

**VALSTYBINĖS ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBOS
DUJŲ IR ELEKTROS DEPARTAMENTO
DUJŲ SKYRIUS**

Teikti Tarybos posėdžiui
Tarybos narys
2019-

**PAŽYMA
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „FORTUM HEAT LIETUVA“ GAMTINIŲ
DUJŲ SKIRSTYMO VEIKLOS PAJAMŲ VIRŠUTINĖS RIBOS NUSTATYMO 2020–2024
METAMS**

2019 m. Nr. O5E-
Vilnius

1. Bendrosios nuostatos

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba¹ (toliau – Taryba), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 1, 14 bei 15 dalimis, nustato gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinę ribą penkerių metų laikotarpiui. Atsižvelgdama į tai, kad 2019 m. gruodžio 31 d. baigiasi gamtinių dujų skirstymo paslaugos kainų viršutinės ribos galiojimas, uždaroji akcinė bendrovė „Fortum Heat Lietuva“ (toliau – Bendrovė) 2019 m. rugsėjo 17 d. raštu Nr. SH-75 (toliau – Raštas) pateikė medžiagą nustatyti skirstymo pajamų viršutinę ribą 2020–2024 m. reguliavimo periodui. Duomenys buvo patikslinti Bendrovės 2019 m. rugsėjo 26 d., rugsėjo 27 d., spalio 2 d., spalio 13 d., spalio 14 d., spalio 21 d., spalio 22 d., lapkričio 8 d. elektroniniais laiškais (reg. Nr. R1-11413).

Tarybos Dujų ir elektros departamento Dujų skyrius (toliau – Dujų skyrius) skaičiuoja Bendrovės gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinę ribą 2020–2024 metų reguliavimo periodui, vadovaudamasis Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos, patvirtintos Tarybos 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 „Dėl Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Metodika), nuostatomis.

2. Gamtinių dujų skirstymo veiklos investicijų programa

Bendrovė pateikė 2020–2024 m. skirstymo veiklos programą, kurioje numatytas 435.000 Eur lėšų panaudojimas. Bendrovės skirstymo veiklos 2020–2024 metų veiklos programa pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. UAB „Fortum Heat Lietuva“ ilgalaikės reguliuojamos veiklos programa

Eil. Nr.	Pavadinimas	Skirstymas, tūkst. Eur					
		2020	2021	2022	2023	2024	iš viso
1.	FINANSAVIMO ŠALTINIAI, Eur	140 000	115 000	60 000	60 000	60 000	435 000

¹ Lietuvos 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 Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) 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“.

1.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	21 830	23 229	29 092	29 728	30 469	134 348
1.2.	Per ataskaitinį laikotarpį paimtų paskolų suma	0	0	0	0	0	0
1.3.	Subsidijos ir dotacijos	0	0	0	0	0	0
1.3.1.	<i>iš jų: valstybės biudžeto lėšos</i>	0	0	0	0	0	0
1.4.	Pajamos iš prijungimo įmokos bei neatsiperkančios prisijungimo įmokos dalies	42 000	28 500	18 000	18 000	18 000	124 500
1.5.	Grynojo pelno dalis veiklos programai įgyvendinti	28 302	30 999	12 908	12 272	11 531	96 012
1.6.	Kiti finansavimo šaltiniai	47 868	32 272	0	0	0	80 140
1.6.1.	<i>paskola</i>	47 868	32 272	0	0	0	80 140
2.	LĖŠŲ PANAUDOJIMAS, Eur	140 000	115 000	60 000	60 000	60 000	435 000
2.1.	Investicijų projektai, finansuojami ne tik reguliuojamos veiklos lėšomis (1.3., 1.6. eilutės)	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	<i>(išvardinti)</i>						0
2.2.	Įmonės veiklos programoms vykdyti, iš viso:	140 000	115 000	60 000	60 000	60 000	435 000
2.2.1.	Naujas turtas, iš viso:	140 000	115 000	60 000	60 000	60 000	435 000
2.2.1.1.	dujų sistemų plėtra	140 000	95 000	60 000	60 000	60 000	415 000
	<i>Naujų vartotojų prijungimas</i>	<i>140 000</i>	<i>95 000</i>	<i>60 000</i>	<i>60 000</i>	<i>60 000</i>	<i>415 000</i>
2.2.1.2.	transporto priemonės	0	0	0	0	0	0
2.2.1.3.	kompiuterinė technika	0	0	0	0	0	0
2.2.1.4.	kita įranga, prietaisai, įrenginiai	0	20 000	0	0	0	20 000
2.2.1.5.	nematerialusis turtas	0	0	0	0	0	0
2.2.1.6.	kitas turtas	0	0	0	0	0	0
	<i>(išvardinti)</i>						0
2.2.2.	Turto atstatymas, rekonstrukcija, iš viso:	0	0	0	0	0	0
2.2.2.1.	dujotiekiai	0	0	0	0	0	0
	<i>(išvardinti)</i>						0
2.2.2.2.	dujų kompresorinės stotys	0	0	0	0	0	0
2.2.2.3.	dujų skirstymo stotys	0	0	0	0	0	0
	<i>(išvardinti)</i>						0
2.2.2.4.	dujų reguliavimo punktai	0	0	0	0	0	0
	<i>(išvardinti)</i>	0	0	0	0	0	0
2.2.2.5.	kiti dujų sistemų priklausiniai ir kitas turtas	0	0	0	0	0	0
	<i>(išvardinti)</i>						0
2.3.	Bendrojo naudojimo sistemoms išpirkti	0	0	0	0	0	0
2.4.	Paskoloms grąžinti	0	0	0	0	0	0
2.5.	Kitos lėšų panaudojimo sritys	0	0	0	0	0	0
2.5.1.	<i>(išvardinti)</i>						

Kaip matyti iš 1 lentelės, per 2020–2024 metus Bendrovė planuoja nutiesti 4 km naujų skirstomųjų dujotiekių, prie kurių planuojama prijungti 57 naujus vartotojus. Daugiausiai tai bus vartotojai, dujas vartosiantys šildymui ir karštam vandeniui ruošti individualiuose namuose ir butuose. Šioms investicijoms per 2020–2024 metus Bendrovė planuoja skirti 415.000 Eur.

Kitai įrangai, prietaisams, įrenginiams per 2020–2024 metus Bendrovė planuoja skirti 20.000 Eur.

