

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

Teikti Komisijos posėdžiui
Komisijos pirmininko pavaduotojas
Jonas Makauskas
Komisijos narė
Viktorija Sankauskaitė
Komisijos pirmininkė
Inga Žilienė

2018-11-19

**PAŽYMA
DĖL AB „ŠIAULIŲ ENERGIJA“ ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMO
IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2018 m. lapkričio 19 d. Nr. O5E-317
Vilnius

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2016 m. gegužės 31 d. nutarimu Nr. O3-163 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė AB „Šiaulių energija“ (toliau – Bendrovė) šilumos bazinės kainos dedamasias, kurios galioja iki 2019 m. gegužės 31 d.

Bendrovės šilumos kainos dedamosios pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatytos Šiaulių miesto savivaldybės tarybos (toliau – Savivaldybės taryba) 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T-277 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“. Komisija 2016 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-226 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų“ konstatavo, kad kainos dedamosios nustatytos be pažeidimų.

Galiojančios šilumos kainos dedamosios nustatytos Savivaldybės tarybos 2017 m. gegužės 25 d. sprendimu Nr. T-186 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ bei Savivaldybės tarybos 2017 m. rugsėjo 7 d. sprendimu Nr. T-313 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2017 m. gegužės 25 d. sprendimo Nr. T-186 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“. Komisija 2017 m. rugsėjo 29 d. nutarimu Nr. O3E-419 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ konstatavo, kad šilumos kainos dedamosios nustatytos be pažeidimų.

Bendrovė 2018 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-1413 „Dėl AB „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto“ pateikė Komisijai perskaičiuotų šilumos bazinės kainos dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams projektą bei dokumentus, reikalingus skaičiavimams pagrįsti. Bendrovė 2018 m. rugpjūčio 10 d. raštu Nr. SD-1650 „Dėl patikslinto AB „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto“ (toliau – Projektas) pateikė patikslintus skaičiavimus.

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 Komisijai bei savivaldybei. Savivaldybės taryba per 30 dienų nustato šilumos kainų dedamasias.

Savivaldybės taryba 2018 m. rugsėjo 6 d. sprendimu Nr. T-285 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Sprendimas) nustatė

Bendrovei šilumos kainos dedamąsias tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Bendrovė 2018 m. spalio 18 d. raštu Nr. SD-2090 „Dėl informavimo apie teikiamą tikslinti Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 6 d. sprendimą Nr. T-285 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ dėl redakcinio pobūdžio neatitikimo“ informavo, kad Bendrovė pateikė prašymą Šiaulių miesto savivaldybei tikslinti Sprendimą dėl redakcinio pobūdžio neatitikimo. Bendrovė 2018 m. lapkričio 9 d. raštu Nr. SD -2297 „Dėl perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų pakeitimo“ pateikė Savivaldybės tarybos 2018 m. lapkričio 8 d. sprendimą Nr. T-364 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 6 d. sprendimo Nr. T-285 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“, kuriuo buvo pakoreguotas Sprendimas. Pažymėtina, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu su minėtais pakeitimais nustatytos šilumos kainos pastoviosios ir kintamosios dedamosios atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotas dedamąsias, tačiau skiriasi apskaičiuota papildoma dedamoji (Bendrovės skaičiavimais, jis sudaro 0,15 ct/kWh, o Savivaldybės tarybos Sprendimu nustatyta papildoma dedamoji sudaro 0,13 ct/kWh).

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 2018 m. lapkričio mėn. šilumos kainos dedamosios (be pridėtinės vertės mokesčio) pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės 2018 m. lapkričio mėn. galiojančių ir projekcinių (be pridėtinės vertės mokesčio) šilumos kainos dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Savivaldybės tarybos Sprendimas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (6-3)
1	2		3	4	5	6	7
1.	Šilumos kaina (nevertinant papildomos dedamosios)		4,79	4,67	4,67	4,67	-0,12
2.	Šilumos kaina (2.1 + 2.2 + 2.3)		4,29	4,04	4,04	4,04	-0,25
2.1.	T_{PD}	Pastovioji dedamoji (2.1.1 + 2.1.2)	1,91	1,81	1,81	1,81	-0,10
2.1.1.	T _{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	1,87				-
2.1.2.	ΔT	Pastoviosios dedamosios pokytis	0,04	-0,06	-0,06	-0,06	-0,10
2.2.	T_{KD}	Kintamoji dedamoji (2.2.1. + 2.2.2.)	2,88	2,86	2,86	2,86	-0,02
2.2.1.		Galiojanti kintamoji dedamoji	2,88				-
2.2.2.		Kintamosios dedamosios pokytis	-	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02
2.3.	ΔT_{HG&H} ; ΔT	Nesusigražintos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-0,50	-0,65*	-0,63	-0,63	-0,13

*Įskaitant galiojančias papildomas dedamąsias.

Skyriaus skaičiavimais, po šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekcinė 2018 m. lapkričio mėn. šilumos kaina be papildomos dedamosios, palyginti su galiojančia kaina, mažėja nuo 4,79 ct/kWh iki 4,67 ct/kWh, t. y. 0,12 ct/kWh.

Perskaičiuota pastovioji dedamoji šilumos kainą mažina 0,10 ct/kWh, iš jų didžiausią įtaką daro pagaminto ir realizuoto kiekio neatitiktis (-0,11 ct/kWh).

Perskaičiuota kintamoji dedamoji šilumos kainą mažina 0,02 ct/kWh, t. y. nuo 2,88 ct/kWh iki 2,86 ct/kWh. Dėl šilumos kainoje įskaičiuotų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuro ir šilumos iš

nepriklausomų šilumos gamintojų įsigijimui neatitikimo Bendrovės papildomai gautas pajamas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (386,30 tūkst. MWh) ir išdėsčius 18 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,13 ct/kWh.

1. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMAS

Bendrovės šilumos Kainos dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis – 2017 m. II ketv. – 2018 m. I ketv.

