

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

Teikti Tarybos posėdžiui
Tarybos pirmininko pavaduotojas
Renas Pocius

2019-09-26

**PAŽYMA
DĖL UAB „FORTUM ŠVENČIONIŲ ENERGIJA“ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ
PERSKAIČIAVIMO**

2019 m. rugsėjo 26 d. Nr. O5E-421
Vilnius

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2016 m. lapkričio 30 d. nutarimu Nr. O3-411 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė UAB „Fortum Švenčionių energija“ (toliau – Bendrovė) šilumos bazinės kainos dedamąsias, kurios galioja iki 2021 m. lapkričio 30 d.

Bendrovės šilumos kainos dedamosios pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatytos Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Galiojančios šilumos kainos dedamosios nustatytos Švenčionių rajono savivaldybės tarybos (toliau – Savivaldybės taryba) 2018 m. balandžio 12 d. sprendimu Nr. T-69 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų nustatymo“.

Bendrovė 2019 m. sausio 31 d. raštu Nr. SD-89 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai¹ (toliau – Taryba) šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projektą tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams (toliau – Projektas). Bendrovė 2019 m. birželio 6 d. raštu Nr. SD-257 „Dėl papildomos informacijos šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimui“, 2019 m. rugsėjo 6 d. el. laišku (reg. Nr. R1-9317) ir 2019 m. rugsėjo 18 d. el. laišku (reg. Nr. R1-9315) 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 dedamąsias.

Bendrovė 2019 m. balandžio 29 d. raštu Nr. SD-215 „Dėl šilumos kainos dedamųjų“ informavo, kad Savivaldybės taryba šilumos kainos dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos metams nenustatė.

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“.

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. rugsėjo mėn. šilumos kainos dedamosios (be pridėtinės vertės mokesčio) pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės 2019 m. rugsėjo mėn. galiojančių ir projekcinių (be pridėtinės vertės mokesčio) šilumos kainos dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.	Šilumos kaina (nevertinant papildomos dedamosios)		4,87	5,29	5,26	0,39
2.	Šilumos kaina (2.1 + 2.2 + 2.3)		4,87	5,51	5,34	0,47
2.1.	T_{PD}	Pastovioji dedamoji (2.1.1 + 2.1.2)	2,70	3,09	3,08	0,38
2.1.1.	T _{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,93			-
2.1.2.	ΔT	Pastoviosios dedamosios pokytis	-0,23	0,16	0,15	0,38
2.2.	T_{KD}	Kintamoji dedamoji (2.2.1. + 2.2.2.)	2,17	2,20	2,18	0,01
2.2.1.		Galiojanti kintamoji dedamoji	2,17			-
2.2.2.		Kintamosios dedamosios pokytis	-	0,03	0,01	-
2.3.	ΔT_{HG&H}; ΔT	Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	-	0,21*	0,07**	0,07
2.4.	ΔT_{HG&H}; ΔT	Nesusigražintos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-	0,01***	0,01****	0,01

*Bendrovės apskaičiuotos 2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties, paskirstytos 12 mėn.

**Bendrovės 2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties bei 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos, susidariusios vartotojams grąžinant Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytas papildomas dedamąsias, paskirstytos 12 mėn.

***2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos, susidariusios vartotojams grąžinant Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytas papildomas dedamąsias ir 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos šilumos punktų normatyvinio pelno sąnaudos, paskirstytos 12 mėn.

****2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos šilumos punktų normatyvinio pelno sąnaudos, paskirstytos 12 mėn.

Skyriaus skaičiavimais, po šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekcinė 2019 m. rugsėjo mėn. šilumos kaina be papildomos dedamosios, palyginti su galiojančia kaina, didėja nuo 4,87 ct/kWh iki 5,26 ct/kWh, t. y. 0,39 ct/kWh.

Perskaičiuota pastovioji dedamoji šilumos kainą didina 0,38 ct/kWh, iš jų didžiausią įtaką daro darbo užmokesčio sąnaudų pokytis (0,14 ct/kWh).

Perskaičiuota kintamoji dedamoji šilumos kainą didina 0,01 ct/kWh, t. y. nuo 2,17 ct/kWh iki 2,18 ct/kWh. Dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuro neatitikimo Bendrovės nepadengtas sąnaudas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (32,40 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina didėja 0,07 ct/kWh, o dėl nepadengtų šilumos punktų normatyvinio pelno sąnaudų šilumos kaina didėja 0,01 ct/kWh.

1. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŪJŲ PERSKAIČIAVIMAS

Bendrovės šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis – 2017 m. IV ketv. – 2018 m. III ketv.

1.1. Šilumos kainos pastoviosios dedamosios perskaičiavimas

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į efektyvumo koeficiento, realizuoto šilumos kiekio, ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų ir investicijų gražos pokyčius, į kitus, nuo ūkio subjektų valios nepriklausančių veiksmų nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius ir į darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 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. rugsėjo mėn. – 108,1927) lyginamas su šilumos kainos dedamųjų antriems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo metu naudotu vartotojų kainų indeksu (2017 m. rugsėjo mėn. – 105,6101). Apskaičiuotas efektyvumo koeficientas sudaro 0,0122². Bendrovės skaičiavimais, atsižvelgiant į tai, kad šis perskaičiavimas yra antrasis, sumuojant šio perskaičiavimo ($e = 0,0122$) ir pirmojo perskaičiavimo ($e = 0,0194$) efektyvumo koeficientus, efektyvumo koeficientas sudaro 0,0316. 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	2,93			-
1.1.1.	$\Delta T_{EF,3}$	infliacijos įtaka	0,03	0,04	0,04	0,01
1.1.1.1.	$I_{EF,3}$	efektyvumo koeficientas	0,0194	0,0316	0,0316	0,0122

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, efektyvumo didinimo koeficientas sudaro 0,0316, o dėl infliacijos įtakos ($\Delta FC_{EF,3}$) bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos didėja 17,09 tūkst. Eur, o šilumos kainos pastovioji dedamoji didėja 0,04 ct/kWh.