3. Gamtinių dujų skirstymo pajamų viršutinės ribos nustatymas 2020–2024 m.

3.1. Metodikos nuostatos

Gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinė riba skaičiuojama vadovaujantis Metodikos 28 punktu pagal 22 formulę:

$$P_{sk} = (S_{sk} + ROI_{sk}); \text{ (Eur)},$$

čia:

S_{sk} – nustatytos metinės skirstymo bazinės sąnaudos, skaičiuojamos pagal (23) formulę:

$$S_{sk} = OPEX_{sk(be\ DU)} + C_L + C_{DA} + OPEX_{sk(DU)} + C_T + C_{KB} + P_Q + C_x; \text{ (Eur)}$$

čia:

$OPEX_{sk(be\ DU)}$ – nustatytos skirstymo paslaugos operacinės sąnaudos, Eur;

C_L – gamtinių dujų sąnaudos technologinėms reikmėms, Eur;

C_{DA} – nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, Eur;

$OPEX_{sk(DU)}$ – darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir įmokų į garantinį fondą sąnaudos, Eur;

C_T – mokesčių sąnaudos, Eur;

C_{KB} – skirstymo sistemos balansavimo sąnaudos, jeigu skirstymo sistemos operatorius yra atsakingas už skirstymo sistemos subalansavimą, Eur;

P_Q – pajamų nuokrypis dėl prognozuotų ir faktinių kiekių skirtumo t-1 metais, Eur;

C_x – kiti sąnaudų / pajamų nuokrypiai, pagrįsti Tarybai, kurie turi įtakos Įmonės veiklai, bei kiti nuo Įmonės nepriklausančių veiksmų kylantys sąnaudų /pajamų nuokrypiai, įskaitant ir dėl veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, Eur;

$$OPEX_{sk(be\ DU)} = C_M + C_P + C_A + C_S + C_O ; \text{ (Eur)}$$

čia:

C_M – remonto, techninės priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos, Eur;

C_P – personalo sąnaudos be darbo užmokesčio sąnaudų, Eur;

C_A – administracinės sąnaudos, Eur;

C_S – rinkodaros ir pardavimų sąnaudos, Eur;

C_O – kitos paskirstytinos sąnaudos, Eur;

ROI_{sk} – skirstymo veiklos investicijų grąža, (Eur).

Q_{sk} – metinis bazinis skirstomų dujų kiekis, MWh.

3.2. Bazinio skirstomų gamtinių dujų kiekio nustatymas

Bazinis skirstomų gamtinių dujų kiekis naujam reguliavimo periodui nustatomas vadovaujantis Metodikos 9 punkto nuostatomis. Prognozuojamas paskirstyti gamtinių dujų kiekis 2020 metais yra vertinamas atsižvelgiant į praėjusio reguliavimo periodo paskirstyto gamtinių dujų kiekio tendencijas bei planuojamus naujų vartotojų pajungimus. Bendrovės nurodyti faktiniai, laukiami ir planuojami skirstyti gamtinių dujų kiekiai pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė. Bendrovės pateikti faktiniai, laukiami ir planuojami skirstyti gamtinių dujų kiekiai

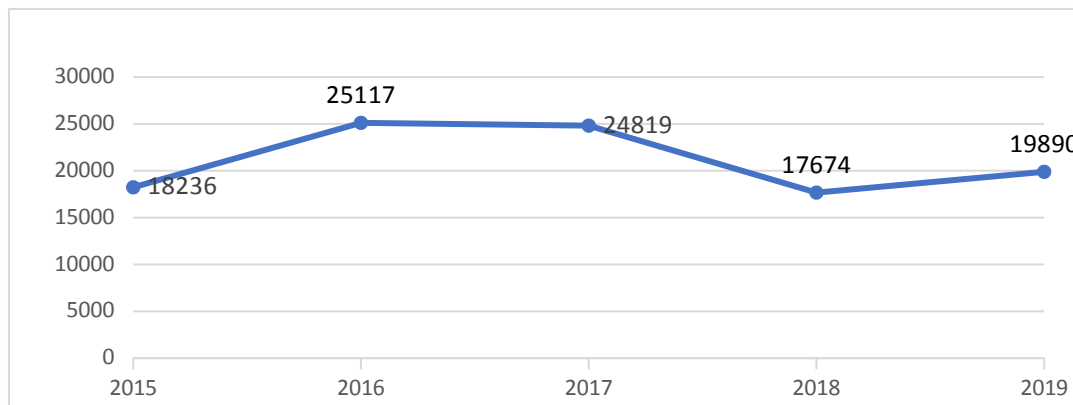
	Faktiniai kiekiai				Laukiamas kiekis	Bendrovės planuojami kiekiai				
	2015	2016	2017	2018		2019	2020	2021	2022	2023
Kiekis, MWh	18236	25117	24819	17674	19890	21323	21755	21915	22075	22235
Pokytis, proc.		+37,73	-1,19	-28,79	+12,54	+7,20	+2,03	+0,74	+0,73	+0,72

Bendrovė prognozuoja, kad per 2015–2019 metų reguliavimo periodą, t. y. lyginant 2019 metų laukiamą kiekį su 2015 metais paskirstytu kiekiu, skirstomų gamtinių dujų kiekis padidės

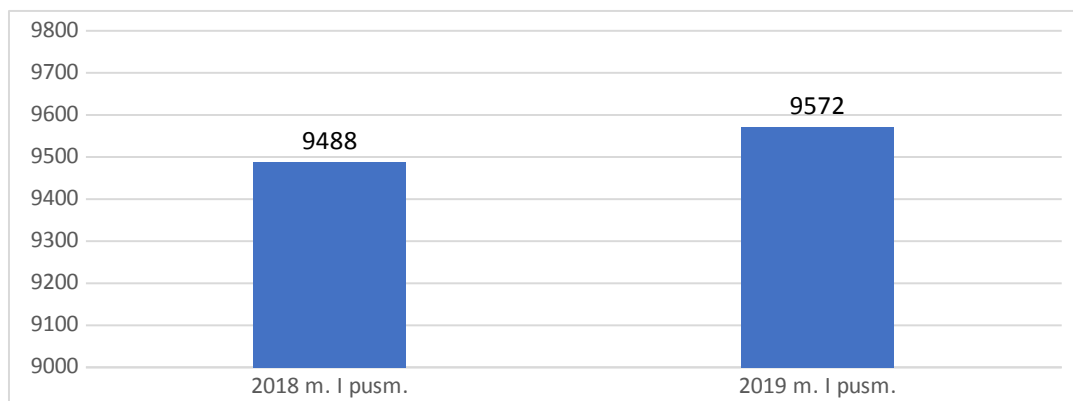
9,07 proc. 2020 metais Bendrovė planuoja paskirstyti **21 323 MWh** gamtinių dujų, t. y. 7,2 proc. daugiau nei 2019 metų laukiamas rezultatas. Bendrovės teigimu, didžiausią įtaką skirstomo gamtinių dujų kiekio vartojimo augimui turėjo naujų vartotojų prijungimas.

