

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2019-

**PAŽYMA
DĖL UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLŲ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ
PERSKAIČIAVIMO**

2019 m. d. Nr. O5E-
Vilnius

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2016 m. spalio 14 d. nutarimu Nr. O3-303 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“, nustatė UAB Tauragės šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) šilumos bazinės kainos dedamasias, kurios galioja iki 2020 m. spalio 31 d.

Bendrovės šilumos kainų dedamosios pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatytos Tauragės rajono savivaldybės tarybos (toliau – Savivaldybės taryba) 2016 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. 1-304 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“.

Galiojančios šilumos kainų dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. balandžio 20 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Bendrovė 2019 m. kovo 22 d. raštu Nr. SD-163 „Dėl bazinės šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai¹ (toliau – Taryba) šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo projektą tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams (toliau – Projektas). Bendrovė 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. SD-557 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“, 2019 m. spalio 15 d. raštu Nr. SD-561 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ ir 2019 m. spalio 23 d. raštu Nr. SD-577 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateikė papildomus duomenis šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimui atlikti.

Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 8 dalyje numatyta, kad šilumos tiekėjai, realizuojantys ne mažiau kaip 10 GWh šilumos per metus, teikia perskaičiuotų šilumos kainų dedamųjų projektus ir jų pagrindimą Tarybai bei savivaldybei. Savivaldybės taryba per 30 dienų nustato šilumos kainų dedamasias.

Bendrovė 2019 m. rugsėjo 26 d. raštu Nr. SD-499 „Dėl perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ pateikė Savivaldybės tarybai šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo projektą tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Bendrovė 2019 m. spalio 24 d. raštu

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

Nr. SD-582 „Dėl perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ pateikė Tarybai Savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 23 d. sprendimo Nr. 1-343 „Dėl UAB Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Sprendimas) kopiją. Pažymėtina, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu nustatytos šilumos kainos pastoviosios ir kintamosios dedamosios atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotas dedamąsias, išskyrus papildomai gautų pajamų, susidariusių dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties, suma. Atsižvelgiant į tai, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu nustatytos šilumos kainų dedamosios atitinka Bendrovės apskaičiuotas, toliau pažymoje vertinami Bendrovės skaičiavimai, o pažymos išvadose pateikiami Savivaldybės Sprendimo pažeidimai.

Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyrius (toliau – Skyrius) Bendrovės pateiktą Projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymu ir Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika).

Galiojančios, Skyriaus, Bendrovės apskaičiuotos projekcinės 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kainos dedamosios (be PVM) pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės 2019 m. lapkričio mėn. galiojančių ir projekcinių (be PVM) šilumos kainos dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.	Šilumos kaina (nevertinant papildomos dedamosios)		4,90	4,98	5,01	0,11
2.	Šilumos kaina (2.1 + 2.2 + 2.3)		4,90	4,93	4,94	0,04
2.1.	T_{PD}	Pastovioji dedamoji (2.1.1 + 2.1.2)	2,62	2,63	2,67	0,05
2.1.1.	T_{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,39			-
2.1.2.	ΔT	Pastoviosios dedamosios pokytis	0,23	0,24	0,28	0,05
2.2.	T_{KD}	Kintamoji dedamoji (2.2.1. + 2.2.2.)	2,28	2,35	2,34	0,06
2.2.1.		Galiojanti kintamoji dedamoji	2,28			-
2.2.2.		Kintamosios dedamosios pokytis	-	0,07	0,06	0,06
2.3.	$\Delta T_{HG\&H};$ ΔT	Nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-	-0,05	-0,07	-0,07

Skyriaus skaičiavimais, po šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekcinė 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kaina be papildomos dedamosios, palyginti su galiojančia kaina, didėja nuo 4,90 ct/kWh iki 5,01 ct/kWh, t. y. 0,11 ct/kWh.

Perskaičiuota pastovioji dedamoji šilumos kainą didina 0,05 ct/kWh, iš jų didžiausią įtaką daro realizuoto šilumos kiekio neatitiktis (0,05 ct/kWh).

Perskaičiuota kintamoji dedamoji šilumos kainą didina 0,06 ct/kWh, t. y. nuo 2,28 ct/kWh iki 2,34 ct/kWh.

Dėl šilumos kainoje įskaičiuotų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuro įsigijimui neatitikimo Bendrovės papildomai gautas pajamas (43,21 tūkst. Eur) paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (63,00 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,07 ct/kWh.

1. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMAS

Bendrovės šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis – 2018 m. I ketv.– 2018 m. IV ketv.

1.1. Šilumos bazinės kainos pastoviųjų sąnaudų perskaičiavimas

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos perskaičiuojamos atsižvelgiant į efektyvumo koeficiento, realizuoto šilumos kiekio, ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų ir investicijų gražos pokyčius, į kitus, nuo ūkio subjektų valios nepriklausančių veiksnių nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius ir į personalo sąnaudų pokytį dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio.

1.1.1. Infliacijos įtakos skaičiavimas

Pagal Metodikos 74.1 papunktį, efektyvumo koeficientas nustatomas kaip pusė Lietuvos statistikos departamento skelbiamo šilumos kainos (kainos dedamųjų) perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio infliacijos dydžio, bet ne didesnis kaip 3 procentai (infliacijos dydžiu laikomas vidutinis metinis vartotojų kainų indekso pokytis).

Bendrovės perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio vartotojų kainų indeksas (2018 m. gruodžio mėn. – 108,0746) lyginamas su šilumos kainos dedamųjų antriems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo metu naudotu vartotojų kainų indeksu (2017 m. birželio mėn. – 104,9425). Apskaičiuotas efektyvumo koeficientas sudaro 0,0149². Bendrovės skaičiavimais, atsižvelgiant į tai, kad šis perskaičiavimas yra antrasis, sumuojant šio perskaičiavimo ($e = 0,0149$) ir pirmojo perskaičiavimo ($e = 0,0179$) efektyvumo koeficientus, efektyvumo koeficientas sudaro 0,0328. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Infliacijos įtakos skaičiavimas šilumos pastoviajai dedamajai pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos infliacijos įtakos šilumos pastoviajai dedamajai palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.1.	T_{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,39			-
<i>1.1.1.</i>	$\Delta T_{EF,3}$	<i>infliacijos įtaka</i>	<i>0,03</i>	<i>0,05</i>	<i>0,05</i>	<i>0,02</i>
<i>1.1.1.1</i>	$I_{EF,3}$	<i>efektyvumo koeficientas</i>	<i>0,0179</i>	<i>0,0328</i>	<i>0,0328</i>	<i>0,0149</i>

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, efektyvumo didinimo koeficientas sudaro 0,0328, o dėl infliacijos įtakos ($\Delta FC_{EF,3}$) bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos didėja 39,33 tūkst. Eur, t. y. šilumos kainos pastovioji dedamoji didėja 0,05 ct/kWh., o lyginant su galiojančia, didėja 0,02 ct/kWh.