1.1.2. Pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties įtakos skaičiavimas

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

Bendrovės 2017 m. IV ketv. – 2018 m. III ketv. pagamintos šilumos kiekis (36,90 tūkst. MWh), lyginant su šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo metu nustatytu (36,16 tūkst. MWh), padidėjo 0,74 tūkst. MWh arba 2,05 proc. Per tą patį laikotarpį realizuotas šilumos kiekis (32,97 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (32,40 tūkst. MWh), padidėjo 0,57 tūkst. MWh arba 1,74 proc. Faktinis per ataskaitinį laikotarpį susidaręs papildomas šilumos kiekis (3,94 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (3,76 tūkst. MWh), didėjo 0,18 tūkst. MWh arba 4,65 proc.

² $((108,1927/105,6101)-1)/2 = 0,0122$

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, šilumos gamybos (išgijimo), perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo (pardavimo) šilumos kiekio koeficientai sutampa ir sudaro -0,0174.

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

3 lentelė. Galiojančios, Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos 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	2,93			-
1.1.	$\Delta T^{HG}_{Q,3};$ $\Delta T^H_{Q,3};$ $\Delta T^{HR}_{Q,3}$	<i>pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikties įtaka</i>	-0,22	-0,05	-0,05	0,17
1.1.1.	$I^{HG}_{Q,3};$ $I^H_{Q,3};$ $I^{HR}_{Q,3}$	<i>Šilumos kiekio koeficientas</i>	$I^{HG}_Q - 0,0765$ $I^H_Q - 0,0765$ $I^{HR}_Q - 0,0765$	$I^{HG}_Q - 0,0174$ $I^H_Q - 0,0174$ $I^{HR}_Q - 0,0174$	$I^{HG}_Q - 0,0174$ $I^H_Q - 0,0174$ $I^{HR}_Q - 0,0174$	-

Atsižvelgiant į apskaičiuotus šilumos kiekio koeficientus, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl šilumos kiekio neatitikimo ($\Delta FC_{Q,3}$) šilumos bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos mažėja 17,78 tūkst. Eur, o šilumos kainos pastovioji dedamoji mažėja 0,05 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 ir nenaudojamo turto vienetų, įvedus į eksploataciją naujus turto vienetus.

Bendrovės faktiškai 135,42 tūkst. Eur įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antrą metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudarė 15,50 tūkst. Eur. Minėtų sąnaudų pagrindimas pateiktas Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. kovo 7 d. pažymoje Nr. O5E-59 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

Šio perskaičiavimo metu Bendrovė įvertino 2017 m. faktiškai atliktas ir su Taryba suderintas³, tačiau iki šiol šilumos kainoje neįvertintas, investicijas. Bendrovės skaičiavimais, 2017 m. investicijų reguliuojamo turto vertė sudaro 290,43 tūkst. Eur, nuo kurių apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 32,06 tūkst. Eur. Pažymėtina, kas Bendrovė 2019 m. birželio 6 d. raštu Nr. SD-257 pateikė prašymą, atliekant šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimą, įvertinti 2018 m. faktiškai atliktas ir su Taryba suderintas⁴ investicijas, kurių reguliuojamo turto vertė sudaro 9,66 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, 2017 m. įvykdytų su Taryba suderintų investicijų reguliuojamo turto vertė sudaro 290,02 tūkst. Eur. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl Bendrovės neteisingai taikyto Metodikos 74.3.1 papunkčio. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės 2019 m. birželio 6 d. raštu Nr. SD-257 pateiktą prašymą, taip pat įvertino 2018 m. Bendrovės faktiškai atliktų su Taryba suderintų 9,66 tūkst. Eur investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas.

³ Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimas Nr. O3E-442 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. balandžio 14 d. nutarimo Nr. O3-119 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ 2016 metų investicijų“ pakeitimo“, Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimas Nr. O3E-443 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ 2017 metų investicijų“.

⁴ Komisijos 2019 m. kovo 27 d. nutarimas Nr. O3E-84 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ 2018 metų investicijų“.

Skyriaus skaičiavimais, bendra faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos nustatymo reguliuojamo turto vertė sudaro 435,09 tūkst. Eur, iš jų gamybos veikloje – 145,76 tūkst. Eur (didžiausios vertės investicija – naujų kuro talpų katilinės pastate sumontavimas – 99,30 tūkst. Eur), perdavimo veikloje – 141,00 tūkst. Eur (didžiausios vertės investicija – naujo šilumos vartotojo prijungimas – 117,00 tūkst. Eur), mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė – 12,92 tūkst. Eur. Nuo minėtų atliktų investicijų priskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, vertinamos šio perskaičiavimo metu, sudaro 33,19 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Skyrius, nusidėvėjimo sąnaudas apskaičiavo, atsižvelgdamas į 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“ (toliau – Aprašas), 4 priede nurodytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, įsigaliojusius nuo 2019 m. sausio 1 d.

