

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2019-

**PAŽYMA
DĖL UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMO
IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2019 m. d. Nr. O5E-
Vilnius

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2017 m. liepos 27 d. nutarimu Nr. O3E-332 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė UAB „Birštono šiluma“ (toliau – Bendrovė) šilumos bazinės kainos dedamąsias, kurios galioja iki 2020 m. liepos 31 d.

Birštono savivaldybės taryba (toliau – Savivaldybės taryba) 2017 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. TS-144 „Dėl centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo uždarajai akcinei bendrovei „Birštono šiluma“ ir kai kurių Birštono savivaldybės tarybos sprendimų pripažinimo netekusiais galios“ nustatė šilumos bazinės kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Komisija 2017 m. rugsėjo 14 d. nutarimu Nr. O3E-404 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų“ konstatavo, kad Savivaldybės tarybos 2017 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. TS-144 šilumos bazinės kainos dedamosios pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams Bendrovei nustatytos be pažeidimų.

Galiojančios šilumos kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-450 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Bendrovė 2019 m. rugsėjo 30 d. raštu Nr. 85 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto pateikimo“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba) šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projektą tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams (toliau – Projektas). Bendrovė 2019 m. lapkričio 6 d. raštu Nr. 100 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“ 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. spalio 29 d. raštu Nr. 93 „Dėl Birštono savivaldybės tarybos sprendimų kopijų pateikimo ir UAB „Birštono šiluma“ atliktų investicijų derinimo“ pateikė Tarybai Savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 25 d. sprendimo Nr. TS-180 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo tretiesiems bazinės kainos galiojimo metams“, kuriuo Savivaldybės taryba Bendrovei nustatė šilumos kainų dedamąsias tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, kopiją.

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

1 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės 2019 m. gruodžio 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) | | 4,42 | 5,03 | 4,82 | 0,40 |
| 2. | Šilumos kaina (2.1 + 2.2 + 2.3) | | 4,14 | 5,05 | 4,55 | 0,41 |
| 2.1. | T_{PD} | Pastovioji dedamoji (2.1.1 + 2.1.2) | 1,95 | 2,47 | 2,29 | 0,34 |
| 2.1.1. | T _{PD} | Bazinė pastovioji dedamoji | 2,02 | | | - |
| 2.1.2. | ΔT | Pastoviosios dedamosios pokytis | -0,07 | 0,45 | 0,27 | 0,34 |
| 2.2. | T_{KD} | Kintamoji dedamoji (2.2.1. + 2.2.2.) | 2,47 | 2,56 | 2,53 | 0,06 |
| 2.2.1. | | Galiojanti kintamoji dedamoji | 2,47 | | | - |
| 2.2.2. | | Kintamosios dedamosios pokytis | - | 0,09 | 0,06 | 0,06 |
| 2.3. | ΔT_{HG&H;} ΔT | Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-) | -0,28 | 0,02 | -0,27 | 0,01 |
| 2.3.1. | ΔT _{HG&H;} ΔT | Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)* | -0,12 | - | -0,12 | - |
| 2.3.2. | ΔT _{HG&H;} ΔT | Nesusigražintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)** | -0,16 | - | -0,16 | - |
| 2.3.3. | ΔT _{HG&H;} ΔT | Nesusigražintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos*** | - | 0,02 | 0,01 | 0,01 |

*Savivaldybės tarybos 2017 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. TS-144 „Dėl centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo uždarajai akcinei bendrovei „Birštono šiluma“ ir kai kurių Birštono savivaldybės tarybos sprendimų pripažinimo netekusiais galios“ nustatyta papildoma dedamoji.

**Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-450 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatyta papildoma dedamoji.

***Šio perskaičiavimo metu apskaičiuotos 2018 m. balandžio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d. laikotarpiu susidariusios nepadengtos sąnaudos dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties, paskirstytos 12 mėn.

Skyriaus skaičiavimais, po šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kaina be papildomos dedamosios, palyginti su galiojančia kaina, didėja nuo 4,42 ct/kWh iki 4,82 ct/kWh, t. y. 0,40 ct/kWh.

Perskaičiuota pastovioji dedamoji šilumos kainą didina 0,27 ct/kWh, iš jų didžiausią įtaką daro darbo užmokesčio sąnaudų pokytis (0,18 ct/kWh).

Perskaičiuota kintamoji dedamoji šilumos kainą didina 0,06 ct/kWh, t. y. nuo 2,47 ct/kWh iki 2,53 ct/kWh. Dėl šilumos kainoje įskaičiuotų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuro neatitikimo Bendrovės nepadengtas sąnaudas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (18,48 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina didėja 0,01 ct/kWh.

1. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŪJŲ PERSKAIČIAVIMAS

Bendrovės šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis – 2018 m. III ketv. – 2019 m. II ketv.

1.1. Šilumos bazinės kainos pastoviųjų sąnaudų perskaičiavimas

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

1.1.1. Infliacijos įtakos skaičiavimas

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

Bendrovės perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio vartotojų kainų indeksas (2019 m. birželio mėn. – 110,3661) lyginamas su šilumos kainos dedamųjų antriems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo metu naudotu vartotojų kainų indeksu (2018 m. kovo mėn. – 106,6236). Apskaičiuotas efektyvumo koeficientas sudaro 0,0176¹. Bendrovės skaičiavimais, atsižvelgiant į tai, kad šis perskaičiavimas yra antrasis, sumuojant šio perskaičiavimo ($e = 0,0176$) ir pirmojo perskaičiavimo ($e = 0,0097$) efektyvumo koeficientus, efektyvumo koeficientas sudaro 0,0273. 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 | 2,02 | | | - |
| 1.1.1. | $\Delta T_{EF,3}$ | <i>infliacijos įtaka</i> | 0,02 | 0,03 | 0,03 | 0,01 |
| 1.1.1.1 | $I_{EF,3}$ | <i>efektyvumo koeficientas</i> | 0,0097 | 0,0273 | 0,0273 | 0,0176 |

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, efektyvumo didinimo koeficientas sudaro 0,0273, o dėl infliacijos įtakos ($\Delta FC_{EF,3}$) bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos didėja 8,68 tūkst. Eur, o šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,03 ct/kWh, lyginant su galiojančia, didėja 0,01 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. III ketv. – 2018 m. II ketv. pagamintos šilumos kiekis (22,89 tūkst. MWh), lyginant su šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo metu nustatytu (22,58 tūkst. MWh), padidėjo 0,32 tūkst. MWh arba 1,40 proc. Per tą patį laikotarpį realizuotas šilumos kiekis (18,58 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (18,48 tūkst. MWh), padidėjo 0,10 tūkst. MWh arba 0,54 proc. Faktinis per ataskaitinį laikotarpį susidaręs papildomas šilumos kiekis (4,32 tūkst. MWh), lyginant su nustatytu bazinėje kainoje (4,10 tūkst. MWh), didėjo 0,22 tūkst. MWh arba 5,28 proc.

Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, realizacijos kiekio koeficientas sudaro -0,0054.

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 $((110,3661/106,6236)-1)/2 = 0,0176$

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---|-------------|---------|---------|------|
| 1. | T_{PD} | Bazinė pastovioji dedamoji | 2,02 | | | - |
| 1.1. | $\Delta T^{HR}_{Q,3}$ | realizuoto šilumos kiekio neatitikimo įtaka | -0,19* | -0,01 | -0,01 | 0,18 |
| 1.1.1. | $I^{HR}_{Q,3}$ | Šilumos kiekio koeficientas | -0,0935 | -0,0054 | -0,0054 | - |

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

Atsižvelgiant į apskaičiuotus šilumos kiekio koeficientus, Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl šilumos kiekio neatitikimo ($\Delta FC^{HR}_{Q,3}$) šilumos bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos mažėja 2,25 tūkst. Eur, o šilumos kainos pastovioji dedamoji mažėja 0,01 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.

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2018 m. gruodžio 13 d. pažymoje Nr. O5E-349 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad 2017 m. Bendrovė investicijų su Komisija nederino, dėl to ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytis nebuvo vertinamas.

Šio perskaičiavimo metu Bendrovė įvertino 2016-2018 m. faktiškai atliktas ir su Taryba suderintas, tačiau iki šiol šilumos kainoje neįvertintas, investicijas. Bendrovės skaičiavimais, 2016-2018 m. investicijų reguliuojamo turto vertė sudaro 31,27 tūkst. Eur, nuo kurių apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 4,98 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos nustatymo reguliuojamo turto vertė sudaro 30,89 tūkst. Eur, iš jų šilumos gamybos verslo vienetė – 10,00 tūkst. , perdavimo verslo vienetė – 13,34 tūkst. Eur mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė – 7,56 tūkst. Eur Skyriaus apskaičiuotos minėtų atliktų investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, vertinamos šio perskaičiavimo metu, sudaro 4,46 tūkst. Eur.

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovė šilumos tiekimo veiklai priskyrė karšto vandens skaitiklius ir dėl to, kad Skyrius nusidėvėjimo (amortizacijos) 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.

Bendrovės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokytis dėl 2016–2018 m. faktiškai atliktų investicijų pateiktas 4 lentelėje.

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

| Eil. Nr. | Šilumos kaina | | Galiojanti | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pasikeitimas (5-3) | |
|---|----------------------|---|---|---------------------|--------------------|--------------------|------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1. | T_{PD} | Bazinės pastovioji dedamoji | 2,02 | | | - | |
| 1.1. | ΔT^{NV}_{DA} | nusidėvėjimo (amortizacijos) įtaka | - | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| <i>Investies rodikliai, tūkst. Eur</i> | | | | | | | |
| 1.1.1. | ΣC^{NV}_{DA} | faktiškai įvykdytų investicinių projektų nuo bazinės kainos | nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur | - | 4,98 | 4,46 | 4,46 |

| Eil. Nr. | Šilumos kaina | | Galiojanti | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pasikeitimas (5-3) | |
|----------|--------------------|--|--|---------------------|--------------------|--------------------|-------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | | <i>nustatymo</i> | <i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i> | - | 31,27 | 30,89 | 30,89 |
| 1.1.2. | $C^{INV}_{DA,i,3}$ | <i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų prieš atliekant trečiams metams perskaičiavimą</i> | <i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i> | - | 4,98 | 4,46 | 4,46 |
| | | | <i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i> | - | 31,27 | 30,89 | 30,89 |
| 1.1.4. | $C^{INV}_{DA,i,2}$ | <i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant antriems metams perskaičiavimą</i> | <i>nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, tūkst. Eur</i> | - | - | - | - |
| | | | <i>reguliuojamo turto vertė, tūkst. Eur</i> | - | - | - | - |

Skyriaus skaičiavimais, dėl naujai atliktų investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio ($\Delta FC^{INV}_{DA,3}$) pastoviosios sąnaudos didėja 4,46 tūkst. Eur, o šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,02 ct/kWh, lyginant su galiojančia šilumos kainos pastoviaja dedamąja, didėja 0,02 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 gražos pokytį (dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio), taikant skolinto kapitalo kainą R_d , apskaičiuotą, vadovaujantis Investicijų gražos normos nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų gražos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika), ir šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu nustatytą nuosavo kapitalo gražą R_e , skolinto kapitalo bei nuosavo kapitalo dalis. WACC metodikos 14 punkte numatyta, kad investicijų gražos norma ūkio subjektui nustatoma reguliavimo periodui, tačiau kasmet koreguojama, atsižvelgiant į skolinto kapitalo kainos pokytį, kuris negali viršyti WACC metodikos 6 punkte nurodytų reikalavimų.