1.1. Šilumos kainos pastoviosios dedamosios perskaičiavimas

Įmonės šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į efektyvumo koeficiento, pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio, ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų ir investicijų gražos pokyčius bei į kitus, nuo ūkio subjektų valios nepriklausančių veiksmų nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius.

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. kovo mėn. – 106,6236) lyginamas su šilumos kainos dedamųjų antrieiems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo metu naudotu vartotojų kainų indeksu (2016 m. gruodžio mėn. – 102,0671). Bendrovės skaičiavimais, efektyvumo koeficientas sudaro 0,0223¹. Atsižvelgiant į tai, kad šis perskaičiavimas yra antrasis, sumuojant šio perskaičiavimo (0,0223) ir pirmojo perskaičiavimo ($e = 0,0041$) efektyvumo koeficientus, nustatytas efektyvumo koeficientas sudaro 0,0264. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Infliacijos įtakos skaičiavimas šilumos pastoviajai dedamajai skaičiavimas 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		1,87		-
<i>1.1.1.</i>	$\Delta T_{EF,2}$	<i>infliacijos įtaka</i>	-	0,02	0,02	0,02
<i>1.1.1.1.</i>	$I_{EF,2}$	<i>efektyvumo koeficientas</i>	0,0041	0,0264	0,0264	0,0223

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, efektyvumo didinimo koeficientas sudaro 0,0264, o dėl infliacijos įtakos ($\Delta T_{EF,3}$) bazinės ir galiojančios šilumos kainos pastovioji dedamoji didėja 0,02 ct/kWh.

1.1.2. Pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties įtakos skaičiavimas

¹ $((106,6236/102,0671)-1)/2 = 0,0223$

Šilumos kainos pastoviosios dedamosios pokytis dėl pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties faktiškai pagamintam ir realizuotam šilumos kiekiui skaičiuojamas vadovaujantis Metodikos 74.2 papunkčio nuostatomis.

Bendrovės 2017 II ketv. – 2018 m. I ketv. pagamintos šilumos kiekis (505,26 tūkst. MWh), lyginant su šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo metu nustatytu (470,98 tūkst. MWh), padidėjo 34,28 tūkst. MWh arba 7,28 proc. Per tą patį laikotarpį realizuotas šilumos kiekis (409,06 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (386,30 tūkst. MWh), padidėja 22,76 tūkst. MWh arba 5,89 proc. Faktinis per atskaitinį laikotarpį susidaręs papildomas šilumos kiekis (96,57 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (85,25 tūkst. MWh), didėjo 11,32 tūkst. MWh arba 13,28 proc.

Bendrovės skaičiavimais, pagaminto šilumos kiekio koeficientas yra lygus šilumos gamybos (įsigijimo) koeficientui ir sudaro -0,0585, o šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo verslo vienetams yra -0,0589.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos gamybos verslo vienetė koeficiento reikšmė sudaro -0,0589, o šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetė koeficiento reikšmė sudaro -0,0585. Skyrius taiko minėtas šilumos gamybos ir šilumos gamybos (įsigijimo) koeficientų reikšmes. Pažymėtina, kad Bendrovės ir Skyriaus skirtingai apskaičiuotų koeficientų dydis turi vienodą įtaką vienanarės šilumos kainos pastoviosios dalies pokyčiui.

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

3 lentelė. Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties 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	1,87			-
1.1.	$\Delta T_{Q,3}^{HG};$ $\Delta T_{Q,3}^H;$ $\Delta T_{Q,3}^{HR}$	<i>pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties įtaka</i>	0,02	-0,11	-0,11	-0,13
1.1.1.	$I_{Q,3}^{HG};$ $I_{Q,3}^H;$ $I_{Q,3}^{HR}$	<i>Šilumos kiekio koeficientas</i>	$I_{Q,3}^{HG}-0,0108$ $I_{Q,3}^H-0,0110$ $I_{Q,3}^{HR}-0,0107$	$I_{Q,3}^{HG}-0,0585$ $I_{Q,3}^H-0,0585$ $I_{Q,3}^{HR}-0,0589$	$I_{Q,3}^{HG}-0,0589$ $I_{Q,3}^H-0,0585$ $I_{Q,3}^{HR}-0,0589$	-

Atsižvelgiant į apskaičiuotus šilumos kiekio koeficientus, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl šilumos kiekio neatitikties ($\Delta T_{Q,3}$) šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji mažėja 0,11 ct/kWh, lyginant su dabar galiojančia mažėja 0,13 ct/kWh.

1.1.3. Ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų skaičiavimas

Pagal Metodikos 74.3 papunktį šilumos kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio dėl naujai pagal investicijų planą faktiškai pradėtų eksploatuoti ilgalaikio turto vienetų.

Bendrovės faktiškai 1 153,73 tūkst. Eur įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antrų metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudarė 53,89 tūkst. Eur. Minėtų sąnaudų pagrindimas pateiktas Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2017 m. rugsėjo 18 d. pažymoje Nr. O5E-238 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

Šio perskaičiavimo metu vertinamos Bendrovės 2017 m. faktiškai atliktos ir su Komisija suderintos², tačiau iki šiol šilumos kainoje neįvertintos, investicijos. Bendra investicijų reguliuojamo turto vertė sudaro 121,25 tūkst. Eur, iš jų gamybos veikloje – 61,56 tūkst. Eur (didžiausios vertės investicija – biokuro krautuvo-stumtuvo traktoriaus bazėje įsigijimas Šiaulių m. Pietinėje katilinėje – 23,68 tūkst. Eur), perdavimo veikloje – 59,69 tūkst. Eur (didžiausios vertės investicija – įvadinių šilumos skaitiklių pakeitimas – 31,72 tūkst. Eur). Nuo minėtų atliktų investicijų priskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, vertinamos šio perskaičiavimo metu, sudaro 14,19 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytis dėl 2017 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.	<i>T_{PD}</i>	Bazinės pastovioji dedamoji	1,87				
<i>1.1.</i>	ΔT_{DA}^{INV}	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) įtaka</i>	0,01	0,02	0,02	0,01	
Įvesties rodikliai, tūkst. Eur							
<i>1.1.1.</i>	ΣC_{DA}^{INV}	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos nustatymo</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	53,89	68,08	68,08	14,19
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	1 153,73	1 274,98	1 274,98	121,25
<i>1.1.2.</i>	$C_{DA,i,3}^{INV}$	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant treiems metams perskaičiavimą</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	53,89	14,19	14,19	-39,70
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	1 153,73	121,25	121,25	-1 032,48
<i>1.1.4.</i>	$C_{DA,i,2}^{INV}$	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antriems metams perskaičiavimą</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	-	53,89	53,89	-
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	-	1 153,73	1 153,73	-

Pagal Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimus, iš viso šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpiu atliktų su Komisija suderintų investicijų, priskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 68,08 tūkst. Eur.

