

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2019-

**PAŽYMA  
DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO ŠILUMA“ ŠILUMOS BAZINĖS  
KAINOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2019 m.      Nr. O5E-  
Vilnius

**I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA**

UAB „Litesko“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1998 m. gruodžio 18 d. Bendrovė priklauso Prancūzijos energetikos paslaugų įmonių grupei „Veolia“. 2000 m. vasario 23 d. Vilkaviškio centralizuoto šildymo sistemos 15 metų laikotarpiui buvo išnuomos Bendrovei, o 2004 m. gruodžio 9 d. sutartis buvo pratęsta dar 5 metų laikotarpiui.

Pagrindinė Bendrovės filialo „Vilkaviškio šiluma“ (toliau – Filialas) veikla – šilumos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas vartotojams.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2004 m. kovo 4 d. nutarimu Nr. O3-25 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Litesko“ Bendrovei išdavė šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-27. Komisijos 2019 m. gegužės 30 d. nutarimu

Nr. O3E-168 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 m. kovo 4 d. nutarimu Nr. O3-25 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Litesko“ išduotos energetikos veiklos licencijos pakeitimo“ buvo pakeista licencijos teritorija. Bendrovei išduota licencija tiekti šilumą Biržų miesto, Rinkuškių kaimo (Biržų rajono savivaldybė), Druskininkų miesto, Leipalingio miestelio, Viečiūnų kaimo (Druskininkų savivaldybė), Kelmės ir Tytuvėnų miestų, (Kelmės rajono savivaldybė), Marijampolės miesto, Daukšių, Kumelionių, Meškučių, Patašinės, Trakiškių, Triobiškių, Igliaukos, Paežerės kaimų (Marijampolės savivaldybė), Telšių miesto, Rainių kaimo (Telšių rajono savivaldybė), Vilkaviškio, Kybartų ir Virbalio miestų, Pilviškių miestelio, Paežerių kaimo (Vilkaviškio rajono savivaldybė) teritorijoje, išskyrus kitose atitinkamų savivaldybių ar Komisijos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Filialas eksploatuoja Kybartų, Virbalio, Vilkaviškio Nr.1, Paežerių ir Pilviškių katilines, kurių bendra instaliuota galia 2017 m. sudarė 52,24 MW.

Remiantis Bendrovės pateiktais duomenimis, aptarnaujamoje teritorijoje 2017 m. šiluma buvo tiekiama 23,7 km<sup>s</sup> ilgio tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 3 907 vartotojai, iš kurių 3 789, arba 97 proc., yra gyventojai.

Ūkio subjektai į grupes skirstomi pagal šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo, patvirtinto 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“ (toliau – Aprašas), 6 punktą, o į pogrupius – pagal 7 punktą. Pagal realizuojamos

šilumos kiekį Bendrovės Filialas priklauso IV įmonių grupei<sup>1</sup>, pagal gamtinių dujų suvartojimą – D pogrupiui.

Remiantis Bendrovės teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Bendrovė per šilumos bazinės kainos laikotarpį į šilumos ūkį investavo 2 069,43 tūkst. Eur. Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2013–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 1 lentelėje.

**1 lentelė.** Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2013–2018 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
<b>1.</b>	<b>Investicijų finansavimo šaltiniai</b>	<b>2 467,16</b>
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	700,06
1.2.	<i>investicijų grąža</i>	306,16
1.3.	<i>ES ir kitų fondų lėšos</i>	877,07
1.4.	<i>paskolos investicijų projektams įgyvendinti</i>	542,21
1.5.	<i>kiti finansavimo šaltiniai</i>	44,66
<b>2.</b>	<b>Investicijos</b>	<b>2 467,16</b>
2.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetas</i>	1 535,83
2.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetas</i>	518,30
2.3.	<i>paskolų, paimtų investicijų finansavimui, grąžinimas</i>	413,03

Pastaba: investicijų suma be bendrosios ir administracinės veiklos investicijų, kurios sudaro 1,06 tūkst. Eur

Viena didžiausių Bendrovės investicijų filiale yra 2015 m. atlikta Vilkaviškio katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą vandens šildymo katilą ir kondensacinį dūmų ekonomizerį, kurios vertė 1 373,14 tūkst. Eur.

## II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2-589 „Dėl centralizuotai tiekiamos šilumos bazinės kainos dedamųjų“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai<sup>2</sup> (toliau – Taryba) ir Vilkaviškio rajono savivaldybei (toliau – Savivaldybė) šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Projektas) ir dokumentus reikalingus, skaičiavimams pagrįsti. 2017 m. gruodžio 22 d. raštu Nr. 1000-1611284, 2018 m. sausio 8 d. raštu Nr. 1.21-20, 2018 m. sausio 22 d. raštu Nr. 1.21-95, 2018 m. vasario 7 d. raštu Nr. 1.21-189, 2018 m. spalio 1 d. raštu Nr. 1.21-880, 2018 m. spalio 9 d. raštu Nr. 1.21-905, 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183, 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. 1.21-1182, 2019 m. sausio 11 d. raštu Nr. 1.21-46, 2019 m. sausio 25 d. raštu Nr. 1.21-91, 2019 m. kovo 1 d. raštu Nr. 1.21-231, 2019 m. kovo 19 d. raštu Nr. 1.21-295, 2019 m. gegužės 17 d. raštu Nr. 1.21-537, 2019 m. rugpjūčio 6 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7959) ir 2019 m. lapkričio

<sup>1</sup> IV įmonių grupė – įmonės per metus parduodančios **nuo 50 iki 25 tūkst. MWh šilumos**. Šiai grupei priklauso: UAB „Anykščių šiluma“, UAB „Nemėžio komunalininkas“, UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“, UAB „Trakų energija“, UAB „Litesko“ fil. „Vilkaviškio šiluma“, UAB Kretingos šilumos tinklai, UAB „Varėnos šiluma“, UAB „Raseinių šilumos tinklai“, UAB „Fortum Švenčionių energija“, UAB „Litesko“ fil. Biržų šiluma“, UAB „Širvintų šiluma“, UAB „Kaišiadorių šiluma“, UAB „Akmenės energija“, UAB „Radviliškio šiluma“, UAB „ENG“, AB „Simega“, UAB „Ekopartneris“, UAB „Žemaitijos energija“, AB „Grigeo“

<sup>2</sup> Lietuvos Respublikos Seimas, 2019 m. vasario 14 d. Seimo plenariniame posėdyje priimdamas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16<sup>1</sup>, 19, 19<sup>1</sup>, 22, 23, 24<sup>1</sup>, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34<sup>1</sup>, 36 ir 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo netekusiu galios įstatymą Nr. XIII-1968 (toliau – Pakeitimo įstatymas), pritarė Valstybinės energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos (toliau – Inspekcija) prijungimui prie Komisijos bei numatė, jog nuo 2019 m. liepos 1 d. po reorganizacijos Komisija perims visas Inspekcijos teises ir pareigas, taip pat Komisijos pavadinimas bus pakeistas į Valstybinę energetikos reguliavimo tarybą (toliau – Taryba). Vyriausybė 2019 m. kovo 6 d. nutarimu Nr. 221 „Dėl sutikimo reorganizuoti Valstybinę energetikos inspekciją prie Energetikos ministerijos“ pritarė, kad Inspekcija būtų reorganizuojama jungimo būdu ir Inspekcija būtų prijungta prie Komisijos. Vadovaujantis Pakeitimo įstatymo 22 straipsnio 11 dalimi, kituose įstatymuose ir (ar) jų įgyvendinamuosiuose teisės aktuose vartojamus reorganizuojamų įstaigų pavadinimus „Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija“ ir „Valstybinė energetikos inspekcija prie Energetikos ministerijos“ atitinka institucijos pavadinimas „Valstybinė energetikos reguliavimo taryba“.

15 d. el. laišku (reg. Nr. R1-11686) pateikė papildomus duomenis šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymui.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo<sup>3</sup> (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos<sup>4</sup>, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), 82.1.2 ir 82.1.3 papunkčių nuostatomis, šilumos bazinės kainos dedamąsias nustato Taryba, o savivaldybė teikia Tarybai tik šilumos bazinės kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybės administracija 2017 m. rugpjūčio 16 d. raštu Nr. (07)(2.14)SD-1781 pateikė pastabas dėl Filialo projekto. Komentarai į Savivaldybės administracijos pateiktas pastabas pateikti šios pažymos priede.

Įstatymo 2 straipsnio 30 dalyje numatyta, kad šilumos bazinės kainos laikotarpį, ne trumpesnį kaip 3 metų ir ne ilgesnį kaip 5 metų, pasirenka savivaldybių tarybos ar šio Įstatymo numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2016 m. rugsėjo 30 d. sprendimu Nr. B-TS-518 „Dėl šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpio“ nustatė 3 metų šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpį.

Šilumos kainos dedamosios nustatomos, vadovaujantis Metodika. Pagal Metodikos 56 punktą, nustatant šilumos bazinę kainą (kainos dedamąsias), atsižvelgiama į paskutinių trejų metų būtinųjų sąnaudų apimtį, faktiškai suteiktų paslaugų (produktų) kiekius paskutiniaisiais trejais metais, šilumos bazinės kainos skaičiavimo metu galiojančius rodiklius, apskaičiuotus pagal Aprašą, suplanuotus pokyčius, po atskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius ir kitas priežastis, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias šių sąnaudų apimtį pokyčius, pagrįstumą.

Pastoviosios sąnaudos nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo (toliau – RAS) ataskaitomis už 2015–2017 metus.

Kintamosios sąnaudos skaičiuojamos remiantis Bendrovės teiktomis Filialo Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių, patvirtintų Komisijos 2008 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. O3-80 „Dėl Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių“, Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimtį suvestinėmis už 2015–2017 metus. Šilumos generavimo galios nustatomos remiantis Bendrovės pateiktomis Šilumos generavimo techninių rodiklių ataskaitomis.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimuose taikomi pagal Aprašą apskaičiuoti ir Komisijos 2018 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. O3E-368 „Dėl 2017 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti lyginamieji rodikliai.

2015–2017 metų faktinių, Bendrovės Projekte suplanuotų ir Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus (toliau – Skyrius) apskaičiuotų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų ir nustatytų efektyvumo rodiklių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

**2 lentelė.** Šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavime įvertintų sąnaudų ir nustatytų našumo rodiklių palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis		2015 m.	2016 m.	2017 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
<b>Pagrindiniai našumo rodikliai</b>								
1.	Pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	41,56	43,69	43,57	41,43	39,88	-1,55
2.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	34,14	36,40	35,97	34,38	32,83	-1,55
3.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	7,40	7,29	7,59	7,05	7,05	-
		MWh/km <sub>s</sub>	304,1	307,8	309,2	297,5	287,2	-10,3

<sup>3</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d.).

<sup>4</sup> Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2016 m. liepos 23 d. – 2017 m. spalio 31 d.).

Eil. Nr.	Rodiklis		2015 m.	2016 m.	2017 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (7-6)
1	2		3	4	5	6	7	8
4.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg <sub>ne</sub> /MWh	95,81	91,97	90,31	91,82	91,70	-0,12
4.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	606,6	765,3	761,0	740,9	713,1	-27,8
5.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	14,60	17,52	17,47	17,88	17,88	-
6.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. m <sup>3</sup>	1,58	2,36	1,59	2,46	1,76	-0,70
7.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	m <sup>3</sup> /km <sub>s</sub>	20,68	18,63	20,12	18,80	18,15	-0,65
8.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	m <sup>3</sup> /MWh	0,026	0,044	0,026	0,048	0,034	-0,014
<b>Būtinios šilumos tiekimo veiklos sąnaudos, tūkst. Eur</b>								
<b>9.</b>	<b>Kintamosios sąnaudos</b>		<b>1 330,37</b>	<b>994,92</b>	<b>957,39</b>	<b>818,53</b>	<b>818,62</b>	<b>0,09</b>
9.1.	kuro sąnaudos <sup>1</sup>		1 268,63	912,82	856,73	720,30	696,30	-24,00
9.2.	elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos		58,50	73,1	68,61	70,75	71,31	0,56
9.3.	vandens technologinėms reikmėms sąnaudos		3,24	-3,13	2,02	3,24	2,56	-0,68
9.4.	kitos kintamosios sąnaudos		-	12,14	30,03	24,24	48,45	24,21
<b>10.</b>	<b>Pastoviosios sąnaudos</b>		<b>1 162,37</b>	<b>1 236,37</b>	<b>1 426,33</b>	<b>1 223,06</b>	<b>1 247,11</b>	<b>24,05</b>
10.1.	nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		276,26	285,94	312,09	260,13	248,01	-12,12
10.2.	einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		188,58	192,98	238,52	235,57	168,83	-66,74
10.3.	personalo sąnaudos <sup>2</sup>		552,44	607,72	721,82	573,64	678,95	105,31
10.4.	mokesčių sąnaudos		59,26	57,66	58,22	60,26	67,16	6,90
10.5.	finansinės sąnaudos		0,11	0,10	-0,03	0,17	0,10	-0,07
10.6.	administracinės sąnaudos <sup>3</sup>		57,48	68,41	73,09	66,93	57,04	-9,89
10.7.	rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		7,34	5,84	6,06	6,11	8,68	2,57
10.8.	kitos paskirstomos sąnaudos		20,89	17,72	16,56	20,25	18,34	-1,91
<b>11.</b>	<b>Investicijų grąža</b>					<b>209,77</b>	<b>200,57</b>	<b>-9,20</b>
<b>12.</b>	<b>Iš viso:</b>		<b>2 492,74</b>	<b>2 231,29</b>	<b>2 383,72</b>	<b>2 251,36</b>	<b>2 266,30</b>	<b>14,94</b>

Pastabos:

1. Bendrovės projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2019 m. spalio mėn. kuro kainas.

2. Lentelėje pateiktos personalo sąnaudos atitinka Bendrovės Filialo Sąnaudų paskirstymo ataskaitoje pateiktus duomenis. Pagal Bendrovės Filialo Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitą šilumos tiekimo veiklai priskirtos personalo sąnaudos 2017 m. – 658,52 tūkst. Eur.

3. Lentelėje pateiktos 2017 m. administracinės sąnaudos atitinka Bendrovės Filialo Sąnaudų paskirstymo ataskaitoje pateiktus duomenis. Pagal Bendrovės Filialo Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitą šilumos tiekimo veiklai priskirtos administracinės sąnaudos 2017 m. – 56,54 tūkst. Eur.

Skyrius vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 2 266,30 tūkst. Eur būtinųjų

šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni bazinės šilumos kainos skaičiavimai pateikiami tolesniuose pažymos skyriuose.

## 1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Metinis šilumos bazinių kainų (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpiu šilumos kiekis nustatomas vadovaujantis Metodikos 61 punktu.

Bendrovė planuoja kasmet pagaminti ir į šilumos perdavimo tinklą patiekti 41,43 tūkst. MWh šilumos, iš kurių realizuoti planuojama 34,38 tūkst. MWh šilumos. Bendrovė planuojamą realizuoti šilumos kiekį (34,38 tūkst. MWh) nustatė pagal 2014–2016 m. faktinių realizuoto šilumos kiekio apimčių vidurkį (35,52 tūkst. MWh), įvertindama renovacijos efekto įtaką (-1,14 tūkst. MWh).

Skyrius, remdamasis Metodikos 59.1 papunkčiu, vertino 2015–2017 m. realizuoto šilumos kiekio vidurkį (35,51 tūkst. MWh). Planuojamą realizuoti šilumos kiekį (32,83 tūkst. MWh) Skyrius apskaičiavo, 2015–2017 m. faktinių realizuoto šilumos kiekio apimčių vidurkį koreguodamas dėl renovacijos efekto įtakos (-2,68 tūkst. MWh) kaip nurodyta Metodikos 59.3 papunktyje. Renovacijos efekto įtaka skiriasi nuo Bendrovės Projekto, nes Bendrovė įtaką skaičiavo vertindama, kad nauja šilumos bazinė kaina galios nuo 2017 metų, ir 3 renovuotiems objektams pritaikė vieneriais metais trumpesnę renovacijos įtakos laikotarpį, o dar šešiolikai objektų dvejais metais trumpesnę laikotarpį.

Bendrovės faktinių ir planuojamų realizuotos šilumos ir šilumos nuostolių palyginimas pateiktas 3 lentelėje

**3 lentelė.** Faktinių ir planuojamo šilumos kiekių palyginimas

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	2015–2017 m. vidurkis	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pagamintos ir patiektos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	41,56	43,69	43,57	42,94	41,43	39,88
2.	šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	7,40	7,29	7,59	7,43	7,05	7,05
		MWh/km <sub>s</sub>	304,06	307,76	309,20*	307,02	297,5	287,2**
3.	realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	34,16	36,40	35,97	35,51	34,38	32,83

\* 2017 m. IV įmonių grupės šilumos nuostoliai perdavimo tinkluose 342,84 MWh/km<sub>s</sub>

\*\* nuostoliai apskaičiuoti, įvertinus 24,55 km<sub>s</sub> šilumos tinklų ilgį

Pagal Metodikos 61.2 papunktį, jei ūkio subjekto faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu buvo didesni už šilumos nuostolių kiekį, nustatomą pagal Šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodiką, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016 m. vasario 5 d. įsakymu Nr. 1-26 „Dėl šilumos tiekimo vamzdynuose patiriamų šilumos nuostolių nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Nuostolių metodiką), tokiu atveju šilumos nuostolių apimčiai nustatyti naudojamas nuostolių kiekis, nustatomas pagal Nuostolių metodiką.