1.1.2. Realizuoto šilumos kiekio neatitikimo įtakos skaičiavimas

Šilumos kainos pastoviosios dedamosios pokytis dėl realizuoto šilumos kiekio neatitikimo faktiškai realizuotam šilumos kiekiui skaičiuojamas vadovaujantis Metodikos 74.2 papunkčio nuostatomis.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, 2018 m. I ketv. – 2018 m. IV ketv. pagamintos šilumos kiekis (70,30 tūkst. MWh), lyginant su šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo metu nustatytu (77,50 tūkst. MWh), sumažėjo 7,20 tūkst. MWh arba 9,30 proc. Per tą patį laikotarpį

² $((108,0746/104,9425)-1)/2 = 0,0149$

realizuotas šilumos kiekis (58,47 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (63,00 tūkst. MWh), sumažėjo 4,53 tūkst. MWh arba 7,20 proc. Faktinis per ataskaitinį laikotarpį susidaręs papildomas šilumos kiekis (11,83 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (14,50 tūkst. MWh), mažėjo 2,67 tūkst. MWh arba 18,41 proc.

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, realizacijos kiekio koeficientas sudaro 0,0720.

Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos realizuoto šilumos kiekio neatitikimo įtakos šilumos kainos pastoviajai dedamajai palyginimas pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė. Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos realizuoto šilumos kiekio neatitikimo įtakos šilumos kainos pastoviajai dedamajai palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.	T_{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,39			-
1.1.	$\Delta T^{HR}_{Q,3}$	realizuoto šilumos kiekio neatitikimo įtaka	0,12*	0,17	0,17	0,05
1.1.1.	$I^{HR}_{Q,3}$	Šilumos kiekio koeficientas	0,0483	0,0720	0,0720	0,024

* $\Delta T^{HG}_{Q,3}$; $\Delta T^H_{Q,3}$; $\Delta T^{HR}_{Q,3}$

Atsižvelgiant į apskaičiuotą realizacijos kiekio koeficientą, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl šilumos kiekio neatitikimo ($\Delta FC^{HR}_{Q,3}$) šilumos bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos didėja 126,52 tūkst. Eur, o šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,17 ct/kWh, lyginant su galiojančia, didėja 0,05 ct/kWh.

1.1.3. Ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų skaičiavimas

Pagal Metodikos 74.3 papunktį šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos perskaičiuojamos dėl ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio dėl naujai pagal investicijų planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų ir nenaudojamo turto vienetų, įvedus į eksploataciją naujus turto vienetus.

Bendrovės faktiškai 525,68 tūkst. Eur įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antrų metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudarė 32,85 tūkst. Eur. Minėtų sąnaudų pagrindimas pateiktas Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. vasario 20 d. pažymoje Nr. O5E-48 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Šio perskaičiavimo metu Bendrovė įvertino 2017-2018 m. faktiškai atliktas ir su Taryba suderintas³, tačiau iki šiol šilumos kainoje neįvertintas, investicijas. Bendrovė 2017-2018 m. atliko investiciją „Šilumos trasų modernizavimas Tauragės mieste“, kurios vertė 1 423,85 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad investicija 704,59 tūkst. Eur finansuota iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų, 192,00 tūkst. Eur – iš pajamų, gautų pardavus apyvartinius taršos leidimus, 527,26 tūkst. Eur – iš nuosavų lėšų. Vadovaujantis Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo, patvirtinto Komisijos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“, 24.4.13 papunkčiu, ūkio subjektams, vykdant ilgalaikio turto paskirstymą paslaugoms (produktams) ir verslo vienetams, draudžiama reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) priskirti ilgalaikio turto vienetų vertės dalį, sukurtą už

³ Komisijos 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-231 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų 2016-2018 metų investicijų“.

Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtą už dotacijų, subsidijų, apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygintas lėšas. Atsižvelgiant į tai, Bendrovė ir Skyrius skaičiavimuose vertina tik 2017-2018 m. faktiškai atliktų investicijų dalį, kuri buvo finansuota iš nuosavų lėšų, t. y. 527,26 tūkst. Eur.

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, bendra faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos nustatymo reguliuojamo turto vertė sudaro 1 052,95 tūkst. Eur, iš jų šilumos gamybos veikloje – 341,75 tūkst. Eur, perdavimo veikloje – 711,19 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, nuo minėtų atliktų investicijų priskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, vertinamos šio perskaičiavimo metu, sudaro 50,43 tūkst. Eur., kurios šilumos bazinės kainos pastoviąją dedamąją didina 0,07 ct/kWh.

Pažymėtina, kad Metodikos 74.3.5 papunktis numato nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų koregavimą dėl nenaudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudų, įvedus į eksploataciją naujus turto vienetus. Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kad 2017-2018 m. atlikus šilumos trasų modernizaciją, buvo pakeista dalis šilumos trasų, apskaičiuotas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas mažina šilumos bazinėje kainoje įvertintų nebenaudojamų (investicijos metu pakeistų) šilumos tinklų (inventorinis Nr. 30131E) nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudomis – 1,83 tūkst. Eur (atsižvelgiant į Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. SD-557 pateiktą informaciją). Pažymėtina, kad Bendrovė savo skaičiavimuose neįvertino nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio dėl nebenaudojamų išorės šilumos tinklų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Pažymėtina, kad Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų neatitikimai neturi įtakos Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotai vienanarei šilumos kainos dedamajai.

Bendrovės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytis dėl 2017-2018 m. faktiškai atliktų investicijų pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės investicijų vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)	
1	2		3	4	5	6	
1.	T_{PD}	Bazinės pastovioji dedamoji	2,39			-	
<i>1.1.</i>	ΔT^{INV}_{DA}	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) įtaka</i>	0,04	0,07	0,07	0,03	
Įvesties rodikliai, tūkst. Eur							
<i>1.1.1.</i>	ΣC^{INV}_{DA}	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos nustatymo</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	32,85	50,43	48,60	15,75
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	525,68	1 052,95	1 052,95	527,26
<i>1.1.2.</i>	$C^{INV}_{DA,i,3}$	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant trečiams metams perskaičiavimą</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	-	17,58	15,75	15,75
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	-	527,26	527,26	527,26
<i>1.1.4.</i>	$C^{INV}_{DA,i,2}$	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antriems metams perskaičiavimą</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	32,85	32,85	32,85	-
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	525,68	525,68	525,68	-

Skyriaus skaičiavimais, dėl naujai atliktų investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio ($\Delta FC_{DA,3}^{INV}$) pastoviosios sąnaudos didėja 48,60 tūkst. Eur, o šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,07 ct/kWh, lyginant su galiojančia šilumos kainos pastovia dedamoja, didėja 0,03 ct/kWh.

1.1.4. Atliktų investicijų grąžos sąnaudų skaičiavimas

Investicijų grąžos pokyčio (dėl faktiškai įvykdytų ir įvestų į eksploataciją investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus) įtaka apskaičiuojamai kainai nustatoma pagal Metodikos 74.4 papunktį.

Metodikos 74.5 papunktis numato, jog šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos perskaičiuojamos atsižvelgiant į investicijų grąžos pokytį (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio), taikant skolinto kapitalo kainą R_d , apskaičiuotą, vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika), ir šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu nustatytą nuosavo kapitalo grąžą R_e , skolinto kapitalo bei nuosavo kapitalo dalis. WACC metodikos 14 punkte numatyta, kad investicijų grąžos norma ūkio subjektui nustatoma reguliavimo periodui, tačiau kasmet koreguojama, atsižvelgiant į skolinto kapitalo kainos pokytį, kuris negali viršyti WACC metodikos 6 punkte nurodytų reikalavimų.