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, dėl naujai atliktų investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{DA,3}^{INV}$) šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,02 ct/kWh, lyginant su galiojančia šilumos kainos pastoviaja dedamąja, didėja 0,01 ct/kWh.

² Komisijos 2017 m. lapkričio 16 d. nutarimu Nr. O3E-510 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. birželio 19 d. nutarimo Nr. O3-380 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ 2014-2020 metų investicijų“ pakeitimo“, Komisijos 2017 m. lapkričio 16 d. nutarimu Nr. O3E-511 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimo Nr. O3-89 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ 2015-2018 metų investicijų“ pakeitimo“.

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.

Remiantis Komisijos 2017 m. spalio 31 d. nutarimo Nr. O3E-479 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės 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“ pakeitimo“ 2 punktu, Šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2018 m. gruodžio 31 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 punktą.

Metodikos 74.5 papunktis numato, jog šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama 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 2016 m. gegužės 25 d. pažymoje Nr. O5-130 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos bazinės ir karšto vandens kainų dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad, remiantis Metodika ir WACC metodika, apskaičiuota investicijų grąžos norma sudarė 6,37 proc., tačiau Bendrovės sprendimu nustatyta mažesnė investicijų grąža, t. y. 4,0 proc.

Bendrovės skaičiavimais, taikant Bendrovės bazinės kainos projekto pateikimo metu galiojusią 10,70 proc. nuosavo kapitalo grąžą³ bei optimalią kapitalo struktūrą (skolintas kapitalas – 60 proc., nuosavas kapitalas – 40 proc.), taip pat skolinto kapitalo kainos viršutinę ribą pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis – 2,05 proc. (Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina didesnė už Lietuvos banko skelbiamą viršutinę skolinto kapitalo kainos ribą), investicijų grąžos norma sudaro 6,27 proc. Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams. Pažymėtina, kad atsižvelgiant į Bendrovės prašymą, šio perskaičiavimo metu, kaip ir šilumos bazinės kainos nustatymo metu, taikoma mažesnė investicijų grąžos norma – 4,00 proc. Kadangi Šiaulių miesto savivaldybės tarybos Sprendimu nustatytos Bendrovei šilumos kainos dedamosios atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotas, darytina išvada, kad Šiaulių miesto savivaldybės taryba, kaip Bendrovės pagrindinė akcininkė, pritaria tokiam Bendrovės sprendimui.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, taikant apskaičiuotą reguliuojamo turto vertę 121,25 tūkst. Eur ir 4 proc. investicijų grąžos normą, investicijų grąža sudaro 4,85 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		1,87		
1.1.2.	ΔT^{INV}_{JR}	atliktų investicijų grąžos įtaka	0,01	-	-	-0,01

³ Skelbiama Komisijos interneto svetainėje, adresu; <https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-%28WACC%29-----.aspx>

<i>Ivesties rodikliai, tūkst. Eur</i>						
1.1.2.1.	JR^{INV}	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant 3 metams perskaičiavimą grąža, tūkst. Eur</i>	45,89	4,85	4,85	-41,04
1.1.2.2.	K	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant perskaičiavimą vertė, taikoma skaičiavimuose, tūkst. Eur</i>	1 147,16	121,25	121,25	1 025,91
1.1.2.3.	r	<i>investicijų grąžos norma, proc.</i>	4,00	4,00	4,00	-

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų grąžos pokyčio ($\Delta T^{INV}_{JR,3}$) pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su nustatyta bazinėje kainoje nekinta, lyginant su galiojančia, mažėja 0,01 ct/kWh.

1.1.5. Investicijų grąžos pokyčio dėl skolinto kapitalo kainos R_d skaičiavimas

Kaip minėta šios pažymos 1.1.4 dalyje, Bendrovės prašymu, investicijų grąžos pokytis dėl skolinto kapitalo kainos R_d neskaičiuojamas. Skaičiavimuose taikoma 4 proc. investicijų grąžos norma.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu reguliuojamo turto vertė, įvertinant būtinąsias mažmeninio aptarnavimo sąnaudas, sudarė 25 128,77 tūkst. Eur., iš jų šilumos gamybos (išigijimo) verslo vieneto – 15 079,04 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vieneto – 9 774,52 tūkst. Eur, ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas – 375,21 tūkst. Eur. Pirmojo perskaičiavimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė sudaro 1 153,72 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimais, iš viso veikloje naudojamo reguliuojamo turto vertė yra 26 282,49 tūkst. Eur. Taikant investicijų grąžos normą 4 proc., Skyriaus apskaičiuota investicijų grąžos apimtis, taikoma perskaičiavimo metu, sudaro 1 051,04 tūkst. Eur. Bendrovės Projekte nurodyta, kad įvertinus reguliuojamo turto vertę nustatytą bazinėje kainoje ir pirmaisiais bazinės kainos galiojimo metais faktiškai atliktų investicijų vertę, reguliuojamo turto vertė iš viso sudaro 27 424,03 tūkst. Eur, o apskaičiuota investicijų grąžos apimtis – 1 760,07 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų, neturi įtakos Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotam pastoviosios dedamosios pokyčiui dėl investicijų grąžos pokyčio.