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.	<i>T_{PD}</i>	Bazinės pastovioji dedamoji	2,93			-	
<i>1.1.</i>	ΔT^{INV}_{DA}	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) įtaka</i>	0,04	0,09	0,10	0,06	
<i>Įvesties rodikliai, tūkst. Eur</i>							
<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>	15,50	32,06	33,19	17,68
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	135,42	425,86	435,09	299,67
<i>1.1.2.</i>	$C^{INV}_{DA,i,3}$	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant treiems metams perskaičiavimą</i>	<i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i>	-	16,75	17,68	-
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	-	290,43	299,67	-
<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>	15,50	15,31	15,50	-
			<i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i>	135,42	135,43	135,42	-

Skyriaus skaičiavimais, dėl naujai atliktų investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio ($\Delta FC^{INV}_{DA,3}$) pastoviosios sąnaudos didėja 33,19 tūkst. Eur, o šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,10 ct/kWh, lyginant su galiojančia šilumos kainos pastoviaja dedamąja, didėja 0,06 ct/kWh.

1.1.4. Atliktų investicijų gražos sąnaudų skaičiavimas

Investicijų gražos 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 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.

Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. lapkričio 30 d. pažymoje Nr. O5-332 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad investicijų grąža apskaičiuota, taikant 7,88 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.

Bendrovės skaičiavimais, taikant optimalią kapitalo struktūrą, 7,88 proc. nuosavo kapitalo grąžą bei, vadovaujantis WACC metodikos 8 punktu, 2,19 proc. faktinį šilumos gamybos ir (ar) tiekimo, karšto vandens tiekimo sektoriaus skolinto kapitalo kainos svertinį vidurkį⁵ (Bendrovė neturi ilgalaikių paskolų), investicijų grąžos norma sudaro 5,02 proc. Bendrovės nuo 2017 m. faktiškai įvykdytų investicinių projektų vertės – 290,43 tūkst. Eur apskaičiuota investicijų grąža sudaro 14,58 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad Bendrovės taikoma skolinto kapitalo kaina (2,19 proc.) viršija skolinto kapitalo kainos viršutinę ribą pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,10 proc.⁶) ir neatitinka WACC metodikos 6 ir 14 punktuose numatytų reikalavimų. Skyriaus skaičiavimais, taikant optimalią kapitalo struktūrą, 7,88 proc. nuosavo kapitalo grąžą bei, vadovaujantis WACC metodikos 6 ir 14 punktais, apskaičiuotą 2,10 proc. skolinto kapitalo kainą, investicijų grąžos norma sudaro 4,97 proc. Skyrius nuo 2017 m. ir 2018 m. faktiškai įvykdytų investicinių projektų vertės ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų – 289,50 tūkst. Eur apskaičiavo 14,40 tūkst. Eur investicijų grąžos.

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	2,93			
1.1.2.	ΔT^{INV}	atliktų investicijų grąžos įtaka	0,02	0,04	0,04	0,02
Įvesties rodikliai, tūkst. Eur						
1.1.2.1.	JR^{INV}	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant 3 metams perskaičiavimą grąža, tūkst. Eur</i>	6,14	14,58	14,39	8,25
1.1.2.2.	K	<i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus vertė, taikoma skaičiavimuose, tūkst. Eur</i>	130,63	290,35	289,50	158,87

⁵ Skelbiama Tarybos interneto svetainėje, adresu: [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(wacc\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-(wacc)-skaiciuoti.aspx)

⁶ Skelbiama Tarybos interneto svetainėje, adresu: [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(wacc\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-(wacc)-skaiciuoti.aspx)

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.1.2.3.	r	investicijų grąžos norma, proc.	4,70	5,02	4,97	0,27
1.1.2.4.	R_d	skolinto kapitalo kaina, proc.	1,65	2,19	2,10	0,45
1.1.2.5.	R_e	nuosavo kapitalo grąža, proc.	7,88	7,88	7,88	-
1.1.2.6.	W_D	skolinto kapitalo dalis	0,60	0,60	0,60	-
1.1.2.7.	W_E	nuosavo kapitalo dalis	0,40	0,40	0,40	-

Skyriaus skaičiavimais, dėl investicijų grąžos pokyčio ($\Delta JR^{INV,3}$) pastovios Bendrovės sąnaudos didėja 14,39 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Skyriaus ir Bendrovės investicijų grąžos skaičiavimų neatitikimai neturi įtakos Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotai vienanarei šilumos kainos dedamajai. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų grąžos pokyčio pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su nustatyta bazinėje kainoje, didėja 0,04 ct/kWh, o lyginant su galiojančia – 0,02 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 2 941,97 tūkst. Eur, iš jų šilumos gamybos (išigijimo) verslo vieneto – 1 355,65 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vieneto – 1 548,84 tūkst. Eur ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas – 37,48 tūkst. Eur.