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. spalio 7 d. pažymoje Nr. O5-247 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad investicijų grąža, apskaičiuota, taikant 10,70 proc. nuosavo kapitalo grąžą ir optimalią kapitalo struktūrą (70 proc. – skolintas kapitalas ir 30 proc. – nuosavas kapitalas; pažymėtina, kad pagal WACC metodikos 10 punktą kapitalo struktūra laikoma optimalia, kai skolintas kapitalas sudaro 60 proc. o nuosavas – 40 proc.), sudarė 6,06 proc., tačiau Bendrovės ir Savivaldybės tarybos sprendimu nustatyta mažesnė investicijų grąža, t. y. 3,50 proc.

Bendrovės skaičiavimais, taikant Bendrovės bazinės kainos projekto pateikimo metu galiojusią 10,70 proc. nuosavo kapitalo grąžą⁴ bei optimalią kapitalo struktūrą (skolintas kapitalas – 60 proc., nuosavas kapitalas – 40 proc.), taip pat skolinto kapitalo kainos viršutinę ribą pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis – 2,10 proc. (Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina didesnė už Lietuvos banko skelbiamą viršutinę skolinto kapitalo kainos ribą), investicijų grąžos norma sudaro 6,30 proc. Pažymėtina, kad Bendrovė Projekto aiškinamajame rašte nurodė, kad siekdama suvaldyti šilumos kainos augimą, ateinančiam laikotarpiui siūlo taikyti 2,50 proc. investicijų grąžos normą. Skyrius, atsižvelgęs į Savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 7 d. raštu Nr. SD-131 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateiktą prašymą Bendrovės šilumos kainos dedamųjų metiniame perskaičiavime taikyti 2,50 proc. investicijų grąžą, skaičiavimuose taiko Bendrovės siūlomą mažesnę investicijų grąžos normą – 2,50 proc.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, nuo įvykdytų investicinių projektų vertės – 527,26 tūkst. Eur, taikant 2,50 proc. investicijų grąžos normą, apskaičiuota investicijų grąža sudaro 13,18 tūkst. Eur.

Skyriaus ir Bendrovės faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 5 lentelėje.

5 lentelė. Galiojančios, Bendrovės ir Skyriaus faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus investicijų grąžos pokyčio palyginimas.

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.1.	T_{pd}	Bazinė pastovioji dedamoji		2,39		

⁴ Skelbiama Tarybos interneto svetainėje, adresu; <https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-%28WACC%29-----.aspx>

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.1.2.	ΔT^{INV}	atliktų investicijų grąžos įtaka	0,03	0,02	0,02	-0,01
Ivesties rodikliai, tūkst. Eur						
1.1.2.1	JR^{INV}	faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant 3 metams perskaičiavimą grąža, tūkst. Eur	18,40	13,18	13,18	-5,22
1.1.2.2	K	faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus vertė, taikoma skaičiavimuose, tūkst. Eur	525,68	527,26	527,26	1,58
1.1.2.3	r	investicijų grąžos norma, proc.	3,50*	2,50	2,50**	-1,00

* Pagal Savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio 22 d. raštu Nr. 1-4572 pateiktą prašymą dėl investicijų grąžos normos dydžio.

** Pagal Savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 7 raštu Nr. SD-131 pateiktą prašymą dėl investicijų grąžos normos dydžio.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, investicijų grąžos pokytis dėl faktiškai įvykdytų ir įvestų į eksploataciją investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus ($\Delta JR^{INV}_{,3}$) sudaro 13,18 tūkst. Eur, dėl kurių pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su nustatyta bazinėje kainoje, didėja 0,02 ct/kWh, o lyginant su galiojančia mažėja 0,01 ct/kWh.

1.1.5. Investicijų grąžos pokyčio dėl skolinto kapitalo kainos R_d skaičiavimas

Investicijų grąžos pokyčio (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio) įtaką perskaičiuojamai kainai reglamentuoja Metodikos 74.5 papunktis.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu reguliuojamo turto vertė, įvertinant būtinąsias mažmeninio aptarnavimo sąnaudas, sudarė 5 883,70 tūkst. Eur, iš jų šilumos gamybos (išsigijimo) verslo vieneto – 2 943,12 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vieneto – 2 875,29 tūkst. Eur ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas – 65,29 tūkst. Eur.

Kaip buvo minėta pažymos 1.1.3 poskyryje, 2017-2018 m. atlikus šilumos trasų modernizaciją, vietoje senų šilumos trasų buvo paklotos naujos. Todėl šilumos bazinės kainos metu nustatyta reguliuojamo turto vertė koreguojama atsižvelgiant į minėtą faktą, t. y. sumažinant pakeistų šilumos tinklų (inventorinis Nr. 30131E) likutine verte – 40,04 tūkst. Eur (atsižvelgiant į Bendrovės 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. SD-557 pateiktą informaciją). Dėl šios priežasties, šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu įvertinta reguliuojamo turto vertė, naudojama šio šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu mažėja nuo 5 883,70 tūkst. Eur iki 5 843,66 tūkst. Eur. Po koregavimo reguliuojama turto vertė šilumos gamybos (išsigijimo) verslo vienete sudaro 2 943,12 tūkst. Eur., perdavimo verslo vienete – 2 835,25 tūkst. Eur, o mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias šilumos pardavimo sąnaudas – 65,29 tūkst. Eur.

Bendrovės skaičiavimais, pirmojo šilumos kainos perskaičiavimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė sudarė 525,68 tūkst. Eur. Bendrovė, taikydama 2,50 proc. investicijų grąžos normą, nuo 6 409,39 tūkst. Eur apskaičiavo 160,24 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Skyriaus skaičiavimais, pirmojo perskaičiavimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža, taip pat sudaro 525,68 tūkst. Eur. Skyriaus, taikant 2,50 proc. investicijų grąžos normą, nuo viso veikloje naudojamo reguliuojamo turto vertės (įskaitant mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas) – 6 369,34 tūkst. Eur apskaičiuota investicijų grąža sudaro 159,23 tūkst. Eur.

Šilumos kainos pastoviosios dedamosios pokyčio palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Investicijų grąžos pokyčio įtakos palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.	T_{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,39			
1.1.	ΔT^{WACC}	<i>investicijų grąžos pokyčio įtaka</i>	-	-0,07	-0,07	-0,07
1.1.1.	JR^{WACC}	<i>Investicijų grąžos apimtis, tūkst. Eur</i>	205,93	160,24	159,23	-46,70
1.1.2.	K	<i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas) nustatyta šilumos bazinėje kainoje ir bazinės kainos galiojimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė, tūkst. Eur</i>	5 883,70	6 409,39	6 369,34	485,64
1.1.2.1	$K_{i,2}$	<i>reguliuojamo turto vertė (faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antrų metų perskaičiavimą), tūkst. Eur</i>	-	525,68	525,68	131,78
1.1.2.2	$K_{i,1}$	<i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas), nustatyta šilumos bazinėje kainoje, tūkst. Eur</i>	5 883,70	5 883,70	5 843,66*	-40,04
1.1.3.	r	<i>investicijų grąžos norma, proc.</i>	3,50**	2,50	2,50***	-1,00

* Reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas), nustatyta šilumos bazinėje kainoje pakoreguota pakeistų šilumos tinklų likutine verte, kuri buvo įvertinta nustatant šilumos bazinę kainą.