Bendrovė vadovaudamasi Nuostolių metodika įvertino, jog norminiai technologiniai nuostoliai sudaro 7,30 tūkst. MWh, t. y. 0,29 tūkst. MWh mažiau nei ataskaitiniu laikotarpiu (7,59 tūkst. MWh). Bendrovė pagal Metodikos 61.3 papunktį, įvertinusi investicijų plane 2017 m. numatytą Vilkaviškio ir Kybartų šilumos perdavimo tinklų renovacijos efektą (-249 MWh), suplanavo, kad vidutiniai metiniai nuostoliai bazinės kainos galiojimo laikotarpiu sieks 7,05 tūkst. MWh arba 297,5 MWh/km<sub>s</sub>.

Komisija 2018 m. rugsėjo 13 d. raštu R2-(ŠBK)-2006 „Dėl UAB „Litesko“ filialų šilumos bazinės kainos dedamųjų projektų“ prašė papildyti Bendrovės šilumos bazinės kainos skaičiavimo projektą bei pateikti apskaičiuotus šilumos nuostolius pagal Nuostolių metodiką, taikant

2015–2017 m. vidutinės temperatūras ir tinklų darbo laiką. Bendrovė 2018 m. spalio 1 d. raštu Nr. 1.21-880 pateikė 2017 m. vidutinės temperatūras, tinklų darbo laiką bei termofikacinio vandens tinklų ilgį pagal diametrą ir paklojimo būdą, tačiau prašytų šilumos nuostolių, apskaičiuotų pagal Nuostolių metodiką, dydžio nepateikė.

Pažymėtina, kad, remiantis Bendrovės minėtu raštu pateikta informacija, sąlyginis tinklų ilgis sudaro 24,55 km<sub>s</sub>, t. y. neatitinka Bendrovės 2018 m. balandžio 30 d. raštu (reg. Nr. R1-4138) per Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą (toliau – DSAIS) pateiktoje *Paslaugų kokybės, veiklos patikimumo ir kitų rodiklių* ataskaitoje už 2017 m. nurodyto sąlyginio šilumos perdavimo tinklų ilgio (23,70 km<sub>s</sub>). Komisija 2018 m. gruodžio 14 d. raštu Nr. R2-(ŠBK)-2689 „Dėl UAB „Litesko“ filialų šilumos bazinės kainos dedamųjų projektų“ kreipėsi į Bendrovę, prašydama paaiškinti šio neatitikimo priežastis. Bendrovė 2019 m. sausio 11 d. raštu Nr. 1.21-46 paaiškino, kad duomenys skiriasi dėl duomenų tikslinimų bei koregavimų, atliktų Bendrovės duomenų informacinėje sistemoje. Skyrius, atsižvelgęs į minėtu Bendrovės raštu pateiktus paaiškinimus, skaičiavimuose taiko 24,55 km<sub>s</sub> tinklų ilgį.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės Projekte numatyti šilumos nuostoliai tinkle yra mažesni nei faktiniai 2015–2017 m. šilumos nuostoliai tinkle, Skyrius įvertino Bendrovės apskaičiuotą šilumos nuostolių kiekį 7,05 tūkst. MWh (taikant 24,55 km<sub>s</sub> tinklų ilgį 287,2 MWh/km<sub>s</sub>).

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, patiektas į šilumos perdavimo tinklą, per metus sudaro 39,88 tūkst. MWh (1,55 tūkst. MWh mažiau negu Bendrovės Projekte):

- realizuotos šilumos kiekis – 32,83 tūkst. MWh (82,3 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 7,05 tūkst. MWh (17,7 proc.).

## **2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS**

Kintamąsias sąnaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, elektros energijos ir vandens technologinės reikmėms sąnaudos, pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) ir kitos kintamosios sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos įvertinus lyginamąsias kuro sąnaudas (kg<sub>ne</sub>/MWh), lyginamąsias elektros energijos sąnaudas (kWh/MWh) ir šilumos gamybos bei perdavimo verslo vienetams sunaudoto vandens sąnaudas. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58 punkto nuostatomis.

### **2.1. Kuro šilumai gaminti sąnaudos**

Kuro šilumai gaminti sąnaudos nustatomos pagal Metodikos 58.4 papunktį. 2013 m. Filialui nustatytos bazinės kainos kuro struktūrą sudarė gamtinės dujos (36,6 proc.), biokuras (50,7 proc.), skalūnų alyva (9,9 proc.) ir dyzelinas (2,9 proc.). 2016 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu, atsižvelgus į 2015 m. rugsėjo mėn. pradėtą eksploatuoti Vilkaviškio katilinėje naują 3 MW galios biokuro vandens šildymo katilą su 1,4 MW galios kondensaciniu ekonomazeriu, buvo keičiama kuro struktūra. Po 2016 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo Filialo kuro struktūrą sudarė biokuras (76,14 proc.), gamtinės dujos (10,5 proc.), skalūnų alyva (10,38 proc.) ir dyzelinas (2,97 proc.).

Pagal Metodikos 58.4.1 papunktį šilumos bazinių kainų dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos tiekėjo kuro struktūra sudaroma atsižvelgiant į optimalią kuro struktūrą atskaitiniu laikotarpiu, užtikrinančią mažiausias sąnaudas ir teikiant prioritetą atliekų deginimui bei atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui.

Metodikos 58.4.6 papunktyje numatyta, kad kuro šilumai gaminti sąnaudų atveju naudojami sąlyginio kuro kiekio ( $t_{ne}$ ) įverčiai, nustatyti pagal atitinkamų kuro rūšių šiluminę vertę, šilumos generavimo šaltinių efektyvumo rodiklius, o 58.4.7 papunktyje – lyginamųjų kuro sąnaudų (kg<sub>ne</sub>/MWh) rodikliai.

Projekte Bendrovė planuoja padidinti biokuro dalį struktūroje iki 85,3 proc., sumažindama dujų dalį iki 3,58 procentų. Vilkaviškio katilinėje Nr. 1 numatyta dujas naudoti tik šildymo sezono metu, kai neužtektų biokuro išskiriamos šilumos, o skalūnų alyvą naudoti Kybartų katilinėje

šildymo sezonu metu, kai neužtektų biokuro išskiriamos šilumos, arba nešildymo sezono metu, kai biokuro katilas yra remontuojamas.

Galiojančios, Bendrovės ir Skyriaus projektuose suplanuotos kuro struktūros bei nustatyto kuro kiekio palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

#### 4 lentelė. Bendrovės galiojančios, faktinės ir planuojamos kuro struktūrų palyginimas

Eil. Nr.	Kuro rūšis	Galiojanti kuro struktūra <sup>5</sup>		2017 m.		Projektas			
		t <sub>ne</sub>	proc.	t <sub>ne</sub>	proc.	Bendrovė		Skyrius	
						t <sub>ne</sub>	proc.	t <sub>ne</sub>	proc.
1.	Gamtinės dujos	477,0	10,50	74,3	1,89	136,1	3,58	132,9*	3,63
2.	Biokuro mišinys	3 459,1	76,14	3 420,0	86,92	3 244,9	85,30	3 111,8	85,09
3.	Skalūnų alyva	471,7	10,38	308,9	7,85	306,6	8,06	295,1	8,07
4.	Dyzelinas	135,0	2,97	131,4	3,34	116,6	3,07	117,2	3,21
5.	Iš viso:	4 542,8	100,00	3 934,6	100,00	3 804,2	100,00	3 657,0	100,00

\* gamtinių dujų kiekis 1 714 MWh.

Bendrovės skaičiavimais, planuojamam pagaminti 41,43 tūkst. MWh šilumos kiekiui numatyta sunaudoti 3 804,2 t<sub>ne</sub> sąlyginio kuro kiekio, taikant 91,82 kg<sub>ne</sub>/MWh lyginamąsias kuro sąnaudas, kurios neviršija IV įmonių grupės D pogrupio rodiklio (95,13 kg<sub>ne</sub>/MWh). Skyrius, įvertinęs mažesnę planuojamą gaminti šilumos kiekį, apskaičiavo 3 657,04 t<sub>ne</sub> sąlyginio kuro kiekį. Skyriaus įvertintos lyginamosios kuro sąnaudos sudaro 91,70 kg<sub>ne</sub>/MWh ir yra mažesnės nei Bendrovės Projekte planuojamos dėl Skyriaus įvertintų šilumos kiekių pasikeitimų atitinkamoje centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje. Atkreiptinas dėmesys, kad Skyriaus įvertintos lyginamosios kuro sąnaudos neviršija IV įmonių grupės D pogrupio rodiklio.

Kuro kiekių, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

#### 5 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pagamintos šilumos kiekis	tūkst. MWh	41,56	43,69	43,57	41,43	39,88
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t <sub>ne</sub>	3 981,88	4 018,61	3 934,63	3 804,20	3 657,04
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.)	Eur/t <sub>ne</sub>	318,6	227,15	217,74	185,15	186,34
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	1 268,63	912,82	856,73	720,30	696,30
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg <sub>ne</sub> /MWh	95,81	91,97	90,31	91,82	91,70

\* 2017 m. IV grupės D pogrupio įmonių lyginamosios kuro sąnaudos 95,13 kg<sub>ne</sub>/MWh.

Kuro projekcinės sąnaudos apskaičiuotos taikant kuro kainas, įskaičiuotas 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kainoje. Pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro ir (ar) iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainoms, todėl kuro sąnaudos yra projekcinės, t. y. kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo kuro kainų pasikeitimo. Kuro sąnaudos sudaro 696,30 tūkst. Eur, arba 85,06 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

### 2.2. Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomas vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu.

Bendrovės planuojamos lyginamosios elektros energijos sąnaudos sudaro 17,88 kWh/MWh, t. y. 1,35 kWh/MWh mažiau nei IV įmonių grupės D pogrupio lyginamasis rodiklis. Bendrovė, siekdama kuo tiksliau paskirstyti elektros energijos technologijai sąnaudas tarp šilumos gamybos ir perdavimo verslo vienetų, yra įrengusi skaitiklius, kurie fiksuoja tik bendrą elektros suvartojimą, o

<sup>5</sup> 2016 m. gegužės 26 d. nutarimas Nr. O3-143 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

objektyviam sąnaudų atskyrimui taiko virtualių elektros skaitiklių metodą, kuriuo atskirai įvertinamas ir priskiriamas šilumos perdavimo verslo vienetui tik tinklo siurblių elektros energijos kiekis. Bendrovė Projekte vertina suminių atskirų verslo vienetų rodiklį. Pažymėtina, kad Bendrovė planuojamą elektros energijos kiekį šilumos gamybos veikloje įvertino atsižvelgusi į Vilkaviškio katilinėje Nr. 1 2015 m. rugsėjį pradėtą eksploatuoti naują 3 MW galios biokuro vandens šildymo katilą su 1,4 MW galios kondensaciniu ekonomazeriu. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės skaičiavimai atitinka Metodikos 58.5 papunkčio nuostatas, skaičiavime taiko Bendrovės planuojamas lyginamąsias elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudas.

Bendrovės ir IV įmonių grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

**6 lentelė.** Bendrovės ir IV grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

Eil. Nr.	Rodiklis	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	10,22	13,53	13,32	12,56	13,85	13,85
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	4,38	3,98	4,15	6,66	4,03	4,03
3.	Iš viso	14,60	17,51	17,47	19,23	17,88	17,88

Bendrovė savo skaičiavimuose numatė, kad suvartos 740,9 tūkst. kWh elektros energijos technologinėms reikmėms. Skyriaus skaičiavimais, elektros energija technologinėms reikmėms sudaro 713,1 tūkst. kWh. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl Skyriaus apskaičiuoto mažesnio gamintino ir patiektino į tinklą šilumos kiekio.

Bendrovės Filialo 2019 m. liepos 1 d. raštu (reg. Nr. R1-6112) *Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinėje* pateiktą 2018 m. vidutinę elektros energijos technologinėms reikmėms kainą (10,00 ct/kWh), Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos sąnaudos sudaro 71,31 tūkst. Eur, t. y. 0,56 tūkst. Eur daugiau nei Bendrovės Projekte (70,75 tūkst. Eur).

Faktinių, Bendrovės suplanuotų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos technologinėms reikmėms kiekių ir sąnaudų palyginimas pateiktas 7 lentelėje.

**7 lentelė.** Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	606,6	765,3	761,0	740,9	713,1
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>424,6</i>	<i>591,4</i>	<i>580,2</i>	<i>573,9</i>	<i>552,4</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>182,0</i>	<i>173,9</i>	<i>180,8</i>	<i>167,0</i>	<i>160,7</i>
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	58,5	73,1	52,3	70,75	71,31

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu.

Planuojamu laikotarpiu Bendrovė numato 2,46 tūkst. m<sup>3</sup> vandens technologinėms reikmėms. Bendrovė planuojamą vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms kiekį (2,01 tūkst. m<sup>3</sup>) skaičiavo pagal Vilkaviškio katilinės Nr.1 faktinius 2016 m. duomenis, o kitose keturiuose katilinėse atsižvelgdama į 2014–2016 m. faktinių dydžių vidurkį. Vilkaviškio katilinėje naudoti tik 2016 m. duomenys, nes joje 2015 m. rugsėjį pradėti eksploatuoti naujas biokuro katilas ir kondensacinis



ekonomaizeris. Pažymėtina, kad įmonės 2013 metų birželio 19 d. rašte Nr. 004-02-356 „Dėl investicinio projekto suderinimo“, kuriame Bendrovė pateikė biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo ir kondensacinio dūmų ekonomaizerio investicijos pagrindimą, nebuvo numatytas vandens sąnaudų didėjimas. Atkreiptinas dėmesys ir į tai, kad Bendrovės planuojamas vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms kiekis yra 0,09 tūkst. m<sup>3</sup> didesnis nei 2016 m. ir 0,90 tūkst. m<sup>3</sup> didesnis nei 2017 m., o vandens sąnaudų šilumos gamybos technologinėms reikmėms lyginamasis rodiklis (0,048 m<sup>3</sup>/MWh) viršija IV grupės D pogrupio lyginamąjį rodiklį (0,022 m<sup>3</sup>/MWh). Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, įvertino 0,032 m<sup>3</sup>/MWh vandens sąnaudas šilumos gamybos technologinėms reikmėms, kurios atitinka 2015–2017 m. vidurkį.

Bendrovės lyginamosios vandens sąnaudos perdavimo technologinėms reikmėms sudaro 18,15 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub> ir neviršija IV įmonių grupės lyginamųjų vandens sąnaudų šilumos perdavimo technologinėms reikmėms (52,58 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub>). Skyrius, atsižvelgęs į faktinius vandens šilumos perdavimo technologinėms reikmėms kiekius, įvertino 19,81 m<sup>3</sup>/km<sub>s</sub> lyginamąjį vandens technologinėms reikmėms sąnaudų rodiklį, kuris atitinka 2015–2017 m. lyginamųjų sąnaudų vidurkį

Bendrovės ir IV įmonių grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 8 lentelėje.

**8 lentelė.** Bendrovės ir IV grupės D pogrupio lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	m <sup>3</sup> /MWh	0,026	0,044	0,026	0,022	0,048	0,032
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	m <sup>3</sup> /km <sub>s</sub>	20,68	18,63	20,12	52,58	18,15	19,81

Nuotekų kiekis Bendrovės projekte apskaičiuotas kaip 2014–2016 m. faktinių duomenų vidurkis. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.2 papunkčiu, įvertino 0,99 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų kiekį, kuris atitinka 2015–2017 m. vidurkį.

Bendrovės planuojamas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 2,46 tūkst. m<sup>3</sup>, Skyriaus apskaičiuotas – 1,76 tūkst. m<sup>3</sup>, t. y. 0,70 tūkst. m<sup>3</sup> mažiau nei Bendrovės projekte dėl įvertintų mažesnių lyginamųjų vandens technologinėms reikmėms sąnaudų šilumos gamybos veikloje bei mažesnio gamtinio šilumos kiekio. Įvertinus Savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. B-TS-933 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų patvirtinimo“ nustatytas vandens kainas, įsigaliojusias nuo 2018 m. vasario 1 d., Skyriaus apskaičiuotos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 2,56 tūkst. Eur.

Vandens technologinėms reikmėms kiekių skaičiavimas pateiktas 9 lentelėje.