Bendrovės skaičiavimais, pirmojo šilumos kainos perskaičiavimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė sudarė 133,95 tūkst. Eur. Bendrovė, taikydama 5,02 proc. investicijų grąžos normą, nuo 3 075,92 tūkst. Eur apskaičiavo 154,41 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Skyriaus skaičiavimais, pirmojo perskaičiavimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo nusidėvėjimo sąnaudas), nuo kurios skaičiuojama investicijų grąža, sudaro 131,78 tūkst. Eur. Skyriaus, taikant 4,97 proc. investicijų grąžos normą, nuo viso veikloje naudojamo reguliuojamo turto vertės (įskaitant mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas) – 3 073,75 tūkst. Eur apskaičiuota investicijų grąža sudaro 152,77 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	2,93			
1.1.	ΔT^{WACC}	investicijų grąžos pokyčio įtaka	-0,16	-0,11	-0,11	0,05
1.1.1.	JR^{WACC}	Investicijų grąžos apimtis, tūkst. Eur	138,27	154,41	152,77	14,50
1.1.2.	K	reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas) nustatyta šilumos bazinėje kainoje ir bazinės kainos galiojimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė, tūkst. Eur	2 941,97	3 075,92	3 073,75	131,78

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pasikeitimas (5-3)
1	2		3	4	5	6
1.1.2.1.	$K_{i,2}$	<i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo nusidėvėjimo sąnaudas) (faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antrų metų perskaičiavimą), tūkst. Eur</i>	-	133,95	131,78	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>	2 941,97	2 941,97	2 941,97	-
1.1.3.	r	<i>investicijų grąžos norma, proc.</i>	4,70	5,02	4,97	0,27

Skyriaus skaičiavimais, dėl investicijų grąžos pokyčio ($\Delta JR^{WACC}_{,3}$) Bendrovės pastovios sąnaudos mažėja 39,93 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų, neturi įtakos Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotam pastoviosios dedamosios pokyčiui dėl investicijų grąžos pokyčio. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų grąžos pokyčio bazinės šilumos kainos pastovioji dedamoji mažėja 0,11 ct/kWh, lyginant su galiojančia šilumos kainos pastoviaja dedamąja, didėja 0,05 ct/kWh.

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

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

1. Šilumos kainoje nustatytų pagal Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 18 dalies 1 punkte numatytų mokesčių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį gautų pajamų įvertinimas:

1.1. Bendrovės skaičiavimais, mokesčių įsipareigojimų sąnaudos, apskaičiuotos nuo 2016 m. perdavimo veiklos pajamų sudaro 5,92 tūkst. Eur, lyginant su šilumos bazinės kainos nustatymo metu įvertintomis sąnaudomis (5,90 tūkst. Eur), didėja 0,02 tūkst. Eur. Skyriaus nuo 2016 m. perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 5,92 tūkst. Eur, lyginant su nustatytomis šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo metu (5,87 tūkst. Eur apskaičiuota nuo 2014 m. perdavimo veiklos pajamų), didėja 0,05 tūkst. Eur. Skyriaus mokesčių įsipareigojimų sąnaudų didėjimą 0,05 tūkst. Eur vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokesčių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.2. Savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 3 d. sprendimu Nr. T-173 „Dėl šilumos kainų dedamųjų nustatymo uždarajai akcinei bendrovei „Fortum Švenčionių energija“ nustatytoje šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 6,92 tūkst. Eur mokesčių įsipareigojimų sąnaudų, kurios šilumos kainą didino 0,02 ct/kWh. Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. kovo 7 d. pažymoje Nr. O5E-59 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ įvertintos 2013 m. gruodžio 1 d. – 2015 m. sausio 31 d. laikotarpiu susigrąžintos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos. Pažymėtina, kad Savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 3 d. sprendimu Nr. T-173 nustatytos šilumos kainos dedamosios buvo taikomos 2013 m. gruodžio 1 d. – 2017 m. kovo 31 d. laikotarpiu, todėl šio perskaičiavimo metu Skyriaus papildomai vertina 2015 m. vasario 1 d. – 2017 m. kovo 31 d. laikotarpio mokesčių įsipareigojimų sąnaudas ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį gautas pajamas. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė minėtu laikotarpiu susigrąžino 14,18 tūkst. Eur sąnaudų. Iš viso Bendrovė Savivaldybės tarybos 2013 m.

spalio 3 d. sprendimu Nr. T-173 nustatytų dedamųjų taikymo laikotarpiu susigražino 21,45 tūkst. Eur, t. y. 14,53 tūkst. Eur daugiau nei įvertinta kainos dedamosiose. Pažymėtina, kad 0,35 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų suma įvertinta 2018 m. kovo 7 d. pažymoje Nr. O5E-59 konstatuotoje 0,69 tūkst. Eur sumoje, todėl Skyrius šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių išpareigojimų sąnaudų sumą, vertina 14,18 tūkst. Eur papildomų pajamų.

1.3. Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 5,87 tūkst. Eur (arba 0,02 ct/kWh) mokestinių išpareigojimų sąnaudų nuo 2014 m. perdavimo veiklos pajamų. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė šilumos kainos taikymo laikotarpiu (2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gegužės 31 d.) susigražino 6,76 tūkst. Eur sąnaudų, t. y. 0,90 tūkst. Eur daugiau nei turėjo. Skyrius minėtas Bendrovės papildomai gautas pajamas vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių išpareigojimų sąnaudų sumą.

1.4. Bendrovės šilumos bazinės kainos perskaičiavimo antriems šilumos bazinės kainos galiojimo metams metu, Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyrius apskaičiavo 0,69 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų papildomų pajamų ir nurodė, kad šios pajamos turi būti įvertintos kito perskaičiavimo metu⁷, todėl ši suma vertinama šio perskaičiavimo metu, nustatant bendrą mokestinių išpareigojimų sumą. Pažymėtina, kad minėtos 0,69 tūkst. Eur papildomai gautos pajamos įvertintos Bendrovės Projekte.