** Pagal Savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio 22 d. raštu Nr. 1-4572 pateiktą prašymą dėl investicijų grąžos normos dydžio.

*** Pagal Savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 7 raštu Nr. SD-131 pateiktą prašymą dėl investicijų grąžos normos dydžio.

Skyriaus skaičiavimais, dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio investicijų grąžos pokytis (ΔJR^{WACC}_3) sudaro 46,70 tūkst. Eur, dėl kurių pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su nustatyta bazinėje kainoje ir galiojančia, mažėja 0,07 ct/kWh.

1.1.6. Nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų skaičiavimas

Metodikos 74.8 papunktis numato šilumos bazinės kainos pastoviuųjų sąnaudų perskaičiavimą dėl kitų, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų pokyčių:

1. Šilumos kainoje nustatytų pagal Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatytų mokesčių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį gautų pajamų įvertinimas:

1.1. Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu, apskaičiuotos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 8,75 tūkst. Eur (apskaičiuota nuo 2015 m. perdavimo veiklos pajamų), lyginant su nustatytais šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo metu (10,94 tūkst. Eur apskaičiuota nuo 2013 m. perdavimo veiklos pajamų), mažėja 2,19 tūkst. Eur. Skyrius šią sumą vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokesčių įsipareigojimų sumą.

1.2. Savivaldybės tarybos 2016 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. 1-304 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ nustatytose šilumos kainos dedamosios buvo įvertinta 10,94 tūkst. Eur mokesčių įsipareigojimų sąnaudų, kurios šilumos kainą didino 0,02 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė šilumos kainos taikymo

laikotarpiu (2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. gegužės 31 d.) susigražino 15,91 tūkst. Eur sąnaudų, t. y. 4,97 tūkst. Eur daugiau nei turėjo. Skyrius minėtas Bendrovės papildomai gautas pajamas vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą. Pažymėtina, kad Bendrovės skaičiavimais, Bendrovė 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. gegužės 31 d. laikotarpiu gavo 0,5 tūkst. Eur papildomų pajamų, dėl kurių šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji nekinta.

1.3. Komisijos 2018 m. balandžio 20 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 18,67 tūkst. Eur⁵ mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurios šilumos kainos pastoviojoje dedamojoje sudarė 0,03 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpis, šių sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

1.4. Skyrius šio perskaičiavimo metu papildomai vertina šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų 8,77 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų ir 8,77 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų, iš viso 17,55 tūkst. Eur. Ši suma vertinama šio perskaičiavimo metu, nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso mokestinių įsipareigojimų sąnaudų pokytis vertinamas šio perskaičiavimo metu sudaro 10,38 tūkst. Eur (17,55 tūkst. Eur – 2,19 tūkst. Eur – 4,97 tūkst. Eur).

Skyriaus skaičiavimais, dėl kitų, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų pokyčių ($\Delta FC_{X,3}$) bazinės kainos pastoviosios sąnaudos didėja 10,38 tūkst. Eur, dėl ko pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su bazine, didėja 0,02 ct/kWh.

1.1.7. Paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos koregavimas

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

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. vasario 20 d. pažymoje Nr. O5E-48 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ buvo tikrinama, ar paskutinių dvejų metų – 2014 ir 2015 m. – investicijų grąža neviršijo Komisijos nustatytos investicijų grąžos. Šio perskaičiavimo metu vertinamas 2016 ir 2017 m. laikotarpio investicijų grąžos atitikimas reguliuojančiosios institucijos nustatytai investicijų grąžai.

Bendrovės 2016 m. ir 2017 m. vidutinės faktinės ir galiojančios investicijų grąžos palyginimas pateiktas 7 lentelėje.

7 lentelė. Bendrovės 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	173,86	111,76	-62,10
		proc.	3,99	2,56	-1,43

⁵ Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. vasario 20 d. pažyma Nr. O5E-48 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų“.

Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės 2016–2017 m. vidutinė faktinė investicijų grąža yra 1,43 procentiniais punktais mažesnė, nei įvertinta galiojančioje kainoje. Atsižvelgiant į tai, Skyrius investicijų grąžos nekoreguoja. Pažymėtina, kad Bendrovės skaičiavimais, investicijų grąža taip pat nekoreguojama.

1.1.8. Personalo sąnaudų pokyčio skaičiavimas

Pagal Metodikos 74.12 papunktį šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos perskaičiuojamos dėl personalo sąnaudų pokyčio dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio, įvertinus ne didesnę nei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos prognozuojamą vidutinio darbo užmokesčio pokytį. Pažymėtina, kad Bendrovė neplanuoja darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio, dėl to darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pokyčio skaičiavimai neatliekami.

1.1.9. Rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastoviosios dedamosios skaičiavimas

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. spalio 7 d. pažymos Nr. O5-247 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ priede (Metodikos 19 priedas) Bendrovei nustatyta 203,56 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudų. Minėtos sąnaudos bazinėje kainoje sudaro 0,26 ct/kWh.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl efektyvumo koeficiento pokyčio (efektyvumo koeficientai aprašyti pažymos 1.1.1 dalyje) šilumos bazinėje kainoje nustatyta rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji didėja 0,01 ct/kWh, dėl pagaminto šilumos kiekio neatitikties įtakos (pagamintos šilumos kiekiai aprašyti pažymos 1.1.2 dalyje) šilumos bazinėje kainoje nustatyta rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji didėja 0,02 ct/kWh, o dėl kitų Metodikos 74 punkte nustatytų rodiklių pasikeitimo nekinta.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, po antrojo šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo, rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudos sudaro 224,84 tūkst. Eur, t. y. šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina už rezervinės galios užtikrinimo paslaugą sudaro 0,29 ct/kWh.

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos sudarė 1 757,15 tūkst. Eur arba 2,39 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antrojo šilumos bazinės kainos perskaičiavimo pastoviosios sąnaudos sudaro 1 948,45 tūkst. Eur arba 191,31 tūkst. Eur daugiau nei įvertinta šilumos bazinėje kainoje, t. y. 2,67 ct/kWh, arba 0,28 ct/kWh daugiau nei šilumos bazinėje kainoje.

1.2. Šilumos kainos kintamosios dedamosios perskaičiavimas

Vadovaujantis Metodikos 75 punktu, šilumos kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgus į faktinius pagamintos ir įsigytos šilumos kiekių (struktūros) pokyčius, į faktinius pokyčius naudojamo kuro srityje, atsižvelgus į faktinius elektros energijos bei geriamojo vandens technologinėms reikmėms kainų pokyčius.

1.2.1. Elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudų perskaičiavimas

Vadovaujantis Metodikos 75.3 papunkčiu, šilumos kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgus į faktinius elektros energijos bei geriamojo vandens technologinėms reikmėms kainų pokyčius.

Elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudų perskaičiavimas atliekamas dėl pasikeitusių elektros energijos ir geriamojo vandens kainų.

Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokyčio palyginimas

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2		3	4
1.	T_{KD}	Galiojanti kintamoji dedamoji	2,28*	
1.1.	ΔT_E	elektros energijos kainų pokyčio įtaka	0,06	0,06
Įvesties rodikliai				
1.1.1.	C_E	perskaičiavimo metu apskaičiuotas elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	42,01	42,01
1.1.2.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. kWh	1 325,25	1 325,25
1.1.3.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. kWh	1 325,25	1 325,25
1.1.4.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetu), ct/kWh	7,84	7,84
1.1.5.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetu), ct/kWh	7,84	7,84
1.2.	ΔT_W	vandens kainų pokyčio įtaka	-	-0,02
1.2.1.	C_W	perskaičiavimo metu apskaičiuotas vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	2,22	-2,40
1.2.2.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. m ³	5,43	5,46
1.2.3.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. m ³	5,43	5,46
1.2.4.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetu), Eur/ m ³	1,35	0,65
1.2.5.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetu), Eur/ m ³	1,35	0,43

*2019 m. lapkričio mėn. kaina.

Bendrovės skaičiavimais, elektros energijos kaina, lyginant su galiojančia, gamybos ir perdavimo verslo vienetuose padidėjo nuo 4,67 ct/kWh iki 7,84 ct/kWh. Bendrovės perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 103,90 tūkst. Eur ir yra 42,01 tūkst. Eur didesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje. Pažymėtina, kad Bendrovės 2019 m. sausio 31 d. raštu (reg. Nr. R1-3082) pateiktoje ataskaitoje *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinė* nurodytos 2018 m. faktinės vidutinės elektros energijos kainos atitinka nurodytas Bendrovės Projekte (7,84 ct/kWh). Skyrius skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus. Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, dėl padidėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, didėja 0,06 ct/kWh.

Bendrovės skaičiavimais, vandens technologinėms reikmėms kaina, lyginant su įvertinta galiojančioje šilumos kainoje, gamybos bei perdavimo verslo vienetuose padidėjo nuo 0,94 Eur/m³ iki 1,35 Eur/m³. Bendrovės perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 7,32 tūkst. Eur, t. y. 2,22 tūkst. Eur daugiau nei įvertintos galiojančioje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl išaugusių vandens technologinėms reikmėms sąnaudų, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimais, atsižvelgus į 2019 m. sausio 31 d. raštu (reg. Nr. R1-3082) pateiktoje ataskaitoje *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinė* nurodytas 2018 m. faktines vidutines vandens kainas, į Bendrovės 2019 m. spalio 23 d. raštu Nr. SD-577 pateiktą informaciją ir į tai, kad dalį vandens technologinėms reikmėms Bendrovė naudoja iš savo artezinio vandens gręžinio, lyginant su galiojančia, vandens technologinėms reikmėms kaina gamybos verslo vienetu sumažėjo nuo 0,94 Eur/m³ iki 0,65 Eur/m³, perdavimo verslo vienetu – nuo 0,94 Eur/m³ iki 0,43 Eur/m³. Perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 2,73 tūkst. Eur ir yra 2,40 tūkst. Eur mažesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl sumažėjusių

vandens technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, mažėja 0,02 ct/kWh.

Iš viso, Skyriaus skaičiavimais, elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 106,63 tūkst. Eur ir yra 39,61 tūkst. Eur didesnės nei galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{E,3}$) ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{W,3}$) šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, didėja 0,04 ct/kWh.

Bendrovės galiojanti 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kainos kintamoji dedamoji sudaro 2,28 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antro šilumos bazinės kainos perskaičiavimo projekcinė šilumos kainos kintamoji dedamoji, įvertinus rugsėjo mėn. kuro kainas, sudaro 2,34 ct/kWh, t. y. 0,06 ct/kWh didesnė nei galiojančioje kainoje.

1.3. Šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų kuro įsigijimo papildomų pajamų ir (ar) nepadengtų sąnaudų vertinimas

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimąjį laikotarpio šilumos kainos dedamąsias, įvertinamas ūkio subjekto sąnaudų skirtumas, susidaręs tarp per ataskaitinį laikotarpį šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti.

1. Savivaldybės taryba 2016 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. 1-304 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu gautas 22,70 tūkst. Eur papildomas pajamas paskirstė 12 mėn. laikotarpiui, mažindama šilumos kainą 0,04 ct/kWh. Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, dedamosios taikymo laikotarpiu (2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.) Bendrovė vartotojams grąžino 23,40 tūkst. Eur, t. y. 0,70 tūkst. Eur daugiau nei turėjo grąžinti. Skyrius šią sumą vertina nustatant bendrą šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

2. Komisija 2018 m. balandžio 20 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėn. laikotarpiui paskirstė šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. gegužės 1 d. – 2017 m. birželio 30 d.) dėl kuro sąnaudų neatitikimo dedamajai susidariusias 223,23 tūkst. Eur papildomas pajamas bei šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu (2014 m. kovo 1 d. – 2015 m. kovo 31 d.) nesugrąžintas 23,94 tūkst. Eur papildomai gautas pajamas, iš viso 247,17 tūkst. Eur, mažinant šilumos kainą 0,39 ct/kWh. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, papildomai gautų pajamų grąžinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

3. Skaičiuojant Bendrovės šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktinių sąnaudų kurui įsigyti dydžio neatitikimą, vertinamas 2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpis.

Bendrovės skaičiavimais, minėtu laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 1 460,66 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 1 427,45 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovė gavo 33,20 tūkst. Eur papildomų pajamų.

Pažymėtina, kad Bendrovė 2019 m. spalio 15 d. raštu Nr. SD-561 pateikė Tarybai patikslintus duomenis, reikalingus šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų kuro įsigijimo neatitikties skaičiavimams.

Skyriaus skaičiavimais, atsižvelgiant į Bendrovės 2019 m. spalio 15 d. raštu Nr. SD-561 patikslintus duomenis, 2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 1 461,14 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 1 417,23 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti Bendrovė gavo 43,91 tūkst. Eur papildomų pajamų.

2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu susidariusios papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas 2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	<i>Nepadengtos kuro įsigijimo sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), (1.2 eil. – 1.3 eil.)</i>		tūkst. Eur	-33,20	-43,91	-10,71
<i>1.1.</i>	<i>Faktiškai suvartoto kuro įsigijimo sąnaudos</i>		<i>tūkst. Eur</i>	<i>1 427,45</i>	<i>1 429,49</i>	<i>2,04</i>
<i>1.2.</i>	<i>Faktiškai suvartoto kuro įsigijimo sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu</i>		<i>tūkst. Eur</i>	<i>1 427,45</i>	<i>1 417,23</i>	<i>-10,22</i>
<i>1.3.</i>	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis atitinkamu laikotarpiu</i>		<i>tūkst. Eur</i>	<i>1 460,66</i>	<i>1461,14</i>	<i>0,48</i>

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl Bendrovės Projekte pateiktų netikslių faktiškai suvartotų skiedrų kiekių ir sąnaudų, Bendrovės ne visais mėnesiais taikyto dyzelino ir durpių kainų ribojimo bei todėl, kad Skyrius, vadovaudamasi Metodikos 76.9 papunkčiu, sąnaudų dydį ribojo šilumos kainoje nustatytais lyginamosiomis kuro sąnaudomis (Metodikos 58.4.7 papunktis).