Dujų skyrius įvertino 2015–2019 metų paskirstyto dujų kiekio kitimo tendencijas nors 2016-2017 m. periode skirstomas dujų kiekis mažėjo, tačiau 2018–2019 m. pastebima paskirstomo kiekio didėjimo tendencija. Per 2015–2019 metų periodą paskirstyti kiekiai, įvertinus ir laukiamą 2019 metų kiekį, parodyti 1 pav.

1 pav. Paskirstyto gamtinių dujų kiekio kitimas per 2015–2019 metų reguliavimo periodą, MWh.



2 pav. Paskirstytas gamtinių dujų kiekis 2018 m. I pusmetį ir 2019 m. I pusmetį.



Kaip matyti iš 1 pav., nuo 2019 metų stebima skirstomo gamtinių dujų kiekio didėjimo tendencija, lyginat su praėjusio laikotarpiu. Šią tendenciją rodo ir faktas (2 pav.), kad per pirmąjį 2019 metų pusmetį paskirstytas dujų kiekis (9572 MWh) yra 0,89 proc. didesnis negu dujų kiekis, paskirstytas per pirmąjį 2018 metų pusmetį (9488 MWh). Atsižvelgęs į šias tendencijas, bei įvertinęs tai, kad Bendrovė 2020 m. planuoja prijungti 27 naujus vartotojus, Dujų skyrius daro išvadą, kad nėra prielaidų prognozuoti skirstomo gamtinių dujų kiekio mažėjimo ir siūlo 2020–2024 metams nustatyti bazinį gamtinių dujų kiekį, lygų Bendrovės prognozuojamam kiekiui, t. y., **21.323 MWh**.

3.3. Bazinių sąnaudų nustatymas

3.3.1. $OPEX_{sk (be DU)}$ skaičiavimas

Skirstymo paslaugos operacinės sąnaudos $OPEX_{sk (be DU)}$ pirmiesiems naujo reguliavimo periodo metams, t. y. 2020 metams, skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 12.3 papunkčiu pagal 1 formulę:

$$OPEX_{2020 (be DU)} = OPEX_{2018 (be DU)} \times \left(1 + \frac{I_{2018} - e}{100} \right) \times \left(1 + \frac{I_{2019} - e}{100} \right);$$

$$OPEX_{2019(\text{be DU})} = OPEX_{2017(\text{be DU})} \times \left(1 + \frac{I_{t017} - e}{100}\right) \times \left(1 + \frac{I_{2018} - e}{100}\right)$$

čia:

$OPEX_{2020(\text{be DU})}$ – remonto, priežiūros, eksploataavimo sąnaudos, personalo sąnaudos (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas), administracinės, rinkodaros ir pardavimo sąnaudos, kitos paskirstomos sąnaudos 2020 metais (pirmaisiais reguliavimo periodo metais), Eur;

$OPEX_{2018(\text{be DU})}$ – remonto, priežiūros, eksploataavimo, personalo sąnaudų (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas), administracinių, rinkodaros ir pardavimo sąnaudų, kitų paskirstomų sąnaudų praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų Tarybos nustatyta arba faktinė pagrįsta šių sąnaudų metinė apimtis, kuri skaičiuojama papildomai įvertinus pasiektą faktinį efektyvumą per reguliavimo periodo laikotarpį, kurio metu Operatorius buvo skatinamas, neatsižvelgiant į vienkartinius Įmonės reikšmingus sąnaudų / pajamų nuokrypius, pagrįstus Tarybai, kurie turi įtakos Įmonės veiklai bei kitus nuo Įmonės nepriklausančių veiksnių kylančius sąnaudų /pajamų nuokrypius, įskaitant ir dėl veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų (C_x), Eur;

I_{2018} – Lietuvos statistikos departamento (toliau – Statistikos departamentas) paskutinį mėnesį prieš duomenų pajamų ir (ar) kainų viršutinėms riboms nustatyti pateikimą paskelbto vartotojų kainų indekso (VKI) pokytis, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu mėnesiu, proc.;

I_{2018} – VKI pokytis 2018 metais, proc. Jis nustatomas Statistikos departamento 2018 metų to paties mėnesio, kaip ir I_{2019} atveju, paskelbtą VKI lyginant su praėjusių (2017) metų to paties mėnesio VKI, proc.;

e – efektyvumo koeficientas, kuris yra lygus 1 proc.

Vadovaujantis Metodikos 12.3.1.1 papunkčiu, nustatant operacines sąnaudas $OPEX_{(\text{be DU})}$, t. y. remonto, priežiūros, eksploataavimo sąnaudos, personalo sąnaudos (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas), administracines sąnaudas, rinkodaros ir pardavimo sąnaudas, kitas paskirstomas sąnaudas, atsižvelgiama į praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų Tarybos nustatyta šių sąnaudų metinę apimtį arba faktinę pagrįstą šių sąnaudų metinę apimtį, įvertinus priešpaskutinių ir paskutinių metų metinio vartotojų kainų indekso (toliau – VKI) pokyčius, pakoreguotus efektyvumo rodikliu, kuris yra lygus 1 proc. Jeigu Įmonė per praėjusį reguliavimo periodą veikė efektyviai, t. y. praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų faktinė pagrįsta $OPEX_{(\text{be DU})}$ apimtis buvo mažesnė už Tarybos nustatyta, – atsižvelgiama į faktinę pagrįstą šių sąnaudų metinę apimtį. Jeigu praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų $OPEX_{(\text{be DU})}$ apimtis buvo didesnė už Tarybos nustatyta ir Įmonė nepagrindė šio viršijimo – atsižvelgiama į Tarybos nustatyta šių sąnaudų metinę apimtį. Šių sąnaudų faktinė arba nustatyta metinė apimtis skaičiuojama, papildomai įvertinus pasiektą faktinį efektyvumą per reguliavimo periodo laikotarpį, kurio metu Įmonė buvo skatinama, neatsižvelgiant į vienkartinius Įmonės reikšmingus sąnaudų / pajamų nuokrypius, pagrįstus Tarybai, kurie turi įtakos Įmonės veiklai bei kitus nuo Įmonės nepriklausančių veiksnių kylančius sąnaudų /pajamų nuokrypius, įskaitant ir dėl veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų (C_x).