1.5. Skyrius šio perskaičiavimo metu papildomai vertina šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų 5,54 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų ir 7,13 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų nuo 2018 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Šios sumos vertinamos šio perskaičiavimo metu, nustatant bendrą mokestinių išpareigojimų sąnaudų sumą.

1.6. Savivaldybės tarybos 2018 m. balandžio 12 d. sprendimu Nr. T-69 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 5,90 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpis, šių sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

Bendrovė Projekte iš viso įvertino 0,67 tūkst. Eur (0,69 tūkst. Eur – 0,02 tūkst. Eur) papildomai gautų mokestinių išpareigojimų pajamų. Bendrovės skaičiavimais, dėl šio pokyčio šilumos kainos pastovioji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimais, iš viso Bendrovės papildomai gautos mokestinių išpareigojimų pajamos sudaro 3,03 tūkst. Eur (0,05 tūkst. Eur – 14,18 tūkst. Eur – 0,90 tūkst. Eur – 0,69 tūkst. Eur + 5,54 tūkst. Eur + 7,13 tūkst. Eur), kurias paskirsčius 12 mėn. realizuotam šilumos kiekiui (32,40 tūkst. MWh), vienanarė šilumos kainos pastovioji dedamoji mažėja 0,01 ct/kWh.

2. Pagal Energetikos ministerijos skelbiamą informaciją⁸, Bendrovė, įgyvendinant Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas yra išpareigojusi šviesti ir konsultuoti energijos vartotojus apie energijos vartojimo efektyvumo didinimo priemones, o šios sąnaudos pripažįstamos būtinosiomis šilumos tiekimo veiklos sąnaudomis. Bendrovė Projekte nurodė, kad bendra papildomų privalomų vartotojų švietimo ir konsultavimo sąnaudų suma ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 0,33 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, minėtos sąnaudos šilumos kainos pastoviajai dedamajai įtakos nedaro. Pažymėtina, kad, remiantis Bendrovės 2018 m. gegužės 7 d. raštu (reg. Nr. R1-7996) pateikta ataskaita *Metinė atskaitomybė pagal šilumos kainų nustatymo metodiką: Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita*, šilumos tiekimo veikloje Bendrovė 2017 m. patyrė 0,30 tūkst. Eur privalomo vartotojų informavimo sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, dėl minėtų sąnaudų įvertinimo, vienanarė šilumos kainos pastovioji dedamoji nekinta.

⁷ Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. kovo 7 d. pažyma Nr. O5E-59 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“.

⁸<https://enmin.lrv.lt/lt/veiklos-sritys-3/energijos-vartojimo-efektyvumas/energijos-vartotoju-svietimo-ir-konsultavimo-susitarimai>

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

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

Bendrovė Projekte vertino 2016 m. ir 2017 m. faktinės investicijų grąžos atitikimą nustatytai kainoje. Bendrovės skaičiavimais, vidutinė faktinė dvejų metų investicijų grąža neviršijo įvertintos kainoje, dėl to pastovioji kainos dedamoji nekoreguojama.

Atkreiptinas dėmesys, kad šilumos bazinės kainos antriesiems bazinės kainos galiojimo metams perskaičiavimo metu buvo vertinama 2015 m. ir 2016 m. vidutinės faktinės investicijų grąžos neatitiktis nustatytajai, todėl šio šilumos bazinės kainos dedamųjų perskaičiavimo metu turi būti vertinamas 2017 m. ir 2018 m. laikotarpio investicijų grąžos atitikimas reguliuojančiosios institucijos nustatytai investicijų grąžai. Kadangi Projekto pateikimo metu Bendrovė Tarybai dar nebuvo pateikusi audituotų metų ataskaitų rinkinio už 2018 m., paskutinių dvejų metų investicijų grąža bus vertinama kito šilumos bazinės kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

1.1.8. Darbo užmokesčio ir privalomojo socialinio draudimo sąnaudų skaičiavimas

Metodikos 74.12 papunktis numato šilumos kainos pastoviosios dedamosios perskaičiavimą dėl personalo sąnaudų pokyčio, dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio.

Pagal Metodikos 74.12.1 papunktį, šilumos kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio, įvertinus ne didesnę nei Lietuvos Respublikos finansų ministerijos prognozuojamą vidutinio darbo užmokesčio pokytį.

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos skelbiamą ekonominės raidos scenarijų 2018-2021 metams, prognozuojamas darbo užmokesčio pokytis 2019 metams sudaro 7,5⁹ proc.

Bendrovė Projekto aiškinamajame rašte nurodė, kad siekiant neprarasti darbuotojų ir išlaikyti kvalifikuotus specialistus rajone, atitikti augančios ekonomikos lygį, vadovaudamasi *Fortum* įmonių grupės 2018–2023 m. biudžetavimo gairėmis ir patvirtintu Darbo apmokėjimo sistemos aprašu, Bendrovė planuoja 7,5 proc. darbo užmokesčio augimą, atsižvelgiant į Finansų ministerijos skelbiamą ekonominės raidos scenarijų. Skyrius pritaria Bendrovės planuojamam 7,5 proc. darbo užmokesčio augimui.