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2017 m. liepos 17 d. pažymoje Nr. O5E-177 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad investicijų graža apskaičiuota, taikant 10,70 proc. nuosavo kapitalo gražą 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 gražą bei pagal WACC metodikos 6 punktą apskaičiuotą 2,23 proc. skolinto kapitalo kainą (Bendrovės faktinė vidutinė 2018 m. liepos mėn. – 2019 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina sudaro 3,33 proc. ir yra didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,23 proc.)²), investicijų gražos norma sudaro 6,37 proc. ir yra tokia pati,

² Skelbiama viešai 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)

kaip įvertinta šilumos bazinėje kainoje. Skyriaus investicijų gražos normos skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Taikant 6,37 proc. investicijų gražos normą, Bendrovės nuo 2016–2018 m. faktiškai įvykdytų investicinių projektų vertės (23,71 tūkst. Eur) ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų (1,89 tūkst. Eur) apskaičiuota investicijų graža sudaro 1,63 tūkst. Eur. Skyrius nuo 2016–2018 m. faktiškai įvykdytų investicinių projektų vertės (23,34 tūkst. Eur) ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų (1,57 tūkst. Eur) apskaičiavo 1,59 tūkst. Eur investicijų gražos.

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

5 lentelė. Galiojančios, Bendrovės ir Skyriaus faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus investicijų gražos 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 | 2,02 | | | - |
| 1.1.2. | ΔT^{INV} | atliktų investicijų gražos įtaka | - | - | - | - |
| <i>Įvesties rodikliai, tūkst. Eur</i> | | | | | | |
| 1.1.2.1 | JR^{INV} | <i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų prieš atliekant perskaičiavimą graža, tūkst. Eur</i> | - | 1,63 | 1,59 | 1,59 |
| 1.1.2.2 | K | <i>faktiškai įvykdytų investicinių projektų per praėjusius kalendorinius metus vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas) taikoma skaičiavimuose, tūkst. Eur</i> | - | 25,60 | 24,91 | 24,91 |
| 1.1.2.3 | r | <i>investicijų gražos norma, proc.</i> | 6,27 | 6,37 | 6,37 | 0,10 |
| 1.1.2.4 | R_d | <i>skolinto kapitalo kaina, proc.</i> | 2,05 | 2,23 | 2,23 | 0,18 |
| 1.1.2.5 | R_e | <i>nuosavo kapitalo graža, proc.</i> | 10,70 | 10,70 | 10,70 | - |
| 1.1.2.6 | W_D | <i>skolinto kapitalo dalis</i> | 0,60 | 0,60 | 0,60 | - |
| 1.1.2.7 | W_E | <i>nuosavo kapitalo dalis</i> | 0,40 | 0,40 | 0,40 | - |

Skyriaus skaičiavimais, dėl investicijų gražos pokyčio, dėl faktiškai įvykdytų ir įvestų į eksploataciją investicinių projektų (ΔJR^{INV}_3), bazinėje kainoje nustatyta investicijų graža didėja 1,59 tūkst. Eur. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų gražos pokyčio pastovioji šilumos kainos dedamoji, lyginant su nustatyta bazinėje kainoje ir galiojančia kaina, nekinta.

1.1.5. Investicijų gražos pokyčio dėl skolinto kapitalo kainos R_d skaičiavimas

Investicijų gražos 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 742,33 tūkst. Eur, iš jų šilumos gamybos (išigijimo) verslo vieneto – 279,20 tūkst. Eur, šilumos perdavimo verslo vieneto – 441,15 tūkst. Eur ir mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsios sąnaudos – 21,98 tūkst. Eur.

Bendrovės skaičiavimuose taikoma bazinėje šilumos kainoje įvertinta reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas) sudaro 764,31 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Bendrovė, skaičiuodama bazinėje kainoje įvertintą reguliuojamo turto vertę, du kartus įvertino mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas. Bendrovė, taikydama 6,37 proc. investicijų gražos normą, nuo 764,31 tūkst. Eur apskaičiavo

48,69 tūkst. Eur investicijų gražos. Bendrovės skaičiavimais, dėl investicijų gražos pokyčio bazinės šilumos kainos pastovioji dedamoji didėja 0,01 ct/kWh.

Skyriaus, taikant 6,37 proc. investicijų gražos normą, nuo bazinėje kainoje įvertinto reguliuojamo turto vertės (įskaitant mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto būtinąsias sąnaudas) – 742,33 tūkst. Eur apskaičiuota investicijų graža sudaro 47,29 tūkst. Eur, t. y. tiek pat, kiek įvertinta šilumos bazinėje kainoje.

Šilumos kainos pastoviosios dedamosios pokyčio palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Investicijų gražos 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 | 2,02 | | | |
| 1.1. | ΔT^{WACC} | <i>investicijų gražos pokyčio įtaka</i> | - | 0,01 | - | - |
| 1.1.1. | JR^{WACC} | <i>Investicijų gražos apimtis, tūkst. Eur</i> | 46,54 | 48,69 | 47,29 | 0,75 |
| 1.1.2. | K | <i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas) nustatyta šilumos bazinėje kainoje ir bazinės kainos galiojimo metu faktiškai atliktų investicijų vertė, tūkst. Eur</i> | 742,33 | 764,31 | 742,33 | - |
| 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> | - | - | - | - |
| 1.1.2.2 | $K_{i,1}$ | <i>reguliuojamo turto vertė (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas), nustatyta šilumos bazinėje kainoje, tūkst. Eur</i> | 742,33 | 764,31 | 742,33 | - |
| 1.1.3. | r | <i>investicijų gražos norma, proc.</i> | 6,27 | 6,37 | 6,37 | 0,10 |

Skyriaus skaičiavimais, dėl investicijų gražos pokyčio, dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio ($\Delta JR^{WACC}_{,3}$), investicijų gražą, lyginant su įvertinta bazinėje kainoje, nekinta, t. y. dėl investicijų gražos pokyčio bazinės šilumos kainos pastovioji dedamoji išlieka tokia pati.

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 mokestinių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį gautų pajamų įvertinimas:

1.1. Bendrovės skaičiavimais, mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, apskaičiuotos nuo 2017 m. perdavimo veiklos pajamų sudaro 3,46 tūkst. Eur, lyginant su šilumos bazinės kainos nustatymo metu įvertintomis sąnaudomis (2,9 tūkst. Eur nuo 2015 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų), didėja 0,56 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, atsižvelgiant į tai, kad Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2018 m. gruodžio 13 d. pažymoje Nr. O5E-349 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad šio šilumos kainos perskaičiavimo metu turi būti įvertintos 0,32 tūkst. Eur nesusigražintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, iš viso

Bendrovės nesusigrąžintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 0,88 tūkst. Eur, kurios šilumos kainos pastoviajai dedamajai įtakos neturi.

1.2. Skyriaus skaičiavimais, mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, apskaičiuotos nuo 2017 m. perdavimo veiklos pajamų sudaro 3,46 tūkst. Eur, lyginant su šilumos bazinės kainos nustatymo metu įvertintomis sąnaudomis (2,95 tūkst. Eur), didėja 0,51 tūkst. Eur. Skyrius šią sumą vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.3. Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2018 m. gruodžio 13 d. pažymoje Nr. O5E-349 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ nurodyta, kad šio perskaičiavimo metu turi būti įvertinta 0,32 tūkst. tūkst. Eur nepadengtų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Skyrius šią sumą vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.4. Savivaldybės tarybos 2017 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. TS-144 „Dėl centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo uždarajai akcinei bendrovei „Birštono šiluma“ ir kai kurių Birštono savivaldybės tarybos sprendimų pripažinimo netekusiais galios“ nustatytoje šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 2,95 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2015 m. perdavimo veiklos pajamų, kurios šilumos kainą didino 0,02 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, šilumos kainos dedamųjų taikymo metu (2017 m. spalio 1 d. – 2019 m. sausio 31 d.) Bendrovė susigrąžino 4,59 tūkst. Eur, t. y. 1,64 tūkst. Eur daugiau nei turėjo. Skyrius minėtą sumą vertina šio perskaičiavimo metu, nustatydamas bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.5. Skyrius šio perskaičiavimo metu papildomai vertina šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų 3,40 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų nuo 2013 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų, 3,15 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų nuo 2014 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų, iš viso 6,56 tūkst. Eur (3,40 tūkst. Eur + 3,15 tūkst. Eur). Ši suma vertinama šio perskaičiavimo metu, nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.6. Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-450 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 2,95 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2015 m. perdavimo veiklos pajamų (bazinėje kainoje įvertintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos nebuvo koreguotos), kurios šilumos kainą didino 0,02 ct/kWh. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpis, šių pajamos turi būti įvertintos kito perskaičiavimo metu.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso Bendrovės nesusigrąžintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, vertinamos šio perskaičiavimo metu, sudaro 5,75 tūkst. Eur (0,51 tūkst. Eur + 0,32 tūkst. Eur – 1,64 tūkst. Eur + 3,40 tūkst. Eur + 3,15 tūkst. Eur).

2. Bendrovė, vertindama nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtas, neišvengiamas sąnaudas įtraukė 2017 m. lapkričio mėn. – 2019 m. kovo mėn. patirtas neplanuotas remonto sąnaudas – 25,66 tūkst. Eur, iš jų: šiluminės trasos avarinis remontas – 14,82 tūkst. Eur, gamybos objektų (biokuro padavimo sistemos, KV-2 katilo sraigto ir sraigto reduktoriaus, membraninio siurblio) remontas – 3,29 tūkst. Eur, prakiurusio pastato stogo ir užlietų patalpų remontas – 7,55 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, dėl neplanuotų remonto sąnaudų šilumos kainos pastovioji dedamoji didėtų 0,14 ct/kWh.

Taip pat Bendrovė įvertino ir planuojamo kieto kuro vandens pašildymo katilų kapitalinio remonto medžiagų sąnaudas – 38,03 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos, atsižvelgiant į atliktą kieto kuro vandens šildymo katilų KV-2 (Nr. 4 ir Nr. 5), veikiančių nuo 2013 m., techninės būklės įvertinimą. Bendrovės skaičiavimais, dėl planuojamų remonto sąnaudų šilumos kainos pastovioji dedamoji didėtų 0,17 ct/kWh.

Pažymėtina, kad einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos vertinamos šilumos bazinės kainos nustatymo metu. Vadovaujantis Metodikos 56 punktu, nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į praeityje patirtų sąnaudų apimtį, lyginamosios analizės atitinkamų rodiklių vertes, planuojamus pokyčius ir kt. Atkreiptinas dėmesys, kad, vadovaujantis

Metodikos 74 punktu, šilumos bazinėje kainoje įvertintos pastoviosios sąnaudos dėl einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų pokyčio šilumos bazinės kainos perskaičiavimo metu nėra koreguojamos. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, Skyrius Bendrovės nurodytų patirtų neplanuotų remonto sąnaudų – 25,66 tūkst. Eur ir planuojamo kieto kuro vandens pašildymo katilų kapitalinio remonto sąnaudų – 38,03 tūkst. Eur nevertina.