3 lentelė. $OPEX_{2018(\text{be DU})}$

	$OPEX_{2018(\text{be DU})}$, Eur	Faktiniai	Komisijos nustatyti
	Iš viso:	33.685	26.948
1.	Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	3.404	6.162
2.	Personalo sąnaudos	3.090	2.033
3.	Administracinės sąnaudos	22.334	15.761
4.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	197	234
5.	Kitos paskirstytinos sąnaudos	4.660	2.758

Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos

Vadovaujantis Metodikos 9.8 papunkčiu, nustatant pajamų viršutines ribas atsižvelgiama į pagrįstus reikšmingus pokyčius, kurie turi reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai, sąnaudų dydžiui ir struktūrai. Bendrovė nurodė, kad numatyti remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos 2020-2024 m. lyginant su ankstesniais metais didėja, kadangi numatyta atlikti darbus, pagal galiojančius techninės priežiūros reikalavimus. Bendrovė kiekvienais metais planuoja patikrinti vidutiniškai po 15 vnt. apskaitos prietaisų bei atlikti jų metrologinę patikrą, šiems darbams planuojamos 1 285 Eur sąnaudos. Vadovaujantis Gamtinių dujų skirstymo ir vartotojų sistemų eksploataavimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2012 m. gegužės 2 d. įsakymu Nr. 1-82 „Dėl Gamtinių dujų skirstymo ir vartotojų sistemų eksploataavimo taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Taisyklės) Bendrovė kiekvienais metais turi atlikti požeminių polietileninių skirstomųjų dujotiekių techninę priežiūrą. Kas 5 metus Bendrovė privalo atlikti skirstomųjų dujotiekių sandarumo patikrinimą arba sandarumo bandymą. Bendrovės pateiktame Rašte nurodyta, kad šie darbai bus atliekami 2022 m. ir jiems numatytos 1800 Eur. sąnaudos. Įvertinusi skirstomųjų dujotiekių techninės priežiūros darbus 2020-2024 metams Bendrovė planuoja vidutiniškai 2 360 Eur sąnaudas kiekvienais metais.

Dujų skyrius įvertinęs tai, kas pateikta Bendrovės Rašte, bei atsižvelgiant į tai, kad skirstomųjų dujotiekių sandarumo patikrinimo arba sandarumo bandymo darbai bus atliekami 2022 m., siūlo šių sąnaudų nedalinti visam 2020-2024 metų reguliavimo periodui, o jas įtraukti tais metais, kada jos bus faktiškai atliekamos, t. y. 2022 metais, bei numatyti sąnaudas skirstomųjų dujotiekių techninės priežiūros darbams.

Bendrovė yra sudariusi sutartį dėl dujotiekių aptarnavimo su AB „Energijos skirstymo operatorius“, dėl apskaitos prietaisų aptarnavimo – su UAB „Fortum Joniškio energija“. UAB „Fortum Joniškio energija“ pagal galiojančią sutartį bei vadovaujantis Taisyklėmis atlieka Bendrovei priklausančių dujotiekių, dujų reguliavimo punktų ir apskaitos prietaisų aptarnavimą. Šiems darbams bendrovė planuoja 1 500 Eur sąnaudas. Taip pat Bendrovė planuoja kiekvienais metais atlikti darbus susijusius su aplinkos tvarkymu skirstomojo dujotiekio zonoje, šiems darbams planuojamos 900 Eur sąnaudos.

Įvertinęs tai, kas išdėstyta, bei atsižvelgdamas į Bendrovės Rašte pateiktus paaiškinimus, Dujų skyrius siūlo 2020 metams nustatyti **5.985** Eur remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudas, t. y, 2,96 proc. mažesnes, nei nustatyta 2018 metais.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudoms (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas) 2020 metams Bendrovė planuoja 3.100 Eur, iš kurių darbuotojų saugos ir sveikatos sąnaudos – 450 Eur, mokymo ir kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos – 150 Eur, komandiruočių sąnaudos – 2.500 Eur.

Visos šios sąnaudos nustatytos vertinant praėjusio reguliavimo periodo (2015–2019 m.) faktines sąnaudas.

Kadangi Bendrovė 2015–2019 metų reguliavimo periodo metu nesumažino Personalo sąnaudų (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas), todėl 2020 metams Personalo sąnaudos (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas) skaičiuojamas pagal Tarybos nustatytas Personalo sąnaudas (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas) įvertinus VKI pokytį.

$$2.033*(1+(2,5-1)/100)*(1+(2,7-1)/100)=2.098,57 \text{ Eur}$$

Administracinės, rinkodaros ir pardavimų bei kitos paskirstytinos sąnaudos

UAB „Fortum Heat Lietuva“ administracinės sąnaudas 2020 m. planuoja 23.396 Eur arba 7.634 Eur didesnes nei buvo nustatytos 2018 m. (15.762 Eur). Sąnaudoms priskiriamos teisinių, konsultacinių, ryšių paslaugų sąnaudos, taip pat kitos administracinės sąnaudos, į kurias įeina biuro ir automobilių nuomos bei išlaikymo sąnaudos, informacinių sistemų aptarnavimo, finansinių paslaugų, reprezentacinės ir banko paslaugų sąnaudos. 2015-2018 metų laikotarpiu faktinės administracinės sąnaudos didėjo vidutiniškai po 1.838 Eur. Bendrovė pažymi, kad įmonei

reikia atitikti visos „Fortum“ grupės politiką bei strategiją, todėl didelė dalis paslaugų, kurios susijusios su Bendrovės veikla, yra bendrai perkamos iš kitų „Fortum“ grupės įmonių. Šios paslaugos užtikrina Bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą bei stabilumą ir yra privalomos visoms „Fortum“ grupės įmonėms. Taip pat Bendrovė šių sąnaudų augimą grindžia kasmet didėjančiomis paslaugų kainomis, kurių augimą lemia infliacija bei kiekvienais metais augantis vidutinis mėnesinis darbo užmokestis.

Bendrovė rinkodaros ir pardavimų sąnaudas 2020 m. planuoja 300 Eur arba 66 Eur didesnes nei buvo nustatytos 2018 m. (234 Eur)

Kitoms paskirstytinoms sąnaudoms 4.746 Eur priskirtos turto ir veiklos rizikos draudimo sąnaudos bei audito sąnaudos. Lyginant su 2018 m. šios sąnaudos išauga 72 proc. dėl audito sąnaudų didėjimo. 2020–2024 m. planuojamas audito sąnaudas apima Bendrovės metinių finansinių ataskaitų bei reguliuojamos gamtinių dujų skirstymo veiklos auditus.

Dujų skyrius siūlo 2020 metams nustatyti 36.526 Eur OPEX_{2020 (be DU)}, t. y. 35,54 proc. didesnes, nei nustatyta 2018 metais.