Bendrovės Projekte darbo užmokesčio sąnaudos, nustatytos praeito perskaičiavimo metu, didinamos 7,5 proc. Bendrovės skaičiavimais, iš viso, įvertinus praeito perskaičiavimo ir šio perskaičiavimo metu atliktą darbo užmokesčio sąnaudų didinimą, darbo užmokesčio sąnaudų pokytis nuo nustatytų Bazinėje kainoje sudaro 38,46 tūkst. Eur, dėl kurių įvertinimo, Bendrovės skaičiavimais, šilumos kainos pastovioji didėja 0,11 ct/kWh.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 74.12.1 papunkčiu, šio perskaičiavimo metu 7,5 proc. didina šilumos bazinėje kainoje įvertintas darbo užmokesčio sąnaudas. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pasikeitimai, šilumos bazinėje kainoje įvertintas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Skyriaus skaičiavimais, iš viso, po šilumos kainos perskaičiavimo tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams perskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudų pokytis sudaro 47,95 tūkst. Eur.

Šilumos kainos pastoviosios dedamosios pokyčio dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio palyginimas pateiktas 7 lentelėje.

⁹ Darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio 2019 m. prognozė skelbta Projekto pateikimo metu: <http://finmin.lrv.lt/lt/aktualus-valstybes-finansu-duomenys/ekonominės-raidos-scenarijus/scenarijus-2018-rugsejis>

7 lentelė. Darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio įtakos palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Galiojanti	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	
					Pagal tvarką, galiojusią iki 2018 m. gruodžio 31 d.	Pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.
1	2		3	4	5	6
1.	T_{PD}	Bazinė pastovioji dedamoji	2,93			
1.1.	ΔT_{CP}	darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio įtaka	0,05	0,11	0,11	0,14
<i>Ivesties rodikliai, tūkst. Eur</i>						
1.1.1.	ΔFC^P	<i>sąnaudų pokytis, įvertinus Finansų ministerijos skelbiamą darbo užmokesčio pokytį</i>	16,83	38,46	37,20	47,95

Skyriaus skaičiavimais, dėl darbo užmokesčio sąnaudų didėjimo 47,95 tūkst. Eur įvertinimo ($\Delta FC_{P,3}^C$), bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,14 ct/kWh, lyginant su galiojančia, didėja 0,09 ct/kWh.

Pagal Metodikos 74.12.1 papunktį, šilumos kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl privalomojo socialinio draudimo sąnaudų pokyčio.

Bendrovė, socialinio draudimo sąnaudų pokytį dėl padidėjusio darbo užmokesčio įvertino, skaičiuodama kitus, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius (Metodikos 74.8 papunktis). Bendrovės Projekte apskaičiuotas socialinio draudimo įmokų sąnaudų didėjimas sudaro 11,99 tūkst. Eur ir šilumos kainą didina 0,04 ct/kWh.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Skyrius, įvertinęs pagal Metodikos 74.12.1 papunktį apskaičiuotą darbo užmokesčio sąnaudų pokytį, taikydamas nuo 2019 m. sausio 1 d. galiojančią socialinio draudimo įmokos tarifą (tarifas sumažėjo nuo 31,18 proc. iki 1,17 proc.), apskaičiavo 0,85 tūkst. Eur socialinio draudimo sąnaudas. Skyriaus skaičiavimais, dėl socialinio draudimo įmokų sąnaudų pokyčio, šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji ir galiojanti pastovioji šilumos kainos dedamoji nekinta.

1.1.9. Rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastoviosios dedamosios skaičiavimas

Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2016 m. lapkričio 30 d. pažymoje Nr. O5-332 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ ir jos priede (Metodikos 19 priedas) Bendrovei numatyta 1,14 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudų. Šios sąnaudos, išreikštos ct/kWh, įtakos kainai neturi. Bendrovės atžvilgiu rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastovioji dedamoji perskaičiuojama taikant Metodikos 74 punkte numatytus rodiklius. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, šilumos kainos rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji nekinta.

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos sudarė 1 020,19 tūkst. Eur arba 2,93 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antrojo šilumos bazinės kainos perskaičiavimo pastoviosios sąnaudos sudaro 1 073,20 tūkst. Eur arba 53,01 tūkst. Eur daugiau, nei įvertinta bazinėje kainoje, t. y. 3,08 ct/kWh, arba 0,15 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	2,17*	
1.1.	ΔT_E	elektros energijos kainų pokyčio įtaka	-	-0,01
Įvesties rodikliai				
1.1.1.	C_E	perskaičiavimo metu apskaičiuotas elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	-3,74	-5,19
1.1.2.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. kWh	363,05	363,05
1.1.3.	q_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. kWh	363,05	363,05
1.1.4.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetė), ct/kWh	11,67	10,72
1.1.5.	p_E	elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetė), ct/kWh	11,67	10,72
1.2.	ΔT_W	vandens kainų pokyčio įtaka		-
1.2.1.	C_W	perskaičiavimo metu apskaičiuotas vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur	-0,26	-0,17
1.2.2.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. m ³	1,30	1,25
1.2.3.	q_W	vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, tūkst. m ³	1,30	1,25
1.2.4.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetė), Eur/ m ³	1,22	1,15
1.2.5.	p_W	vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetė), Eur/ m ³	1,22	1,14

*2019 m. rugsėjo mėn. kaina.