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	1,87			-
1.1.	ΔT^{WACC}_{JR}	<i>investicijų grąžos pokyčio įtaka</i>	-	0,01	0,01	0,01
<i>Ivesties rodikliai</i>						
1.1.1.	JR^{WACC}	<i>Investicijų grąžos apimtis, tūkst. Eur</i>	1 005,15	1 760,07	1 051,04	45,89
1.1.2.	K	<i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias pajamas) nustatyta šilumos bazinėje kainoje ir bazinės kainos galiojimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė, tūkst. Eur</i>	25 128,77	27 424,03	26 282,49	1 153,72
1.1.3.	r	<i>investicijų grąžos norma, proc.</i>	4,00	4,00	4,00	-

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų gražos pokyčio ($\Delta T^{WACC}_{JR,3}$) bazinės šilumos kainos pastovioji dedamoji didėja 0,01 ct/kWh, tiek pat ir lyginant su galiojančia šilumos kainos pastoviaja dedamąja.

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

Metodikos 78.8 papunktis numato šilumos kainos pastoviosios dedamosios perskaičiavimą dėl kitų, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtu, neišvengiamų sąnaudų pokyčių:

1. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu apskaičiuotos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos arba papildomai gautos pajamos:

1.1. Bendrovės mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, apskaičiuotos nuo 2016 m. perdavimo veiklos pajamų sudaro 64,19 tūkst. Eur., t. y. 5,81 tūkst. Eur mažiau nei šilumos bazinės kainos nustatymo metu įvertintos sąnaudos (70,00 tūkst. Eur)⁴. Skyrius mokestinių įsipareigojimų sąnaudų mažėjimą (5,81 tūkst. Eur) vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.2. Bendrovės šilumos bazinės kainos perskaičiavimo antriems šilumos bazinės kainos galiojimo metams metu, Skyrius apskaičiavo 12,86 tūkst. Eur nesusigražintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų ir nurodė, kad šios sąnaudos turi būti įvertintos kito perskaičiavimo metu⁵, todėl ši suma vertinama šio perskaičiavimo metu, nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sumą.

1.3. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T-277 buvo įvertinta 70,0 tūkst. Eur arba 0,02 ct/kWh mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė šilumos kainos taikymo laikotarpiu (2016 m. rugpjūčio 1 d. – 2017 m. spalio 31 d.) susigražino 81,17 tūkst. Eur sąnaudų, t. y. 11,14 tūkst. Eur daugiau nei turėjo. Bendrovės papildomas mokestinių įsipareigojimų pajamas (11,14 tūkst. Eur) Skyrius vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

Skyriaus skaičiavimas, iš viso Bendrovės papildomai gautos mokestinių įsipareigojimų pajamos sudaro 4,09 tūkst. Eur (-5,81 tūkst. Eur + 12,86 tūkst. Eur – 11,14 tūkst. Eur), kurias paskirsčius 12 mėnesių realizuotam šilumos kiekiui (386,30 tūkst. MWh), vienanarė šilumos kainos pastovioji dedamoji nekinta, todėl Bendrovės nesusigražintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos turi būti įvertintos kito šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo metu. Pažymėtina, kad Bendrovė apskaičiavo 13,42 tūkst. Eur nesusigražintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Įvertinus tai, kad, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, vienanarė šilumos kainos pastovioji dedamoji nekinta, susidaręs Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų skirtumas šilumos kainai įtakos nedaro.

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

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

Skyriaus 2017 m. rugsėjo 18 d. pažymoje Nr. O5E-238 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ buvo tikrinama, ar paskutinių dvejų metų – 2014 m. ir 2015 m. – investicijų graža neviršijo Komisijos nustatytos investicijų gražos. Šio perskaičiavimo metu vertinamas 2016 ir 2017 m. laikotarpio investicijų gražos atitikimas reguliuojančiosios institucijos nustatyta investicijų gražai.

⁴Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. gegužės 25 d. pažyma Nr. O5-130 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos bazinės ir karšto vandens kainų dedamųjų nustatymo“.

⁵Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2017 m. rugsėjo 18 d. pažyma Nr. O5E-238 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

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	1 856,45	211,06
		proc.	7,04	0,80
		1 645,39		
		6,24		

Nepaisant to, kad, Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės 2016–2017 m. vidutinė faktinė investicijų grąža yra 0,80 proc. didesnė nei įvertinta galiojančioje kainoje, o Bendrovės skaičiavimais, Bendrovė 2016-2017 m. vidutiniškai gavo 1 472,6 tūkst. Eur investicijų grąžos, kai per tą patį laikotarpį šilumos kainoje įskaičiuota vidutinė investicijų grąža sudarė 1 872,9 tūkst. Eur., abejais atvejais investicijų grąža nekoreguojama, todėl minėtas skaičiavimų skirtumas neturi įtakos šilumos kainai.

1.1.8. Darbo užmokesčio sąnaudų skaičiavimas

Pagal Metodikos 74.12 papunktį šilumos kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama 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 sąnaudų pokyčio skaičiavimai neatliekami.

1.1.9. Rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastoviosios dedamosios skaičiavimas

Komisijos Šilumos Skyriaus 2016 m. gegužės 25 d. pažymos Nr. O5-130 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos bazinės ir karšto vandens kainų dedamųjų nustatymo“ 4 dalyje Bendrovei numatyta 202,61 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudų. Minėtos sąnaudos šilumos bazinėje kainoje sudaro 0,04 ct/kWh. Bendrovės atžvilgiu rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastovioji dedamoji perskaičiuojama taikant Metodikos 74 punkte numatytus rodiklius. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl efektyvumo koeficiento įtakos (efektyvumo koeficientai aprašyti pažymos 1.1.1 dalyje), pagaminto šilumos kiekio neatitikties įtakos (pagamintos šilumos kiekiai aprašyti pažymos 1.1.2 dalyje) ir investicijų grąžos pokyčio (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio) (investicijų grąžos normos pokyčiai aprašyti 1.1.5 dalyje) nustatyta šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji nekinta.

Po antro šilumos bazinės kainos dedamųjų perskaičiavimo, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, šilumos kainos rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji nekinta ir sudaro 0,04 ct/kWh.