4 lentelė. Dujų skyriaus siūlomas nustatyti OPEX_{2020(be DU)}

	OPEX_{2020 (be DU)}, Eur	36.526
1.	Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	5.985
2.	Personalo sąnaudos (išskyrus darbo užmokesčio sąnaudas)	2.099
3.	Administracinės sąnaudos	23.396
4.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	300
5.	Kitos paskirstytinos sąnaudos	4.746

3.3.2. Gamtinių dujų sąnaudos technologinėms reikmėms

Sąnaudos technologinėms reikmėms skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 12.1 papunkčiu, kuriame numatyta, kad šių sąnaudų atveju atsižvelgiama praėjusio reguliavimo periodo pasibaigusį ketverių metų vidutinius faktinius ir Tarybos nustatytus pastoviuosius gamtinių dujų technologinėms reikmėms kiekius bei praėjusio reguliavimo periodo pasibaigusį ketverių metų vidutinę faktinę ir Tarybos nustatytą gamtinių dujų technologinėms reikmėms kiekio metinę apimtį, kai gamtinių dujų technologinėms reikmėms kiekiai priklauso nuo realizuoto kiekio.

Praėjusiam, t. y. 2015–2019 metų reguliavimo periodui Taryba buvo Bendrovei nustačiusi metinį gamtinių dujų kiekio koeficientą technologinėms reikmėms: – 0,55 proc. nuo paskirstyto gamtinių dujų kiekio.

2015–2018 m. faktiniai dujų kiekiai technologinėms reikmėms sudarė -1 138 MWh. Bendrovė paaiškino, kad 2015–2018 m. laikotarpiu sąnaudos technologinėms reikmėms yra neigiamos dėl apskaitos prietaisų leistinių paklaidų. Taip pat pažymėtina, kad Bendrovės gamtinių dujų suvartojimas technologinėms reikmėms neviršija Bendrovės aptarnaujamų gamtinių dujų apskaitos prietaisų leistinių paklaidos ribų.

Praėjusių ketverių metų paskirstyti ir skirti technologinėms reikmėms gamtinių dujų kiekiai parodyti 5 lentelėje.

5 lentelė. 2015–2018 metų faktiniai gamtinių dujų kiekiai technologinėms reikmėms, MWh

Kiekis, MWh	2015	2016	2017	2018	Vidutinis
Paskirstytas kiekis	18 236	25 117	24 819	17 674	21 462
Tech. reikmių kiekis pagal koeficientą	100,30	138,14	136,50	97,21	118,04
Faktinis tech. reikmių kiekis	-214	-149	-457	-318	-285
Faktinė dalis nuo paskirstyto kiekio, proc.	-1,17	-0,59	-1,84	-1,80	-1,33

Faktinis dujų kiekis technologinėms reikmėms 2015 m. sudarė -1,17 proc. nuo viso paskirstyto dujų kiekio, t. y. Bendrovės faktinis gamtinių dujų kiekis, sunaudotas technologinėms reikmėms, buvo neigiamas. Bendrovė Rašte siūlo neskaičiuoti kintamų kiekių technologinėms reikmėms 2020–2024 metų reguliavimo periodui, kadangi Bendrovė nepatiria jokių realių sąnaudų technologinėms reikmėms.

Vadovaudamasis Metodikos 12.1.1 papunkčiu Dujų skyrius siūlo vertinti kintamus kiekius technologinėms reikmėms 2020–2024 metų reguliavimo periodui **0 proc.** nuo viso paskirstyto dujų kiekio. Įvertinęs 2020 metais planuojamą skirstyti 21 723 MWh dujų kiekį ir 0 proc. kintamą dujų kiekį technologinėms reikmėms, Dujų skyrius 2020 metams iš viso suskaičiuoja 0 MWh dujų kiekį technologinėms reikmėms.

Dujų skyrius siūlo 2020 metams nustatyti 0 Eur sąnaudas technologinėms reikmėms.

3.3.3. Nusidėvėjimo sąnaudos

Nusidėvėjimo sąnaudos skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 12.2 punktu bei Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo, patvirtinto Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-464 „Dėl Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“ reikalavimais.

Bendrovė 2020 metams skaičiuoja 21.830 Eur nusidėvėjimo sąnaudas. Jos yra 1.794 Eur didesnės, negu buvo 2018 metais.

Nusidėvėjimo sąnaudos didėja dėl per 2019 metus vykdytų ir 2020 m. planuojamų vykdyti investicijų statant naujus dujotiekus, siekiant prijungti naujus vartotojus.

Dujų skyrius 2020 metams siūlo vertinti 21.830 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas t. y. 8,95 proc. didesnes, negu buvo nustatytos 2018 metų sąnaudos.

3.3.4. OPEX_{sk(DU)} skaičiavimas

Darbo užmokesčio sąnaudos OPEX_{sk(DU)} pirmiesiems naujo reguliavimo periodo metams, t. y. 2020 metams, skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 12.4 papunkčiu pagal Metodikos 3 formulę:

$$OPEX_{2020(DU)} = OPEX_{2018(DU)} \times \left(1 + \frac{\Delta DU_{2019} - e}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\Delta DU_{2020} - e}{100} \right);$$

čia:

OPEX_{2020(DU)} – darbo užmokesčio sąnaudos 2020 metais (pirmais reguliavimo periodo metais), Eur;

OPEX_{2018(DU)} – darbo užmokesčio sąnaudos 2018 metais (priešpaskutiniais reguliavimo periodo metais), Eur. Šių sąnaudų faktinė arba nustatyta metinė apimtis skaičiuojama papildomai įvertinus pasiektą faktinį efektyvumą per reguliavimo periodo laikotarpį, kurio metu Įmonė buvo skatinama, neatsižvelgiant į vienkartinis Įmonės reikšmingus sąnaudų / pajamų nuokrypius, pagrįstus Komisijai, kurie turi įtakos Įmonės veiklai bei kitus nuo Įmonės nepriklausančių veiksnių kylančius sąnaudų / pajamų nuokrypius, įskaitant ir dėl veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų (C_x);

ΔDU₂₀₁₉ – prognozuojamas vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio pokytis 2019 metams, proc. Jis nustatomas pagal Finansų ministerijos pateiktą paskutinį ekonominės raidos scenarijų;

ΔDU₂₀₂₀ – prognozuojamas vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio pokytis 2020 metams, proc. Jis nustatomas pagal Finansų ministerijos pateiktą paskutinį ekonominės raidos scenarijų;

E – efektyvumo koeficientas, kuris yra lygus 1 proc.

Vadovaujantis Metodikos 12.4.1. punktu, darbo užmokesčio sąnaudos vertinamos, atsižvelgiant į praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų Tarybos nustatytą šių sąnaudų metinę apimtį arba faktinę pagrįstą šių sąnaudų metinę apimtį, įvertinus Finansų ministerijos prognozuojamą vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio pokytį ir efektyvumo rodiklį. Jeigu Įmonė per praėjusį reguliavimo periodą veikė efektyviai, t. y. praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų faktinė pagrįsta darbo užmokesčio apimtis buvo mažesnė už Tarybos nustatytą – atsižvelgiama į faktinę pagrįstą šių sąnaudų metinę apimtį. Jeigu praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų darbo užmokesčio sąnaudos buvo didesnės už Tarybos nustatytą – atsižvelgiama į Tarybos nustatytą šių sąnaudų metinę apimtį.