**9 lentelė.** Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	9	10
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m <sup>3</sup>	1,58	2,36	1,59	2,46	1,76
1.1.	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetu</i>	<i>tūkst. m<sup>3</sup></i>	<i>1,08</i>	<i>1,92</i>	<i>1,11</i>	<i>2,01</i>	<i>1,28</i>
1.2.	<i>šilumos perdavimo verslo vienetu</i>	<i>tūkst. m<sup>3</sup></i>	<i>0,50</i>	<i>0,44</i>	<i>0,48</i>	<i>0,45</i>	<i>0,49</i>
2.	Nuotekų kiekis	tūkst. m <sup>3</sup>	0,81	1,33	0,81	1,39	0,99
3.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	3,24	-3,13	2,01	3,24	2,56

*Pastaba. Galimi netikslumai dėl apvalinimo.*

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 73,87 tūkst. Eur, t. y. 0,18 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl taikytų skirtingų elektros energijos ir vandens kainų ir dėl mažesnio planuojamo šilumos kiekio.

Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas pateiktas 10 lentelėje.

**10 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Elektros energija technologinėms reikmėms	tūkst. kWh	740,9	713,1
2.	Vanduo technologinėms reikmėms	tūkst. m <sup>3</sup>	2,46	1,76
3.	Elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	73,99	73,87

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos (73,87 tūkst. Eur) sudaro 9,02 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

#### **2.4. Kitos kintamosios sąnaudos**

Kitos kintamosios sąnaudos (pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo), cheminių medžiagų technologijai, laboratorinių tyrimų ir kt.) apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.6<sup>1</sup> papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos pelenų tvarkymo sąnaudos sudaro 24,24 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos atsižvelgiant į 2016 m. gruodžio 5 d. sutartyje su paslaugų teikėju numatytus įkainius. Skyriaus skaičiavimais, taikant Bendrovės 2018 m. spalio 1 d. raštu Nr. 1.21-880 pateiktas pasikeitusias pelenų tvarkymo paslaugų kainas pagal su paslaugos teikėju sudarytą sutartį ir apskaičiavus vidutinę 2015–2017 m. pelenų ir smėlio iš pseudoverdančių sluoksnių procentinę dalį nuo sudeginto biokuro (1,8 proc.), pelenų tvarkymo sąnaudos sudaro 12,85 tūkst. Eur, t. y. 11,39 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte (dėl įvertinto mažesnio biokuro kiekio ir sumažėjusios pelenų utilizavimo kainos).

Bendrovė Projekte planuoja 40,70 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų, tačiau jas įvertino, skaičiuodama einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas. Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kad laboratorinių tyrimų sąnaudos pagal Metodikos 58.6<sup>1</sup> punktį priskiriamos kintamosioms sąnaudoms, šias sąnaudas vertina, nustatant kitų kintamųjų sąnaudų apimtį.

Bendrovė 2018 m. vasario 2 d. raštu Nr. 1.21-162 pateikė 2013–2017 m. faktines biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudas. Minėtu raštu Bendrovė paaiškino, kad laboratorinių biokuro sąnaudų dydis priklauso nuo biokuro tiekėjų skaičiaus, kuo jų daugiau tuo didesnis ėminių skaičius ir atitinkamai didesnės tyrimų sąnaudos, tačiau nepateikė paaiškinimų, pagrindžiančių šių sąnaudų didėjimą. Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamos laboratorinių tyrimų sąnaudos (40,70 tūkst. Eur) yra 3,74 tūkst. Eur didesnės nei 2015–2017 m. vidutinė šių sąnaudų apimtis. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 35,60 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 m. faktinę vidutinę laboratorinių tyrimų sąnaudų apimtį.

Bendrovės ir Skyriaus apskaičiuotų kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

**11 lentelė.** Kitų kintamųjų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	Projektas	
				Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6
1.	Kitos kintamosios sąnaudos	tūkst. Eur	30,03	24,24	48,45
1.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	tūkst. Eur	27,61	24,24	12,85

1.1.1.	<i>Pelenų kiekis</i>	<i>t</i>	345,96	292,00	258,00
1.1.2.	<i>Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) supirkimo kaina</i>	<i>Eur/t</i>	79,81	83,00	50,00
1.2.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	tūkst. Eur	-	-	35,60
1.3.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	tūkst. Eur	2,42	-	-

Kitos kintamosios sąnaudos sudaro 48,45 tūkst. Eur, arba 5,92 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

### 3. PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS

Būtinąsias sąnaudas sudaro pastoviosios sąnaudos (nusidėvėjimo (amortizacijos), personalo, einamojo remonto bei aptarnavimo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir kitos paskirstomos sąnaudos) bei investicijų grąža. Šios sąnaudos įvertinamos, atsižvelgus į paskutinių trejų metų Bendrovės faktines bei planuojamas sąnaudas ir IV grupės lyginamuosius rodiklius. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57 punktu.

#### 3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Bendrovė Projekte planuoja 260,13 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, tačiau nenurodė reguliuojamo turto vertės, nuo kurios apskaičiuotos minėtos sąnaudos

Pagal Bendrovės 2017 m. RAS ataskaitas (Metodikos 5 priedas), 2017 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto nenusidėvėjusio turto vertė (įskaitant administracinį turtą) sudaro 5 406,19 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Bendrovė minėtoje ataskaitoje šilumos perdavimo veiklai priskirto turto vertę sumažino apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamomis įsigyto turto verte (73,07 tūkst. Eur). Skyrius skaičiavimuose taikė 5 270,55 tūkst. Eur šilumos tiekimo veiklai priskirtą reguliuojamo turto vertę, nuo kurios skaičiuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos. Šiai vertei nustatyti Skyrius naudojo Bendrovės Tarybai pateiktus duomenis, t. y. 2017 m. ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje (Metodikos 5 priedas) nurodytą šilumos tiekimui priskirtą nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertę (5 406,19 tūkst. Eur), atsižvelgus į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, į Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavus ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

- mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės pirmaisiais šilumos bazinės kainos galiojimo metais, verte – 220,49 tūkst. Eur;
- mažinama Bendrovės nenaudojamo ar nurašyto ilgalaikio turto verte – 178,56 tūkst. Eur;
- mažinama ilgalaikio turto, kuris nesuderintas su Taryba, verte – 0,13 tūkst. Eur
- didinama 42,71 tūkst. Eur ilgalaikio turto vertės dėl Bendrovės patikslintų objektų likutinių verčių;
- didinama su Taryba suderintų investicijų verte – 220,83 tūkst. Eur.

Iš viso Skyriaus apskaičiuota reguliuojamo turto vertė (įskaitant administracinio turto vertę), nuo kurios skaičiuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, sudaro 5 270,55 tūkst. Eur, nuo kurios suskaičiuota 248,01 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų.

Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo skaičiavimų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

#### **12 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	Projektas	
			Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5
1.	Reguliuojamo ilgalaikio turto vertė	tūkst. Eur	<i>nenurodė</i>	5 270,55
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	260,13	248,01

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 17,13 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos**

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas sudaro žaliavų ir medžiagų, mažaverčio inventoriaus, einamojo remonto, rezervinio kuro saugojimo, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų eksploatavimo, transporto priemonių eksploatavimo ir kuro, komunalinių paslaugų ir kitos sąnaudos. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 235,57 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos įvertinus atitinkamiems verslo vienetams ir atitinkamoms paslaugoms (produktams) faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį paskutiniiais trejais metais, po ataskaitinio laikotarpio įvykusius įvykius ir pasikeitimus (sudarytas sutartis, planuojamų įsigyti prekių, paslaugų apimtis, kainas ir kt.) turinčius įtakos sąnaudų dydžiui ir struktūrai.

Priimant Komisijos 2018 m. lapkričio 8 d. nutarimą Nr. O3E-368 „Dėl 2017 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamųjų rodiklių paskelbimo“, kuriuo buvo patvirtinti 2017 metų šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamieji rodikliai, Komisijos posėdžio metu, atsižvelgusi į išsakytas šilumos sektoriuje veikiančių ūkio subjektų pastabas minėto nutarimo projektui, Komisija taip pat priėmė protokoliniį sprendimą, kuriame Šilumos ir vandens departamentui buvo rekomenduota šilumos bazinių kainų (kainų dedamųjų) ir karšto vandens kainų (kainų dedamųjų) projektų derinimo metu taikant einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų rodiklį, vadovaujantis Metodikos 56.3 papunkčio ir Karšto vandens kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika), 28.3 papunkčio nuostatomis, atsižvelgti į ūkio subjektų veiklos savitumą, susijusį su ūkio subjektų apskaitos prietaisų metrologinė patikra ir dėl veikloje naudojamos nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos. Atsižvelgus į minėtą rekomendaciją, Komisijai paprašius, Bendrovė 2018 m. gruodžio 11 d. raštu Nr. 1.21-1110 „Dėl metrologinės patikros sąnaudų identifikavimo šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo veiklose“, 2019 m. sausio 16 d. el. paštu (reg. Nr. R1-609) bei 2019 m. kovo 1 d. raštu Nr. 1.21-231 pateikė informaciją apie 2015–2017 m. audituotose reguliavimo apskaitos ir sąnaudų paskirstymo ataskaitose bei Projekte einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupėje įtrauktas būtinąsias šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros sąnaudas, priskirtas šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo veikloms nurodant, kuriai sąnaudų kategorijai (tiesioginių ir netiesioginių, bendrųjų), sąnaudų pogrupiui, verslo vienetui (paslaugai) minėtos sąnaudos buvo priskirtos ir kokiomis sumomis.

Skyrius, atsižvelgdamas į minėto protokolinio sprendimo rekomendaciją, Bendrovės Filialo ir IV įmonių grupės lyginamųjų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų rodiklių palyginimo tikslu, eliminavo iš faktinių ir Projekte įvertintų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir veikloje naudojamos nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudas. Taip pat, Skyrius atsižvelgė į Bendrovės 2018 m. vasario 2 d. raštu Nr. 1.21-162 pateiktą informaciją, apie biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudų apskaitymą Bendrovės filialo 2015–2017 m. audituotose reguliavimo apskaitos ir sąnaudų paskirstymo ataskaitose bei Projekte. Kaip paaiškino Bendrovė, minėtos biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudos yra apskaitytos kitų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų eilutėje. Kaip nurodyta šios pažymos 2.4 dalyje, Skyrius biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudas įvertino kintamųjų sąnaudų dalyje.

Bendrovės Projekte nevertinant bendrųjų sąnaudų planuojamos šilumos gamybos veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, eliminavus biokuro laboratorinių tyrimų ir šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros sąnaudas, sudaro 2 051,62 Eur/MW ir neviršija 2017 m. IV grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio (3 612,18 Eur/MW). Skyrius atsižvelgęs į Bendrovės

Filialo 2018 m. 52,24 MW veikiančių įrenginių galia<sup>6</sup>, 2015–2017 m. lyginamasis sąnaudas be šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros sąnaudų, taiko 1 779,68 Eur/MW rodiklį, todėl planuojamos sąnaudos sudaro 92,97 tūkst. Eur, o įvertinus 2015–2017 m. vidutines 0,62 tūkst. Eur šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros sąnaudas šilumos gamybos veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 93,59 tūkst. Eur.

Nevertinant bendrųjų sąnaudų, Bendrovės Projekte planuojamos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, eliminavus šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir veikloje naudojamos nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudas, sudaro 790,36 Eur/km<sub>s</sub> ir viršija IV grupės lyginamąjį rodiklį (736,75 Eur/km<sub>s</sub>), apskaičiuotą be šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir veikloje naudojamos nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudų. Skyrius, atsižvelgdamas į tai, formuoja Bendrovei užduotį šilumos perdavimo veikloje, t. y. per šilumos bazinės kainos laikotarpį pasiekti 707,52 Eur/km<sub>s</sub> einamojo remonto ir aptarnavimo rodiklį (Bendrovės 2015–2017 m. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų vidurkis 707,52 Eur/km<sub>s</sub>). Skyriaus taikant šį rodiklį apskaičiuotos šilumos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, be šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir nuotolinio duomenų nuskaitymo sąnaudų, sudaro 17,37 tūkst. Eur, o įvertinus 2015–2017 m. vidutines 33,75 tūkst. Eur šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir veikloje naudojamos nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos sąnaudų šilumos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 51,12 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamų ir IV įmonių grupės D pogrupio einamojo remonto ir patarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

**13 lentelė.** Bendrovės planuojamų ir IV įmonių grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas
1	2	3	4
1.	Mato vienetai	Eur/MW	Eur/km <sub>s</sub>
2.	Lyginamasis rodiklis	3 634,96	1 009,66
2. <sup>1</sup>	Lyginamasis rodiklis eliminavus šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros, nuotolinės apskaitos sistemos sąnaudas	3 612,18	736,75
3.	Bendrovės projektas	2 069,89*	2 508,52**
3. <sup>1</sup>	Bendrovės projektas eliminavus biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudas, šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros, nuotolinės apskaitos sistemos sąnaudas	2 051,62*	790,36**
4.	Skyriaus projektas eliminavus šilumos apskaitos prietaisų metrologinės patikros ir nuotolinės apskaitos sistemos sąnaudas	1 814,31*	707,52**

\* palyginimo tikslais, apskaičiuota, įvertinus 51,24 MW instaliuotą galią.

\*\* apskaičiuota, įvertinus 24,55 km<sub>s</sub> tinklų ilgį.

Bendrovės planuojamos mažmeninio aptarnavimo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos be bendrųjų sąnaudų sudaro 4,72 tūkst. Eur, t. y. 1,50 tūkst. Eur daugiau nei ataskaitiniu laikotarpiu. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 3,24 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų mažmeninio aptarnavimo veikloje, kurios atitinka 2015–2017 m. vidurkį (be bendrųjų sąnaudų).

Bendrosioms einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudoms Bendrovė priskyrė ilgalaikio turto aptarnavimo, mažaverčio inventoriaus, turto nuomos, transporto priemonių eksploatacines ir

<sup>6</sup> Bendrovė 2019 m. vasario 14 d. raštu (reg. Nr. R1-6334) teikdama šilumos generavimo techniniai rodiklius atskaitą paaiškino, kad 2018 m. po atliktų Virbalio katilinės katilų Nr.1, Nr. 2 bandymų du katilai po 0,5 MW buvo priskirti prie veikiančių šilumos gamybos įrenginių, nes yra tinkami šilumos tiekimui užtikrinti.

transporto priemonių kuro sąnaudas bei iš viso jų įvertino 22,03 tūkst. Eur. Atsižvelgęs į tai, kad gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo veikloje buvo vertinamos vidutinės 2015–2017 m. sąnaudos, Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino bendrosios (administracinės) veiklos 20,88 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų (Bendrovės 2015–2017 m. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų vidurkis).

Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

**14 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	188,58	192,98	238,52	235,57	168,83

Skyriaus skaičiavimais, einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 168,83 tūkst. Eur, arba 11,66 proc. pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovė Projekto prieduose pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 2017–2019 metams už vidutinę metinę 235,57 tūkst. Eur sumą. Pažymėtina, kad Bendrovės valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plane numatytos pelenų išvežimo ir biokuro laboratorinių tyrimų sąnaudos, taip pat planuojama darbų suma yra 68,65 tūkst. Eur didesnė, nei Skyriaus apskaičiuota einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų suma. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius siūlo nederinti Bendrovės pateikto valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano ir įpareigoti Bendrovę per 30 kalendorinių dienų pateikti Tarybai pakoreguotą 2020–2022 m. valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 168,83 tūkst. Eur sumą.

### **3.3. Personalo sąnaudos**

Personalo sąnaudas sudaro darbo užmokesčio sąnaudos, privalomojo socialinio draudimo sąnaudos, garantinio fondo įmokų sąnaudos, mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių įsigijimo sąnaudos ir kitos su personalu susijusios sąnaudos. Personalo sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 428,45 tūkst. Eur. Bendrovė 2018 m. vasario 7 d. raštu Nr. 1.21-189 pateikė Projekte įvertinto planuojamo darbo užmokesčio fondo ir planuojamų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio pagal atskiras veiklas dydžių detalizavimą. Bendrovė Projekte paaiškino, kad planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos apskaičiuotos neviršijant pagal lyginamąją analizę apskaičiuoto siektino darbo užmokesčio sąnaudų, o planuojamas bendras darbuotojų skaičius yra mažesnis nei siektinas grupės vidurkis.

Bendrovės planuojamų ir 2017 m. IV grupės D pogrupio darbuotojų našumo rodikliai pateikti 15 lentelėje.

**15 lentelė.** Bendrovės planuojami ir IV įmonių grupės D pogrupio darbuotojų našumo rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Bendroji ir administracinė veikla
1	2	3	4	5	6
1.	Mato vienetai	MW/darb.	km <sub>s</sub> /darb.	vart./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	1,211	2,791	1 921,7	5,10
3.	Bendrovės projektas	2,135*	2,284***	1 953,5	4,83
4.	Skyriaus projektas	2,177**	2,284***	1 953,5	4,83

\* apskaičiuota, įvertinus 51,24 MW instaliuotą galią.

\*\* apskaičiuota, įvertinus 52,24 MW instaliuotą galią.