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji sudarė 1,87 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antrojo šilumos bazinės kainos perskaičiavimo pastovioji dedamoji sudaro 1,81 ct/kWh, t. y. 0,06 ct/kWh mažiau 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 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	2,88*	
1.1.	ΔT_E	elektros energijos kainų pokyčio įtaka	-	-
Ivesties rodikliai				
1.1.1.	C_E	perskaičiavimo metu apskaičiuotas elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	23,96	23,96
1.1.2.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. kWh	8 344,41	8 344,41
1.1.3.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. kWh	8 344,41	8 344,41
1.1.4.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetu), ct/kWh	4,56	4,56
1.1.5.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetu), ct/kWh	4,63	4,63
1.2.	ΔT_W	vandens kainų pokyčio įtaka	-	-
1.2.1.	C_W	perskaičiavimo metu apskaičiuotas vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	14,00	14,00
1.2.2.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. m ³	184,41	184,41
1.2.3.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. m ³	184,41	184,41
1.2.4.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetu), Eur/ m ³	0,55	0,55
1.2.5.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetu), Eur/ m ³	0,03	0,03

*2018 m. lapkričio mėn. kaina.

Bendrovės skaičiavimais, elektros energijos kaina ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su galiojančia, gamybos verslo vienetu padidėjo nuo 4,35 ct/kWh iki 4,56 ct/kWh, perdavimo verslo vienetu – nuo 4,22 ct/kWh iki 4,63 ct/kWh. Perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 382,80 tūkst. Eur ir yra 23,96 Eur didesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl padidėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Bendrovės skaičiavimais, geriamojo vandens kaina, lyginant su galiojančia, gamybos verslo vienetu padidėjo nuo 0,41 Eur/m³ iki 0,55 Eur/m³, perdavimo verslo vienetu sumažėjo nuo 0,04 Eur/m³ iki 0,03 Eur/m³. Apskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos yra 14,00 tūkst. Eur didesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje ir sudaro 60,2 tūkst. Eur. Dėl padidėjusių vandens technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Iš viso Bendrovės apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 443,00 tūkst. Eur. ir yra 37,96 tūkst. Eur didesnės nei galiojančioje kainoje. Bendrovės ir 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 nekinta.

1.2.2. Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) ir kitų sąnaudų pokyčiai

Vadovaujantis Metodikos 75.4 papunkčiu, šilumos kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgus į kitus, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtus, neišvengiamus kintamųjų sąnaudų pokyčius.

Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų pokytis pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų pelenų sąnaudų pokyčio palyginimas

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2		3	4
1.	T_{KD}	<i>Galiojanti kintamoji dedamoji</i>	2,88*	
1.1.	ΔT_o	<i>Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kainų pokyčio įtaka</i>	-0,01	-0,01
1.1.1.	C_o	<i>perskaičiavimo metu apskaičiuotas pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų pokytis, tūkst. Eur</i>	70,37	70,37
1.1.2.	q_o	<i>pelenų kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu, t</i>	3520,18	3520,18
1.1.3.	q_o	<i>pelenų kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, t</i>	3520,18	3520,18
1.1.4.	p_o	<i>pelenų tvarkymo (išvežimo utilizavimo) kaina, nustatyta perskaičiavimo metu, ct/kWh</i>	0,01	0,01

*2018 m. lapkričio mėn. kaina.

Bendrovė nurodė, kad pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kaina sumažėjo nuo 28,88 Eur/t iki 19,99 Eur/t., dėl ko pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sumažėjo 31,29 tūkst. Eur. Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, dėl pelenų tvarkymo sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{O,3}$) šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, sumažėjo 0,01 ct/kWh.

Bendrovės galiojanti lapkričio mėn. šilumos kainos kintamoji dedamoji sudarė 2,88 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antro šilumos bazinės kainos perskaičiavimo projekcinė šilumos kainos kintamoji dedamoji, įvertinus rugsėjo mėn. kuro kainas, sudaro 2,86 ct/kWh, t. y. 0,02 ct/kWh mažesnė nei galiojančioje kainoje.

1.3. Šilumos kainos dedamųjų 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 dedamąsias, įvertinamas ūkio subjekto sąnaudų skirtumas, susidaręs tarp per ataskaitinį laikotarpį šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir (ar) šilumai įsigyti.

Savivaldybės tarybos 2017 m. gegužės 25 d. sprendimu Nr. T-186 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ 2014 m. spalio 1 d. – 2017 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusi gražintina Bendrovei suma 136,40 tūkst. Eur buvo paskirstyta 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kainą didinant 0,04 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, šių pajamų sugražinimas Bendrovei turi būti įvertintas kito šilumos bazinės kainos perskaičiavimo metu.

2. Savivaldybės taryba 2016 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T-277 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ 2014 m. balandžio 1 d. – 2014 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu susidariusias

208,5 tūkst. Eur papildomai gautas pajamas paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, mažindama šilumos kainą 0,05 ct/kWh. Bendrovės skaičiavimais, dedamosios taikymo laikotarpiu (2016 m. rugpjūčio 1 d. – 2017 m. liepos 31 d.), Bendrovė vartotojams grąžino 198,26 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, likusi negrąžinta suma vartotojams sudaro 10,24 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus. Skyrius Bendrovės vartotojams negrąžintas papildomai gautas pajamas (10,24 tūkst. Eur) vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų kuro ir pirktos šilumos nepadengtų sąnaudų ar papildomų pajamų sumą.