3. Bendrovė, vertindama nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtas, neišvengiamas sąnaudas įtraukė padidėjusių mokesčių valstybei sąnaudas – 1,85 tūkst. Eur, iš jų: nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos – 1,43 tūkst. Eur, žyminio mokesčio sąnaudos – 0,13 tūkst. Eur, darbuotojų privalomojo socialinio draudimo sąnaudos – 0,30 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, dėl padidėjusių mokesčių valstybei sąnaudų šilumos kainos pastovioji dedamoji didėtų 0,01 ct/kWh.

Pažymėtina, kad Skyriaus, vadovaujantis Metodikos 74.12.2 papunkčiu, apskaičiuotos privalomojo socialinio draudimo sąnaudos aprašytos pažymos 1.1.8 dalyje, vertinant personalo sąnaudų pokytį. Dėl kitų Bendrovės įvertintų mokesčių – nekilnojamojo turto ir žyminio, šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos neperskaičiuojamos (Metodikos 74 papunktis). Mokesčių sąnaudos vertinamos nustatant šilumos bazinę kainą. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, Skyrius, vertindamas nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtas, neišvengiamas sąnaudas, mokesčių nekilnojamojo turto ir žyminio mokesčio sąnaudų pakyčio nevertina.

Iš viso, Bendrovės skaičiavimas, dėl nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamas sąnaudų, šilumos bazinės kainoje įvertintos sąnaudos didėja 65,55 tūkst. Eur, dėl ko šilumos kainos pastovioji dedamoji, lyginant su bazine, didėja 0,32 ct/kWh.

Skyriaus skaičiavimais, dėl kitų, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtų, neišvengiamų sąnaudų pokyčių (ΔFCx_3), pastoviosios sąnaudos, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, didėja 5,75 tūkst. Eur, dėl ko pastovioji dedamoji, lyginant su bazine, didėja 0,03 ct/kWh.

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 dviejų paskutinių ataskaitinių laikotarpių (ataskaitinių metų), dėl kurių pateikta audito išvada, investicijų grąža viršija reguliuojančiosios institucijos nustatytą vidutinę svertinę dviejų paskutinių kalendorinių metų investicijų grąžą daugiau kaip 1 procentiniu punktu.

Skyriaus 2018 m. gruodžio 13 d. pažymoje Nr. O5E-349 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ buvo tikrinama, ar paskutinių dvejų metų – 2015 ir 2016 m. – investicijų grąža neviršijo Komisijos nustatytos investicijų grąžos. Šio perskaičiavimo metu vertinamas 2017 ir 2018 m. laikotarpio investicijų grąžos atitikimas reguliuojančiosios institucijos nustatytai investicijų grąžai.

Bendrovė 2017 m. ir 2018 m. patyrė veiklos nuostolį, kai galiojančioje kainoje įvertinta investicijų grąža sudarė 5,91 proc., todėl investicijų grąža nekoreguojama. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos neatitikties Projekte nevertino.

1.1.8. Personalo sąnaudų pokyčio 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.

Bendrovė Projekte planuoja 7,4 proc. darbo užmokesčio augimą, kuris atitinka Lietuvos Respublikos finansų ministerijos skelbiamą ekonominės raidos scenarijuje 2018–2022 metams,

prognozuojami darbo užmokesčio pokytį 2020 metais sudaro³. Bendrovės Projekte 7,4 proc. didinamos darbo užmokesčio sąnaudos, įvertintos šilumos bazinėje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, darbo užmokesčio sąnaudų pokytis nuo nustatytų šilumos bazinėje kainoje, atsižvelgus 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, sudaro 16,76 tūkst. Eur, dėl kurių įvertinimo, Bendrovės skaičiavimais, šilumos kainos pastovioji didėja 0,08 ct/kWh. Pažymėtina, kad Bendrovė darbo užmokesčio sąnaudų pokytį įvertino, skaičiuodama kitus, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksmų nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius (Metodikos 74.8 papunktis).

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 74.12.1 papunkčiu, šio perskaičiavimo metu 7,4 proc. didina praėjusio šilumos bazinės kainos perskaičiavimo metu 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, įvertinus praėjusio perskaičiavimo ir šio perskaičiavimo metu atliktą darbo užmokesčio sąnaudų koregavimą, darbo užmokesčio sąnaudos, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, didėja 38,39 tūkst. Eur.

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

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

| Eil. Nr. | Šilumos kaina | | Galiojanti | Bendrovės projektas (pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.) | 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 | 2,02 | | | |
| 1.1. | ΔT^c_p | darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio įtaka | 0,08 | 0,08 | 0,14 | 0,18 |
| <i>Įvesties rodikliai, tūkst. Eur</i> | | | | | | |
| 1.1.1 | ΔFC^p | sąnaudų pokytis, įvertinus Finansų ministerijos skelbiamą darbo užmokesčio pokytį | 15,63 | 16,76 | 29,78 | 38,39 |

Skyriaus skaičiavimais, dėl darbo užmokesčio sąnaudų didėjimo 38,39 tūkst. Eur įvertinimo ($\Delta FC^p_{,3}$), šilumos bazinės kainos pastovioji dedamoji didėja 0,18 ct/kWh, lyginant su galiojančia, didėja 0,10 ct/kWh.

Pagal Metodikos 74.12.2 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 veiksmų nulemtus, neišvengiamus sąnaudų pokyčius (Metodikos 74.8 papunktis), kartu su kitais mokesčiais valstybei. Bendrovės Projekte apskaičiuotas socialinio draudimo įmokų sąnaudų didėjimas sudaro 0,30 tūkst. Eur.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Skyrius, įvertinęs pagal Metodikos 74.12.1 papunktį apskaičiuotą darbo užmokesčio sąnaudų pokytį, taikydamas nuo 2019 m. sausio 1 d. galiojančią

³ Darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio 2020 m. prognozė skelbta Projekto pateikimo metu: <https://finmin.lrv.lt/lt/aktualus-valstybes-finansu-duomenys/ekonomines-raidos-scenarijus>

socialinio draudimo įmokos tarifą (tarifas sumažėjo nuo 31,18 proc. iki 1,77 proc.), apskaičiavo 0,68 tūkst. Eur socialinio draudimo sąnaudų. 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

Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2017 m. liepos 17 d. pažymoje Nr. O5E-177 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ ir jos priede (Metodikos 19 priedas) Bendrovei numatyta 32,50 tūkst. Eur rezervinės galios užtikrinimo paslaugos sąnaudų. Minėtos sąnaudos bazinėje kainoje sudaro 0,14 ct/kWh. Bendrovės atžvilgiu rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastovioji dedamoji perskaičiuojama taikant Metodikos 74 punkte numatytus rodiklius.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinėje kainoje nustatytos rezervinės galios sąnaudos didėja iki 37,32 tūkst. Eur (dėl efektyvumo koeficiento pokyčio didėja 0,89 tūkst. Eur, dėl šilumos kiekio neatitikimo mažėja 0,18 tūkst. Eur, dėl darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio didėja 4,11 tūkst. Eur), dėl kurių šilumos kainos rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji įvertinta bazinėje šilumos kainoje didėja 0,02 ct/kWh ir sudaro 0,16 ct/kWh. Lyginant su galiojančioje kainoje įvertinta rezervinės galios užtikrinimo paslaugos kaina, rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji didėja 0,03 ct/kWh.

Bendrovės skaičiavimais, bazinėje šilumos kainoje nustatyta rezervinės galios užtikrinimo pastovioji dedamoji nekinta.

Bendrovės šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos sudarė 416,43 tūkst. Eur arba 2,02 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antrojo šilumos bazinės kainos perskaičiavimo pastoviosios sąnaudos sudaro 473,73 tūkst. Eur arba 57,30 tūkst. Eur daugiau, nei įvertinta bazinėje kainoje, t. y. 2,29 ct/kWh, arba 0,27 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, geriamojo vandens technologinėms reikmėms, kitų kintamųjų sąnaudų 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} | <i>Galiojanti kintamoji dedamoji</i> | 2,53* | |

| Eil. Nr. | Šilumos kaina | | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas |
|---------------------------|---------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1.1. | ΔT_E | elektros energijos kainų pokyčio įtaka | - | 0,03 |
| Įvesties rodikliai | | | | |
| 1.1.1. | C_E | perskaičiavimo metu apskaičiuotas elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur | -0,67 | 6,03 |
| 1.1.2. | q_E | elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatyta galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. kWh | 431,21 | 431,21 |
| 1.1.3. | q_E | elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatyta perskaičiavimo metu , tūkst. kWh | 431,21 | 431,21 |
| 1.1.4. | p_E | elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetė), ct/kWh | 8,88 | 8,88 |
| 1.1.5. | p_E | elektros energijos technologinėms reikmėms kaina, nustatyta perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetė), ct/kWh | 8,88 | 8,88 |
| 1.2. | ΔT_W | vandens kainų pokyčio įtaka | -0,01 | - |
| 1.2.1. | C_W | perskaičiavimo metu apskaičiuotas vandens technologinėms reikmėms sąnaudų pokytis, tūkst. Eur | -0,61 | -0,25 |
| 1.2.2. | q_W | vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatyta galiojančios kainos skaičiavimo metu, tūkst. m ³ | 1,22 | 1,22 |
| 1.2.3. | q_W | vandens technologinėms reikmėms kiekis, nustatyta perskaičiavimo metu , tūkst. m ³ | 1,22 | 1,22 |
| 1.2.4. | p_W | vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos gamybos verslo vienetė), Eur/ m ³ | 1,23 | 1,23 |
| 1.2.5. | p_W | vandens technologinėms reikmėms kaina, perskaičiavimo metu (šilumos perdavimo verslo vienetė), Eur/ m ³ | 1,01 | 1,01 |

*2019 m. gruodžio 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 9,03 ct/kWh iki 8,88 ct/kWh. Bendrovės perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 38,27 tūkst. Eur ir yra 0,67 tūkst. Eur mažesnės nei įvertintos bazinėje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl sumažėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji nekinta.

Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis Metodikos 75.3 papunkčiu, lyginant su galiojančia, elektros energijos kaina gamybos bei perdavimo verslo vienetuose didėja nuo 7,48 ct/kWh iki 8,88 ct/kWh. Perskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 38,29 tūkst. Eur ir yra 6,03 tūkst. Eur didesnės, nei įvertintos galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl padidėjusių elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, didėja 0,03 ct/kWh.