Bendrovės skirstymo veiklai planuojamos darbo užmokesčio fondui priskirtinos 2020 m. sąnaudos sudarytų 50 946 Eur., 2019 m. laukiamos darbo užmokesčio sąnaudos sudarytų 48 092 Eur. Vadovaujantis Metodikos 12.4.1. punktu, jeigu Įmonė per praėjusį reguliavimo periodą veikė efektyviai, t. y. praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų faktinė pagrįsta darbo užmokesčio apimtis buvo mažesnė už Tarybos nustatytą, – atsižvelgiama į faktinę pagrįstą šių sąnaudų metinę apimtį. Tačiau, jeigu praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų darbo užmokesčio sąnaudos buvo didesnės už Tarybos nustatytą – atsižvelgiama į Tarybos nustatytą šių sąnaudų metinę apimtį.

Šiuo metu Bendrovėje iš viso dirba 9 darbuotojai, iš jų gamtinių dujų skirstymo veiklai bendrovė tiesiogiai nepriskiria susijusių darbuotojų, o įvertinus bendrą visų darbuotojų darbo laiką, gamtinių dujų skirstymo veiklai priskiria 10 proc. viso darbo užmokesčio fondo. Įvertinus Bendrovės pateiktą informaciją apie darbuotojų darbo laiko paskirstymą, nustatyta, kad Bendrovė 2018 m. gamtinių dujų veiklai priskyrė 7,43 val. viso darbo dienos darbo laiko, o darbo užmokesčio sąnaudos, neįvertinus privalomojo socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudų, sudarė 38.260 Eur. Bendrovė gamtinių dujų skirstymo veiklai priskiria 10 proc. visų netiesiogiai priskiriamų sąnaudų, o tiekimo veiklai – 1 proc., darbo laikas skirtas gamtinių dujų skirstymo veiklai sudarys $10 \cdot 7,43 / 11 = 6,75$ val. Bendrovėje skirstymo veiklai skiriamas laikas sudaro mažiau nei vieną pilną darbuotojo dirbtą dieną, t. y. ne 8 val., o 6,75 val. arba 0,84 etato, tačiau darbo užmokesčio sąnaudos mėnesiui sudaro 3.188,33 Eur ($38.260 / 12 = 3.188,33$) 0,84 etato, kas visam etatui sudarytų 3.795,63 Eur ($3.188,33 / 0,84 = 3.795,63^2$) vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio sąnaudų.

Dujų skyrius įvertinęs tai, kad panašią veiklą vykdančių bendrovių vidutinis mėnesinis darbo užmokeskis yra mažesnis nei Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudos, priskiriamos reguliuojamai gamtinių dujų skirstymo veiklai, bei atsižvelgdamas į tai, kad Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudos laikotarpyje nuo 2015 iki 2019 m. kasmet didėjo vidutiniškai po 14 proc., t. y., Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudų didėjimas viršijo Finansų ministerijos prognozuojamą vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio pokytį, siūlo Bendrovei $OPEX_{(DU)}$ dydį skaičiuoti remiantis Metodikos 12.4.1. punktu, kuris nurodo, kad jeigu praėjusio reguliavimo periodo priešpaskutinių metų darbo užmokesčio sąnaudos buvo didesnės už Tarybos nustatytą – atsižvelgiama į Tarybos nustatytą šių sąnaudų metinę apimtį, t. y. 2018 m. nustatytą $OPEX_{(DU)}$ dydį 32.298 Eur, kuris koreguojamas Finansų ministerijos ekonominių rodiklių projekcijomis.

Pagal Finansų ministerijos 2019 m. rugsėjo 12 d. paskelbtą Ekonominės raidos scenarijų vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio pokytis 2019 metams ΔDU_{2019} prognozuojamas 8,3 proc., o 2020 metams $\Delta DU_{2020} = 7,4$ proc. $OPEX_{2020 (DU)}$ skaičiuojamas:

$$OPEX_{2020 (DU)} = 32.298 \cdot (1 + (8,3 - 1) / 100) \cdot (1 + (7,4 - 1) / 100) = 36.873,72 \text{ Eur};$$

Dujų skyrius siūlo 2020 metams nustatyti 36.874 Eur $OPEX_{2020 (DU)}$ t. y. 14,17 proc. daugiau, nei buvo nustatytos $OPEX_{2018 (DU)}$ sąnaudos 2018 metams.

3.3.5. Mokesčių sąnaudos

Pagal Metodikos 12.5 papunktį mokesčių sąnaudos nustatomos vadovaujantis galiojančiais mokesčius reglamentuojančiais teisės aktais. Mokesčių sąnaudos skaičiuojamos įvertinant metams

² Galimi netikslumai dėl skaičių apvalinimo

prieš kainų viršutinių ribų nustatymą priskaitytinas mokesčių sąnaudas ir per artimiausius vienerius metus, kuriems nustatoma (koreguojama) kainos ir (ar) pajamų viršutinė riba, planuojamas investicijas.

Bendrovei 2018 metams buvo nustatytos 6.314 Eur mokesčių sąnaudos. 2020-2024 metams mokesčių sąnaudas Bendrovė planuoja atsižvelgdama į teisės aktų reikalavimus. Didžiausią sąnaudų dalį sudarys nekilnojamojo turto mokestis, apskaičiuotas pagal VĮ Registrų centro išduotus nekilnojamojo turto mokestinės vertės išrašų duomenis ir sudarantis 0,9 proc. nuo turto mokestinės vertės. 2020 metams Bendrovė planuoja 5.176 Eur turto mokestis, kuris mokamas už aukšto slėgio dujotiekį. Kitiems mokesčiams priskiriamas mokestis Tarybai nuo gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų, kuris 2020 m. Bendrovės skaičiavimais sudarys 1.930 Eur, t.y. 78,21 proc. daugiau, nei faktinės mokesčio Tarybai sąnaudos 2018 metais. Pažymėtina, kad 2019 m. liepos 1 d. įsigaliojo nauja Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio redakcija³, kuria remiantis gamtinių dujų skirstymo įmonių Tarybai mokamos įmokos padidėjo nuo 0,7 procento iki 1,37 procento gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų.

Bendrovės 2019 m. II pusmetį Tarybai mokėtinas įmokos padidėjimą (348 Eur), Dujų skyrius, vadovaudamasis Metodikos nuostatomis, siūlo įtraukti prie kitų pajamų / sąnaudų nuokrypių (žr. 3.3.6 poskyrį), ir skaičiuoja 7.106 Eur (5.176 + 1.930=7.106) mokesčių sąnaudas 2020 metams.