3. Savivaldybės taryba 2016 m. lapkričio 3 d. sprendimu Nr. T-375 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ šilumos kainos papildomos dedamosios nustatymo“, atsižvelgiant į tai, kad 2015 metais faktinė šilumos gamybos kuro struktūra ženkliai skyrėsi nuo šilumos bazinės kainos kuro struktūros bei siekdama sumažinti šilumos kainą vartotojams, paskirstė 2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydžių skirtumo susidariusias papildomai gautas 2 138,7 tūkst. Eur pajamas 24 mėnesių laikotarpiui, mažinant šilumos kainą 0,28 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymas nebuvo pasibaigęs, papildomai gautų pajamų grąžinimas turėtų būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

4. Savivaldybės taryba 2017 m. rugsėjo 7 d. sprendimu Nr. T-313 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2017 m. gegužės 25 d. sprendimo Nr. T-186 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ perskaičiuotų šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“, atsižvelgiant į 2016 m. lapkričio 3 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-375 nuo 2016 m. gruodžio 1 d. grąžinamų pajamų dydį už 2015 m. sausio – gruodžio mėn., paskirstė dėl faktinių ir į šilumos kainą įskačiuotų kuro kainų skirtumo susidariusias 2015 m. sausio mėn. – 2016 kovo mėn. ir 2016 m. rugpjūčio mėn. – 2016 m. gruodžio mėn. laikotarpiu papildomai gautas 1 716,6 tūkst. Eur pajamas 24 mėnesių laikotarpiui, mažinant šilumos kainą 0,22 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymas nebuvo pasibaigęs, papildomai gautų pajamų grąžinimas turėtų būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

5. Skaičiuojant Bendrovės šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktinių sąnaudų kurui ir šilumai iš nepriklausomų šilumos gamintojų įsigyti dydžio neatitikimą, vertinamas 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpis.

Bendrovės skaičiavimais, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti atitinkamu laikotarpiu buvo 13 892,37 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos kuro ir šilumos įsigijimui sąnaudos atitinkamu laikotarpiu sudarė 13 155,07 tūkst. Eur, t. y. susidarė 737,30 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų. Skyriaus apskaičiuotos papildomai gautos pajamos atitinka apskaičiuotas Bendrovės ir sudaro 737,30 tūkst. Eur.

Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė. Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu.

Eil. Nr.	Šilumos kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2	3	4		
1.	<i>Nepadengtos kuro ir (ar) įsigytos šilumos sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), susidariusios (1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>-737,30</i>	<i>-737,30</i>	<i>-</i>
<i>1.1.</i>	<i>Faktiškai suvartoto kuro ir (ar) įsigytos šilumos sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>13 349,53</i>	<i>13 349,53</i>	<i>-</i>
<i>1.2.</i>	<i>Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro sąnaudos ir (ar) įsigytos šilumos sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>14 899,73</i>	<i>14 899,73</i>	<i>-</i>
<i>1.3.</i>	<i>Faktiškai patirtos įsigytos šilumos ir (ar) kuro sąnaudos atitinkamu laikotarpiu, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 58.4.4 papunkčiu (šilumos nuostolių apimtimi), 58.4.5 papunkčiu</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>13 155,07</i>	<i>13 155,07</i>	<i>-</i>

	<i>(kuro kainomis) ir 58.4.7 papunkčiu (lyginamosiomis kuro sąnaudomis)</i>				
1.4.	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir (ar) šilumai iš nepriklausomų šilumos gamintojų įsigyti dydis atitinkamu laikotarpiu</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>13 892,37</i>	<i>13 892,37</i>	<i>-</i>

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos vartotojams nesugrąžintos ir papildomai gautos pajamos pateiktos 11 lentelėje.

11 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos vartotojams nesugrąžintos ir papildomai gautos pajamos

Eil. Nr.	Šilumos kaina			Bendrovės projektas	Savivaldybės tarybos sprendimas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1	2			3	4	5	6
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	<i>ct/kWh</i>	-0,15*	-0,13*	-0,13*	0,02
1.1.	ΔT_{HG}	<i>šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu.</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>-737,30</i>	<i>-737,30</i>	<i>-737,30</i>	<i>-</i>
1.2.	ΔT_{HG}	<i>2016 m. rugpjūčio 1 d. – 2017 m. liepos 31 d. laikotarpiu nesugrąžintos kuro įsigijimo sąnaudos, susidariusios 2014 m. balandžio 1 d. – 2014 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>-10,24</i>	<i>-10,24</i>	<i>-10,24</i>	<i>-</i>

*papildomai gautos pajamos paskirstytos 18 mėn. laikotarpiui.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotas 747,54 tūkst. Eur papildomai gautas pajamas paskirsčius 12 mėnesių baziniam realizuotos šilumos kiekiui (386,30 tūkst. MWh), šilumos kaina mažėja 0,19 ct/kWh. Projekto aiškinamajame rašte Bendrovė nurodė, kad papildomai gautas pajamas nori paskirstyti 18 mėn. laikotarpiui. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės prašymą, į Bendrovei nustatytą investicijų gražos dydį ir į tai, kad Bendrovei jau taikomos papildomos dedamosios, mažinančios šilumos kainą, viso – 0,50 ct/kWh (nustatyta 2016 m. lapkričio 3 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-375, 2017 m. gegužės 25 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-186, 2017 m. rugsėjo 7 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-313), siekdamas subalansuoti Bendrovės piniginius srautus, pritaria Bendrovės siūlymui.

Skyriaus skaičiavimais, 747,54 tūkst. Eur Bendrovės papildomai gautas pajamas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (386,30 tūkst. MWh) ir išdėsčius 18 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina mažėja 0,13 ct/kWh. Bendrovė skaičiavimais, šilumos kaina, atsižvelgiant į bazinį realizuotą šilumos kiekį ir išdėstymo laikotarpį, turėtų mažėti 0,15 ct/kWh. Pažymėtina, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu nustatyta papildoma dedamoji atitinka Skyriaus apskaičiuotą ir sudaro 0,13 ct/kWh.

2. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2018 m. kovo 30 d. raštu Nr. SD-704 „Dėl AB „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų projekto suderinimo“ pateikė Šiaulių miesto savivaldybei, o 2018 m. kovo 30 d. raštu Nr. SD-705 „Dėl AB „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų projekto“ pateikė

Komisijai karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Karšto vandens kainos projektas). Bendrovė 2018 m. spalio 11 d. raštu Nr. SD-2039 „Dėl AB „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų projekto“ Karšto vandens kainos projektą patikslino.