Bendrovės skaičiavimais, vandens technologinėms reikmėms kaina, lyginant su įvertinta bazinėje kainoje, gamybos verslo vienetuose sumažėjo nuo 2,09 Eur/m³ iki 1,23 Eur/m³, perdavimo verslo vienetė padidėjo nuo 0,98 ct/kWh iki 1,01 ct/kWh. Bendrovės perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 1,40 tūkst. Eur, t. y. 0,61 tūkst. Eur mažiau nei įvertintos bazinėje kainoje. Bendrovės skaičiavimais, dėl sumažėjusių vandens technologinėms reikmėms sąnaudų, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, šilumos kainos kintamoji dedamoji mažėja 0,01ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis Metodikos 75.3 papunkčiu, lyginant su galiojančia, vandens technologinėms reikmėms kaina gamybos verslo vienetė nepakito, išliko 1,23 Eur/m³, o perdavimo verslo vienetė sumažėjo nuo 1,51 Eur/m³ iki 1,01 Eur/m³. Perskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 1,40 tūkst. Eur ir yra 0,25 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 39,69 tūkst. Eur ir yra 5,77 tūkst. Eur didesnės nei galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{E,3}$) ir vandens

technologinėms reikmėms sąnaudų pokyčio ($\Delta T_{w,3}$) šilumos kainos kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, didėja 0,03 ct/kWh.

1.2.2. Kitų kintamųjų 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.

Bendrovės skaičiavimais, pelenų tvarkymo kaina, lyginant su įvertinta šilumos bazinėje kainoje, didėja nuo 84,56 Eur/t iki 146,96 Eur/t, todėl pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos didėja 2,35 tūkst. Eur.

Bendrovės skaičiavimais, laboratorinių tyrimų sąnaudos, lyginant su įvertintomis bazinėje kainoje, didėja nuo 2,20 tūkst. Eur iki 2,30 tūkst. Eur, t. y. 0,10 tūkst. Eur. Bendrovės skaičiavimais, dėl pelenų tvarkymo ir laboratorinių tyrimų sąnaudų pokyčio, kintamoji šilumos kainos dedamoji didėja 0,01 ct/kWh.

Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis Metodikos 75.4 papunkčiu, pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kaina, lyginant su galiojančia, mažėja nuo 170,59 Eur/t iki 146,96 Eur/t. Skyriaus apskaičiuotos pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos sudaro 5,54 tūkst. Eur ir yra 0,89 tūkst. Eur mažesnės nei įvertintos galiojančioje kainoje. Skyriaus skaičiavimais, dėl sumažėjusių pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų, šilumos kainos kintamoji dedamoji mažėja 0,01 ct/kWh.

Atsižvelgdamas į Metodikos 75.4 papunkčio nuostatas Skyrius laboratorinių tyrimų sąnaudų neperskaičiavo.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotas kitų kintamųjų sąnaudų pokytis pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų kitų kintamųjų sąnaudų pokyčio palyginimas

| Eil. Nr. | Šilumos kaina | | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas |
|-------------|---------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1. | T_{KD} | Galiojanti kintamoji dedamoji | 2,53* | |
| 1.1. | ΔT_o | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) kainų pokyčio įtaka | 0,01 | -0,01 |
| 1.1.1 | C_o | perskaičiavimo metu apskaičiuotas pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų pokytis, tūkst. Eur | 2,35 | -0,89 |
| 1.1.2 | q_o | pelenų kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu, t | 37,70 | 37,70 |
| 1.1.3 | q_o | pelenų kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu, t | 37,70 | 37,70 |
| 1.1.4 | p_o | pelenų tvarkymo (išvežimo utilizavimo) kaina, nustatyta perskaičiavimo metu, Eur/t | 146,96 | 146,96 |
| 1.2. | ΔT_o | Laboratorinių tyrimų sąnaudų pokyčio įtaka | - | - |
| 1.2.1 | C_o | perskaičiavimo metu apskaičiuotas laboratorinių tyrimų sąnaudų pokytis, tūkst. Eur | 0,10 | - |

*2019 m. gruodžio mėn. kaina.

Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis Metodikos 75.4 papunkčiu, dėl įvertinto kitų kintamųjų sąnaudų pokyčio (ΔT_o), kintamoji dedamoji, lyginant su galiojančia, mažėja 0,01 ct/kWh.

Bendrovės galiojanti 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kainos kintamoji dedamoji sudarė 2,47 ct/kWh. Pagal Skyriaus skaičiavimus, po antro šilumos bazinės kainos perskaičiavimo projekcinė šilumos kainos kintamoji dedamoji, įvertinus spalio mėn. kuro kainas, sudaro 2,53 ct/kWh, t. y. 0,06 ct/kWh didesnė nei galiojančioje kainoje.

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

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

1. Savivaldybės taryba 2017 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. TS-144 „Dėl centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo uždarajai akcinei bendrovei „Birštono šiluma“ ir kai kurių Birštono savivaldybės tarybos sprendimų pripažinimo netekusiais galios“ 36 mėnesių laikotarpiui paskirstė nuo 2013 m. liepos 1 d. iki 2016 m. rugsejo 30 d. dėl faktinių į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo susidariusias 66,7 tūkst. Eur papildomas pajamas, taip pat 2012 m. liepos 1d. – 2013 m. birželio 30 d. šilumos kainų dedamųjų taikymo laikotarpiu susidariusias nepadengtas kuro sąnaudas – 0,9 tūkst. Eur, bei 2011 m. lapkričio 1 d. – 2011 m. gruodžio 31 d. šilumos kainų taikymo laikotarpiu nesugrąžintas 0,2 tūkst. Eur šilumos punktu normatyvinio pelno pajamas, iš viso 66,0 tūkst. Eur, mažinant šilumos kainą 0,12 ct/kWh. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, papildomai gautų pajamų grąžinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

2. Komisija 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-450 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2016 m. spalio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.) susidariusias 59,38 tūkst. Eur papildomas pajamas, mažinant šilumos kainą 0,16 ct/kWh Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pasibaigęs papildomos dedamosios taikymo laikotarpis, papildomai gautų pajamų grąžinimas turi būti įvertintas kito perskaičiavimo metu.

3. Skaičiuojant Bendrovės šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktinių sąnaudų kurui įsigyti dydžio neatitikimą, vertinamas 2018 m. balandžio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d. laikotarpis.

Bendrovės skaičiavimais, minėtu laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 615,41 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 618,62 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovė nesugrąžino 3,20 tūkst. Eur sąnaudų.

Skyriaus skaičiavimais, 2018 m. balandžio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d. laikotarpiu, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 615,41 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 617,47 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti Bendrovė patyrė 2,05 tūkst. Eur nepadengtų sąnaudų.

2018 m. balandžio 1 d. – 2019 m. birželio 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 2018 m. balandžio 1 d. – 2019 m. birželio 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 (-), (1.1.2 eil. – 1.1.3 eil.)</i> | <i>ct/kWh</i> | 0,02 | 0,01 | -0,01 |
| | | <i>tūkst. Eur</i> | 3,20 | 2,05 | -1,15 |
| 1.1.1. | <i>Faktiškai suvartoto kuro įsigijimo sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | 658,03 | 660,86 | 2,83 |
| 1.1.2. | <i>Faktiškai patirtos kuro įsigijimo sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu</i> | <i>tūkst. Eur</i> | 618,62 | 617,47 | -1,15 |
| 1.1.3. | <i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis atitinkamu laikotarpiu</i> | <i>tūkst. Eur</i> | 615,41 | 615,41 | - |

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė todėl, kad Bendrovė į gamtinių dujų sąnaudas neįtraukė akcizo mokesčio, netaikė gamtinių dujų kainos ribojimo (Metodikos 76.9

papunktis) bei dėl to, kad Bendrovė, vadovaudamasi Metodikos 76.9 papunkčiu, sąnaudų dydį riboja tik lyginamosiomis kuro sąnaudomis (Metodikos 58.4.7 papunktis), o Skyrius, vadovaudamasi Metodikos 76.9 papunkčiu, sąnaudų dydį riboja šilumos kainoje nustatytais rodikliais: šilumos nuostolių apimtimi (Metodikos 58.4.4 papunktis) ir lyginamosiomis kuro sąnaudomis (Metodikos 58.4.7 papunktis).

Bendrovės skaičiavimais, 3,20 tūkst. Eur Bendrovės nepadengtas sąnaudas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (18,48 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina didėja 0,02 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, 2,05 tūkst. Eur Bendrovės nepadengtas sąnaudas paskirsčius baziniam realizuotos šilumos kiekiui (18,48 tūkst. MWh) ir išdėsčius 12 mėn. laikotarpiui, šilumos kaina didėja 0,01 ct/kWh.

1.5. Biokuro kiekio įsigijimo energijos išteklių biržoje vertinimas

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje nurodyta, kad šilumos tiekėjai, reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai ir šilumą ir elektros energiją bendrame technologiniame cikle gaminantys gamintojai, kurie elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai naudoja biokurą, privalo energijos išteklių biržoje nuo 2016 metų 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.

Bendrovė 2018 metais Energijos išteklių biržoje įsigijo 100 proc. reikiamo biokuro kiekio. Remiantis Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos gamintojų ir konkurencijos skyriaus parengta 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.“, 2018 m. Bendrovė Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 1 dalyje numatytą įpareigojimą įvykdė.

2. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2019 m. rugsėjo 30 d. raštu Nr. 84 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto pateikimo“ pateikė Tarybai ir Savivaldybės tarybai karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Karšto vandens kainos projektas). Bendrovė 2019 m. lapkričio 22 d. raštu Nr. 108 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“ pateikė papildomus duomenis karšto vandens kainos dedamųjų perskaičiavimui atlikti.

Skyrius Bendrovės pateiktą Karšto vandens kainos projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika). Nustatant karšto vandens kainos dedamąsias taip pat atsižvelgiama į karšto vandens kainos skaičiavimo metu galiojančius lyginamuosius rodiklius, apskaičiuotus pagal Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašą, patvirtintą Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 „Dėl Šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo patvirtinimo“.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 17.2 papunkčiu, savivaldybės institucija ne vėliau kaip per 30 kalendorinių dienų teikia Komisijai karšto vandens kainų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybės taryba dėl Bendrovės pateikto Karšto vandens kainos projekto pastabų nepateikė.

Šiuo metu galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-451 „Dėl UAB „Birštono šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“. Karšto vandens kainos dedamųjų perskaičiavimo ataskaitinis laikotarpis 2018 m.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Karšto vandens metodikos 30 punkte numatyta, kad būtinas paruošti karšto vandens kiekis skaičiuojamas pagal per ataskaitinį laikotarpį karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį, atsižvelgus į priežastis, lėmusias šio kiekio pasikeitimą ir prognozuojamą geriamojo vandens suvartojimo pasikeitimą. Bendrovės skaičiavimais, planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis sudaro 17,79 tūkst. m³ ir atitinka ataskaitiniu laikotarpiu karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Karšto vandens metodikos 32 punktas nurodo, kad planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes kaip 3 proc. leistinas karšto vandens netektis, susidarančias dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės faktinės karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudarė 6,72 proc. Bendrovės apskaičiuotos karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudaro 0,53 tūkst. m³, t. y. 2,80 proc. (Bendrovė leistinas 3 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose įvertino ne nuo geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekio, o nuo ataskaitiniu laikotarpiu realizuoto karšto vandens kiekio. Bendrovės skaičiavimais, planuojamas realizuoto karšto vandens kiekis sudaro 18,54 tūkst. Eur.