\*\*\* apskaičiuota, įvertinus 24,55 kms tinklų ilgį

Bendrovės planuojamas šilumos gamybos (24,0) ir mažmeninio aptarnavimo (2,0) darbuotojų skaičius neviršija atitinkamo veiklos siektino darbuotojų skaičiaus, apskaičiuoto pagal

IV įmonių grupės D pogrupio rodiklius. Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo veiklos darbuotojų skaičius (10,75) ir administracinės veiklos darbuotojų skaičius (7,61) viršija siektiną darbuotojų skaičių, t. y. Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo ir administracinės veiklos darbuotojų darbo našumas yra mažesnis nei IV grupės rodiklis. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės Filialo faktinį 2015–2017 m. darbuotojų skaičių atitinkamose veiklose bei Bendrovės 2018 m. vasario 7 d. raštu Nr. 1.21-189 pateiktus paaiškinimus dėl darbuotojų priskyrimo atitinkamai veiklai, įvertino 44,36 šilumos teikimo veiklos darbuotojų, kas atitinka Bendrovės planuojamą skaičių.

Skyriaus ir Bendrovės planuojamo šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas pateiktas 16 lentelėje.

**16 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2017 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (6-5)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Darbuotojų skaičius</b>	<b>vnt.</b>	<b>44,64</b>	<b>44,36</b>	<b>44,36</b>	<b>-</b>
1.1.	gamybos verslo vienetas	vnt.	19,66	24,00	24,00	-
1.2.	perdavimo verslo vienetas	vnt.	16,00	10,75	10,75	-
1.3.	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	2,00	2,00	2,00	-
1.4.	administracijos	vnt.	6,98	7,61	7,61	-

Bendrovės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 428,45 tūkst. Eur, iš jų – 111,29 tūkst. Eur priskirta bendrajai (administracinei) veiklai.

Metodikos 57.4.2 papunktis numato, kad, kai ūkio subjekto darbuotojų skaičius yra mažesnis už pagal atitinkamos ūkio subjektų grupės lyginamosios analizės rodiklius apskaičiuotą, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis gali būti didesnis už Lietuvos statistikos departamento skelbiamus vidutinius minėtos veiklos darbo užmokesčio duomenis. Tokiu atveju taikomas ūkio subjekto faktinis arba atitinkamos ūkio subjektų grupės vidutinis darbo užmokestis, tačiau darbo užmokesčio fondas neturi viršyti sumos, suskaičiuotos siektiną darbuotojų skaičių padauginus iš atitinkamos ūkio subjektų grupės vidutinio darbo užmokesčio.

Atkreiptinas dėmesys, kad Skyrius, skaičiuodamas grupės leistiną darbo užmokesčio fondą, vertino 2017 m. IV įmonių grupės vidutinį mėnesinį darbo užmokestį.

Bendrovės planuojamas šilumos gamybos ir mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo užmokesčio fondas (220,30 tūkst. Eur) neviršija atitinkamos veiklos siektino IV grupės darbo užmokesčio fondo. Atsižvelgęs į tai Skyrius, remdamasis Metodikos 57.4.2 papunkčiu, skaičiuodamas minėtų veiklų darbo užmokesčio fondą taikė IV grupės vidutinį darbo užmokestį ir iš viso apskaičiavo 290,22 tūkst. Eur darbo užmokesčio fondą, kuris neviršija atitinkamos veiklos IV grupės siektino darbo užmokesčio fondo.

Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo veiklos darbo užmokesčio fondas (96,82 tūkst. Eur) neviršija siektino IV grupės darbo užmokesčio fondo. Skyrius, atsižvelgęs į įvertintą šilumos perdavimo darbuotojų skaičių, skaičiuodamas minėtos veiklos darbo užmokesčio fondą, taikė faktinį Bendrovės šilumos perdavimo veiklos darbo užmokestį ir įvertino 107,92 tūkst. Eur šilumos perdavimo veiklos darbo užmokesčio sąnaudų.

Remiantis Projekte pateikta informacija, Bendrovės planuojamos bendrosios (administracinės) veiklos darbo užmokesčio fondas, priskirtas šilumos tiekimo veiklai, sudaro 111,29 tūkst. Eur, t. y. 29,99 tūkst. Eur mažiau nei IV grupės siektinas bendrosios (administracinės) veiklos darbo užmokesčio fondas. Skyriaus planuojamas bendrosios veiklos darbo užmokesčio fondas atitinka Bendrovės skaičiavimus.

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 perskaičiuojo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas (žr. 17 lentelės 9 stulpelį).

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

**17 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Bendrovės Projektas	Skyriaus projektas	
							Pagal tvarką, galiojusią iki 2018 m. gruodžio 31 d.	Pagal tvarką, galiojančią nuo 2019 m. sausio 1 d.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Darbuotojai	vnt.	41,20	44,96	44,64	44,36	44,36	
1.1	<i>iš t. sk.: šilumos tiekimo veiklos</i>	<i>vnt.</i>	<i>36,50</i>	<i>39,04</i>	<i>37,66</i>	<i>36,75</i>	<i>36,75</i>	
1.2	<i>administracijos</i>	<i>vnt.</i>	<i>4,70</i>	<i>5,92</i>	<i>6,98</i>	<i>7,61</i>	<i>7,61</i>	
2.	Vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	834,52	838,55	869,88	804,87	957,00	1233,58
3.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	412,59	451,94	471,98	428,45	509,43	656,66
3.1	<i>iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>73,66</i>	<i>90,66</i>	<i>130,96*</i>	<i>111,29</i>	<i>111,29</i>	<i>143,45</i>
4.	Privalomojo socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos	tūkst. Eur	128,13	139,57	146,29	133,59	158,84	11,62

\* darbo užmokesčio sąnaudos pagal Bendrovės pateiktas Bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitas

Bendrovės Projekte planuojamos kitos personalo sąnaudos (mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo darbužių bei kitos) sudaro 11,61 tūkst. Eur, iš kurių 3,94 tūkst. Eur sudaro bendrosios (administracinės) veiklos sąnaudos. Bendrovė Projekte planuoja 0,94 tūkst. Eur darbuotojų vertinimo ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudų. Skyriaus nuomone, darbuotojų vertinimo ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos gali būti mokamos darbuotojams, tačiau jos, jeigu tokių sąnaudų būtinumo nenumato sąnaudų galiojantys teisės aktai, turėtų būti finansuojamos iš Bendrovės gaunamos reguliuojamos veiklos grąžos arba nereguliuojamos veiklos pajamų. Skyriaus skaičiavimais, kitos personalo sąnaudos, įskaitant bendrąsias (administracijos), sudaro 10,67 tūkst. Eur, t. y. 0,94 tūkst. Eur mažiau nei Bendrovės Projekte.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

**18 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	552,44	607,72	721,82*	573,64	678,95

\* Lentelėje pateiktos personalo sąnaudos atitinka Bendrovės Filialo Sąnaudų paskirstymo ataskaitoje pateiktus duomenis. Pagal Bendrovės Filialo Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitą šilumos tiekimo veiklai priskirtos personalo sąnaudos 2017 m. – 658,52 tūkst. Eur.

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 678,95 tūkst. Eur, arba 46,90 proc. pastoviu sąnaudų.

### 3.4. Mokesčių sąnaudos



Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, valstybinių išteklių mokesčio, žyminio mokesčio, Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme numatytų mokesčių ir kitų mokesčių valstybei sąnaudas. Mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.5 papunkčiu. Bendrovė Projekte numatė 60,26 tūkst. Eur mokesčių sąnaudų, iš jų 6,84 tūkst. Eur bendrosios (administracinės) veiklos sąnaudų.

Bendrovė Projekte planuoja 0,61 tūkst. Eur aplinkos taršos mokesčių, kuriuos apskaičiavo atsižvelgdama į kuro struktūroje numatytą reikalingą gamtinių dujų, skalūnų alyvos kiekį stacionarių taršos šaltinių tarifus ir indeksavimo koeficientą. Skyrius dėl mažesnio įvertinto gamtinių dujų ir skalūnų alyvos kiekio aplinkos taršos planuoja 0,59 tūkst. Eur aplinkos taršos mokesčio sąnaudų.

Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punkte numatyti 1,1 proc. mokestiniai išpareigojimai, skaičiuojami nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Bendrovė Projekte įvertino 9,48 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos nuo 2016 m. perdavimo veiklos pajamų. Pažymėtina, kad 2019 m. vasario 14 d. buvo priimtas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16<sup>1</sup>, 19, 19<sup>1</sup>, 22, 23, 24<sup>1</sup>, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34<sup>1</sup>, 36, 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo neteikusių galios įstatymas Nr. XIII-1968, įsigaliojęs 2019 m. liepos 1 d., kuriuo numatyti 2,19 proc. mokestiniai išpareigojimai nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Atsižvelgusi į tai, Bendrovė 2019 m. kovo 19 d. raštu Nr. 1.21-295 patikslino planuojamas mokestinių išpareigojimų sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 18,88 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos nuo 2016 m. šilumos perdavimo pajamų, taikant 2,19 proc. dydį. Skyrius įvertino 18,56 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų, apskaičiuotų nuo 2017 m. perdavimo veiklos pajamų, taikant 2,19 proc. dydį. Pažymėtina, kad mokestinių išpareigojimų sąnaudų susigrąžinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 7 dalyje.

Bendrovė planuoja 38,45 tūkst. Eur nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudų, tačiau nepaaiškino, kaip jos apskaičiuotos. Skyrius, remdamasis Metodikos 57.5 papunkčiu, įvertino 36,93 tūkst. Eur nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2017 m. faktiškai patirtų sąnaudų apimtį.

Bendrovė planuoja 5,33 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų pagal 2014–2015 m. sąnaudų vidurkį. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 4,60 tūkst. Eur žyminio mokesčio sąnaudų, kurios apskaičiuotos pagal 2015 – 2017 m. vidurkį. Bendrovė Projekte planuojamos žemės mokesčio (2,33 tūkst. Eur) ir kitų mokesčių valstybei (4,06 tūkst. Eur) sąnaudos atitinka 2015 m. faktinius duomenis. Skyrius įvertino 6,48 tūkst. Eur minėtų sąnaudų, kurios atitinka 2017 m. faktines sąnaudas.

Syriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

**19 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Syrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	59,26	57,66	58,22	60,26	67,16

Syriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 67,16 tūkst. Eur, arba 4,64 proc. pastoviujų sąnaudų.

### **3.5. Finansinės sąnaudos**

Finansinės sąnaudas sudaro banko paslaugų (komisinių), palūkanų, neigiamų mokėtinų ir gautinų sumų įtakos sąnaudos bei kitos finansinės sąnaudos. Bendrovės Projekte planuojama 0,17 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, kurios apskaičiuotos 2014–2015 m. vidutinėmis sąnaudomis. Bendrovės planuojamas finansines sąnaudas sudaro 0,16 tūkst. Eur. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės Filialo 2017 m. *Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje* mokesčių bankams sąnaudų nebuvo priskirta bei remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 0,10 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, kurios atitinka 2015–2016 m. vidutinę Bendrovės Filialo faktinę sąnaudų apimtį.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų finansinių sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

**20 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės finansinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	0,11	0,10	-0,03	0,17	0,10

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 0,10 tūkst. Eur ir sudaro 0,01 proc. pastovijų sąnaudų.

### **3.6. Administracinės sąnaudos**

Administracinės sąnaudas sudaro teisinių, konsultacinių, ryšių, pašto, pasiuntinių, komunalinių ir kanceliarinių paslaugų sąnaudos bei kitos administravimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovė, atsižvelgusi į tai, kad 2013 m. galiojo kitoks sąnaudų paskirstymas nei vėlesniais metais, įvertino 66,93 tūkst. Eur administracinių sąnaudų, kurias apskaičiavo pagal 2014–2015 m. duomenis.

Pažymėtina, kad 46,72 tūkst. Eur arba 69,8 proc. visų Bendrovės planuojamų administracinių sąnaudų sudaro konsultacinės sąnaudos. Tarybos prašymu Bendrovė 2019 m. sausio 11 d. raštu Nr. 1.21-46 detalizavo konsultacinių paslaugų sąnaudas, nurodant paslaugų aprašymą, pavadinimus, sąnaudų apimtį kiekvienam šilumos tiekimo verslo vienetui kiekvieniems 2015–2017 m. ir Projekte planuojamą sąnaudų apimtį. Konsultacinių sąnaudų grupę sudaro įvairaus pobūdžio paslaugos: valdymo paslaugų, darbų saugos, verslo konsultacijų/viešųjų ryšių, veiklos ir ūkinio pobūdžio, reguliacinės apskaitos ir kitos konsultacijos.

Valdymo paslaugas Bendrovei teikia Bendrovės akcininkė Veolia. Teikdama paaiškinimus dėl konsultacinių valdymo paslaugų sąnaudų, Bendrovė valdymo paslaugų vertinimą atliko pagal kriterijus, kad paslaugos yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, atliko paslaugų kainos palyginimą su rinkos verte, siekiant paaiškinti/patvirtinti teikiamas paslaugas pateikė konsultacijų pavyzdžius bei dokumentų kopijas bei paaiškino, kad teikiamos paslaugos, kurios nėra atliekamos Bendrovės specialistų bei nurodė, *kad konsultacijų, sukurtų struktūrų dėka Bendrovėje buvo įdiegta optimali organizacinė struktūra bei žmogiškųjų išteklių politika, atitinkanti tarptautinių kompanijų taikomą gerąją praktiką, leido Bendrovei optimizuoti valdymo kaštus, personalą, nemažinant šilumos tiekimo patikimumo bei saugumo ir t. t.*

Pagrįsdama verslo/viešųjų ryšių konsultacijų sąnaudų būtinumą Bendrovė nurodė, kad konsultacijos apima reguliarias konsultacijas santykiuose su savivaldybėmis ir valdymo institucijomis bei finansiniais, teisiniais klausimais, taip pat rinkodaros, ryšių su visuomene organizavimo bei palaikymo klausimais, remiant ir viešinant Bendrovės veiklą. Pažymėtina, kad Bendrovė už verslo/viešųjų ryšių konsultacijas pagal sutartį<sup>7</sup> moka fiksuoto dydžio mėnesinį mokestį, Bendrovei kas mėnesį teikiama viena bendra paslaugų sąskaita faktūra, kurios suma paskirstoma Bendrovės filialams pagal nustatytus nešiklius (koeficientus). Pateiktuose paslaugų priėmimo-perdavimo aktuose nurodomas standartinis, sutartyje numatytų paslaugų sąrašas: konsultacijos ir pagalba restruktūrizuojant ir valdant vietos padalinius, santykiuose su savivaldybėmis ir valdymo institucijomis, finansiniais ir teisiniais klausimais, viešųjų ryšių organizavimas ir palaikymas, remiantis ir viešinant Bendrovės veiklą šalies bei vietiniu lygiu. Bendrovės pateiktuose dokumentuose nėra paminėta, kokios konkrečios sutartyje numatytos patiriamosios konsultavimo paslaugos, ryšių su visuomene paslaugos, sandorių kontrolės bei mokymų paslaugos buvo suteiktos Bendrovei, konkrečių gautų paslaugų nepaminėjo ir Bendrovė. Atsižvelgus į tai, kad Bendrovė nepagrindė, kad jai buvo suteiktos konkrečios paslaugos pagal verslo/viešųjų ryšių konsultacijų sutartį laikotarpiu, kurį vertinant buvo suplanuotos Projekte

<sup>7</sup> Sutartis pasirašyta 2003 m. gruodžio 19 d. Bendrovė 2018 m. gegužės 3 d. raštu Nr. 1.21-479 „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Kelmės šiluma“ šilumos bazinės ir karšto vandens kainų dedamųjų projektų“ pateikė sutarties, paslaugų priėmimo-perdavimo aktų ir sąskaitų faktūrų kopijas Tarybai.

įvertintos 7,70 tūkst. Eur sąnaudos, Skyrius šių sąnaudų nepripažino būtinosiomis nustatant bazinę šilumos kainą.

Bendrovė, be jau išvardintų paslaugų, perka darbų saugos priežiūros ir konsultacijų, reguliacinės apskaitos įgyvendinimo, veiklos ir ūkinio pobūdžio konsultacijas.

Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės pateiktus paaiškinimus bei vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 35,32 tūkst. Eur konsultacinių sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės Filialo 2015–2017 m. vidutinę konsultacinių paslaugų sąnaudų apimtį, nevertinant verslo / viešųjų ryšių konsultacijų sąnaudų.

Kitas administracines sąnaudas (teisinių, ryšių, pašto, pasiuntinių, komunalinių paslaugų, kanceliarines ir kitas administracines sąnaudas) sudaro 20,22 tūkst. Eur, kurias Bendrovė apskaičiavo kaip 2014–2015 m. vidurkį. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 21,72 tūkst. Eur kitų administracinių sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 m. faktines Filialo sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 21 lentelėje.

**21 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės administracinių sąnaudų palyginimas**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	57,48	68,41	73,09	66,93	57,04

\* *Lentelėje pateikta informacija atitinka Bendrovės Filialo Sąnaudų paskirstymo ataskaitoje pateiktus duomenis. Pagal Bendrovės Filialo Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitą šilumos tiekimo veiklai priskirtos administracinės sąnaudos 2017 m. – 56,54 tūkst. Eur.*

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 57,04 tūkst. Eur, arba 3,94 proc. pastoviųjų sąnaudų.