Skyrius Bendrovės pateiktą Karšto vandens kainos projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika).

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 17.2 papunkčiu, savivaldybės institucija ne vėliau kaip per 30 kalendorinių dienų teikia Komisijai karšto vandens kainų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Šiaulių miesto savivaldybės meras 2018 m. gegužės 11 d. raštu Nr. R1-4369 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų suderinimo dokumentų pateikimo“ informavo, kad Savivaldybės taryba 2018 m. gegužės 3 d. posėdyje dėl karšto vandens kainos dedamųjų sprendimo nepriėmė ir dėl to negali pateikti karšto vandens kainos dedamųjų suderinimo dokumentų.

Šiuo metu galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2017 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. O3E-240 „Dėl akcinės bendrovės „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“. Karšto vandens kainos dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis 2017 m.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

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. Bendrovės skaičiavimais, planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis sudaro 825,84 tūkst. m³ ir atitinka ataskaitiniu laikotarpiu karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Karšto vandens metodikos 32 punktas nurodo, 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, susidaranti dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Ataskaitiniu laikotarpiu faktinės karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudarė 1,17 proc. Bendrovė ir Skyrius, vadovaujantis Karšto vandens metodikos 32 punktu ir taikydamas faktines ataskaitinio laikotarpio karšto vandens netektis (1,17 proc.) daugiabučių namų tinkluose, planuojamu laikotarpiu apskaičiavo 9,68 tūkst. m³ karšto vandens netekčių, t. y. planuojamas realizuoto karšto vandens kiekis sudaro 816,17 tūkst. m³.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	848,20	825,84	825,84	825,84	-22,36
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	839,70	816,17	816,17	816,17	-23,53
2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	839,70	816,17	816,17	816,17	-23,53
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	-	-	-	-	-
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	1,00	1,17	1,17	1,17	0,17

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas, projekcinė 2018 m. lapkričio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 4,29 ct/kWh) Šiaulių miesto daugiabučių namų gyventojams – 4,25 Eur/m³, o

Kuršėnų, Kužių ir Kairių gyvenviečių daugiabučių namų gyventojams – 4,86 Eur/m³. Šiaulių miesto gyventojams apskaičiuota karšto vandens kainos kintamoji dedamoji skiriasi nuo Kuršėnų, Kužių ir Kairių miestelių vartotojams apskaičiuotų dedamųjų, dėl skirtingų geriamojo vandens kainų, kurios skiriasi todėl, kad geriamasis vanduo karštam vandeniui ruošti perkamas iš skirtingų geriamojo vandens tiekėjų.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Bendrovės Karšto vandens kainos projekte suplanuotos pastoviosios sąnaudos sudaro 142,79 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Bendrovė 2018 m. spalio 11 d. raštu Nr. SD-2039 tikslino Karšto vandens kainos projektą, atsižvelgdama į Karšto vandens metodikos redakciją, galiojančią nuo 2017 m. liepos 1 d. Patikslintos Bendrovės pastoviosios sąnaudos sudaro 140,56 tūkst. Eur.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 28.2 papunkčiu, nustatant karšto vandens kainos dedamąsias, atsižvelgiama į karšto vandens tiekimo paslaugai faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį ataskaitiniu laikotarpiu. Bendrovė, atsižvelgdama į faktiškai 2017 m. patirtas sąnaudas, apskaičiavo 1,92 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, 3,81 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, 0,53 tūkst. Eur mokesčių sąnaudų, 0,33 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, 7,53 tūkst. Eur administracinių sąnaudų, 2,16 tūkst. Eur kitų paskirstomų sąnaudų. Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams.

Bendrovės planuojamos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 99,90 tūkst. Eur ir tai yra 0,02 tūkst. Eur mažiau nei ataskaitiniu laikotarpiu. Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 33.1.3.1 papunkčiu, metinis darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičių padauginus iš darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio. Vidutinis karšto vandens tiekimo darbuotojų darbo užmokesčio dydis ribojamas Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo ir oro kondicionavimo sektoriaus vidutiniu mėnesiniu darbo užmokesčiu.

Bendrovės Karšto vandens kainos projekte planuojamas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičius atitinka ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičių ir sudaro 4 darbuotojus, iš kurių 2,4 priskirti bendrajai (administracinei) veiklai. Planuojamas darbo užmokesčio sąnaudas (77,61 tūkst. Eur) Bendrovė apskaičiavo, įvertinus ataskaitinio laikotarpio faktines sąnaudas bei darbuotojų vidutinį darbo užmokesį. Vidutinis darbo užmokeskis (876,40 Eur/mėn.) neviršija Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo tiekimo sektoriaus 2018 m. II ketv. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio (1209,0 Eur/mėn.). Atsižvelgus į tai, kad Bendrovės apskaičiuotas darbo užmokesčio fondas neviršija siektino darbo užmokesčio fondo sumos, Skyrius pritaria Bendrovės skaičiavimams.

Bendrovės suplanuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 24,38 tūkst. Eur ir yra 2,65 tūkst. Eur didesnės nei patirtos ataskaitiniu laikotarpiu (2017 m.). Bendrovė Karšto vandens kainos projekte nurodė, kad sąskaitų parengimo ir įmokų administravimo sąnaudos didėja, atsižvelgiant į galiojančias sutartis su paslaugų tiekėjais (didėja bankų taikomi įkainiai, popierinių sąskaitų parengimo ir pateikimo kaina). Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamos vartotojams sąskaitų parengimo, pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo sąnaudos neviršija I grupės Sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudų, tenkančių vienam aptarnaujamam karšto vandens vartotojui, ir Vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudų, tenkančių vienam aptarnaujamam karšto vandens vartotojui, lyginamųjų rodiklių, patvirtintų 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“. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius pritaria Bendrovės apskaičiuotam rinkodaros ir pardavimų sąnaudų dydžiui.

Pagal Karšto vandens metodikos 36 punktą, investicijų grąža skaičiuojama nuo būtinųjų pastoviųjų karšto vandens ruošimo ir pardavimo sąnaudų, taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal WACC metodiką.