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos nesusigražintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos pateiktos 10 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	<i>ct/kWh</i>	-0,05	-0,07	-0,02
<i>1.1</i>	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktis, (1.1.1. + 1.1.2.)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>-33,20</i>	<i>-43,21</i>	<i>-10,01</i>
<i>1.1.1</i>	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>-33,20</i>	<i>-43,91</i>	<i>-10,71</i>
<i>1.1.2</i>	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos nepadengtos kuro įsigijimo sąnaudos, susidariusios grąžinant vartotojams Savivaldybės tarybos 2016 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. 1-304 nustatytas papildomas pajamas</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>0,70</i>	<i>0,70</i>	<i>-</i>

Bendrovė skaičiavimais, 33,20 tūkst. Eur Bendrovės papildomai gautas pajamas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (63,00 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,05 ct/kWh. Pažymėtina, kad Savivaldybės tarybos skaičiavimais, Bendrovės papildomai gautos pajamos, susidariusios dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties, sudaro 31,51 tūkst. Eur, kurias paskirsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,05 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, 43,21 tūkst. Eur Bendrovės papildomai gautas pajamas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (63,00 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,07 ct/kWh.

1.5. Biokuro kiekio įsigijimo energijos išteklių biržoje vertinimas

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje nurodyta, kad šilumos tiekėjai, reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai ir šilumą ir elektros energiją bendrame technologiniame cikle gaminantys gamintojai, kurie elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai naudoja biokurą, nuo 2016 metų privalo energijos išteklių biržoje įsigyti ne mažiau kaip 100,0 proc. elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai reikalingo biokuro kiekio. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19¹ straipsnio 1 dalyje išdėstyti reikalavimai nurodytoms energetikos įmonėms netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovė 2017 metais Energijos išteklių biržoje įsigijo 99,72 proc. reikiamo biokuro kiekio, o 2018 m. – 100 proc.

Remiantis Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos gamintojų ir konkurencijos skyriaus 2018 m. liepos 31 d. parengta Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m. ataskaita Nr. O13-12, patvirtinta Komisijos 2018 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. O3E-257 „Dėl Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2017 m.“ ir Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2018 m. ataskaita Nr. O13-10, patvirtinta Komisijos 2019 m. birželio 12 d. nutarimu Nr. O3E-194 „Dėl Energijos išteklių rinkos įstatyme įtvirtinto įpareigojimo biokurą įsigyti energijos išteklių biržoje vykdymo 2018 m.“, 2017 ir 2018 m. Bendrovė Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje numatytą įpareigojimą įvykdė.

3. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės pateiktą Projektą, vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 9 dalimi, Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Metodika, siūlo Tarybai:

1. Pritarti pateiktam nutarimo projektui „Dėl UAB Tauragės šilumos tinklų šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo“ ir konstatuoti, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu Bendrovei šilumos kainų dedamosios nustatytos nesilaikant:

1.1. Metodikos 74.3 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytį dėl naujai pagal Investicijų planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų.

1.2. Metodikos 74.5 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į investicijų gražos pokytį (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio).

1.3. Metodikos 74.8 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl kitų nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų pokyčio.

1.4. Metodikos 75.3 papunkčio, numatančio, kaip kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į faktinius elektros energijos ir (ar) geriamojo vandens technologinėms reikmėms kainų pokyčius.

1.5. Metodikos 76 punkto, numatančio, kaip įvertinama šilumos vieneto kainoje įskaitytų kuro sąnaudų dydžio neatitiktis per atitinkamą laikotarpį ūkio subjekto apribotoms faktiškai patirtoms kuro sąnaudoms.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo „Dėl UAB Tauragės šilumos tinklų šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo“ projektas, 1 lapas.

2. Šilumos kainų dedamųjų skaičiavimo lentelės, 5 lapai.

Į posėdį kviečiami:

1. Tauragės rajono savivaldybės atstovai, (savivaldybe@taurage.lt);
2. UAB Tauragės šilumos tinklų atstovai, (taurage.st@tst.lt).

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLŲ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ
PERSKAIČIAVIMO**

2019 m. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 9 dalimi, Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), išnagrinėjusi UAB Tauragės šilumos tinklų (toliau – Bendrovė) 2019 m. kovo 22 d. raštu Nr. SD-163 „Dėl bazinės šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateiktą šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo projektą, įvertinusi 2019 m. spalio 14 d. raštu Nr. SD-557 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“, 2019 m. spalio 15 d. raštu Nr. SD-561 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ ir 2019 m. spalio 23 d. raštu Nr. SD-577 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateiktus papildomus duomenis, bei atsižvelgdama į Tauragės rajono savivaldybės 2019 m. spalio 23 d. sprendimą Nr. 1-343 „Dėl UAB Tauragės šilumos tinklų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Sprendimas) ir Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB Tauragės šilumos tinklų šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo“, Taryba n u t a r i a:

Konstatuoti, kad:

1. Tauragės rajono savivaldybės tarybos Sprendimu Bendrovei šilumos kainų dedamosios nustatytos nesilaikant:

1.1. Metodikos 74.3 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytį dėl naujai pagal Investicijų planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų.

1.2. Metodikos 74.5 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į investicijų gražos pokytį (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio).

1.3. Metodikos 74.8 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl kitų nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų pokyčio.

1.4. Metodikos 75.3 papunkčio, numatančio, kaip kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į faktinius elektros energijos ir (ar) geriamojo vandens technologinėms reikmėms kainų pokyčius.

1.5. Metodikos 76 punkto, numatančio, kaip įvertinama šilumos vieneto kainoje įskaitytų kuro sąnaudų dydžio neatitiktis per atitinkamą laikotarpį ūkio subjekto apribotoms faktiškai patirtoms kuro sąnaudoms.

2. Tauragės rajono savivaldybei per 30 kalendorinių dienų nepašalinus nutarime nurodytų pažeidimų, Taryba, vadovaudamasi Įstatymo 32 straipsnio 9 dalimi, įgyja teisę vienašališkai nustatyti laikinas šilumos kainos dedamąsias.