### **3.7. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos**

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudas sudaro privalomo vartotojų informavimo, sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudos, vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos bei kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovė planuoja 6,11 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų. Bendrovės Projekte planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos (2,40 tūkst. Eur) bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos (2,55 tūkst. Eur) įvertintos pagal faktinę 2016 m. sąnaudų apimtį, nes 2015 m. buvo pasirašyta nauja sutartis, dėl kurios šios sąnaudos sumažėjo. Atsižvelgusi į 2018 m. su paslaugos teikėju sudarytą sutartį dėl sąskaitų ir kitų dokumentų spausdinimo, lankstymo, dėliojimo į vokus ir pristatymo adresatams, Bendrovė 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183 patikslino planuojamas sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo bei vartotojų įmokų administravimo sąnaudas ir nurodė, kad jos sudaro 8,07 tūkst. Eur.

Bendrovės patikslintos planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos (2,05 Eur/vart.) neviršija IV grupės lyginamojo rodiklio (2,37 Eur/vart.). Skyrius, įvertinęs Bendrovės minėtu raštu pateiktus paaiškinimus įvertino 8,07 tūkst. Eur sąnaudas, kurios atitinka Bendrovės planuojamas.

Bendrovės Projekte įvertintos privalomojo vartotojų informavimo sąnaudos (1,12 tūkst. Eur) apskaičiuotos pagal 2014–2015 m. sąnaudų apimtį. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 0,44 tūkst. Eur privalomojo vartotojų informavimo sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 m. vidurkį.

2017 m. Būtinųjų sąnaudų paskirstymo ataskaitoje Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų grupėje Bendrovė apskaitė šilumos vartotojų informavimo/švietimo pagal energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo susitarimą sąnaudas, t. y. šviečiant vartotojus. Pagal viešai prieinamą Energetikos ministerijos skelbiamą informaciją, Bendrovė, įgyvendinant Lietuvos Respublikos

energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas yra įsipareigojusi šviesti ir konsultuoti energijos vartotojus apie energijos vartojimo efektyvumo didinimo priemones, o šios sąnaudos pripažįstamos būtinosiomis šilumos tiekimo veiklos sąnaudomis. Skyrius įvertino 0,17 tūkst. Eur vidutines metines šilumos vartotojų informavimo/švietimo pagal energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo susitarimą sąnaudas, kurios atitinka Bendrovės 2017 m. faktines sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 22 lentelėje.

**22 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	7,34	5,84	6,06	6,11	8,68

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 8,68 tūkst. Eur, arba 0,60 proc. pastoviu sąnaudų.

### **3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos**

Bendrovės planuojamas kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito ir skolų išieškojimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovė, atsižvelgusi į tai, kad 2013 m. galiojo kitoks sąnaudų paskirstymas nei vėlesniais laikotarpiais, Projekte numatė 20,25 tūkst. Eur kitų paskirstomų sąnaudų, kurios apskaičiuotos pagal 2014–2015 m. faktinius duomenis.

Bendrovės planuojamos turto draudimo sąnaudos (10,40 tūkst. Eur) ir skolų išieškojimo sąnaudos (5,80 tūkst. Eur) apskaičiuotos pagal 2014–2015 m. vidurkį. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 8,74 tūkst. Eur turto draudimo sąnaudų ir 5,98 tūkst. Eur skolų išieškojimo sąnaudų, kurios atitinka 2015–2017 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovė Projekte planuoja 3,61 tūkst. Eur audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudų, kurios apskaičiuotos įvertinus augančius paslaugos įkainius bei reguliavimo reikalavimų pasikeitimus. Skyrius neprieštarauja Bendrovės planuojamai audito sąnaudų apimčiai.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 39.2.6 papunkčiu, likviduoto, nurašyto turto sąnaudas (0,43 tūkst. Eur) pripažįsta nebūtinosiomis ir jų nevertina.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas pateiktas 23 lentelėje.

**23 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	20,89	17,72	16,56	20,25	18,34

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudos sudaro 18,34 tūkst. Eur, arba 1,27 proc. pastoviu sąnaudų.

### **3.9. Investicijų grąža**

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinio kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ pakeitimo“ 5 punktu<sup>8</sup>, nustatant šilumos bazines kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2017 m. liepos 1 d., vidutinė svertinė kapitalo kaina

<sup>8</sup> Nutarimo redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (2016 m. liepos 23 d. – 2017 m. spalio 31 d.).

(WACC) ir investicijų grąža skaičiuojama naudojant ūkio subjekto ataskaitinio laikotarpio balanso (ne pagal atskirus verslo vienetus) rodiklius. Tai pat minėto nutarimo 6 punktu įtvirtinta, kad šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo projektams, pateiktiems iki 2017 m. liepos 1 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 papunktį.

Metodikos 57.7.2 papunktyje numatyta, kad investicijų grąžos norma nustatoma vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijos grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika).

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, skolinto kapitalo kaina atitinka ūkio subjekto faktinės paskolų, kurių trukmė ilgesnė nei vieneri metai, palūkanų normos svertinį vidurkį, ne didesnį nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. WACC metodikos 7 punkte numatyta, kad jei ūkio subjekto faktinė ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra mažesnė nei Tarybos tinklalapyje skelbiama skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis, skolinto kapitalo kaina padidinama dalimi, kuri lygi pusei ūkio subjekto faktinės skolinto kapitalo kainos ir Tarybos skelbiamos skolinto kapitalo kainos viršutinės ribos skirtumo. Bendrovės faktinė vidutinė 2015 m. liepos mėn. – 2016 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina sudaro 0,65 proc. ir yra mažesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,18 proc.)<sup>9</sup>. Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimais, vadovaujantis WACC metodikos 7 punktu, skolinto kapitalo kaina sudaro 1,42 proc.<sup>10</sup>

WACC metodikos 11 punkte numatyta, kad ūkio subjektui investicijų grąžos norma nustatoma, taikant optimalią kapitalo struktūrą, jei pagal faktinę ūkio subjekto kapitalo struktūrą investicijų grąžos norma yra didesnė, nei apskaičiuota pagal optimalią kapitalo struktūrą. Kapitalo struktūra laikoma optimalia, kai skolintas kapitalas sudaro 60 proc., nuosavas – 40 proc.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2015 m. balanso duomenis apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 5,86 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 5,04 proc., taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 1,42 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 8,89 proc.<sup>11</sup> nuosavo kapitalo grąžą. Skyriaus įvertinta 5,04 investicijų grąžos norma atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotą.

Bendrovės reguliuojamo turto vertė, investicijų grąžai skaičiuoti ir mažmeninio aptarnavimo būtinios sąnaudos sudaro 3 251,14 tūkst. Eur, nuo kurių apskaičiuota investicijų grąža sudaro 163,85 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, iš viso reguliuojamo turto vertė, pakoreguota pagal šios pažymos 3.1 dalyje nurodytas aplinkybes, ir mažmeninio aptarnavimo būtinios sąnaudos sudaro 3 068,43 tūkst. Eur. Skyrius, taikydamas 5,04 proc. investicijų grąžos normą, nuo šios vertės apskaičiavo 154,65 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 24 lentelėje.

#### 24 lentelė. Investicijų grąžos skaičiavimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Vertė, nuo kurios skaičiuojama pagrindinė investicijų grąža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)</b>	<b>tūkst. Eur</b>	<b>3 251,14</b>	<b>3 068,43</b>
<i>1.1.</i>	<i>reguliuojamo turto likutinė vertė</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>3 217,55</i>	<i>3 019,93</i>
<i>1.4.</i>	<i>mažmeninio aptarnavimo būtinios pajamos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>33,59</i>	<i>48,50</i>
<b>2.</b>	<b>Investicijų grąžos norma (WACC)</b>	<b>proc.</b>	<b>5,04</b>	<b>5,04</b>

<sup>9</sup> Skelbiama Tarybos interneto svetainėje, adresu: [http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-viduteinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

<sup>10</sup>  $(2,18 - 0,65) / 2 + 0,65 = 1,42$  proc.

<sup>11</sup> Skelbiama Tarybos interneto svetainėje, adresu: [https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(WACC\)-skaiciuoti.aspx](https://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-(WACC)-skaiciuoti.aspx)

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	1,42	1,42
2.2.	Nuosavo kapitalo kaina	proc.	8,89	8,89
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,6	0,6
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,4	0,4
<b>3.</b>	<b>Pagrindinė investicijų graža</b>	<b>tūkst. Eur</b>	<b>163,85</b>	<b>154,65</b>
<b>4.</b>	<b>Vertė, nuo kurios skaičiuojama papildoma investicijų graža</b>	<b>tūkst. Eur</b>	<b>765,29</b>	<b>765,29</b>
4.1.	3 MW galios biokuro kūrenamas katilas ir kondensacinis dūmų ekonomizeris	tūkst. Eur	765,29	765,29
<b>5.</b>	<b>Papildoma investicijų graža (6,0 proc.)</b>	<b>tūkst. Eur</b>	<b>45,92</b>	<b>45,92</b>
<b>6.</b>	<b>Iš viso, investicijų graža</b>	<b>tūkst. Eur</b>	<b>209,77</b>	<b>200,57</b>

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainos nustatymo metodikos pakeitimo“ 4 punktu, šilumos tiekėjams iki 2014 m. birželio 1 d. investicijas į kuro iš atsinaujinančių energijos išteklių plėtrą suderinusiems su atitinkamos savivaldybės taryba, taikomas Metodikos redakcijos, galiojusios iki 2013 m. gruodžio 31 d., 80.2.1.1 papunktyje numatytas skatinimas – investicijos vertei skiriami papildomi 6 proc. investicijų gražos, priimant, kad jie bus taikomi 7 metus. Bendrovė, atsižvelgdama į šią nuostatą, vertina 45,92 tūkst. Eur papildomos investicijų gražos nuo Vilkaviškio katilinėje Nr. 1 įrengto 3 MW galios biokuro kūrenamo katilo ir kondensacinio dūmų ekonomizerio, kurio vertė 765,29 tūkst. Eur. Skyriaus įvertinta papildoma investicijų graža yra tokia pati kaip Bendrovės 45,92 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad šilumos kaina, kurioje pirmą kartą įvertinta papildoma investicijų graža, taikoma nuo 2016 m. liepos 1 d.<sup>12</sup>

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinėje kainoje įvertinta investicijų graža sudaro 200,57 tūkst. Eur, arba 0,54 ct/kWh, t. y. 13,85 proc. visų pastoviųjų sąnaudų.

### **3.9.1. Dvejų metų faktinės ir ūkio subjektui nustatytos investicijų gražos koregavimas**

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

Paskutinio šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo vertinama 2012–2013 m. faktinės investicijų gražos neatitiktis nustatytajai, todėl šio šilumos kainos (kainos dedamųjų) nustatymo metu turėtų būti vertinami 2014 m. ir 2015 m. Bendrovės skaičiavimais, Bendrovės 2014–2015 m. vidutinė faktinė investicijų graža sudarė 1,17 proc., o galiojančioje kainoje įvertinta vidutinė investicijų graža sudarė 4,82 proc.

Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė 2014–2015 m. laikotarpiu patyrė nuostolį, todėl investicijų graža nekoreguojama. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl to, kad Skyrius vertino Bendrovės 2017 m. liepos 4 d. raštu Nr. 1.21-670 „Dėl UAB „Litesko“ audituotų reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemos atskaitomybės už 2015 m.“ pateiktą metinių ataskaitų rinkinį už 2015 m. su nepriklausomo auditoriaus perleista nuomone ir dėl šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpiu patirtų, bet nepadengtų sąnaudų arba gautų papildomų pajamų, susidariusių dėl kuro faktinių kainų ir nustatant šilumos kainas įskaičiuotų kainų skirtumo, vertinimo metu apskaičiuotų papildomai gautų pajamų.

<sup>12</sup> Komisijos 2016 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. O3-143 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

#### 4. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMO SĄNAUDOS

Vadovaujantis Metodikos 62.1.1.1.2 papunkčiu, pastoviųjų sąnaudų suma per metus rezervinei galiai užtikrinti sudaro nusidėvėjimo (amortizacijos), galios rezervo išsigijimo iš kitų asmenų, personalo, mokesčių, finansinės, administracinės, rinkodaros ir pardavimų, kitos paskirstomos bei investicijų gražos sąnaudos. Pažymėtina, kad šios pažymos 3 dalyje aprašytos pastoviosios sąnaudos apima sąnaudas rezervinei galiai užtikrinti.

Bendrovė Projekte planuoja rezervinės galios užtikrinimo paslaugai priskirti 388,8 tūkst. Eur. Šias sąnaudas Bendrovė atskyrė taikydama 39,83 proc. koeficientą, kurį apskaičiavo kaip rezervinės galios užtikrinimo paslaugai priskirtų įrenginių galios ir veikiančių įrenginių galios santykį.

Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašo, patvirtinto Komisijos 2010 m. spalio 4 d. nutarimu Nr. O3-202 „Dėl Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašo patvirtinimo“, 3 punkte numatyta, kad rezervinės galios užtikrinimo paslauga – ūkio subjekto teikiama paslauga, leidžianti šilumos tiekėjui užtikrinti per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį ir užtikrinti papildomą galios kiekį, atitinkantį konkrečioje sistemoje esančio didžiausio katilo galią, tačiau ne didesnę kaip 30 proc. maksimalios galios sistemoje. Atsižvelgęs į tai Skyrius, rezervinės galios užtikrinimo paslaugai tenkančias sąnaudas, išskyrus nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir investicijų gražą, priskiria, taikydamas 30 proc. dydį.

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos ir investicijų graža, tenkanti rezervinės galios užtikrinimo paslaugai atitinka įrenginių, priskirtų rezervinės galios užtikrinimo paslaugai, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas (19,53 tūkst. Eur) ir investicijų gražą – 10,70 tūkst. Eur.

Skyriaus apskaičiuotos šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimui sąnaudos sudaro 231,17 tūkst. Eur, arba 0,58 ct/kWh.

#### 5. INVESTICIJOS

Savivaldybės taryba 2019 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. B-TS-1390 „Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 31 d. sprendimo Nr. B-TS-714 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ 2016–2020 metų investicijų plano derinimo“ pakeitimo“ suderino Bendrovės Filialo 2016–2020 m. investicijų planą. Pagal šį planą 2019–2020 metais šilumos apskaitos prietaisų išsigijimui ir sumontavimui numatyta skirti 14,13 tūkst. Eur, o Kybartų miesto šilumos tinklų rekonstrukcijai planuojama skirti 88,24 tūkst. Eur.

#### 6. ŠILUMOS KAINOS DEDAMŲJŲ GALIOJIMO LAIKOTARPIU ŠILUMOS KAINOJE ĮSKAITYTŲ IR FAKTIŠKAI PATIRTŲ KURO SĄNAUDŲ VERTINIMAS

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimąjo laikotarpio šilumos kainos kintamąją dedamąją, įvertinamos šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpi patirtos, bet nepadengtos sąnaudos arba gautos papildomos pajamos, susidariusios dėl kuro faktinių kainų ir nustatant šilumos kainas įskaičiuotų kainų skirtumo.

1. Savivaldybės taryba 2014 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. B-TS-1216 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Sprendimas) 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2014 m. kovo 31 d. dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo gautas papildomas pajamas (67,50 tūkst. Eur), mažindama šilumos kainą 0,17 ct/kWh. Bendrovės skaičiavimais, 2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė sugrąžino 60,25 tūkst. Eur, t. y. 7,25 tūkst. Eur mažiau nei turėjo sugrąžinti. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė sugrąžino 60,29 tūkst. Eur, t. y. 7,21 tūkst. Eur mažiau nei turėjo sugrąžinti. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovės skaičiavimuose nebuvo įvertintas visas 2015 m. realizuotas šilumos kiekis, t. y. šilumos kiekis ties gyvenamųjų ir kitų pastatų

tiekimu-vartojimo riba. Ši suma (7,21 tūkst. Eur) vertinama, nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

2. Komisija 2016 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. O3-143 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ (toliau – Nutarimas Nr. O3-143) šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2014 m. balandžio 1 d. – 2015 m. rugsėjo 30 d.) dėl kuro sąnaudų neatitikimo dedamajai susidariusias 26,80 tūkst. Eur nepadengtas sąnaudas bei šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu (2013 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. rugpjūčio 31 d.) nesusigražintas 16,10 tūkst. Eur nepadengtas kuro sąnaudas, iš viso 42,90 tūkst. Eur sąnaudų, paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, didindama šilumos kainą 0,11 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, Bendrovės papildomai gautų pajamų sugražinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

3. Bendrovė Projekte įvertino 2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Pagal Bendrovės pateiktus skaičiavimus, laikotarpiu nuo 2015 m. spalio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 1 557,37 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui tuo pačiu laikotarpiu buvo 1 669,12 tūkst. Eur, t. y. dėl kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovės nepadengtos sąnaudos sudaro 111,75 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis 2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu buvo 1 673,39 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kuro įsigijimui, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu, atitinkamu laikotarpiu buvo 1 213,06 tūkst. Eur, t. y. dėl kuro sąnaudų ar pajamų neatitikimo dedamajai susidarė 460,33 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydžio ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti dydžio neatitiktis ir dėl to susidariusios papildomos dedamosios apskaičiavimas pateiktas 25 lentelėje.