Bendrovė Karšto vandens kainos projekte nurodė, kad įvertinus karšto vandens būtinųjų sąnaudų apimtį bei siekiant mažesnės karšto vandens kainos vartotojams, investicijų grąžos

skaičiavimuose taikoma mažesnė investicijų grąžos norma – 4,0 proc. nei Bendrovės pagal WACC metodiką apskaičiuota investicijų grąžos norma – 5,02 proc. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad pagal optimalią kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma (4,70 proc.) yra mažesnė negu pagal faktinę kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma (8,48 proc.), remdamasis WACC metodikos 11 punktu, skaičiavimuose taikė 60 proc. skolinto kapitalo ir 40 proc. nuosavo kapitalo dalis. Pažymėtina, kad Skyrius WACC skaičiavimams taikė Karšto vandens kainos projekto pateikimo metu galiojusius rodiklius investicijų grąžai skaičiuoti: nuosavo kapitalo kainą – 7,38⁶ proc., skolinto kapitalo kainą – 2,05 proc. Skyriaus skaičiavimais, nuo 140,56 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų, taikant 4,70 proc. investicijų grąžos normą, apskaičiuota investicijų grąža sudaro 6,61 tūkst. Eur.

Galiojančioje kainoje įvertintų, ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai patirtų ir Skyriaus bei Bendrovės apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojanti kaina*	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pastoviosios sąnaudos	133,58	137,93	140,56	140,56	6,98
1.1.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-	1,92	1,92	1,92	-
1.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	3,81	3,81	3,81	-
1.3.	Personalo sąnaudos	49,43	99,92	99,90	99,90	-
1.4.	Mokesčių sąnaudos	-	0,53	0,53	0,53	-
1.5.	Finansinės sąnaudos	-	0,33	0,33	0,33	-
1.6.	Administracinės sąnaudos	-	7,53	7,53	7,53	-
1.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	18,78	21,73	24,38	24,38	-
1.8.	Kitos paskirstomos sąnaudos	0,41	2,16	2,16	2,16	-
1.9.	Veiklos sąnaudos	64,96	-	-	-	-
2.	Investicijų grąža	5,34	-16,14	5,62	6,61	1,27
3.	Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji	0,17	0,15	0,18	0,18	0,01

* galiojančios karšto vandens kainos dedamosios buvo apskaičiuotos pagal Metodikos redakciją, galiojusią iki 2017 m. liepos 1 d.

**Bendrovės 2018 m. spalio 11 d. raštu Nr. SD-2039 patikslintas projektas.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso būtinosios Bendrovės karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudaro 147,17 tūkst. Eur. Pastovioji kainos dedamoji (1,18 Eur/m³), lyginant su galiojančia (1,17 Eur/m³), didėja dėl išaugusių rinkodaros ir pardavimų sąnaudų.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2018 m. lapkričio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 14 lentelėje, taikant 2018 m. lapkričio mėn. šilumos kainą (4,29 ct/kWh).

14 lentelė. 2018 m. lapkričio mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m³

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina		Bendrovės projektas		Skyriaus projektas		Pokytis (7-3)	Pokytis (8-4)
		Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių	Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių	Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Vartotojams daugiabučiuose	4,42	5,03	4,43	5,04	4,43	5,04	0,01	0,01
1.1.	pastovioji dedamoji	0,17	0,17	0,18	0,18	0,18	0,18	0,01	0,01
1.2.	kintamoji dedamoji	4,25	4,86	4,25	4,86	4,25	4,86	-	-

⁶[https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti-2018-07-31.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti-2018-07-31.aspx)

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina		Bendrovės projektas		Skyriaus projektas		Pokytis (7-3)	Pokytis (8-4)
		Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių	Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių	Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių	Šiaulių miesto	Kuršėnų, Kužių, Kairių
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.2.	Kitiems vartotojams	4,38	4,98	4,39	4,99	4,39	4,99	0,01	0,01
1.2.1.	pastovioji dedamoji	0,17	0,17	0,18	0,18	0,18	0,18	0,01	0,01
1.2.2.	kintamoji dedamoji	4,21	4,81	4,21	4,81	4,21	4,81	-	-

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2018 m. lapkričio mėn. karšto vandens kaina Šiaulių miesto daugiabučių namų gyventojams yra 4,43 Eur/m³, o Kuršėnų, Kužių ir Kairių gyvenviečių daugiabučių namų gyventojams – 5,04 Eur/m³. Lyginant su galiojančiomis kainomis, karšto vandens kaina Šiaulių miesto gyventojams, Kuršėnų, Kužių ir Kairių gyvenvietėse didėja 0,01 Eur/m³. Pastoviosios kainos dedamosios didėjimą nuo 0,17 Eur/m³ iki 0,18 Eur/m³ lėmė didesnės karšto vandens veiklai priskirtos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos bei sumažėjęs realizuoto karšto vandens kiekis.

3. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės pateiktą Projektą ir Karšto vandens kainos projektą, vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 9 dalimi, Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi, Metodika ir Karšto vandens metodika, siūlo Komisijai:

1. Pritarti pateiktam nutarimo projektui „Dėl AB „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ ir konstatuoti, kad Savivaldybės tarybos Sprendimu šilumos kainos dedamosios nustatytos be pažeidimų.

2. Pritarti pateiktam nutarimo projektui „Dėl AB „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo „Dėl AB „Šiaulių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ projektas, 1 lapas.

2. Nutarimo „Dėl AB „Šiaulių energija“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektas, 1 lapas.

3. Šilumos kainos dedamųjų skaičiavimo lentelės, 5 lapai.

4. Karšto vandens kainos dedamųjų skaičiavimo lentelės, 3 lapai.

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

Sandra Griniene

Į posėdį kviečiami:

1. Šiaulių miesto savivaldybės atstovai (el. p. rastine@siauliai.lt);
2. AB „Šiaulių energija“ atstovai (el. p. info@senergija.lt).