Dujų skyrius 2020 metams siūlo vertinti 7.106 Eur mokesčių sąnaudų, t. y. 12,54 proc. didesnes, negu buvo nustatytos mokesčių sąnaudos 2018 metams.

3.3.6. Kiti sąnaudų nuokrypiai

Vadovaujantis Metodikos 28 punktu, į gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinę ribą yra įtraukiami kiti sąnaudų / pajamų nuokrypiai, pagrįsti Tarybai, kurie turi įtakos Bendrovės veiklai, bei kiti nuo Bendrovės nepriklausančių veiksmų kylantys sąnaudų / pajamų nuokrypiai, įskaitant ir dėl veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų. Dujų skyrius siūlo į 2020 m. gamtinių dujų skirstymo pajamų viršutinę ribą įtraukti 2019 m. įmokų Tarybai sąnaudų nuokrypį.

Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2019 m. liepos 1 d. įsigaliojo nauja Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio redakcija, kuria remiantis gamtinių dujų skirstymo įmonių Tarybai mokamos įmokos padidėjo nuo 0,7 procento iki 1,37 procento gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų, į Bendrovės 2020 m. gamtinių dujų skirstymo pajamų viršutinę ribą turi būti įskaičiuojamos papildomos 348 Eur $((103.879,59 \times (0,0137 - 0,007)) / 2 = 348)$ mokesčių sąnaudos, kurios nebuvo įtrauktos į Bendrovės gamtinių dujų skirstymo paslaugos 2019 m. pajamų lygį.

3.3.7. Visos skirstymo veiklos sąnaudos

Dujų skyrius, išnagrinėjęs UAB „Fortum Heat Lietuva“ pateiktus duomenis 2020–2024 m. periodui, siūlo pripažinti pastoviasias sąnaudas 2020 metams, nurodytas 6 lentelėje.

6 lentelė. Pastoviosios sąnaudos 2020 m. (be nusidėvėjimo ir mokesčių sąnaudų), Eur

	Pastoviosios sąnaudos₂₀₂₀, Eur	73.400
1.	Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	5.985
2.	Personalo sąnaudos	38.973
3.	Administracinės sąnaudos	23.396
4.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	300
5.	Kitos paskirstytinos sąnaudos	4.746

³ Remiantis Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16-1, 19, 19-1, 22, 23, 24-1, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34-1, 36, 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo netekusiu galios įstatymo Nr. XIII-1968 22 straipsnio 1 dalimi.

Dujų skyrius 2020 metams siūlo nustatyti 73.400 Eur gamtinių dujų skirstymo veiklos sąnaudas.

3.4. Reguliuojamo turto vertė

Skirstymo veiklai priskirtino reguliuojamo turto vertė nustatoma pagal Metodikos 12.6.3 punktą, o skaičiavimas pateiktas 7 lentelėje. Bendrovė nurodo, kad ilgalaikio turto vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 799.500 Eur. Turto vertė didėja dėl Bendrovės įvykdytų investicijų per 2019 metus, kurios sudaro 110.299 Eur. Investicijas sudaro naujų vartotojų prijungimas atėmus naujų vartotojų prijungimo įmokas, t.y. 77.342 Eur. (110.299 - 32.957 Eur).

7 lentelė. Reguliuojamo turto vertė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	Skirstymo veikla
			2019 m. gruodžio 31 d.
1	Ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė (RAB) 2019 gruodžio 31 d.(2+3-4-5+6-7-8-9-10)	Eur	799.500
2	Likutinė ilgalaikio turto vertė 2019 sausio 1 d., įskaitant nebaigtos statybos bei dotacijų ir subsidijų vertę (ataskaitinio laikotarpio pradžioje)	„-“	742.713
3	Dujų įmonės su Komisija suderintos bei įgyvendintos investicijos per 2019 m. (ataskaitinius metus)	„-“	110.299
4	Ilgalaikio turto balansinio nusidėvėjimo sąnaudos priskaitytos per 2019 m. (ataskaitinius metus)	„-“	20.555
5	Parduoto, perleisto ir nurašyto turto per 2019 metus likutinė vertė	„-“	0
6	Atsargos, kurias dujų įmonė privalo laikyti 2019 m. gruodžio 31 d. (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje)	„-“	0
7	Dotacijų ir subsidijų (įskaitant vartotojų prijungimo įmokas, ES fondų lėšas) likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	„-“	32.957
	iš jų: naujų vartotojų prijungimo įmokos	„-“	32.957
8	Nenaudojamo, laikinai nenaudojamo (užkonservuoto) turto vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	„-“	0
9	Nebaigtos statybos vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2018 m. gruodžio 31 d.	„-“	0

3.5. Investicijų grąža

Investicijų grąža skaičiuojama vadovaujantis Metodikos 12.6 papunkčiu pagal 5 formulę:

$$ROI_i = r/100 * RAB_i;$$

čia:

ROI_i – investicijų grąža, priskirtina paslaugai, Eur;

i – reguliuojamų kainų paslauga;

r – protingumo kriterijų atitinkanti investicijų grąžos norma, nustatoma pagal vidutinę svertinę kapitalo kainą (WACC), proc.;

RAB_i – paslaugai priskirtino reguliuojamo turto vertė, Eur.

Investicijų grąžos norma r nustatoma vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. rugšėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“. WACC nustatoma reguliavimo periodui ir kasmet koreguojama atsižvelgiant į skolinto kapitalo kainos pokytį. WACC skaičiuojama pagal formulę:

$$r = WACC = R_d \times W_D + R_e \times \frac{1}{1-m} \times W_E,$$

$$R_e = R_f + \beta \times R_{erp}.$$

WACC skaičiavimas ir dedamųjų paaiškinimai bei reikšmės parodytos 8 lentelėje.

8 lentelė. WACC skaičiavimas 2020 metams

WACC dedamosios	Žymėjimas	Reikšmė
Nerizikingų investicijų grąžos norma, proc.	R_f	2,32
Nuosavybės rizikos premija, proc.	R_{erp}	3,19
Santykinis rizikos matmuo, atspindintis ūkio šakos rizikingumo lygį, palyginti su bendru šalies ūkio rizikingumu	β	0,74
Nuosavo kapitalo grąža, proc.	R_e	4,67
Nuosavo kapitalo dalis (optimali kapitalo struktūra), vnt. dalimis	W_E	0,4
Skolinto kapitalo kaina, proc.	R_d	2,23
Skolinto kapitalo dalis (optimali kapitalo struktūra), vnt. dalimis	W_D	0,6
Pelno mokestis, proc.	m	15
Vidutinė svertinė kapitalo kaina, proc.	WACC	3,54

$$ROI_i = 3,54/100 * 799.500 = 28.302 \text{ Eur.}$$

Dujų skyrius siūlo 2020 metams taikyti investicijų grąžos normą 3,54 proc. ir nustatyti investicijų grąžos dydį 28.302. Eur.