**25 lentelė.** Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosioms apskaičiavimas 2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	<i>Nepadengtos kuro sąnaudos (+) ar papildomai gautos pajamos (-) (1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	111,75	-460,33	-572,08
			<i>ct/kWh</i>	0,23	-1,40	-1,63
1.1	$C_{HG\wedge HP, F}$	<i>Faktiškai suvartoto kuro sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	1 214,84	1 214,82	-0,02
1.2	$C_{HG\wedge HP, F}$	<i>Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	1 669,12	1 477,62	-191,50
1.3	$C_{HG\wedge HP, F}$	<i>Faktiškai patirtos kuro sąnaudos atitinkamu laikotarpiu, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 58.4.1 papunkčiu (kuro struktūra), Metodikos 58.4.4 papunkčiu (šilumos nuostolių apimtimi), Metodikos 58.4.7 papunkčiu (lyginamosiomis kuro sąnaudomis), 58.4.5 papunkčiu (kuro kainomis)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	1 214,84	1 213,06	-1,78
1.4	$C_{HG\wedge HP, F}^T$	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis</i>	<i>tūkst. Eur</i>	1 557,37	1 673,39	166,02

Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė, nes Skyrius skaičiavimuose vadovavosi Metodika ir Komisijos 2017 m. kovo 17 d. išaiškinimu Nr. R5-133 „Dėl papildomos kuro ir (ar) šilumos įsigijimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios skaičiavimo“ (toliau – Išaiškinimas).



Skyriaus skaičiavimais, šios bazinės kainos nustatymo metu turi būti įvertinta **467,54 tūkst. Eur** (7,21 tūkst. Eur + 460,33 tūkst. Eur) Bendrovės papildomai gautų pajamų, susidariusių dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties. Šias Bendrovės pajamas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (32,83 tūkst. MWh), dedamoji šilumos kainą mažina 1,42 ct/kWh. Papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

## 7. KITŲ SĄNAUDŲ VERTINIMAS

Metodikos 76.8 papunktyje numatyta, kad šilumos kainoje nustatyto teigiamo skirtumo kompensavimas vartotojų naudai arba neigiamo skirtumo kompensavimas ūkio subjekto naudai, pagal Energetikos įstatymą mokami mokesčiai, taip pat kitos ūkio subjekto gautos pajamos ar sąnaudos, kurių susidarymą lėmė teisės aktų pasikeitimai, įvertinamos šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo arba perskaičiavimo metu, atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui.

1. Šilumos kainoje nustatytų nepadengtų šilumos punktų priežiūros sąnaudų ir gautų papildomų šilumos punktų normatyvinio pelno pajamų įvertinimas atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį:

1.1. Komisija Nutarimu Nr. O3-143 12 mėnesių paskirstė 2,19 tūkst. Eur šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2013 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. rugpjūčio 31 d.) nesugrąžintas papildomai gautas šilumos punktų normatyvinio pelno pajamas, mažindama šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, papildomai gautų pajamų sugrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

1.2. Komisija Nutarimu Nr. O3-143 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 8,35 tūkst. Eur šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2013 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. rugpjūčio 31 d.) nesusigrąžintas šilumos punktų priežiūros sąnaudas, didindama šilumos kainą 0,02 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, Bendrovės papildomai gautų pajamų sugrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

1.3. Savivaldybės taryba Sprendimu 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 7,40 tūkst. Eur 2013 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. rugpjūčio 31 d. laikotarpiu papildomai gautas šilumos normatyvinio pelno pajamas, mažindama šilumos kainą 0,02 ct/kWh. Bendrovės skaičiavimais, 2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė sugrąžino 7,09 tūkst. Eur, t. y. 0,31 tūkst. Eur mažiau nei turėjo sugrąžinti. Nedidelis skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovės skaičiavimuose nebuvo įvertintas visas 2015 m. realizuotas šilumos kiekis, t. y. šilumos kiekis ties gyvenamųjų ir kitų pastatų tiekimo-vartojimo riba, tačiau tai neturi įtakos galutinei kainai. Skyriaus skaičiavimais, nesusgrąžintą sumą (0,31 tūkst. Eur) paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (32,83 tūkst. MWh), šilumos kaina nekinta, todėl ši suma turi būti įvertinta kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

2. Šilumos kainoje nustatytų nepadengtų šilumos tiekimo veiklai tenkančių nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos sąnaudų įvertinimas atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį:

2.1. Komisija Nutarimu Nr. O3-143 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 21,20 tūkst. Eur šilumos kainos 2014 m. sausio 1 d. – 2015 m. sausio 31 d. laikotarpiu faktiškai patirtas, bet nepadengtas nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos nusidėvėjimo (amortizacijos) ir priežiūros sąnaudas, didindama šilumos kainą 0,05 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, Bendrovės papildomai gautų pajamų sugrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

2.2. Savivaldybės taryba Sprendimu 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė 2011 m. lapkričio 1 d. – 2013 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu susidariusias nepadengtas nuotolinės duomenų nuskaitymo ir

perdavimo sistemos nusidėvėjimo sąnaudas (1,80 tūkst. Eur) ir nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudas (29,80 tūkst. Eur), iš viso – 31,60 tūkst. Eur sąnaudų, didindama šilumos kainą 0,08 ct/kWh. Bendrovės skaičiavimais, 2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 28,35 tūkst. Eur, t. y. 3,25 tūkst. Eur mažiau nei turėjo susigrąžinti. Skyriaus skaičiavimais, Bendrovė susigrąžino 28,37 tūkst. Eur, t. y. **3,23 tūkst. Eur** mažiau nei turėjo susigrąžinti. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė dėl to, kad Bendrovės skaičiavimuose nebuvo įvertintas visas 2015 m. realizuotas šilumos kiekis, t. y. šilumos kiekis ties gyvenamųjų ir kitų pastatų tiekimo-vartojimo riba. Skyriaus skaičiavimais, šią nesusigrąžintą sąnaudų sumą (3,23 tūkst. Eur) paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (32,83 tūkst. MWh), šilumos kaina didėja 0,01 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

3. Šilumos kainoje nustatytų pagal Energetikos įstatymą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį surinktų pajamų įvertinimas.

Bendrovė Projekte įvertino 7,11 tūkst. Eur nesusigrąžintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurias apskaičiavo, įvertinusi, kad per 2012 m. kovo 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpį faktiškai patyrė 56,20 tūkst. Eur sąnaudų, o 2013 m. kovo 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu per šilumos kainą susigrąžino 49,09 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sumą.

Komisija Nutarimu Nr. O3-143 12 mėnesių laikotarpiui paskirstė šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2013 m. rugsėjo 1 d. – 2014 m. rugpjūčio 31 d.) nesusigrąžintas nepadengtas mokestinių įsipareigojimų sąnaudas (2,04 tūkst. Eur), didindama šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Pažymėtina, kad Komisija Nutarimu Nr. O3-143 patvirtintoje pastoviojoje šilumos kainos dedamojoje įvertinta 7,35 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų dėl mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Kadangi Projekto pateikimo metu šių dedamųjų taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, Bendrovės papildomai gautų pajamų sugrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

Savivaldybės taryba Sprendimu nustatytoje šilumos kainoje įvertinta 13,45 tūkst. Eur, arba 0,03 ct/kWh, mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, 2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. birželio 30 d. laikotarpio, kai buvo taikyta minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 16,20 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, t. y. 2,74 tūkst. Eur daugiau nei turėjo. Ši suma vertinama, nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sumą.

Atsižvelgiant į tai, kad šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu vertinamos nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos (žr. šios pažymos 3.4 dalį), Skyrius vertina 8,99 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2015 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų ir 9,48 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokestinių įsipareigojimų sumą.

Skyriaus skaičiavimais, nesusigrąžintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos, vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, sudaro **15,73 tūkst. Eur** (8,99 tūkst. Eur + 9,48 tūkst. Eur – 2,74 tūkst. Eur). Skyriaus skaičiavimais, šias sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (32,83 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą didina 0,05 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas mokestinių įsipareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

4. Bendrovė Projekte pateikė vertinti 4,13 tūkst. Eur papildomų, šilumos kainos dedamosiose neįvertintų būtinųjų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų, susidariusių 2014–2016 m. laikotarpiu. Įgyvendinant imperatyvius teisės aktų reikalavimus (euro įvedimas, SEPA sistema, RAS ataskaitos). Bendrovė nurodo, kad šias sąnaudas sudaro Bendrovės apskaitos sistemos pritaikymas naujai valiutai bei SEPA reikalavimams, reguliacinės apskaitos modelio parengimas, dėl Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos

kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainos nustatymo metodikos“ pakeitimo“ įtvirtintų reikalavimų padidėjusi reguliacinio audito apimtis, naujų reikalavimų šilumos paskirstymo metodams įdiegimas. Pažymėtina, kad Bendrovė pateikė PVM sąskaitas-faktūras, kurių pagrindu patyrė minėtas sąnaudas (Filialui tenkanti dalis – 0,064). Skyrius atsižvelgdamas į tai, kas išdėstyta, pripažįsta **4,13 tūkst. Eur** būtinosiomis šilumos tiekimo veiklos sąnaudomis, kurias paskirsčius 12 mėnesių bazinei realizacijai (32,83 tūkst. MWh), jos šilumos kainą didina 0,01 ct/kWh. Šias nepadengtas sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamas šilumos kainas (kainos dedamąsias) pirmiesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 6 ir 7 dalyse, pateiktos 26 lentelėje.

**26 lentelė.** Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)
1	2		3	4	5
<b>1.</b>	$\Delta T_{HG\&H}$	<b>Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)</b>	<b>0,33</b>	<b>-0,40</b>	<b>-0,73</b>
1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų neatitiktis (1.1.1 + 1.1.2.)</i>	<i>ct/kWh</i> 0,30	-0,47*	-0,77
			<i>tūkst. Eur</i> 104,50	-467,54	-572,04
1.1.1.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.</i>	<i>tūkst. Eur</i> 111,75	-460,33	-572,08
1.1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d. laikotarpiu nesusigrąžintos papildomai gauto pajamos dėl kuro kainų skirtumo, susidariusios 2013 m. sausio 1 d. iki 2014 m. kovo 31 d. laikotarpiu</i>	<i>tūkst. Eur</i> -7,25	-7,21	-0,04
1.2.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2016 m. vasario 1 d. – 2017 m. sausio 31 d. laikotarpiu nesusigrąžintos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos nusidėvėjimo (amortizacijos) ir priežiūros sąnaudos, susidariusios 2011 m. lapkričio 1 d. – 2013 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu</i>	<i>ct/kWh</i> 0,01	0,01	-
			<i>tūkst. Eur</i> 3,25	3,23	-0,02
1.3.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. birželio 30 d. laikotarpiu papildomai gautos pajamos ir 2016 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu nesusigrąžintos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos</i>	<i>ct/kWh</i> 0,02	0,05	0,03
			<i>tūkst. Eur</i> 7,11	15,73	8,62
1.4.	$\Delta T_{HG\&H}$	<i>Nuo ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksmų nulemtos neišvengiamos sąnaudos</i>	<i>ct/kWh</i> 0,01	0,01	-
			<i>tūkst. Eur</i> 4,13	4,13	-

\* Papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuriai paskirstytos 36 mėn. laikotarpiui 32,83 tūkst. MWh metiniam realizuotinam šilumos kiekiui

Skyriaus skaičiavimais, Bendrovės papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kuriai įsigyti neatitiktis sudaro 467,54 tūkst. Eur (-1,42 ct/kWh) ir yra didesnės nei investicijų grąža, įskačiuotą į šilumos kainą (0,54 ct/kWh). Šių papildomai gautų pajamų sugrąžinimas vartotojams per vienerius metus, gali neužtikrinti Bendrovės subalansuotų piniginių srautų įvykdant savo įsipareigojimus darbuotojams, tiekėjams, valstybei, kredito įstaigoms ir pan., taip pat Bendrovės pareigos užtikrinti saugų ir patikimą šilumos tiekimą vartotojams. Skyrius, atsižvelgdamas į Įstatymo 1 straipsnio 2 dalies 1 punkte nustatytą tikslą mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams, siekiant sugrąžinti vartotojams minėtas papildomai gautas pajamas, siūlo nustatant šilumos kainą

pirmiesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams, papildomai gautas 467,54 tūkst. Eur pajamas paskirstyti 36 mėnesiams, dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties šilumos kainą mažinant 0,47 ct/kWh.

Skyriaus apskaičiuotas papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Pažymėtina, kad Savivaldybės taryba turi įvertinti, kad papildomai gautos pajamos būtų paskirstytos užtikrinant pakankamus Bendrovės finansinius srautus šilumos tiekimo veiklai vykdyti bei patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą vartotojams.

## **8. BIOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS**

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19<sup>1</sup> straipsnio 1 dalyje numatyta, kad šilumos tiekėjai, reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai ir bendri šilumos ir elektros energijos gamintojai, kurie elektros ir (ar) šilumos energijai gaminti naudoja biokurą, privalo energijos išteklių biržoje 2016 metais ir vėlesniais metais įsigyti ne mažiau kaip 100 procentų elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai reikalingo biokuro kiekio dalį. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19<sup>1</sup> straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19<sup>1</sup> straipsnio 1 dalyje išdėstyti reikalavimai nurodytoms energetikos įmonėms netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovė 2017 m. energijos išteklių biržoje įsigijo 100,0 proc. reikalingo biokuro kiekio.

## **III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ SKAIČIAVIMAS**

Bendrovė 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2–590 „Dėl karšto vandens dedamųjų nustatymo“ pateikė Tarybai ir Savivaldybei karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą. Bendrovė 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183 pateikė papildomą informaciją ir paaiškinimus. Skyrius Bendrovės pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika<sup>13</sup>.

Vadovaujantis Karšto vandens metodikos 23.2 papunkčiu, savivaldybės institucija ne vėliau kaip per 30 kalendorinių dienų teikia Tarybai karšto vandens kainų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Savivaldybės administracija 2017 m. rugpjūčio 16 d. raštu Nr. (07)(2.14)SD-1781 pateikė pastabas dėl Filialo projekto. Komentarai į Savivaldybės administracijos pateiktas pastabas pateikti šios pažymos priede.

Bendrovės Filialo galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2016 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3-204 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Karšto vandens kainos dedamųjų ataskaitinis laikotarpis – 2016 m. I ketv. – IV ketv.

### **Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji**

Karšto vandens metodikos 37 punkte numatyta, kad būtinas paruošti karšto vandens kiekis skaičiuojamas pagal per ataskaitinį laikotarpį karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį. Bendrovės karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuojamas geriamojo vandens kiekis karštam vandeniui ruošti apskaičiuotas pagal ataskaitinio laikotarpio duomenis ir sudaro 64,9 tūkst. m<sup>3</sup>. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Pagal Karšto vandens metodikos 39 punktą planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes nei 5 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistema. Bendrovės karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis 64,4 tūkst. m<sup>3</sup>

<sup>13</sup> Redakcija, galiojusi karšto vandens kainos dedamųjų projekto pateikimo metu (2016 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d.)

apskaičiuotas, įvertinus faktines 0,8 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 27 lentelėje.

**27 lentelė.** Realizuoto karšto vandens, geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, ir karšto vandens netekčių daugiabučių namuose palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	tūkst. m <sup>3</sup>	65,7	64,9	64,9	-0,8
2.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	tūkst. m <sup>3</sup>	0,2	0,5	0,5	0,3
		proc.	0,3	0,8	0,8	0,5
3.	Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst. m <sup>3</sup>	65,5	64,4	64,4	-1,1

Skyriaus skaičiavimais, taikant 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kainą (6,61 ct/kWh), geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainą (1,65 Eur/m<sup>3</sup>) ir geriamojo vandens pardavimo kainą (1,86 Eur/m<sup>3</sup>), projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji daugiabučių namų vartotojams yra 5,09 Eur/m<sup>3</sup>, t. y. 0,06 Eur/m<sup>3</sup> didesnė nei galiojanti (5,03 Eur/m<sup>3</sup>) dėl įvertintų 0,5 proc. didesnių karšto vandens netekčių daugiabučių namų tinkluose.