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

Tarybos pirmininkas

ŠILUMOS KAINOS SKAIČIAVIMAS 2019 METŲ LAPKRIČIO MĖNESIUI

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	Galiojantys rodikliai	Galiojanti kaina	Bendrovės projekciniai rodikliai	Bendrovės projekcinė kaina	Pokytis nuo Galiojančios kainos
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ŠILUMOS GAMYBOS KAINOS DEDAMOSIOS						
1.1.	Šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina (1.1.1 + 1.1.2)	ct/kWh	$T_{HG} = T_{HG,PD} + T_{HG,KD}$	3.32	$T_{HG} = T_{HG,PD} + T_{HG,KD}$	3.37	0.05
1.1.1.	vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	$T_{HG,PD}$	1.86	$T_{HG,PD}$	1.89	0.03
1.1.2.	vienanarės kainos kintamoji dedamoji	ct/kWh	$T_{HG,KD} = 0,05 + ((250 \times p \text{ HG},m) + (6997,8 \times p \text{ HG},sk) + (50 \times p \text{ HG},sk.a)) \times 100 / 77500000$	1.46	$T_{HG,KD} = 0,07 + ((250 \times p \text{ HG},m) + (6997,8 \times p \text{ HG},sk) + (50 \times p \text{ HG},sk.a)) \times 100 / 77500000$	1.48	0.02
1.2.	Kuro rūšys, naudojamos šilumos kainos kintamosios dedamosios skaičiavimuose (išvardinti):						
1.2.2.	Mazutas						
1.2.5.	Skiedros:						
1.2.11.	Skalūnų alyva:						
1.4.	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarė kaina (1.4.1 + 1.4.2)	ct/kWh	$T_H = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$	3.32	$T_H = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$	3.37	0.05
1.4.1.	vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	$T_{HT,PD}$	1.86	$T_{HT,PD}$	1.89	0.03
1.4.2.	vienanarės kainos kintamoji dedamoji	ct/kWh	$T_{HT,KD} = 0,05 + ((250 \times p \text{ HG},m) + (6997,8 \times p \text{ HG},sk) + (50 \times p \text{ HG},sk.a)) \times 100 / 77500000$	1.46	$T_{HT,KD} = 0,07 + ((250 \times p \text{ HG},m) + (6997,8 \times p \text{ HG},sk) + (50 \times p \text{ HG},sk.a)) \times 100 / 77500000$	1.48	0.02
1.5.	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarė kaina:						
1.5.1.	pastovioji kainos dalis	Eur/mėn./kW	$T_{HT,PD}^i$	13.64	$T_{HT,PD}^i$	13.76	0.12
1.5.2.	kintamoji kainos dalis (1.4.2)	ct/kWh	$T_{HT,KD}$	1.46	$T_{HT,KD}$	1.48	0.02
2.	ŠILUMOS PERDAVIMO KAINOS DEDAMOSIOS						
2.1.	Šilumos perdavimo vienanarė kaina (2.1.1 + 2.1.2)	ct/kWh	$T_{HT} = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$	1.46	$T_{HT} = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$	1.52	0.06
2.1.1.	vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	$T_{HT,PD}$	0.64	$T_{HT,PD}$	0.66	0.02
2.1.2.	vienanarės kainos kintamoji dedamoji	ct/kWh	$T_{HT,KD} = 0,06 + (14500000 \times T_H) / 63000000$	0.82	$T_{HT,KD} = 0,08 + (14500000 \times T_H) / 63000000$	0.86	0.04
2.2.	Šilumos perdavimo dvinarė kaina:						
2.3.1.	pastovioji kainos dalis	Eur/mėn./kW	$T_{HT,PD}^i$	4.65	$T_{HT,PD}^i$	4.79	0.14
2.3.2.	kintamoji kainos dalis (2.1.2)	ct/kWh	$T_{HT,KD}$	0.64	$T_{HT,KD}$	0.86	0.22
3.	MAŽMENINIO APTARNAVIMO KAINA						
3.1.	varotojams už suvartotą šilumos kiekį	ct/kWh	$T_{HS,PD}$	0.12	-	0.12	0.00
3.2.	kitiems varotojams (mėnesio užmokestis)	Eur/mėn./kW	$T_{HS,PD}^i$	0.83	-	0.86	0.03
3.3.	gyventojams (butui) (mėnesio užmokestis)	Eur/mėn.	$T_{HS,PD}^2$	1.01	-	1.03	0.02
4.	PAPILDOMA DEDAMOJI						
4.1.	Papildoma kuro ir (ar) šilumos įsigijimo sąnaudų neatitikimo dedamoji atitinkamu laikotarpiu	ct/kWh	$\Delta T_{HG,HP,y}$	-	$\Delta T_{HG,HP,y}$	-0.07	-0.07
5.	APSKAIČIUOTA ŠILUMOS VIENANARĖ KAINA (1.4 + 2.1 + 3.1 + 4)						
		ct/kWh	-	4.90	-	4.94	0.01

ŪKIO SUBJEKTO DUOMENŲ SUVESTINĖ PERSKAIČIUOTAI ŠILUMOS KAINAI (KAINOS DEDAMOSIOMS) NUSTATYTI

Rodikliai			Šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetas				Šilumos perdavimo verslo vienetas		Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	
			Šilumos (produkto) gamyba Ūkio subjekto gamybos šaltiniuose*		Šilumos (produkto) gamyba šilumos piko poreikio ir rezervinė galia užtikrinančiais pajėgumais		Šilumos perdavimas		Mažmeninis aptarnavimas	
			Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams	Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams	Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams	Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams
			USC,HG; SSC,HG; DHC,HG	CC,HG	USC,H; SSC,H; DHC,H	CC,H	USC,HT; SSC,HT; DHC,HT	CC,HT	USC,HS; SSC,HS; DHC,HS	CC,HS
FC _i	Šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos	tūkst. Eur	1,329,318		203,559		360,249		67,579	
FC _y	Galiojančios šilumos kainos pastoviosios sąnaudos	tūkst. Eur	1,441,500		209,250		403,200		75,600	
ĮVESTIES RODIKLIAI ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS PASTOVIOSIOMS SĄNAUDOMS PERSKAIČIUOTI										
ΔFC _{EF,i,y}	Šilumos kainos pokytis metais y dėl efektyvumo koeficiento pokyčio	tūkst. Eur	30,850		6,622		6,348		2,128	
IEF _y	Efektyvumo koeficientas	vnt.dalimis	0.0328		0.0328		0.0328		0.0328	
y	Metai po bazinės šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo	y=2,...,5	3		3		3		3	
VKI _y	Vidutinis metinis (metai palyginti su ankstesniais metais) vartotojų kainų pokytis metais y	vnt.dalimis	1.0298		1.0298		1.0298		1.0298	
	<i>Perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio vartotojų kainų indeksas</i>	vnt.	108.0746		108.0746		108.0746		108.0746	
	<i>Paskutinio perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio (y-1) paskutinio mėnesio arba šilumos bazinės kainos nustatymo mėnesio vartotojų kainų indeksas</i>	vnt.	104.9425		104.9425		104.9425		104.9425	
FC _i	Pastoviųjų sąnaudų, priskirtinų atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metais, apimtis	tūkst. Eur	1,329,318		203,559		360,249		67,579	
C _{DA,i}	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskirtinos atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metais	tūkst. Eur	285,758		1,640		66,075		0,416	
JR _i	Investicijų grąža, priskiriama atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metais	tūkst. Eur	0,000		0,025		100,635		2,285	
JR _i	Palūkanų sąnaudos, priskiriamos atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metais**	tūkst. Eur	0,000		0,000		0,000		0,000	
ΔFC _{Q,i,y}	Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl šilumos kiekio neatitikimo	tūkst. Eur	95,711		14,656		25,938		4,866	
$\frac{I_{HG,Q,y}^{HG} \cdot I_{HR,Q,y}^{HR}}{I_{HG,Q,y}^{HG}}$	Šilumos kiekio koeficientas	vnt.dalimis	0.0720		0.0720		0.0720		0.0720	
Q _{HG,y}	Faktiškai perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu pagamintas šilumos kiekis	kWh	70,296,030		70,296,030		-		-	
Q _{HG}	Gamintinas šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu	kWh	77,500,000		77,500,000		-		-	
Q _{HG,K,y}	Nepagamintas šilumos kiekis dėl konkurencijos šilumos gamybos srityje įtakos	kWh	0		0		-		-	
Q _{HG,NS,y}	Pagamintas šilumos kiekis naujai prijungtose šilumos tiekimo sistemose	kWh	0		0		-		-	
Q _{HP,y}	Faktiškai perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu pirktos šilumos kiekis	kWh	-		0		-		-	
Q _{HP}	Pirktos šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu	kWh	-		0		-		-	