3.6. Bazinio pajamų lygio nustatymas

Bazinėmis dujų skirstymo 2020–2024 m. sąnaudomis Dujų skyrius siūlo pripažinti (73.748+ 21.830+7.106+45) 102.729 Eur ir investicijų grąžą 28.302 Eur. Palyginus su 2015–2019 m. periodu nustatytais rodikliais, sąnaudos didėja 5,49 proc. (nustatyta 97.384 Eur). Bazinės sąnaudos yra 12,80 proc. mažesnės nei planavo UAB „Fortum Heat Lietuva“ (117.814 Eur).

9 lentelė. 2018 metų faktinių ir 2019 bei 2020 metų nustatytų rodiklių palyginimas, Eur.

Eil. Nr.	Veiklos rodikliai	2018 m. faktas, Eur	Nustatyti dydžiai, Eur		2020 m. pokytis, lyginant su 2019 metais	
			2019 m.	2020 m.	Eur	proc.
1.	Visos sąnaudos (2+3+4+5+6+7)	99.749	95.314	102.381	7.067	7,41
2.	Sąnaudos technologinėms reikmėms	-9.076	4.688	0	-4.688	-
3.	Kitos kintamos sąnaudos	24	-	45	45	-
4.	Nusidėvėjimo sąnaudos	20.673	20.431	21.830	1.399	6,85
5.	OPEX _{bc DU}	33.685	27.491	36.526	9.035	32,87
6.	Mokesčiai	6.259	6.314	7.106	792	12,54
7.	OPEX _{DU}	48.184	36.390	36.874	484	1,33
8.	RAB vertė	749.748	734.670	799.500	64.830	8,82

9.	Investicijų gražos norma, proc.	6,86	6,86	3,54	-	-
10.	Nustatyta investicijų graža	51.433	50.398	28.302	-22.096	-43,84
11.	Kiti sąnaudų nuokrypiai (Cx)			348		
12.	Nustatytas pajamų lygis (1+10+11)	151.182	145.712	131.031	-14.681	-10,08

3.7. Skirstymo pajamų viršutinės ribos nustatymas

Dujų skyrius siūlo nustatyti 2020 metų gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų lygį 131.031 (102.381+28.302+348) Eur. Dujų skyriaus suskaičiuota skirstymo pajamų viršutinė riba 10,08 proc. mažesnė palyginus su 2019 m. nustatyta skirstymo pajamų viršutine riba. Bendrovės gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinė riba labiausiai mažėja dėl mažesnės investicijų gražos, taip pat dėl nenumatomų sąnaudų technologinėms reikmėms. Dujų skyriaus suskaičiuota UAB „Fortum Heat Lietuva“ skirstymo pajamų viršutinė riba yra 10,32 proc. mažesnė negu planavo Bendrovė.

Dujų ir elektros departamento Dujų skyrius, vadovaudamasis Gamtinių dujų įstatymo 9 straipsniu, Metodika bei atsižvelgdamas į Bendrovės 2019 m. rugsėjo 17 d. raštu Nr. SH-75, 2019 m. rugsėjo 26 d., rugsėjo 27 d., spalio 2 d., spalio 13 d., spalio 14 d., spalio 21 d., spalio 22 d., lapkričio 8 d. elektroniniais laiškais (reg. Nr. R1-11413) pateiktus duomenis, siūlo Tarybai nustatyti Bendrovei viršutinę gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų ribą 2020 metams, galiosiančią nuo 2020 m. sausio 1 d. – 131.031 Eur., kurioje įvertinta:

1. 102.729 Eur metinių gamtinių dujų skirstymo paslaugos sąnaudų dydis;
2. 28.302 Eur metinės gamtinių dujų skirstymo veiklos investicijų gražos dydis.

PRIDEDAMA. Tarybos nutarimo „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Heat Lietuva“ gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinės ribos nustatymo 2020–2024 metams“ projektas, 1 lapas.

Dujų skyriaus vyr. specialistas
Demšė

Karolis

Į posėdį kviečiami:

1. Valstybinė vartotojų teisių apsaugos tarnyba;
2. UAB „Fortum Heat Lietuva“.

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

NUTARIMAS

**DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „FORTUM HEAT LIETUVA“ GAMTINIŲ
DUJŲ SKIRSTYMO VEIKLOS PAJAMŲ VIRŠUTINĖS RIBOS NUSTATYMO 2020–2024
METAMS**

2019 m. lapkričio d. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 1, 14 ir 15 dalimis, Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 „Dėl Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos patvirtinimo“, ir atsižvelgdama į uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Heat Lietuva“ 2019 m. rugsėjo 17 d. raštą Nr. SH-75, 2019 m. rugsėjo 26 d., rugsėjo 27 d., spalio 2 d., spalio 13 d., spalio 14 d., spalio 21 d., spalio 22 d., lapkričio 8 d. elektroniniais laiškais (reg. Nr. R1-11413) pateiktus duomenis bei Tarybos Dujų ir elektros departamento Dujų skyriaus 2019 m. lapkričio d. pažymą Nr. O5E-„Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Fortum Heat Lietuva“ gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų viršutinės ribos nustatymo 2020–2024 metams“, Taryba n u t a r i a:

Nustatyti uždarajai akcinei bendrovei „Fortum Heat Lietuva“ viršutinę gamtinių dujų skirstymo veiklos pajamų ribą 2020 metams, galiosiančią nuo 2020 m. sausio 1 d. – 131.031 Eur, kurioje įvertinta:

1. 102.729 Eur metinių gamtinių dujų skirstymo paslaugos sąnaudų dydis.
2. 28.302 Eur metinės gamtinių dujų skirstymo veiklos investicijų grąžos dydis.

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

Tarybos pirmininkas

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „FORTUM HEAT LIETUVA“ GAMTINIŲ DUJŲ SKIRSTYMO VEIKLOS PAJAMŲ VIRŠUTINĖS RIBOS NUSTATYMO 2020–2024 METAMS
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-11-12 Nr. O5E-644
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jurga Grudzinskaitė-Gainovskė, Direktorė , Dujų ir elektros departamentas
Sertifikatas išduotas	JURGA GRUDZINSKAITĖ-GAINOVSKĖ, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-11-12 14:18:35 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-11-12 14:19:02 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-26 10:45:42 – 2022-07-25 10:45:42
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, i.k. 188706554 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:15:33 iki 2021-12-26 14:15:33
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.16
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-11-12 14:39:49)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-11-12 14:39:49 Dokumentų valdymo sistema Avilys