Skyrius, vadovaudamasis Karšto vandens metodikos 32 punktu, taikydamas 3 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, apskaičiavo 0,57 tūkst. m³ planuojamos karšto vandens netektis. Skyriaus skaičiavimais, planuojamas realizuoto karšto vandens kiekis sudaro 18,50 tūkst. m³.

Realizuoto karšto ir geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

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

| Eil. Nr. | Rodiklis | Galiojanti kaina | Ataskaitinis laikotarpis | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (6-3) |
|-----------|--|------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis | 19,04 | 19,07 | 19,07 | 19,07 | 0,03 |
| 2. | Realizuoto karšto vandens kiekis | 18,47 | 17,79 | 18,54 | 18,50 | 0,03 |
| 2.1. | <i>iš to sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i> | <i>18,45</i> | <i>17,78</i> | <i>18,53</i> | <i>18,49</i> | <i>0,04</i> |
| 2.2. | <i>kitiems vartotojams</i> | <i>0,02</i> | <i>0,01</i> | <i>0,01</i> | <i>0,01</i> | <i>-0,01</i> |
| 3. | Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc. | 3,00 | 6,72 | 2,80 | 3,00 | - |

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2019 m. lapkričio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 4,10 ct/kWh) Bendrovės daugiabučių namų vartotojams sudaro 4,48 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 4,35 Eur/m³. Kintamosios kainos dedamosios daugiabučių namų vartotojams ir kitiems vartotojams, lyginant su galiojančiomis, nekinta.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Bendrovės Karšto vandens kainos projekte suplanuotos pastoviosios sąnaudos sudaro 14,04 tūkst. Eur.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 28.2 papunkčiu, nustatant karšto vandens kainos dedamąsias, atsižvelgiama į karšto vandens tiekimo paslaugai faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį ataskaitiniu laikotarpiu.

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 1,48 tūkst. Eur. Remiantis Karšto vandens kainos projekto aiškinamajame rašte pateikta informacija, minėtos sąnaudos apskaičiuotos atsižvelgus į lyginamosios analizės rodiklius. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės faktiškai karšto vandens tiekimo veikloje patirtos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudarė 2,33 tūkst. Eur. Skyrius, atsižvelgęs į 2018 m. V grupės įmonių einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų karšto vandens tiekimo veikloje, tenkančių 1 m^3 realizuoto karšto vandens, lyginamąjį rodiklį (0,08 Eur/ m^3), taip pat apskaičiavo 1,48 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 33.1.3.1 papunkčiu, metinis darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičių padauginus iš darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio. Vidutinis karšto vandens tiekimo darbuotojų darbo užmokesčio dydis ribojamas Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo ir oro kondicionavimo sektoriaus vidutiniu mėnesiniu darbo užmokesčiu.

Bendrovė karšto vandens tiekimo veikloje planuoja 1 darbuotoją, o planuojamos personalo sąnaudos sudaro 9,68 tūkst. Eur, iš kurių darbo užmokesčio sąnaudos – 9,52 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad ataskaitiniu laikotarpiu karšto vandens tiekimo veiklai priskirtas darbuotojų skaičius sudarė 0,5 darbuotojo, kurio metinės darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 3,69 tūkst. Eur. Bendrovė 2019 m. lapkričio 22 d. raštu Nr. 108 nurodė, kad Bendrovė planuoja didesnę darbuotojų skaičių, siekdama sumažinti karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, kurios ataskaitiniu laikotarpiu viršijo leistinas. Bendrovė planuoja skirti papildomą 0,5 darbuotojo etatą karšto vandens vartojimo kontrolei daugiabučiuose namuose ir įmonėse: skaitiklių rodmenų tikrinimui, vartotojų teikiamų duomenų patikrai, šilumokaičio ir karšto vandens parametrų kontrolei.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovės planuojamas darbuotojų skaičius viršija 2018 m. karšto vandens vartotojų skaičiaus, tenkančio vienam dirbančiajam karšto vandens tiekimo veiklai (vart./darb.) ir karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus, tenkančio vienam bendrosios veiklos darbuotojui (darb/adm.) lyginamuosius rodiklius. Skyrius, atsižvelgęs į minėtus lyginamuosius rodiklius karšto vandens tiekimo veikloje apskaičiavo 0,82 darbuotojo. Skyriaus, atsižvelgus į ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės mokėtą darbo užmokesį ir 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 (Skyrius darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas), apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 7,94 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės darbo užmokesčio fondas sudaro 7,80 tūkst. Eur, o socialinio draudimo sąnaudos – 0,14 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad planuojamas darbo užmokesčio fondas neviršija darbo užmokesčio fondo, apskaičiuoto pagal Lietuvos statistikos departamento skelbiamą elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriaus vidutinį mėnesinį darbo užmokesį.

Bendrovės planuojamos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 0,60 tūkst. Eur. Remiantis Karšto vandens kainos projekto aiškinamajame rašte pateikta informacija, minėtas sąnaudas Bendrovė apskaičiavo atsižvelgus į lyginamosios analizės rodiklius.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė faktiškai patyrė 0,17 tūkst. Eur sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudų. Pažymėtina, kad minėtos sąnaudos neviršija 2018 m. V įmonių grupės Sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudų, tenkančių vienam aptarnaujamam karšto vandens vartotojui lyginamojo rodiklio. Bendrovės ataskaitinių laikotarpiu faktiškai patirtos vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos sudarė 0,66 tūkst. Eur (0,59 Eur/vart.) Pažymėtina, kad minėta sąnaudų apimtis viršija 2018 m. V įmonių grupės Vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudų, tenkančių vienam aptarnaujamam karšto vandens vartotojui, lyginamąjį rodiklį (0,41 Eur/vart.). Atsižvelgiant į lyginamąjį rodiklį, Skyrius vartotojų mokėjimų

administravimo ir surinkimo sąnaudas mažina iki 0,46 tūkst. Eur. Iš viso Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimo sąnaudos sudaro 0,63 tūkst. Eur.

Bendrovė, atsižvelgdama į faktiškai 2018 m. patirtas sąnaudas, apskaičiavo 0,13 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, 2,00 tūkst. Eur administracinių sąnaudų ir 0,15 tūkst. Eur kitų paskirstomų sąnaudų. Skyrius skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Pagal Karšto vandens metodikos 36 punktą, investicijų grąža skaičiuojama nuo pastoviųjų sąnaudų, priskirtinų karšto vandens ruošimo ir vartotojų mažmeninio aptarnavimo paslaugai, apimties, taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal WACC metodiką.

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina turi būti ne didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. Bendrovės faktinė vidutinė 2018 m. liepos mėn. – 2019 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina sudaro 3,33 proc. ir yra didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,23 proc.)⁴. Skyrius, vadovaudamasis WACC metodikos 6 punktu, skaičiavimuose taiko 2,23 proc. skolinto kapitalo kainą. Skyriaus skolinto kapitalo kainos skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

WACC metodikos 11 punkte numatyta, kad ūkio subjektui investicijų grąža, taikant optimalią kapitalo struktūrą (skolintas kapitalas sudaro 60 proc., nuosavas – 40 proc.)⁵, nustatoma tuo atveju, kai pagal paskutinių audituotų finansinių metų prieš Tarybai apskaičiuojant investicijų grąžos normą ūkio subjekto metinėse finansinėse ataskaitose pateikiamą faktinę ūkio subjekto kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma didesnė, nei apskaičiuota pagal optimalią kapitalo struktūrą.

Skyriaus skaičiavimais, taikant pagal WACC metodikos 6 punktą apskaičiuotą 2,23 proc. skolinto kapitalo kainą, Karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projekto pateikimo metu galiojusią 4,75 proc. nuosavo kapitalo grąžą ir optimalią kapitalo struktūrą (pagal faktinę kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma didesnė negu pagal optimalią kapitalo struktūrą apskaičiuota investicijų grąžos norma), investicijų grąžos norma sudaro 3,57 proc. Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, investicijų grąžos norma sudaro 3,57 proc.

Bendrovė, taikydamą 3,57 proc. investicijų grąžos normą, nuo 14,04 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų apskaičiavo 1,50 tūkst. Eur investicijų grąžos. Skyriaus, taikant 3,57 proc. investicijų grąžos normą, nuo 12,32 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų apskaičiuota investicijų grąža sudaro 0,44 tūkst. Eur, t. y. 0,06 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl Skyriaus apskaičiuoto mažesnio pastoviųjų sąnaudų dydžio.

Galiojančioje kainoje įvertintų, ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai patirtų ir Skyriaus bei Bendrovės apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

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

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas | Galiojanti kaina | Ataskaitinis laikotarpis | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (6-3) |
|-----------|--|------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Pastoviosios sąnaudos: | 13,05 | 10,27 | 14,04 | 12,32 | -0,73 |
| 1.1 | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos | - | - | - | - | - |
| 1.2 | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos | 1,02 | 2,33 | 1,48 | 1,48 | 0,46 |
| 1.3 | Personalo sąnaudos | 9,67 | 4,84 | 9,68 | 7,94 | -1,73 |
| 1.4 | Mokesčių sąnaudos | - | - | - | - | - |
| 1.5 | Finansinės sąnaudos | 0,11 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,02 |

⁴ Skelbiama viešai 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)

⁵ WACC metodikos 10 punktas.

| | | | | | | |
|-----------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| . | | | | | | |
| 1.6 | Administracinės sąnaudos | 1,34 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 0,66 |
| 1.7 | Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos | 0,83 | 0,83 | 0,60 | 0,63 | -0,20 |
| 1.8 | Kitos paskirstomos sąnaudos | 0,08 | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,07 |
| 2. | Investicijų grąža | 0,61 | 0,54 | 0,50 | 0,44 | -0,17 |

Skyriaus skaičiavimais, iš viso būtiniosios Bendrovės karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudaro 12,76 tūkst. Eur. Pastovioji kainos dedamoji (0,69 Eur/m³), lyginant su galiojančia (0,74 Eur/m³), mažėja 0,05 Eur/m³.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2019 m. gruodžio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 13 lentelėje, taikant 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kainą (4,14 ct/kWh).

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

| Eil. Nr. | Kainų dedamosios | Galiojanti kaina | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas | Pokytis (5-3) |
|-----------|---|------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Vartotojams daugiabučiuose namuose | 5,24 | 5,25 | 5,19 | -0,05 |
| 1.1 | pastovioji dedamoji | 0,74 | 0,78 | 0,69 | -0,05 |
| 1.2 | kintamoji dedamoji | 4,50 | 4,47 | 4,50 | - |
| 2. | Kitiems vartotojams | 5,11 | 5,12 | 5,06 | -0,05 |
| 2.1 | pastovioji dedamoji | 0,74 | 0,78 | 0,69 | -0,05 |
| 2.2 | kintamoji dedamoji | 4,37 | 4,34 | 4,37 | - |

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. karšto vandens kaina vartotojams daugiabučiuose namuose yra 5,19 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 5,06 Eur/m³. Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. karšto vandens kaina vartotojams daugiabučiuose namuose, lyginant su galiojančia kaina, mažėja 0,05 Eur/m³ dėl pastoviosios dedamosios mažėjimo.

3. IŠVADOS

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

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

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

1.2. Metodikos 74.4 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į 74.4 investicijų grąžos pokytį, išplaukiantį iš ūkio subjekto įvykdytų investicinių projektų pobūdžio.