$Q_{TL,y}$	Faktinis perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu papildomas šilumos kiekis	kWh	11,830,685		11,830,685		11,830,685		-
Q_{TL}	Papildomas šilumos kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimuose	kWh	14,500,000		14,500,000		14,500,000		-
$Q_{HR,y}$	Faktiškai perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu realizuotas šilumos kiekis	kWh	58,465,345		58,465,345		58,465,345		58,465,345
Q_{HR}	Realizuotinas šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu	kWh	63,000,000		63,000,000		63,000,000		63,000,000
$Q_{HR,NS,y}$	Faktiškai realizuotas šilumos kiekis naujai prijungtose šilumos tiekimo sistemose	kWh	0		0		0		0
$\Delta FC_{DA,i,y}^{INV}$	Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio	tūkst. Eur	26.085		0.000		22.514		0.000
$C_{DA,i,y}^{INV}$	Faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant y metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas	tūkst. Eur	0.000				15.748		0.000
$C_{DA,i,y-1}^{INV}$	Faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant y metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas	tūkst. Eur	26.085				6.765		0.000
$\Delta JR_{i,y}^{INV}$	Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl priskaitytos investicijų gražos, susijusios su įvykdytais investiciniais projektais	tūkst. Eur	0.000		0.000		13.182		0.000
$JR_{i,y}^{INV}$	Faktiškai metais y įvykdytų investicinių projektų graža	tūkst. Eur	0.000		0.000		13.182		0.000
$\Delta JR_{i,y}^{WACC}$	Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl investicijų gražos pokyčio, susijusio su skolinto kapitalo R_d pokyčiu	tūkst. Eur	-20.887		0.000		-25.156		-0.653
$JR_{i,y}^{WACC}$	Investicijų gražos apimtis metais y	Eur	82,122		0.018		75,479		1,632
r	investicijų gražos norma metais y	proc.	2.50		2.50		2.50		2.50
$K_{i,y}$	Veikloje naudojamo kapitalo apimtis metais y	tūkst. Eur	3,284,874				3,019,175		65,294
$\Delta FC_{X,i,y}$	Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl kitų sąnaudų pokyčių, nepriklausančių nuo Ūkio subjekto valios (nurodyti)	tūkst. Eur			0.000		10.381		
$C_{X,i,y}$	Sąnaudų pokytis, nepriklausantis nuo Ūkio subjekto valios	tūkst. Eur			0.000		10.381		

ĮVESTIES RODIKLIAI ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS KINTAMOSIOMS SĄNAUDOMS PERSKAIČIUOTI

ΔT_E	Šilumos kainos pokytis dėl elektros energijos technologinėms reikmėms kainų pokyčio metais y	ct/kWh	0.03				0.03		
$q_{E,y}$	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu	kWh	658,750				666,500		
$q_{E,y-1}$	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu	kWh	658,750				666,500		
$p_{E,y-1}$	Elektros energijos technologinėms reikmėms kaina metais y-1	ct/kWh	7.84				7.84		
$p_{E,y}$	Elektros energijos technologinėms reikmėms kaina metais y	ct/kWh	4.67				4.67		
ΔT_W	Šilumos kainos pokytis dėl vandens technologinėms reikmėms kainų pasikeitimo metais y	ct/kWh	-0.01				-0.01		
$q_{W,y}$	Vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu	m ³	1,740				3,721		
$q_{W,y-1}$	Vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu	m ³	1,740				3,721		
$p_{W,y-1}$	Vandens technologinėms reikmėms kaina metais y-1	Eur/m ³	0.65				0.43		
$p_{W,y}$	Vandens technologinėms reikmėms kaina metais y	Eur/m ³	0.94				0.94		
ΔT_O	Šilumos kainos pokytis dėl kitų kintamųjų sąnaudų pokyčių, nepriklausančių nuo Ūkio subjekto valios, metais y	ct/kWh	0.00						

ĮVESTIES RODIKLIAI PAPILDOMAI DEDAMAJAI DĖL KURO IR (AR) ŠILUMOS ĮSIGYJIMO SĄNAUDŲ NEATITIKIMO IR PAJAMŲ, PAŽEIDŽIANT TEISĖS AKTUS, ĮVERTINIMI									
$\Delta T_{HG\&HP,y}$	Papildoma kuro ir (ar) šilumos įsigyjimo sąnaudų neatitikimo dedamoji atitinkamu laikotarpiu	ct/kWh							
			-0.07						
$C_{HG\&HP,F,y-1}^T$	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir (ar) šilumai iš nepriklausomų gamintojų dydis atitinkamu laikotarpiu	tūkst. Eur	1,461,136						
$C_{HG\&HP,F,y}^C$	Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigyjimui atitinkamu laikotarpiu	tūkst. Eur	1,417,228						
$\Delta T3.2.$	Papildomos dedamosios koregavimas, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį	ct/kWh	0.00						
	Ūkio subjekto gautos pajamos ar sąnaudos, apskaičiuotos atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos papildomos dedamosios taikymo laikotarpiui	tūkst. Eur	702						
PERSKAIČIUOTOS ŠILUMOS KAINOS SĄNAUDOS									
FC_{ly}	Perskaičiuotos šilumos kainos pastoviosios sąnaudos	tūkst. Eur	1,461,077		225		413,456		73,920
PERSKAIČIUOTOS ŠILUMOS KAINOS (KAINŲ DEDAMOSIOS)									
	Galiojanti šilumos kainos kintamoji dedamoji								
$T_{i,KD,y}$	Perskaičiuotos šilumos kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	1.48				0.86		
$T_{i,PD,y}$	Perskaičiuotos šilumos kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	1.89		0.29		0.66		0.12
$T_{i,PD,MU,y}^1$	Perskaičiuotos šilumos dvinarės kainos pastovioji dalis (mėnesio užmokestis)	Eur/mėn./kW	13.76				4.79		0.86
$T_{i,PD,MU,y}^2$	Perskaičiuotos šilumos dvinarės kainos pastovioji dalis (mėnesio užmokestis)	Eur/mėn.	-				-		1.03

* Metodikos 64¹ punkte numatyta, kad šilumos tiekėjai, kurių aptarnaujamoje šilumos tiekimo teritorijoje veikia nepriklausomi šilumos gamintojai, teikdami Reguliuojančiajai institucijai šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projektus, šilumos (produkto) gamybos bazinės sąnaudas ir šilumos (produkto) gamybos vidutinę kainą (kainos dedamąsias) turi diferencijuoti pagal kiekvieną centralizuoto šilumos tiekimo sistemą, kurioje veikia bent vienas nepriklausomas šilumos gamintojas. nepriklausimi šilumos gamintojai. Todėl lentelė turi būti papildyta pagal minėtų centralizuoto šilumos tiekimo sistemų skaičių.

** palūkanų sąnaudos įvertinamos perskaičiuojant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), nustatytą pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96, galiojusių iki 2013-12-31.

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyr. specialistė

Sandra Grinienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLŲ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-11-14 Nr. O5E-657
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sandra Grinienė, Vyr. specialistė, Šilumos kainų ir investicijų skyrius
Sertifikatas išduotas	SANDRA GRINIENĖ, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-11-14 13:00:45 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-11-14 13:01:10 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-25 10:07:25 – 2022-07-24 10:07:25
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, i.k. 188706554 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:15:33 iki 2021-12-26 14:15:33
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.16
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-11-14 16:04:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-11-14 16:04:15 Dokumentų valdymo sistema Avilys