Bendrovės skaičiavimais, elektros energijos kaina ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su įvertinta šilumos bazinės kainos skaičiavimuose, gamybos verslo vienetė ir perdavimo verslo vienetė sumažėjo nuo 12,70 ct/kWh iki 11,67 ct/kWh. Bendrovės perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 42,37 tūkst. Eur ir yra 3,74 tūkst. Eur mažesnės nei įvertintos bazinėje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl sumažėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimais, įvertinus Bendrovės 2019 m. balandžio 2 d. raštu (reg. Nr. R1-2899) pateiktoje ataskaitoje *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinė* nurodytas 2018 m. faktines vidutines elektros energijos kainas, lyginant su galiojančia, elektros energijos kaina gamybos bei perdavimo verslo vienetuose mažėja nuo 12,15 ct/kWh iki 10,72 ct/kWh. Perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 38,92 tūkst. Eur ir yra 5,19 tūkst. Eur mažesnės, nei įvertintos galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl sumažėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos

kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia bei su bazinės kainos kintamąja dedamąja, mažėja 0,01 ct/kWh.

Bendrovės skaičiavimais, vandens technologinėms reikmėms kaina, lyginant su įvertinta bazinėje kainoje, gamybos bei perdavimo verslo vienetuose sumažėjo nuo 1,42 Eur/m³ iki 1,22 Eur/m³. Bendrovės perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 1,59 tūkst. Eur, t. y. 0,26 tūkst. Eur mažiau nei įvertintos bazinėje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl sumažėjusių vandens technologinėms reikmėms sąnaudų, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta. Skyriaus skaičiavimais, atsižvelgus į 2019 m. balandžio 2 d. raštu (reg. Nr. R1-2899) pateiktoje ataskaitoje *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinė* nurodytas 2018 m. faktines vidutines vandens kainas, lyginant su galiojančia, vandens technologinėms reikmėms kaina gamybos verslo vienetu sumažėjo nuo 1,28 Eur/m³ iki 1,15 Eur/m³, perdavimo verslo vienetu – nuo 1,28 Eur/m³ iki 1,14 Eur/m³. Perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 1,44 tūkst. Eur ir yra 0,17 tūkst. Eur mažesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl sumažėjusių vandens technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, nekinta.

Iš viso, Skyriaus skaičiavimais, elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 40,35 tūkst. Eur ir yra 5,36 tūkst. Eur mažesnės 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 bei bazinės kainos kintamąja dedamąja, mažėja 0,01 ct/kWh.

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}	Galiojanti kintamoji dedamoji	2,17*	
1.1.	ΔT_o	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kainų pokyčio įtaka	-	-
1.1.1.	ΔC_o	<i>perskaičiavimo metu apskaičiuotas pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų pokytis, tūkst. Eur</i>	2,06	2,06
1.1.2.	q_o	<i>pelenų kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu, t</i>	466	466
1.1.3.	q_o	<i>pelenų kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, t</i>	466	466
1.1.4.	p_o	<i>pelenų tvarkymo (išvežimo utilizavimo) kaina, nustatyta perskaičiavimo metu, ct/kWh</i>	13,94	13,94

*2019 m. rugsėjo mėn. kaina.

Bendrovė Projekte nurodė, kad faktinė pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kaina, lyginant su galiojančioje ir bazinėje šilumos kainoje įskaičiuota kaina, padidėjo nuo 9,51 Eur/t iki 13,94 Eur/t. Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotos pelenų tvarkymo sąnaudos sudaro 6,50 tūkst. Eur, t. y. 2,06 tūkst. Eur daugiau, nei nustatyta bazinėje ir galiojančioje šilumos kainoje.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl pelenų tvarkymo sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{O,3}$) šilumos kainos kintamoji dedamoji nesikeičia.

Bendrovės galiojanti 2019 m. rugsėjo mėn. šilumos kainos kintamoji dedamoji sudarė 2,17 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antro šilumos bazinės kainos perskaičiavimo projekcinė šilumos kainos kintamoji dedamoji, įvertinus liepos mėn. kuro kainas, sudaro 2,18 ct/kWh, t. y. 0,01 ct/kWh didesnė nei galiojančioje kainoje.

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

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimojo 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. Komisija 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė Bendrovės papildomai gautas pajamas (3,7 tūkst. Eur), mažindama šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, dedamosios taikymo laikotarpiu (2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.) Bendrovė vartotojams gražino 3,47 tūkst. Eur, t. y. 0,23 tūkst. Eur mažiau nei turėjo gražinti. Skyrius šią sumą vertina nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

Pažymėtina, kad Bendrovė minėtų 3,7 tūkst. Eur papildomų pajamų gražinimą įvertino kartu su Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstytų Bendrovės papildomai gautų šilumos punktų normatyvinio pelno pajamų (1,6 tūkst. Eur) gražinimu. Bendrovės skaičiavimais, iš viso Bendrovė 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu patyrė 1,65 tūkst. Eur papildomų sąnaudų. Skyriaus šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu (2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.) vartotojams gražintų gautų šilumos punktų normatyvinio pelno pajamų skaičiavimai pateikti pažymos 1.4 dalyje.

