i>	0,15	0,27	0,27	0,12
1.1.2.	<i>kintamoji dedamoji</i>	6,32	6,32	6,32	-
1.2.	Kitiems vartotojams:	6,29	6,41	6,41	0,12
1.2.1.	<i>pastovioji dedamoji</i>	0,15	0,27	0,27	0,12
1.2.2.	<i>kintamoji dedamoji</i>	6,14	6,14	6,14	-
2.	Karšto vandens kaina, esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai				
2.1.	Vartotojams daugiabučiuose	5,45	5,56	5,56	0,11
2.1.1	<i>pastovioji dedamoji</i>	0,15	0,27	0,27	0,12
2.2.2.	<i>kintamoji dedamoji</i>	5,30	5,29	5,29	-0,01
2.2.	Kitiems vartotojams:	5,29	5,41	5,41	0,12

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Įmonės projekcinė kaina	Skyriaus projekcinė kaina	Pasikeitimas (5-3)
1	2	3	4	5	6
2.2.1.	<i>pastovioji dedamoji</i>	0,15	0,27	0,27	0,12
2.2.2.	<i>kintamoji dedamoji</i>	5,14	5,14	5,14	-

Iš viso, Skyriaus skaičiavimais, būtiniosios Įmonės sąnaudos sudaro 66,31 tūkst. Eur. Pastovioji kainos dedamoji (0,27 Eur/m³), lyginant su galiojančia (0,15 Eur/m³) labiausiai didėja dėl išaugusių personalo sąnaudų ir administracinių sąnaudų (bendrųjų sąnaudų perskirstymo ataskaitiniu laikotarpiu).

IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Įmonės 2015–2017 m. faktines sąnaudas ir pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo projektą, vadovaudamasis Metodika ir šilumos tiekėjų lyginamaisiais rodikliais, 2019–2022 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 12 878,5 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą, t. y. 293,1 tūkst. Eur, arba 2,23 proc., mažiau nei Įmonės projekte. Skyriaus apskaičiuotos būtiniosios sąnaudos yra 27,28 proc. didesnės už 2017 m. faktines sąnaudas.

Skyrius sumažino Įmonės planuojamas pastoviąsias sąnaudas 5,4 tūkst. Eur, arba 0,14 proc.:

- 38,8 tūkst. Eur arba 4,3 proc. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas;
- 5,7 tūkst. Eur arba 1,4 proc. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas;
- 4,3 tūkst. Eur arba 19,0 proc. rinkodaros ir pardavimo sąnaudas.
- padidintos personalo sąnaudos 9 tūkst. Eur (0,5 proc.) ir mokesčių sąnaudos 34,4 tūkst. Eur (9,3 proc.)

Įmonės planuojamos kintamosios sąnaudos mažinamos 291,7 tūkst. Eur, arba 3,3 proc.:

- 243,1 tūkst. Eur arba 4,0 proc. kuro sąnaudos;
- 44,4 tūkst. Eur arba 42,7 proc. vandens technologinėms reikmėms sąnaudos;
- 5,2 tūkst. Eur arba 1,6 proc. elektros sąnaudas.

Įmonės projekcinė 2019 m. balandžio mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą bazinės šilumos projektą, šilumos kainos skaičiavime taikytas 2019 m. vasario mėn. kuro ir įsigytos šilumos kainas, yra 5,47 ct/kWh (įvertinus papildomą dedamąją). Skyriaus apskaičiuota projekcinė šilumos kaina, įvertinus papildomą dedamąją, sudaro 5,34 ct/kWh.

32 lentelė. Įmonės 2019 m. balandžio mėn. galiojančių ir projekcinių šilumos kainų dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2019 m. balandžio mėn. galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 3 stulp.)
			Įmonė*	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos bazinės kainos dedamosios:	6,41	6,23	6,09	-5,0
1.1.	pastovioji dedamoji	1,67	1,84	1,84	-
1.2.	kintamoji dedamoji	4,74	4,39	4,25	-10,3
2.	Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją)	5,86	5,47	5,34	-8,9
2.1.	pastovioji dedamoji	1,67	1,84	1,84	-
2.2.	kintamoji dedamoji	4,74	4,39	4,25	-10,3
2.3.	nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos**	-0,55	-0,55	-0,55	x
2.4.	nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos***	-	-0,21	-0,20	x

* 2019 m. vasario 6 d. raštu Nr. (1.16)6S-72 patikslinti skaičiavimai.

** Įmonės papildomai gautos pajamos patvirtintos Komisijos 2018 m. liepos 20 d. nutarimu Nr. O3E-227 ir taikomos iki 2019 m. rugpjūčio 31 d.

**** šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu apskaičiuotos papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti neatitikties dydį, jas paskirsčius 24 mėnesių laikotarpiui.*

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina, sudaro 6,09 ct/kWh (nevertinant papildomų dedamųjų), lyginant su 2019 m. balandžio mėn. šilumos kaina (nevertinant papildomų dedamųjų), mažėja nuo 6,41 ct/kWh iki 6,09 ct/kWh, t. y. 0,32 ct/kWh, arba 5,0 proc.

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. balandžio mėn. šilumos kaina, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota, taikant 2019 m. vasario mėn. kuro ir įsigytos šilumos kainas), mažėja nuo 5,86 ct/kWh iki 5,34 ct/kWh, t. y. 0,52 ct/kWh, arba 8,9 proc.

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

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

PRIDEDAMA:

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

Šilumos skyriaus vyr. specialistas

Dominykas Beleckas

Į posėdį kviečiami:

1. SĮ „Visagino energija“ atstovai, visagino_energija@visaginoenergija.lt;
2. Visagino savivaldybės administracijos atstovai, visaginas@visaginas.lt.