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

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

1.5. Metodikos 74.9 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos neatitikties.

1.6. Metodikos 74.12 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl personalo sąnaudų pokyčio.

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

1.8. Metodikos 75.4 papunkčio, numatančio, kaip kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgus į kitus, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksmų nulemtus, neišvengiamus kintamųjų sąnaudų pokyčius.

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

1.10. Metodikos 78 punkto, numatančio šilumos bazinės kainos rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastoviosios dedamosios koregavimą.

2. Pritarti pateiktam nutarimo projektui „Dėl UAB „Birštono šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo“ projektas, 1 lapas.

2. Nutarimo „Dėl UAB „Birštono šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektas, 1 lapas.

3. Šilumos kainos dedamųjų skaičiavimo lentelės, 5 lapai.

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

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

Sandra Grinienė

Į posėdį kviečiami:

1. Birštono rajono savivaldybės atstovai, (sekretore@birstonas.lt)
2. UAB „Birštono šiluma“ atstovai, (info@birstonosiluma.lt)

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

NUTARIMAS

DĖL UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŲJŲ PERSKAIČIAVIMO

2019 m. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 9 dalimi, Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), išnagrinėjusi UAB „Birštono šiluma“ (toliau – Bendrovė) 2019 m. rugsėjo 30 d. raštu Nr. 85 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto pateikimo“ pateiktą šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo projektą, įvertinusi 2019 m. lapkričio 6 d. raštu Nr. 100 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“ pateiktus papildomus duomenis, bei atsižvelgdama į Birštono savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 25 d. sprendimą Nr. TS-180 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo tretiesiems bazinės kainos galiojimo metams“ (toliau – Sprendimas) ir Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

Konstatuoti, kad:

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

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

1.2. Metodikos 74.4 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į 74.4 investicijų grąžos pokytį, išplaukiantį iš ūkio subjekto įvykdytų investicinių projektų pobūdžio.

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

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

1.5. Metodikos 74.9 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl paskutinių dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų grąžos neatitikties.

1.6. Metodikos 74.12 papunkčio, numatančio, kaip kainos pastovioji dedamoji perskaičiuojama dėl personalo sąnaudų pokyčio.

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

1.8. Metodikos 75.4 papunkčio, numatančio, kaip kainos kintamoji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgus į kitus, nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių nulemtus, neišvengiamus kintamųjų sąnaudų pokyčius.

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

1.10. Metodikos 78 punkto, numatančio šilumos bazinės kainos rezervinės galios užtikrinimo paslaugos pastoviosios dedamosios koregavimą.

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

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

Tarybos pirmininkas

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“ KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO**

2019 m. d. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi, Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“, įvertinusi UAB „Birštono šiluma“ 2019 m. rugsėjo 30 d. raštu Nr. 84 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto pateikimo“ pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą bei 2019 m. lapkričio 22 d. raštu Nr. 108 „Dėl papildomos informacijos pateikimo“ pateiktą papildomą informaciją ir atsižvelgusi į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr.O5E- „Dėl UAB „Birštono šiluma“ šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

Nustatyti UAB „Birštono šiluma“ karšto vandens kainos (be pridėtinės vertės mokesčio), išreiškiamos formule $0,69 + T_{kv, kd}$, dedamasias:

1. Karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją – 0,69 Eur/m³.
2. Karšto vandens kainos kintamąją dedamąją – $T_{kv, kd}$:

2.1. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios $T_{kv, kd}$ formulę vartotojams daugiabučiuose namuose:

| Dedamoji | Formulė |
|--|---|
| Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji | $(52,58 \times T_s) + (1,03 \times T_{gv}) + (0,045 \times T_{gv, pard})$ |

2.2. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios $T_{kv, kd}$ formulę kitiems vartotojams:

| Dedamoji | Formulė |
|--|---|
| Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji | $(51,00 \times T_s) + (1,00 \times T_{gv}) + (0,045 \times T_{gv, pard})$ |

čia:

T_s – pirkto (pagamintos) šilumos kaina (Eur/kWh);

T_{gv} – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina, taikoma abonentams (Eur/m³);

$T_{gv, pard}$ – geriamojo vandens pardavimo kaina abonentams (Eur/apskaitos prietaisui per mėn.).