2. Savivaldybės taryba 2018 m. balandžio 12 d. sprendimu Nr. T-69 „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ 12 mėn. laikotarpiui paskirstė šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. sausio 1 d. – 2017 m. rugsėjo 30 d.) patirtas papildomas pajamas, susidariusias dėl kuro faktinių kainų pasikeitimo, lyginant su kuro kainomis, įskaičiuotomis į galiojusias šilumos kainas, ir į šilumos kainą įskaičiuotų, bet nesusigražintų kuro sąnaudų, mažinant šilumos kainą 0,02 ct/kWh. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, papildomai gautų pajamų gražinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

3. Skaičiuojant Bendrovės šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktinių sąnaudų kurui įsigyti dydžio neatitikimą, vertinamas 2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpis.

Bendrovės skaičiavimais minėtu laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 702,08 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 771,26 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovė nesusigražino 69,20 tūkst. Eur sąnaudų.

Skyriaus skaičiavimais, 2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 702,08 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 726,29 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti Bendrovė patyrė 24,21 tūkst. Eur nepadengtų sąnaudų.

2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu susidariusios papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė. Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas 2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu.

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4		
1.	<i>Nepadengtos kuro įsigijimo sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-), (1.2 eil. – 1.3 eil.)</i>		tūkst. Eur	69,20	24,21	-44,99
1.1.	<i>Faktiškai suvartoto kuro įsigijimo sąnaudos</i>		tūkst. Eur	779,30	779,30	-
1.2.	<i>Faktiškai patirtos kuro įsigijimo sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu</i>		tūkst. Eur	771,28	726,29	-44,99
1.3.	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis atitinkamu laikotarpiu</i>		tūkst. Eur	702,08	702,08	-

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė todėl, kad Skyrius, vadovaudamasi Metodikos 76.9 papunkčiu, sąnaudų dydį riboja šilumos kainoje nustatytais rodikliais: šilumos nuostolių apimtimi (Metodikos 58.4.4 papunktis), lyginamosiomis kuro sąnaudomis (Metodikos 58.4.7 papunktis).

1.4. Šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų šilumos punktų normatyvinio pelno sąnaudų skaičiavimas

Komisija 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė Bendrovės papildomai gautas šilumos punktų normatyvinio pelno pajamas (1,6 tūkst. Eur), mažindama šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, dedamosios taikymo laikotarpiu (2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.) Bendrovė vartotojams grąžino 3,47 tūkst. Eur, t. y. 1,87 tūkst. Eur daugiau nei turėjo grąžinti. Bendrovės nesusigrąžintas sąnaudas (1,87 tūkst. Eur) paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui realizuotinam šilumos kiekiui (32,40 tūkst. MWh), šilumos kaina didėja 0,01 ct/kWh.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 1.3–1.4 dalyse, pateiktos 11 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	5	6	
1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	70,85	25,86	-44,99	
1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktis, (1.1.1. + 1.1.2.)	ct/kWh	0,22	0,07	-0,15
			tūkst. Eur	70,85	23,98	-46,87
1.1.1	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu vartotojams negrąžintos papildomai gautos pajamos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktis</i>	tūkst. Eur	1,65*	-0,23	-1,87
1.1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2017 m. spalio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktis</i>	tūkst. Eur	69,20	24,21	-44,99
1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu vartotojams grąžintos papildomai gautos šilumos punktų normatyvinio pelno pajamos, susidariusios 2012 m. rugsėjo 1 d. – 2013 m. lapkričio 30 d. laikotarpiu	ct/kWh	-	0,01	-
			tūkst. Eur	-	1,87	-

**2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos, susidariusios vartotojams grąžinant Komisijos 2017 m. vasario 10 d. nutarimu Nr. O3-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytas papildomas dedamąsias, dėl papildomai gautų pajamų dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo bei nepadengtos šilumos punktų normatyvinio pelno sąnaudos.*

Skyriaus apskaičiuotas Bendrovės nesusigrąžintas sąnaudos iš viso sudaro 25,86 tūkst. Eur ir yra 44,99 tūkst. Eur mažesnės nei Bendrovės Projekte.

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, privalo energijos išteklių biržoje 2016 metais įsigyti ne mažiau kaip 100,0 proc. elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai reikalingo biokuro kiekio dalį. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19¹ straipsnio 1 dalyje išdėstyti reikalavimai nurodytoms energetikos įmonėms netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovės 2017 metais Energijos išteklių biržoje įsigijo 91,47 proc. reikiamo biokuro kiekio, o 2018 m. – 92,90 proc.

Remiantis Tarybos 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, vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 8 ir 9 dalimis bei Metodika, Tarybai siūlo pritarti pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainų dedamųjų vienašališko nustatymo“ projektui ir konstatuoti, kad Savivaldybės taryba pažeidė Įstatymo 32 straipsnio 8 dalies nuostatą, t. y. per 30 dienų nuo Bendrovės pateikto šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto nenustatė Bendrovei šilumos kainos dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, ir vienašališkai nustatyti laikinas šilumos kainos dedamąsias.

PRIDEDAMA:

1. Šilumos kainų dedamųjų skaičiavimo lentelės, 6 lapai.
2. Nutarimo „Dėl UAB „Fortum Švenčionių energija“ šilumos kainų dedamųjų vienašališko nustatymo“ projektas, 2 lapai.

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

Sandra Griniienė

Į posėdį kviečiami:

1. Švenčionių rajono savivaldybės atstovai, (savivaldybe@svencionys.lt);
2. UAB „Fortum Švenčionių energija“ atstovai, (fortum.svencionys@fortum.lt).