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

Tarybos pirmininkas

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

| Rodikliai | | | Šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetas | | | | Šilumos perdavimo verslo vienetas | | Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas | |
|--|--|-------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| | | | Šilumos (produkto) gamyba Ūkio subjekto gamybos šaltiniuose* | | Šilumos (produkto) gamyba šilumos piko poreikio ir rezervinę galia užtikrinančiais pajėgumais | | Šilumos perdavimas | | Mažmeninis aptarnavimas | |
| | | | Vartotojams | Konkurenciniams vartotojams | Vartotojams | Konkurenciniams vartotojams | Vartotojams | Konkurenciniams vartotojams | Vartotojams | Konkurenciniams vartotojams |
| | | | USC,HG; SSC,HG; DHC,HG | CC,HG | USC,H; SSC,H; DHC,H | CC,H | USC,HT; SSC,HT; DHC,HT | CC,HT | USC,HS; SSC,HS; DHC,HS | CC,HS |
| FC ₁ | Šilumos bazinės kainos pastoviosios sąnaudos | tūkst. Eur | 243.169 | | 32.502 | | 149.877 | | 23.380 | |
| FC _{1y} | Galiojančios šilumos kainos pastoviosios sąnaudos | tūkst. Eur | 234.797 | | 29.350 | | 144.118 | | 24.020 | |
| ĮVESTIES RODIKLIAI ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS PASTOVIOSIOMS SĄNAUDOMS PERSKAIČIUOTI | | | | | | | | | | |
| AFC _{EF,y} | Šilumos kainos pokytis metais y dėl efektyvumo koeficiento pokyčio | tūkst. Eur | 5.378 | | 0.887 | | 2.702 | | 0.600 | |
| IEF _y | Efektyvumo koeficientas | vnt.dalimis | 0.0273 | | 0.0273 | | 0.0273 | | 0.0273 | |
| y | Metai po bazinės šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo | y=2,...,5 | 3 | | 3 | | 3 | | 3 | |
| VKI _y | Vidutinis metinis (metai palyginti su ankstesniais metais) vartotojų kainų pokytis metais y | vnt.dalimis | 1.0351 | | 1.0351 | | 1.0351 | | 1.0351 | |
| | Perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio vartotojų kainų indeksas | vnt. | 110.3661 | | 110.3661 | | 110.3661 | | 110.3661 | |
| | Paskutinio perskaičiavimo ataskaitinio laikotarpio (y-1) paskutinio mėnesio arba šilumos bazinės kainos nustatymo mėnesio vartotojų kainų indeksas | vnt. | 106.6236 | | 106.6236 | | 106.6236 | | 106.6236 | |
| FC ₁ | Pastoviuųjų sąnaudų, priskirtinų atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metams, apimtis | tūkst. Eur | 243.169 | | 32.502 | | 149.877 | | 23.380 | |
| C _{DAi} | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskirtinos atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metams | tūkst. Eur | 28.392 | | 0.000 | | 22.792 | | 0.000 | |
| JR ₁ | Investicijų grąža, priskiriama atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metams | tūkst. Eur | 17.785 | | 0.000 | | 28.101 | | 1.401 | |
| JR _i | Papildoma investicijų grąža, priskiriama atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metams | tūkst. Eur | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | |
| | Palūkanų sąnaudos, priskiriamos atitinkamai paslaugai (produktui) baziniams metams** | tūkst. Eur | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | |
| AFC _{Q,y} | Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl šilumos kiekio neatitiktimo | tūkst. Eur | -1.313 | | -0.176 | | -0.809 | | -0.126 | |
| $\frac{P_{HG,Qy} - P_{HG,Qy-1}}{P_{HG,Qy}}$ | Šilumos kiekio koeficientas | vnt.dalimis | -0.0054 | | -0.0054 | | -0.0054 | | -0.0054 | |
| Q _{HG,y} | Faktiškai perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu pagamintas šilumos kiekis | kWh | 22,893,000 | | 22,893,000 | | - | | - | |
| Q _{HG} | Gamintinas šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu | kWh | 22,576,667 | | 22,576,667 | | - | | - | |
| Q _{HG,K,y} | Nepagamintas šilumos kiekis dėl konkurencijos šilumos gamybos srityje įtakos | kWh | - | | - | | - | | - | |
| Q _{HG,NS,y} | Pagamintas šilumos kiekis naujai prijungtose šilumos tiekimo sistemose | kWh | - | | - | | - | | - | |
| Q _{HP,y} | Faktiškai perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu pirkto šilumos kiekis | kWh | - | | - | | - | | - | |
| Q _{HP} | Pirkto šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu | kWh | - | | - | | - | | - | |
| Q _{TL,y} | Faktinis perskaičiavimo ataskaitiniu laikotarpiu papildomos šilumos kiekis | kWh | 4,316,371 | | 4,316,371 | | 4,316,371 | | - | |
| Q _{TL} | Papildomos šilumos kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimuose | kWh | 4,100,000 | | 4,100,000 | | 4,100,000 | | - | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|-------------|---------------|--|--------------|--|---------------|--|--------------|
| Q _{IR,y} | Faktiškai perskaičiuojamo ataskaitiniu laikotarpiu realizuotas šilumos kiekis | kWh | 18,576,629 | | 18,576,629 | | 18,576,629 | | 18,576,629 |
| Q _{IR} | Realizuotas šilumos kiekis, nustatytas šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu | kWh | 18,476,667 | | 18,476,667 | | 18,476,667 | | 18,476,667 |
| Q _{IR,NS,y} | Faktiškai realizuotas šilumos kiekis naujai prijungtose šilumos tiekimo sistemose | kWh | - | | - | | - | | - |
| AFC ^{INV} _{DA,y} | Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų pokyčio | tūkst. Eur | 0.955 | | 0.000 | | 1.939 | | 1.568 |
| C ^{INV} _{DA,y} | Faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant y metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas | tūkst. Eur | 0.955 | | | | 1.939 | | 1.568 |
| C ^{INV} _{DA,y-1} | Faktiškai įvykdytų investicinių projektų per kalendorinius metus prieš atliekant y metų perskaičiavimą nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas | tūkst. Eur | 0.000 | | | | 0.000 | | 0.000 |
| ΔIR ^{INV} _y | Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl priskaitytinos investicijų gražos, susijusios su įvykdytais investiciniais projektais | tūkst. Eur | 0.637 | | 0.000 | | 0.850 | | 0.100 |
| JR ^{INV} _y | Faktiškai metais y įvykdytų investicinių projektų graža | tūkst. Eur | 0.637 | | 0.000 | | 0.850 | | 0.100 |
| ΔJR ^{WACC} _y | Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl investicijų gražos pokyčio, susijusio su skolinto kapitalo R_y pokyčiu | tūkst. Eur | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 | | 0.000 |
| JR ^{WACC} _y | Investicijų gražos apimtis metais y, | tūkst. Eur | 17.785 | | 0.000 | | 28,101.064 | | 1,401.000 |
| F _y | protینگumo kriterijų atitinkanti investicijų gražos norma metais y | proc. | 6.37 | | 6.37 | | 6.37 | | 6.37 |
| R _{dy} | Skolinto kapitalo kaina (palūkanų norma) metais y | proc. | 2.23 | | 2.23 | | 2.23 | | 2.23 |
| R _z | Nuosavo kapitalo graža, nustatyta šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu | proc. | 10.70 | | 10.70 | | 10.70 | | 10.70 |
| W _D | Skolinto kapitalo dalis | vnt.dalimis | 0.60 | | 0.60 | | 0.60 | | 0.60 |
| W _E | Nuosavo kapitalo dalis | vnt.dalimis | 0.40 | | 0.40 | | 0.40 | | 0.40 |
| t _y | Lietuvoje taikomas pelno mokesčio tarifas metais y | vnt.dalimis | 0.15 | | 0.15 | | 0.15 | | 0.15 |
| K _y | Veikloje naudojamo kapitalo apimtis metais y | tūkst. Eur | 279.201 | | 0.00 | | 441.15 | | 21.98 |
| ΔFC ^P _y | Darbo užmokesčio sąnaudų pokytis metais y, įvertinus ne didesnę nei Finansų ministerijos prognozuojamą realaus vidutinio darbo užmokesčio pokytį ir efektyvumo rodiklį | tūkst. Eur | 24.461 | | 4.036 | | 11.600 | | 2.331 |
| ΔFC ^P _{y-1} | Darbo užmokesčio sąnaudų pokytis metais y, įvertintas bazinės kainos (kainos dedamųjų) perskaičiavimo metu | tūkst. Eur | 9.959 | | 1.643 | | 4.723 | | 0.949 |
| C ^P _y | Darbo užmokesčio sąnaudas, priskirtinos atitinkamai paslaugai (produktui), įvertintos šilumos bazinėje kainoje (kainos dedamosiose) | tūkst. Eur | 111.901 | | 18.464 | | 53.07 | | 10.66 |
| K _{DU(y-1)} | Ne didesnis nei Finansų ministerijos prognozuojamas realaus vidutinio darbo užmokesčio pokytis ateinantiems kainos (kainos dedamųjų) nustatymo metams | proc. | 7.40 | | 7.40 | | 7.40 | | 7.40 |
| ΔFC _{X,y} | Kainos pokytis metais y dėl mokesčių įsipareigojimų sąnaudų, apskaičiuotų vadovaujantis Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktu | tūkst. Eur | | | | | 5.748 | | |
| C _{X,y} | Sąnaudų pokytis, nepriklausantis nuo Ūkio subjekto valios | tūkst. Eur | | | | | 5.748 | | |
| ΔFC _{X,y} | Šilumos sąnaudų pokytis metais y dėl kitų bazinėse šilumos kainų dedamosiose neįvertintų faktorių (socialinio draudimo sąnaudų pokytis dėl DUF pokyčio) | tūkst. Eur | 0.433 | | 0.071 | | 0.205 | | 0.041 |
| C _{X,y} | Sąnaudų pokytis, dėl kitų bazinės šilumos kainos dedamosiose neįvertintų pokyčių | tūkst. Eur | 0.433 | | 0.071 | | 0.205 | | 0.041 |
| ĮVESTIES RODIKLIAI ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS KINTAMOSIOMS SĄNAUDOMS PERSKAIČIUOTI | | | | | | | | | |
| AT _E | Šilumos kainos pokytis dėl elektros energijos technologinėms reikmėms kainų pokyčio metais y | et/kWh | 0.02 | | | | 0.01 | | |
| q _{E,y} | Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu | kWh | 300,270 | | | | 130,945 | | |
| q _{E,y-1} | Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu | kWh | 300,270 | | | | 130,945 | | |
| p _{E,y-1} | Elektros energijos technologinėms reikmėms kaina metais y-1 | et/kWh | 8.88 | | | | 8.88 | | |
| p _{E,y} | Elektros energijos technologinėms reikmėms kaina metais y | et/kWh | 7.48 | | | | 7.48 | | |
| AT _W | Šilumos kainos pokytis dėl vandens technologinėms reikmėms kainų pasikeitimo metais y | et/kWh | 0.00 | | | | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------|--------|--|-------|--|--------|--|--------------|
| q _{w,y} | Vandens technologinems reikmėms kiekis, nustatytas bazinės kainos skaičiavimo metu | m ³ | 725 | | | | 500 | | |
| q _{w,y-1} | Vandens technologinems reikmėms kiekis, nustatytas perskaičiavimo metu | m ³ | 725 | | | | 500 | | |
| p _{w,y-1} | Vandens technologinems reikmėms kaina metais y-1 | Eur/m ³ | 1.23 | | | | 1.01 | | |
| p _{w,y} | Vandens technologinems reikmėms kaina metais y | Eur/m ³ | 1.23 | | | | 1.51 | | |
| ΔT _o | Šilumos kainos pokytis dėl kitų kintamųjų sąnaudų pokyčių, nepriklausančių nuo Ūkio subjekto valios, metais y | ct/kWh | 0.03 | | | | | | |
| ĮVESTIES RODIKLIAI PAPILDOMAI DEDAMAJAI DĖL KURO IR (AR) ŠILUMOS ĮSIGYJIMO SĄNAUDŲ NEATITIKIMO IR PAJAMŲ, PAŽEIDŽIANT TEISĖS AKTUS, ĮVERTINIMI | | | | | | | | | |
| ΔT _{HG&HP,y} | Papildoma kuro ir (ar) šilumos įsigyjimo sąnaudų neatitikimo dedamoji atitinkamu laikotarpiu | ct/kWh | | | | | | | 0.01 |
| C _{T_{HG&HP,F,y-1}} | Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir (ar) šilumai iš nepriklausomų gamintojų dydis atitinkamu laikotarpiu | tūkst. Eur | | | | | | | 615.41 |
| C _{HG&HP,F,y} | Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigyjimui atitinkamu laikotarpiu | tūkst. Eur | | | | | | | 617.47 |
| ΔT3.2. | Papildomos dedamosios koregavimas, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį | ct/kWh | | | | | | | 0.00 |
| | Ūkio subjekto gautos pajamos ar sąnaudos, apskaičiuotos atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos papildomos dedamosios taikymo laikotarpiui | tūkst. Eur | | | | | | | 0 |
| ΔT3.3. | 2017 m. rugpjūčio 25 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-144 nustatyta papildoma dedamoji | ct/kWh | | | | | | | -0.12 |
| | 2017 m. rugpjūčio 25 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-144 nustatytos papildomai gautos pajamos | tūkst. Eur | | | | | | | 66.00 |
| ΔT3.4. | 2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos sprendimu Nr. O3E-450 nustatyta papildoma dedamoji | ct/kWh | | | | | | | -0.16 |
| | 2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos sprendimu Nr. O3E-450 nustatytos papildomai gautos pajamos | tūkst. Eur | | | | | | | 59.38 |
| PERSKAIČIUOTOS ŠILUMOS KAINOS SĄNAUDOS | | | | | | | | | |
| FC _{sy} | Perskaičiuotos šilumos kainos pastoviosios sąnaudos | tūkst. Eur | 273.72 | | 37.32 | | 172.11 | | 27.89 |
| PERSKAIČIUOTOS ŠILUMOS KAINOS (KAINŲ DEDAMOSIOS) | | | | | | | | | |
| T _{i,kD,y} | Galiojanti šilumos kainos kintamoji dedamoji | ct/kWh | | | | | | | |
| T _{i,kD,y} | Perskaičiuotos šilumos kainos kintamoji dedamoji (projekcinė) | ct/kWh | 1.80 | | | | 0.73 | | |
| T _{i,pD,y} | Perskaičiuotos šilumos kainos pastovioji dedamoji | ct/kWh | 1.21 | | 0.16 | | 0.93 | | 0.15 |
| T _{HG,CR,MU,y} ¹ | Rezervinės galios užtikrinimo paslaugos kaina (mėnesio užmokestis) | Eur/mėn./kW | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| T _{i,pD,MU,y} ¹ | Perskaičiuotos šilumos dvinarės kainos pastovioji dalis (mėnesio užmokestis) | Eur/mėn./kW | 8.85 | | | | 6.80 | | 1.10 |
| T _{i,pD,MU,y} ² | Perskaičiuotos šilumos dvinarės kainos pastovioji dalis (mėnesio užmokestis) | Eur/mėn. | 21.58 | | | | 13.57 | | 2.20 |

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

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

ŠILUMOS KAINOS SKAIČIAVIMAS 2019 METŲ GRUODŽIO MĖNESIUI

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Mato vnt. | Galiojantys rodikliai | Galiojanti kaina | Bendrovės projekciniai rodikliai | Bendrovės projekcinė kaina | Pokytis nuo Galiojančios kainos |
|-----------|---|---------------|---|------------------|---|----------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | ŠILUMOS GAMYBOS KAINOS DEDAMOSIOS | | | | | | |
| 1.1. | Šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina (1.1.1 + 1.1.2) | ct/kWh | $T_{HG} = T_{HG,PD} + T_{HG,KD}$ | 2.83 | $T_{HG} = T_{HG,PD} + T_{HG,KD}$ | 3.01 | 0.18 |
| 1.1.1. | vienanarės kainos pastovioji dedamoji | ct/kWh | $T_{HG,PD}$ | 1.04 | $T_{HG,PD}$ | 1.21 | 0.17 |
| 1.1.2. | vienanarės kainos kintamoji dedamoji | ct/kWh | $T_{HG,KD} = 0,14 + ((4858,4 \times p_{HG,d}) + (1657 \times p_{HG,sk})) \times 100 / 22576666$ | 1.79 | $T_{HG,KD} = 0,15 + ((4858,4 \times p_{HG,d}) + (1657 \times p_{HG,sk})) \times 100 / 22576667$ | 1.80 | 0.01 |
| 1.2. | Kuro rūšys, naudojamų šilumos kainos kintamosios dedamosios skaičiavimuose (išvardinti): | | | | | | |
| 1.2.1. | Gamtinės dujos | | | | | | |
| 1.2.5. | Skiedros: | | | | | | |
| 1.4. | Šilumos (produkto) gamybos (įsigyjimo) vienanarė kaina (1.4.1 + 1.4.2) | ct/kWh | $T_H = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$ | 2.83 | $T_H = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$ | 3.01 | 0.18 |
| 1.4.1. | vienanarės kainos pastovioji dedamoji | ct/kWh | $T_{HT,PD}$ | 1.04 | $T_{HT,PD}$ | 1.21 | 0.17 |
| 1.4.2. | vienanarės kainos kintamoji dedamoji | ct/kWh | $T_{HT,KD} = 0,14 + ((4858,4 \times p_{HG,d}) + (1657 \times p_{HG,sk})) \times 100 / 22576666$ | 1.79 | $T_{HT,KD} = 0,15 + ((4858,4 \times p_{HG,d}) + (1657 \times p_{HG,sk})) \times 100 / 22576667$ | 1.80 | 0.01 |
| 1.5. | Šilumos (produkto) gamybos (įsigyjimo) dvinarė kaina: | | | | | | |
| 1.5.1. | pastovioji kainos dalis | Eur/mėn./kW | $T_{HT,PD}^1$ | 7.60 | $T_{HT,PD}^1$ | 8.85 | 1.25 |
| 1.5.2. | kintamoji kainos dalis (1.4.2) | ct/kWh | $T_{HT,KD}^1$ | 1.79 | $T_{HT,KD}^1$ | 1.80 | 0.01 |
| 2. | ŠILUMOS PERDAVIMO KAINOS DEDAMOSIOS | | | | | | |
| 2.1. | Šilumos perdavimo vienanarė kaina (2.1.1 + 2.1.2) | ct/kWh | $T_{HT} = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$ | 1.46 | $T_{HT} = T_{HT,PD} + T_{HT,KD}$ | 1.66 | 0.20 |
| 2.1.1. | vienanarės kainos pastovioji dedamoji | ct/kWh | $T_{HT,PD}$ | 0.78 | $T_{HT,PD}$ | 0.93 | 0.15 |
| 2.1.2. | vienanarės kainos kintamoji dedamoji | ct/kWh | $T_{HT,KD} = 0,05 + (4100000 \times T_H) / 18476667$ | 0.68 | $T_{HT,KD} = 0,06 + (4100000 \times T_H) / 18476667$ | 0.73 | 0.05 |
| 2.2. | Šilumos perdavimo dvinarė kaina: | | | | | | |
| 2.3.1. | pastovioji kainos dalis | Eur/mėn./kW | $T_{HT,PD}^1$ | 5.64 | $T_{HT,PD}^1$ | 6.80 | 1.16 |
| 2.3.2. | kintamoji kainos dalis (2.1.2) | ct/kWh | $T_{HT,KD}^1$ | 0.78 | $T_{HT,KD}^1$ | 0.73 | -0.05 |
| 3. | MAŽMENINIO APTARNAVIMO KAINA | | | | | | |
| 3.1. | virtotojams už suvartotą šilumos kiekį | ct/kWh | $T_{HS,PD}$ | 0.13 | - | 0.15 | 0.02 |
| 3.2. | kitiems vartotojams (mėnesio užmokestis) | Eur/mėn./kW | $T_{HS,PD}^1$ | 0.89 | - | 1.10 | 0.21 |
| 3.3. | gyventojams (butui) (mėnesio užmokestis) | Eur/mėn. | $T_{HS,PD}^2$ | 1.79 | - | 2.20 | 0.41 |
| 4. | PAPILDOMA DEDAMOJI | | | | | | |
| 4.1. | Papildoma kuro ir (ar) šilumos įsigyjimo sąnaudų neatitikimo dedamoji atitinkamu laikotarpiu | ct/kWh | $\Delta T_{HGKHP,y}$ | | | 0.01 | 0.01 |
| 4.2.1. | Papildomos dedamosios koregavimas, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį | ct/kWh | ΔT | | ΔT | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.2. | 2017 m. rugpjūčio 25 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-144 nustatyta papildoma dedamoji | ct/kWh | ΔT | -0.12 | ΔT | -0.12 | 0.00 |
| 4.2.3. | 2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos sprendimu Nr. O3E-450 nustatyta papildoma dedamoji | ct/kWh | ΔT | -0.16 | ΔT | -0.16 | 0.00 |
| 5. | APSKAIČIUOTA ŠILUMOS VIENANARĖ KAINA (1.4 + 2.1 + 3.1 + 4) | ct/kWh | - | 4.14 | - | 4.55 | 0.41 |

PASTOVIOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | Galiojanti dedamoji | Ataskaitinis laikotarpis (2018 m.) | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas |
|----------|--|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Realizuoto karšto vandens kiekis | tūkst. m ³ | 18.469 | 17.790 | 18.537 | 18.499 |
| 2. | Pastoviosios būtiniosios sąnaudos: | tūkst. Eur | 13.05 | 10.27 | 14.04 | 12.32 |
| 2.1. | <i>Nusidėvėjimas (amortizacija)</i> | <i>tūkst. Eur</i> | | | | |
| 2.1.1. | <i>iš to. sk. nuotolinio duomenų perdavimo sistemos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | | | | |
| 2.2. | <i>Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>1.02</i> | <i>2.332</i> | <i>1.48</i> | <i>1.48</i> |
| 2.3. | <i>Personalo sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>9.67</i> | <i>4.835</i> | <i>9.68</i> | <i>7.94</i> |
| 2.3.1. | <i>iš to. sk. darbo užmokesčio sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>7.38</i> | <i>3.69</i> | <i>9.52</i> | <i>7.80</i> |
| 2.4. | <i>Mokesčių sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | | | | |
| 2.5. | <i>Finansinės sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>0.11</i> | <i>0.13</i> | <i>0.13</i> | <i>0.13</i> |
| 2.6. | <i>Administracinės sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>1.34</i> | <i>2.00</i> | <i>2.00</i> | <i>2.00</i> |
| 2.7. | <i>Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>0.83</i> | <i>0.83</i> | <i>0.60</i> | <i>0.63</i> |
| 2.7.1. | <i>iš to. sk. sąskaitų parengimo ir įmokų administravimo</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>0.83</i> | <i>0.83</i> | <i>0.60</i> | <i>0.63</i> |
| 2.8. | <i>Kitos paskirstomos sąnaudos</i> | <i>tūkst. Eur</i> | <i>0.08</i> | <i>0.15</i> | <i>0.15</i> | <i>0.15</i> |
| 3. | Investicijų grąža | tūkst. Eur | 0.61 | | 0.50 | 0.44 |
| 4. | Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji | Eur/m ³ | 0.74 | 0.58 | 0.78 | 0.69 |

Pastabos:

Galiojanti kainos dedamoji nustatyta Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-451.

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyr. specialistė

Sandra Griniene

KINTAMOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | Galiojančios dedamosios | Ataskaitinis laikotarpis (2018 m.) | Bendrovės projektas | Skyriaus projektas |
|-----------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis | tūkst. m ³ | 19.040 | 19.071 | 19.071 | 19.071 |
| 2. | Realizuoto karšto vandens kiekis: | tūkst. m ³ | 18.469 | 17.790 | 18.537 | 18.499 |
| 2.1. | <i>iš to. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i> | <i>tūkst. m³</i> | <i>18.453</i> | <i>17.784</i> | <i>18.531</i> | <i>18.493</i> |
| 2.2. | <i>kitiems vartotojams</i> | <i>tūkst. m³</i> | <i>0.016</i> | <i>0.006</i> | <i>0.006</i> | <i>0.006</i> |
| 3. | Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose | tūkst. m ³ | 0.571 | 1.281 | 0.534 | 0.572 |
| | | % | 3.00 | 6.72 | 2.80 | 3.00 |
| 4. | Šilumos kiekis | kWh/m ³ | 51.00 | 51.00 | 51.00 | 51.00 |
| | | tūkst. MWh | 0.97 | 0.97 | 0.97 | 0.97 |
| 5. | Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius | vnt. | 69 | 69 | 69 | 69 |
| 6. | Šilumos kaina | ct/kWh | 4.14 | 4.14 | 4.14 | 4.14 |
| 7. | Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina | Eur/m ³ | 2.12 | 2.12 | 2.12 | 2.12 |
| 8. | Geriamojo vandens pardavimo kaina | Eur/apsk. pr. per mėn. | 3.03 | 3.03 | 3.03 | 3.03 |
| 9. | Šilumos kiekio ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis | koef. | 52.58 | 54.67 | 52.47 | 52.58 |
| 10. | Geriamojo vandens ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis | koef. | 1.03 | 1.07 | 1.03 | 1.03 |
| 11. | Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis | koef. | 0.045 | 0.047 | 0.037 | 0.045 |
| 12. | Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji vartotojams daugiabučiuose namuose | formulė | $(52,58 \times T\text{\$}) + (1,03 \times T\text{gv}) + (0,045 \times T\text{gv.pard})$ | $(54,67 \times T\text{\$}) + (1,07 \times T\text{gv}) + (0,047 \times T\text{gv.pard})$ | $(52,47 \times T\text{\$}) + (1,03 \times T\text{gv}) + (0,037 \times T\text{gv.pard})$ | $(52,58 \times T\text{\$}) + (1,03 \times T\text{gv}) + (0,045 \times T\text{gv.pard})$ |
| 12 [!] | Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji kitiems vartotojams | formulė | $(51,00 \times T\text{\$}) + (1,00 \times T\text{gv}) + (0,045 \times T\text{gv.pard})$ | $(51,00 \times T\text{\$}) + (1,00 \times T\text{gv}) + (0,047 \times T\text{gv.pard})$ | $(51,00 \times T\text{\$}) + (1,00 \times T\text{gv}) + (0,037 \times T\text{gv.pard})$ | $(51,00 \times T\text{\$}) + (1,00 \times T\text{gv}) + (0,045 \times T\text{gv.pard})$ |
| 13. | Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina vartotojams daugiabučiuose namuose | Eur/m ³ | 4.50 | 4.67 | 4.47 | 4.50 |
| 13 [!] | Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina kitiems vartotojams | Eur/m ³ | 4.37 | 4.37 | 4.34 | 4.37 |

Pastabos:

Galiojančios kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-451.

KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ PROJEKTAS

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Mato vnt. | Bendrovės projektas | | Skyriaus projektas | |
|-------------|--|--------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| | | | formulės / kainos | projekcinė kaina | formulės / kainos | projekcinė kaina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | KAINOS DEDAMOSIOS: | | | | | |
| 1.1. | vartotojams daugiabučiuose namuose: | formulė | 0,78 + Tkv kd | 5.25 | 0,69 + Tkv kd | 5.19 |
| 1.1.1. | pastovioji dedamoji | Eur/m ³ | 0.78 | 0.78 | 0.69 | 0.69 |
| 1.1.2. | kintamoji dedamoji | formulė | $(52,47 \times Tš) + (1,03 \times Tgv) + (0,037 \times Tgv.pard)$ | 4.47 | $(52,58 \times Tš) + (1,03 \times Tgv) + (0,045 \times Tgv.pard)$ | 4.50 |
| 1.2. | kitiems vartotojams: | formulė | 0,78 + Tkv kd | 5.12 | 0,69 + Tkv kd | 5.06 |
| 1.2.1. | pastovioji dedamoji | Eur/m ³ | 0.78 | 0.78 | 0.69 | 0.69 |
| 1.2.2. | kintamoji dedamoji | formulė | $(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,037 \times Tgv.pard)$ | 4.34 | $(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,045 \times Tgv.pard)$ | 4.37 |

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyr. specialistė

Sandra Grinienė

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | DĖL UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“ ŠILUMOS KAINŲ DEDAMŪJŲ PERSKAIČIAVIMO IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŪJŲ NUSTATYMO |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2019-11-27 Nr. O5E-702 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Sandra Grininė, Vyr. specialistė, Šilumos kainų ir investicijų skyrius |
| Sertifikatas išduotas | SANDRA GRINIENĖ, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2019-11-27 17:03:20 (GMT+02:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2019-11-27 17:03:42 (GMT+02:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2019-07-25 10:07:25 – 2022-07-24 10:07:25 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, 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 | 3 |
| 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 Avily, 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 (2019-11-27 17:40:00) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2019-11-27 17:40:00 Dokumentų valdymo sistema Avily |