#### **Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji**

Pastoviosios karšto vandens tiekimo veiklos sąnaudos nustatomos vadovaujantis Karšto vandens metodikos 40.1 papunkčiu. Skaičiuodama karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją, Bendrovė numatė 90,27 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovė karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuoja 15,67 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, apskaičiuotų nuo investicijos į nuotolinę duomenų nuskaitymo sistemą ir perdavimo įrangą vertės (be karšto vandens 4542 apskaitos prietaisų vertės (vieno prietaiso vertė 30,41). Skyrius apskaičiavo 15,76 tūkst. Eur nusidėvėjimo sąnaudų, iš kurių 15,69 tūkst. Eur nuotolinės duomenų sistemos nusidėvėjimo sąnaudų (be karšto vandens prietaisų vertės) ir 0,06 tūkst. Eur nuo kitų karšto vandens veiklai priskirtų turto vienetų vertės.

Bendrove kašto vandens kainos projekte planuoja 53,56 tūkst. Eur materialinių ir joms prilygintų sąnaudų.

Bendrovė karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuoja 4,51 tūkst. Eur sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų įmokų administravimo sąnaudų. Kaip minėta šios pažymos 3.7 dalyje Bendrovė 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183 patikslino planuojamas sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo sąnaudas ir nurodė, kad jos didėja nuo 4,51 tūkst. Eur iki 7,43 tūkst. Eur. Bendrovės patikslintos planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos (2,06 Eur/vart.) viršija IV grupės lyginamąjį rodiklį (0,55 Eur/vart.). Skyrius, įvertinęs Bendrovės minėtu raštu pateiktus paaiškinimus, be tai, kad skaičiuojant lyginamuosius rodiklius šios sąnaudos nebuvo įvertintos, įvertino 7,43 tūkst. Eur sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei gyventojų įmokų administravimo sąnaudų, kurios atitinka Bendrovės 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183 patikslintas planuojamas sąnaudas.

Bendrovė planuoja 43,81 tūkst. Eur paslaugų ir darbų pagal sutartis sąnaudų, kurios yra 0,11 tūkst. Eur didesnės nei ataskaitiniu laikotarpiu, ir 5,24 tūkst. Eur kitų materialinių sąnaudų, kurios atitinka ataskaitiniu laikotarpiu patirtas sąnaudas. Bendrovė šias sąnaudas įvertino pagal

galiojančius priežiūros įkainius. Skyriaus įvertintos paslaugų ir darbų pagal sutartis sąnaudos ir kitos materialinės sąnaudos atitinka Bendrovės planuojamas (49,05 tūkst. Eur).

Bendrovės planuojamos veiklos sąnaudos, priskirtinos karšto vandens tiekimo veiklai sudaro 16,71 tūkst. Eur, kurias Bendrovė apskaičiavo pagal faktines 2015 metų būtinąsias bendrąsias sąnaudas.

Pagal Bendrovės 2017 m. lapkričio 13 d. raštu (reg. Nr. R1-11774) pateiktą *Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio ir darbuotojų skaičiaus ataskaitą*, 2016 m. karšto vandens tiekimo veiklai priskirtas 0,55 bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojas. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2016 m. nepriskyrė darbuotojų karšto vandens tiekimo veiklai, todėl faktinis bendrosios veiklos darbuotojų efektyvumas negali būti palyginimas su IV įmonių grupės lyginamuoju rodikliu. Atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, Skyrius skaičiavimuose vertina 0,55 bendrosios veiklos darbuotojo, priskirto karšto vandens tiekimo veiklai.

Metodikos 40.1.3.2. papunktyje numatyta, kad vidutinis karšto vandens tiekėjo darbuotojų darbo užmokesčio dydis ribojamas Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriaus vidutiniu darbo užmokesčiu. Pažymėtina, kad Bendrovės 2016 m. faktinis vidutinis bendrosios veiklos darbo užmokestis yra didesnis nei Lietuvos statistikos departamento skelbiamas vidutinis 2019 m. II ketv. darbo užmokestis, perskaičiuotas pagal 2018 m. darbo užmokesčio apmokestinimo tvarką (1 321,0 Eur/mėn.), todėl Skyrius skaičiavimuose taiko Bendrovės 2016 m. faktinį darbo užmokesčio dydį.

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 ir įvertino 10,79 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir 0,19 tūkst. Eur socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudų.

Skyriaus įvertintos kitos bendrosios veiklos sąnaudos sudaro 9,72 tūkst. Eur ir atitinka ataskaitinio laikotarpio būtinųjų sąnaudų apimtį.

Pagal Karšto vandens metodikos 44 punktą, karšto vandens tiekimo normatyvinis pelnas skaičiuojamas nuo būtinųjų karšto vandens ruošimo ir pardavimo sąnaudų, taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal WACC metodiką. Skyriaus skaičiavimais, pagal Bendrovės 2015 m. balanso duomenis apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 5,85 proc., pagal optimalią kapitalo struktūrą – 5,04 proc., taikant Projekto pateikimo metu galiojusią 8,89 proc. nuosavo kapitalo grąžą bei pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 1,42 proc. skolinto kapitalo kainą. Skyriaus įvertinta 5,04 proc. investicijų grąžos norma atitinka Bendrovės Projekte apskaičiuotą. Skyrius, taikydamas 5,04 proc. investicijų grąžos normą, apskaičiavo 4,70 tūkst. Eur investicijų grąžos.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 28 lentelėje

**28 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
<b>1.</b>	<b>Pastoviosios sąnaudos:</b>	<b>75,05</b>	<b>93,72</b>	<b>85,94</b>	<b>92,91</b>	<b>18,03</b>
1.1	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	15,78	19,59	15,67	15,76	0,08
1.2	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos	53,80	53,45	53,56	56,48	2,68
1.3	Veiklos sąnaudos	5,47	20,67	16,71	20,68	15,21
<b>2.</b>	<b>Investicijų grąža</b>	<b>4,50</b>	<b>-</b>	<b>4,33</b>	<b>4,70</b>	<b>0,20</b>

Skyriaus skaičiavimais, būtinausias sąnaudas, įskaitant investicijų grąžą, (97,61 tūkst. Eur) paskirsčius numatomam realizuoti karšto vandens kiekiui (64,40 tūkst. m<sup>3</sup>), pastovioji karšto vandens kainos dedamoji sudaro 1,52 Eur/m<sup>3</sup> ir, lyginant su galiojančia (1,21 Eur/m<sup>3</sup>), didėja dėl materialinių ir joms prilygintų bei veiklos sąnaudų didėjimo ir veiklos sąnaudų didėjimo, kurį lėmė nuo 2014 m. pasikeitęs sąnaudų skirstymo principas bei taisyklės.

Skyriaus apskaičiuotų 2019 m. gruodžio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 29 lentelėje, taikant galiojančią šilumos kainą (6,61 ct/kWh).

**29 lentelė.** 2019 m. gruodžio mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m<sup>3</sup>

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Vartotojams daugiabučiuose namuose</b>	<b>6,24</b>	<b>6,49</b>	<b>6,61</b>	<b>0,37</b>
1.1.	pastovioji dedamoji	1,21	1,40	1,52	0,31
1.2.	kintamoji dedamoji	5,03	5,09	5,09	0,06
<b>2.</b>	<b>Kitiems vartotojams</b>	<b>6,23</b>	<b>6,44</b>	<b>6,56</b>	<b>0,33</b>
2.1.	pastovioji dedamoji	1,21	1,40	1,52	0,31
2.2.	kintamoji dedamoji	5,02	5,04	5,04	0,02

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams (6,61 Eur/m<sup>3</sup>), lyginant su galiojančia (6,24 Eur/m<sup>3</sup>), didėja 0,37 Eur/m<sup>3</sup>, arba 5,92 proc., dėl pastoviųjų sąnaudų didėjimo.

#### IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2015–2017 m. faktines sąnaudas ir Projektą bei papildomą informaciją, vadovaudamasis Metodika ir lyginamaisiais rodikliais, 2020–2022 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo 2 266,30 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą, t. y. 14,94 tūkst. Eur, arba 0,66 proc., daugiau nei Bendrovės projekte. Skyriaus apskaičiuotos būtinosios sąnaudos yra 4,93 proc. mažesnės nei 2017 m. faktinės sąnaudos.

Skyrius padidino Bendrovės planuojamas pastoviąsias sąnaudas 24,05 tūkst. Eur, arba 1,97 proc.:

- 105,31 tūkst. Eur, arba 18,36 proc., padidino personalo sąnaudas;
- 6,90 tūkst. Eur, arba 11,45 proc., padidino mokesčių sąnaudas;
- 66,74 tūkst. Eur, arba 28,33 proc., sumažino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas.

Bendrovės projekcinės kintamosios sąnaudos didinamos 0,09 tūkst. Eur.

Bendrovės projekcinė 2019 m. gruodžio mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą bazinės šilumos kainos dedamųjų projektą (šilumos kainos dedamųjų skaičiavime taikytos 2019 m. spalio mėn. kuro kainos), yra 6,87 ct/kWh (įvertinus papildomą dedamąją). Skyriaus apskaičiuota projekcinė šilumos kaina, įvertinus papildomą dedamąją, sudaro 6,50 ct/kWh. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų projekcinių šilumos bazinių kainų dedamųjų palyginimas pateiktas 30 lentelėje.

**30 lentelė.** Bendrovės 2019 m. gruodžio mėn. galiojančių ir projekcinių šilumos kainų dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2019 m. gruodžio mėn. galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 3 stulp.)
			Bendrovė*	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Šilumos bazinės kainos dedamosios:</b>	<b>6,61</b>	<b>6,54</b>	<b>6,90</b>	<b>4,39</b>
1.1.	pastovioji dedamoji	3,50	3,68	3,88	10,86

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2019 m. gruodžio mėn. galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 2)
			Bendrovė*	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
1.2.	kintamoji dedamoji	3,11	2,86	3,02	-2,89
<b>2.</b>	<b>Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją)</b>	<b>6,61</b>	<b>6,87</b>	<b>6,50</b>	<b>-1,66</b>
2.1.	pastovioji dedamoji	3,5	3,68	3,88	10,86
2.2.	kintamoji dedamoji	3,11	2,86	3,02	-2,89
2.3.	nesusigražintos ir (ar) papildomai gautos pajamos*	-	0,33	-0,40*	x

\* Papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui paskirstytos 36 mėn. laikotarpiui 32,83 tūkst. MWh metiniam realizuotinam šilumos kiekiui

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina sudaro 6,90 ct/kWh, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota taikant 2019 m. spalio mėn. kuro kainas), didėja nuo 6,61 ct/kWh iki 6,90 ct/kWh, t. y. 0,29 ct/kWh, arba 4,39 proc.

Skyrius, vadovaudamasis Įstatymu, Metodika ir Karšto vandens metodika, siūlo Tarybai:

1. Pritarti Skyriaus pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
2. Pritarti nutarimo „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektui;
3. Pritarti nutarimo „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2020–2022 metams“ projektui;

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo projektas „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ 2 lapai.
2. Nutarimo projektas „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ 1 lapas.
3. Nutarimo projektas „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2020–2022 metams“ 1 lapas.
4. Šilumos bazinės kainos skaičiavimo lentelės, 4 lapai.
5. Karšto vandens kainų skaičiavimo lentelės, 3 lapai.

Šilumos skyriaus vyr. specialistas  
Beleckas

Dominykas



Į posėdį kviečiami:

1. UAB „Litesko“ atstovai (info@litesko.lt);
2. Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos atstovai (savivaldybe@vilkaviskis.lt).

2019 m. d. pažymos Nr. O5E- „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ 1 priedas

**VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2017 M. RUGPJŪČIO 17 D. RAŠTU NR. (07)(2.14)SD-1781 PATEIKTŲ PASTABŲ VERTINIMAS**

Eil. Nr.	Pastaba	Komentarai
1	2	3
1.	<p>Projekto 3.1.2 papunktyje įvertintos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos nusidėvėjimo sąnaudos neturėtų būti įtrauktos į šilumos bazinę kainą, kadangi minėtoms investicijoms Savivaldybės taryba nepritarusi (2009 m. birželio 26 d. Nr. B-TS-868, Nr. B-TS-870, Nr. B-TS-871, Nr. B-TS-872, 2009 m. rugpjūčio 28 d. Nr. B-TS-914, Nr. B-TS-915, 2010 m. balandžio 30 d. Nr. B-TS-1141, 2011 m. spalio 28 d. Nr. B-TS-170, 2017 m. kovo 31 d. Nr. (B-TS-714)</p>	<p><b>Neatsižvelgta.</b>            Metodikos 76.8 papunktyje numatyta, kad šilumos kainoje nustatyto teigiamo skirtumo kompensavimas vartotojų naudai arba neigiamo skirtumo kompensavimas ūkio subjekto naudai, įvertinamos šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo arba perskaičiavimo metu, atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui.            Savivaldybės tarybos 2014 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. B-TS-1216 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ buvo nustatyta Bendrovės faktiškai patirtų ir nesusigrąžintų nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos nusidėvėjimo ir priežiūros sąnaudų suma (31,60 tūkst. Eur). Taigi šios sąnaudos jau buvo įvertintos pačios Savivaldybės tarybos, nustatant ankstesnio laikotarpio šilumos kainas (kainų dedamąsias).            Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 76.8 papunkčiu įvertino šių sąnaudų susigrąžinimą, atsižvelgus į faktiškai realizuotą šilumos kiekį dedamosios taikymo laikotarpiu (2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d.) (žr. šios pažymos 7 dalies 2.2 papunktį).            Pažymėtina ir tai, kad Savivaldybės administracijos pastabose nurodytais Savivaldybės tarybos sprendimais buvo priimti sprendimai dėl kitų Bendrovės Filialo investicijų, nei Bendrovės ir Skyriaus projektuose vertinamų nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos investicijų.</p>

Eil. Nr.	Pastaba	Komentarai
1	2	3
2.	Projekto 5.2 papunktyje skaičiuojant projekcines kuro pirkimo sąnaudas, taikomos kuro kainos daug didesnės nei vidutinės skelbiamos <a href="http://www.regula.lt">www.regula.lt</a> tinklalapyje. Pavyzdžiui, gamtinių dujų kaina beveik 3 kartus didesnė.	<p><b>Komentaras.</b>  Projekcinė kaina apskaičiuojama tik galutinių šilumos kainų palyginimo tikslais. Pagal Metodikos 91 punktą šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro kainoms, todėl kuro sąnaudos yra projekcinės, t. y. kiekvieną mėnesį jos gali kisti, priklausomai nuo kuro kainų pasikeitimo. Šilumos mėnesio kainos skaičiavimuose atitinkamos kuro rūšies kaina įvertinama pagal Metodikos 58.4.5 papunkčio nuostatas.  Projekcinės 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kainos skaičiavimuose gamtinių dujų kaina atitinka 2019 m. rugsėjo mėn. kuro kainą, įvertinta faktinėje Bendrovės 2019 m. lapkričio mėn. šilumos kainoje.</p>
3.	Projekto 5.4 papunktyje paskaičiuota didelė suma pelenų tvarkymo sąnaudoms padengti	<p><b>Komentaras.</b>  Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.61 papunkčio nuostatomis, t. y. atsižvelgiama į sąnaudų poreikį, taikomus įkainius, pelenų kiekius paskutiniaisiais trejais metais, suplanuotus pokyčius, po ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius.  Skyriaus skaičiavimuose taikė Bendrovės 2018 m. spalio 1 d. raštu Nr. 1.21-880 pateiktas pasikeitusias pelenų tvarkymo paslaugų kainas pagal su paslaugos teikėju sudarytą sutartį, atsižvelgė į faktinį peleningumą 2015–2017 m. bei į apskaičiuotą biokuro kiekį.</p>
4.	Projekto 6.1 papunktyje įvertintos personalo sąnaudos sudaro 40,4 proc., pastoviųjų sąnaudų, tai daro didelę įtaką šilumos kainai.	<p><b>Komentaras.</b>  Savivaldybės administracija nepateikė paaiškinimų, pagrindžiančių, teiginį, kad personalo sąnaudos turėtų būti mažinamos.  Personalo sąnaudos apskaičiuojamos, vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu, pagal kurį atsižvelgiama į sąnaudų apimtį paskutiniaisiais trejais metais, lyginamosios analizės rodiklius, įvykusius pokyčius po ataskaitinio laikotarpio ir kitų priežasčių, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias sąnaudų pokytį, pagrįstumą.  Skyrius, remdamasis Metodikos 57.4 papunkčiu, įvertino 678,95 tūkst.</p>

Eil. Nr.	Pastaba	Komentarai
1	2	3
		Eur personalo sąnaudų, kurios sudaro 46,7 proc. visų pastoviųjų sąnaudų (įskaitant investicijų grąžą).
5.	Projekto 6.4 papunktyje mokesčių sąnaudų dalyje įtrauktos ir žyminio mokesčio sąnaudos.	<b>Komentaras.</b> Nustatant šilumos bazinę kainą, mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos pagal Metodikos 57.5 punktą, kuris numato mokesčių sąnaudų vertinimą pagal galiojančius mokesčių sritį reglamentuojančius teisės aktus. Metodikoje nenumatyta, kad žyminio mokesčio sąnaudos yra nebūtinios, todėl jos vertinamos ir įtraukiamos į šilumos kainas.
6.	Pastoviųjų ir kintamųjų karšto vandens kainų dedamųjų skaičiavimo projektuose yra aritmetinių klaidų (9,10 ir 13 eilutėse)	<b>Komentaras.</b> Savivaldybės administracija nenurodė konkrečių eilučių, dėl kurių teikia pastabas, tačiau Bendrovė 2017 m. rugsėjo 28 d. raštu Nr. 1.21-927 „Dėl centralizuotai tiekiamo šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų“ pateikė paaiškinimus Savivaldybės administracijai dėl karšto vandens projekto 1 priede pateiktų skaičiavimų priedo lentelės 9–11 ir 13 eilutėse.

UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO ŠILUMA“ DUOMENŲ SUVESTINĖ ŠILUMOS BAZINEI KAINAI (KAINOS DEDAMOSIOMS) NUSTATYTI

RODIKLIS				Šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetas					Šilumos perdavimo verslo vienetas					Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas				
				Šiluma (produktas)		Šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas)		Iš jų rezervinės galios užtikrinimas	Balansavimas	Papildomas šilumos kiekis	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas		... paslauga (produktas)	Mažmeninis aptarnavimas			
				įsigijimai	gamyba	Vartotojams	Konkurencijoms vartotojams					Vartotojams	Konkurencijoms vartotojams		Vartotojams	Konkurencijoms vartotojams		
				HP	HG	USC,H; SSC,H; DHC,H	CC,H	CR	HB	TL	HR	USC,HT; SSC,HT; DHC,HT	CC,HT	i	USC,HS; SSC,HS; DHC,HS	CC,HS		
Ivesties rodikliai	K*	Kapitalas, naudojamas veikloje	Eur	-	1,826,145	1,826,145	-	212,258	-	-	1,193,790	1,193,790	-	-	48,497	-		
	R <sub>D</sub>	Skolinto kapitalo kaina	%	-	1.42%	1.42%	-	1.42%	-	-	1.42%	1.42%	-	-	1.42%	-		
	R <sub>E</sub>	Nuosavo kapitalo grąža	%	-	8.89%	8.89%	-	8.89%	-	-	8.89%	8.89%	-	-	8.89%	-		
	r**	Investicijų grąžos norma	%	-	5.04%	5.04%	-	5.04%	-	-	5.04%	5.04%	-	-	5.04%	-		
SKYRIAUS PROJEKTAS FCi, pastoviujų sąnaudų, priskirtųjų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui) apimtis Baziniame laikotarpiu, Eur/metams	<b>FCi, PASTOVIŲJŲ SĄNAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams</b>																	
	CDA <sub>i</sub>	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Eur/metams	-	171,184	171,184	-	19,525	-	-	76,752	76,752	-	-	78	-		
	CM <sub>i</sub>	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Eur/metams	-	109,977	109,977	-	32,993	-	-	55,157	55,157	-	-	3,696	-		
	CP <sub>i</sub>	Personalo sąnaudos	Eur/metams	-	475,205	475,205	-	142,562	-	-	171,878	171,878	-	-	31,871	-		
	CT <sub>i</sub>	Mokesčių sąnaudos	Eur/metams	-	30,692	30,692	-	9,208	-	-	36,046	36,046	-	-	424	-		
	CRN <sub>i</sub>	Finansinės sąnaudos	Eur/metams	-	82	82	-	25	-	-	19	19	-	-	2	-		
	CA <sub>i</sub>	Administracinės sąnaudos	Eur/metams	-	42,752	42,752	-	12,826	-	-	12,467	12,467	-	-	1,820	-		
	CS <sub>i</sub>	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Eur/metams	-	260	260	-	78	-	-	59	59	-	-	8,361	-		
	CO <sub>i</sub>	Kitos paskirstomos sąnaudos	Eur/metams	-	10,851	10,851	-	3,255	-	-	5,239	5,239	-	-	2,246	-		
	JR <sub>i</sub>	Investicijų grąža	Eur/metams	-	137,955	137,955	-	10,698	-	-	60,167	60,167	-	-	2,444	-		
	FCi	Pastoviujų sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	-	978,959	978,959	-	231,168	-	-	417,783	417,783	-	-	50,942	-		
	SKYRIAUS PROJEKTAS Ivesties rodikliai VC nustatyti Baziniame laikotarpiu	<b>IVESTIES RODIKLIAI KINTAMOMS SĄNAUDOMS NUSTATYTI BAZINIAME LAIKOTARPIU</b>																
		q <sub>HG,1</sub>	Garutinio dujų kiekis šilumos kiekiui Q <sub>HG</sub> pagaminti	MWh	-	1,714	1,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
q <sub>HG,7</sub>		Biokuro mišinio kiekis šilumos kiekiui QHG pagaminti	tne	-	3,112	3,112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
q <sub>HG,11</sub>		Skalimų alyvos kiekis šilumos kiekiui QHG pagaminti	tne	-	295.1	295.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
q <sub>HG,12</sub>		Dyzelino kiekis šilumos kiekiui QHG pagaminti	tne	-	117.2	117.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
q <sub>HG</sub>		Kuro kiekis šilumos kiekiui Q <sub>HG</sub> pagaminti, IŠ VISO	tne	-	3,657.0	3,657.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
p <sub>HG</sub>		Vidutinė kuro kaina	Eur/tne	-	190.40	190.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
q <sub>HG(N)</sub>		Lyginamosios kuro sąnaudos	kg <sub>ne</sub> /MWh	-	91.70	91.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
q <sub>E(N)</sub>		El.energijos kiekis technologinėms reikmėms, Qi l MWh	kWh	-	13.85	13.85	-	-	-	-	4.03	4.03	-	-	-	-		
q <sub>E</sub>		El.energijos kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	kWh	-	552,362	552,362	-	-	-	-	160,723	160,723	-	-	-	-		
p <sub>E</sub>		El.energijos kaina	ct/kWh	-	10.00	10.00	-	-	-	-	10.00	10.00	-	-	-	-		
q <sub>W(N)</sub>		Vandens kiekis technologinėms reikmėms, Qi l MWh	m <sup>3</sup>	-	0.034	0.034	-	-	-	-	20	20	-	-	-	-		
q <sub>W</sub>		Vandens kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	m <sup>3</sup>	-	1,276	1,276	-	-	-	-	486	486	-	-	-	-		
p <sub>W</sub>		Vandens kaina	Eur/m <sup>3</sup>	-	1.48	1.48	-	-	-	-	1.38	1.38	-	-	-	-		
q <sub>pelena</sub>		Pelenų kiekis	tne	-	257	257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
p <sub>pelena</sub>		Pelenų kaina	Eur/vnt	-	50.00	50.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
SKYRIAUS PROJEKTAS VCi, kintamųjų sąnaudų, priskirtųjų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui) apimtis Baziniame laikotarpiu, Eur/metams		<b>VCi, KINTAMŲJŲ SĄNAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams</b>																
	CHG	Kuro šilumai gaminti sąnaudos	Eur/metams	-	696,296	696,296	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-		
	CE	Elektrinės energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	55,236	55,236	-	-	-	-	16,072	16,072	-	-	-	-		
	CW	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	1,890	1,890	-	-	-	-	672	672	-	-	-	-		
	CATL	Kitos kintamos sąnaudos	Eur/metams	-	48,451	48,451	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-		
	CTL	Papildomo šilumos kiekio Q <sub>TL</sub> sąnaudų suma per metus	Eur/metams	-	-	-	-	-	-	314,800	-	-	-	-	-	-		
VCi	Kintamųjų sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	0	801,873	801,873	-	-	-	314,800	16,744	16,744	-	-	-	-			
SKYRIAUS PROJEKTAS Reguliuojamų kainų (produktų) apimtis Baziniame laikotarpiu, vnt./metus	<b>Q<sub>i</sub>, REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, vnt./metus</b>																	
	QH	Bazinis šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	39,881,752	-	-	-	-	39,881,752	39,881,752	-	-	-	-		
	QHR	Realizuotinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	-	32,831,797	32,831,797	-	-	-	-		
	QTL	Papildomas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	7,049,955	-	7,049,955	-	-	-	-		
	Q <sub>i</sub>	Šilumos perdavimo nuostolių kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	7,049,955	-	7,049,955	-	-	-	-		

S Pl	Op. pasta apri funkcia	QHG	Gamintinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	39,881,752	39,881,752	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Šilumos kiekio srauto vidutinė galia	kW/metus	0	4,553	4,553	-	-	-	-	3,748	-	-	-	-	-	
SKYRIAUS PROJEKTAS Šilumos (produkto) sąnaudos (sąnaudų dedamosios)		<b>ŠILUMOS BAZINĖS (PRODUKTO) SANAUDOS (SANAUDŲ DEDAMOSIOS)</b>																
		C <sub>IG,FC</sub>	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metus	-	978,959	978,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		C <sub>IG,VC</sub>	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metus	-	801,873	801,873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		C <sub>IG,TTL</sub>	<b>Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti</b>	<b>Eur/metus</b>	<b>-</b>	<b>1,780,832</b>	<b>1,780,832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		C <sub>II,FC</sub>	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metus	-	978,959	978,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		C <sub>II,VC</sub>	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metus	0	801,873	801,873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		C <sub>II,TTL</sub>	<b>Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)</b>	<b>Eur/metus</b>	<b>0</b>	<b>1,780,832</b>	<b>1,780,832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		C <sub>III,FC</sub>	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	-	417,783	417,783	-	-	-	-	-
		C <sub>III,VC</sub>	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	-	314,800	16,744	331,544	-	-	-	-
		C <sub>III,TTL</sub>	<b>Visa sąnaudų suma per metus šilumai perduoti</b>	<b>Eur/metus</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>314,800</b>	<b>434,527</b>	<b>749,327</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		C <sub>IS,FC</sub>	Pastoviųjų sąnaudų suma užtikrinti mažmeninį aptarnavimą	Eur/metus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,942	-
SKYRIAUS PROJEKTAS Šilumos bazinės kainos (kainos dedamosios)		<b>ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS (KAINŲ DEDAMOSIOS)</b>																
		T <sub>HG,KD</sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	2.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>HG,PD</sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	2.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>HG</sub>	Šilumos (produkto) gamybos bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	4.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>HG,CR</sub>	Šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina už rezervinės galios užtikrinimą	ct/kWh	-	-	-	0.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>H,KD</sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	2.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>H,PD</sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	2.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>H</sub>	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	4.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>1<sup>1</sup><sub>HT,MU</sub></sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	17.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>2<sup>1</sup><sub>HT,MU</sub></sub>	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	20.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		T <sub>HT,KD</sub>	Šilumos bazinės perdavimo kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.01	-	-	-	-
		T <sub>HT,PD</sub>	Šilumos bazinės perdavimo vienanarės kainos pastovioji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.27	-	-	-	-
		T <sub>HT</sub>	Šilumos perdavimo bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.28	-	-	-	-
		T <sub>1<sup>1</sup><sub>HT,MU</sub></sub>	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.29	-	-	-	-
		T <sub>2<sup>1</sup><sub>HT,MU</sub></sub>	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.86	-	-	-	-
		T <sub>HS,PD</sub>	Bazinė mažmeninio aptarnavimo kaina	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16	-
		T <sub>1<sup>1</sup><sub>HS,MU</sub></sub>	Bazinės mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.13	-
		T <sub>2<sup>1</sup><sub>HS,MU</sub></sub>	Bazinės mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.08	-

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyr. specialistas

Dominykas Beleckas

**UAB „LITESKO“ FILIALO „VILK**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Rodikliai</b>	<b>Mato vnt.</b>	<b>IŠ VISO</b>
<b>I.</b>	<b>SUVARTOTO KURO KIEKIS:</b>		
<b>I.1.</b>	<b>Faktiškai suvartoto kuro kiekis:</b>	<b>t<sub>ne</sub></b>	<b>5,248</b>
I.1.1.	Gamtinės dujos	MWh	2,940
I.1.5.	Skiedros	t <sub>ne</sub>	4,356
I.1.11.	Skalūnų alyva	t <sub>ne</sub>	489
I.1.12.	Dyzelinas	t <sub>ne</sub>	175
<b>I.1a.</b>	<b>Iš to sk. faktiškai suvartoto kuro, išgyto iš energijos ir išteklių biržos "Baltpool", kiekis:</b>	<b>t<sub>ne</sub></b>	<b>4,356</b>
I.1a.5.	Skiedros (biokuras)	t <sub>ne</sub>	4,356
<b>I.2.</b>	<b>Kuro kiekis, pagal bazinę kuro struktūrą:</b>		
I.2.1.	Gamtinės dujos	proc.	
I.2.5.	Skiedros	proc.	
I.2.11.	Skalūnų alyva	proc.	
I.2.12.	Dyzelinas	proc.	
<b>I.3.</b>	<b>Suvartoto kuro šiluminė vertė:</b>		
I.3.1.	Gamtinių dujų žemutinis šilumingumas (+20°C norminių sąlygų)	kWh/m <sup>3</sup>	
I.3.1.'	Gamtinių dujų viršutinis šilumingumas (faktinis, pagal išgytą kuro kiekį MWh)	kWh/m <sup>3</sup>	
I.3.5.	Skiedros	kcal/kg	
I.3.11.	Skalūnų alyva	kcal/kg	
I.3.12.	Dyzelinas	kcal/kg	
<b>I.4.</b>	<b>Kuro kiekis, perskaičiuotas pagal bazinę kuro struktūrą:</b>	<b>t<sub>ne</sub></b>	<b>5,248</b>
I.4.1.	Gamtinės dujos	MWh	16,485
I.4.5.	Skiedros	t <sub>ne</sub>	3,293
I.4.11.	Skalūnų alyva	t <sub>ne</sub>	525
I.4.12.	Dyzelinas	t <sub>ne</sub>	150
<b>II.</b>	<b>SUVARTOTO KURO ŠAŅAUDOS:</b>		
<b>II.1.</b>	<b>Faktiškai suvartoto kuro šaūaudos:</b>	<b>Eur</b>	<b>1,214,816</b>
II.1.1.	Gamtinės dujos	Eur	176,819
II.1.5.	Skiedros	Eur	669,919
II.1.11.	Skalūnų alyva	Eur	284,964
II.1.12.	Dyzelinas	Eur	83,114
<b>II.1a.</b>	<b>Iš to sk. faktiškai suvartoto kuro šaūaudos iš energijos išteklių biržos:</b>	<b>Eur</b>	<b>669,919</b>
II.1a.5.	Skiedros (biokuras)	Eur	669,919
<b>II.3.</b>	<b>Rinkos kainos:</b>		

II.3.11.	Skalūnų alyva	Eur/t <sub>ne</sub>	
II.3.12.	Dyzelinas	Eur/t <sub>ne</sub>	
<b>II.4.</b>	<b>Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuoto kuro sąnaudos:</b>	<b>Eur</b>	<b>1,477,619</b>
II.4.1.	Gamtinės dujos	Eur	607,168
II.4.5.	Skiedros	Eur	504,646
II.4.11.	Skalūnų alyva	Eur	296,273
II.4.12.	Dyzelinas	Eur	69,532
<b>II.5.</b>	<b>Pagal faktinę kuro struktūrą perskaičiuoto kuro sąnaudos:</b>	<b>Eur</b>	<b>1,213,055</b>
II.5.1.	Gamtinės dujos	Eur	176,819
II.5.5.	Skiedros	Eur	669,919
II.5.11.	Skalūnų alyva	Eur	283,611
II.5.12.	Dyzelinas	Eur	82,706
<b>IV.</b>	<b>SĄLYGINIO KURO KIEKIO PERSKAIČIAVIMAS:</b>		
IV.1.	Sąlyginio kuro kiekis, perskaičiuotas pagal galiojusioje šilumos kainoje kainoje įvertintas lyginamasis kuro sąnaudas	t <sub>ne</sub>	5,248
IV.3.	Galiojusioje šilumos kainoje kainoje įvertintos lyginamosios kuro sąnaudos	kg <sub>ne</sub> /MWh	
IV.2.	Faktinės lyginamosios kuro sąnaudos	kg <sub>ne</sub> /MWh	91.38
<b>V.</b>	<b>KURO SĄNAUDOS</b>	<b>Eur</b>	<b>1,213,055</b>
<b>VI.</b>	<b>SĄLYGINIO KURO KAINA</b>	<b>Eur/t<sub>ne</sub></b>	<b>231.15</b>
<b>VII.</b>	<b>SĄLYGINIO KURO KAINA GALIOJUSIAME TARIFE</b>	<b>Eur/t<sub>ne</sub></b>	<b>296.65</b>
<b>VIII.</b>	<b>KAINŲ SKIRTUMAS (VII-VI eil.)</b>	<b>Eur/t<sub>ne</sub></b>	<b>65.50</b>
<b>IX.</b>	<b>SĄNAUDOS DĖL KAINŲ SKIRTUMO (VIII*IV eil.)</b>	<b>Eur</b>	<b>343,768</b>
<b>XI.</b>	<b>ŠILUMOS KIEKIAI:</b>		
XI.1.'	Šilumos kiekis Q <sub>H</sub> (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	2,313,600,000
XI.2.'	Šilumos kiekis Q <sub>HG</sub> (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	2,313,600,000
XI.3.'	Šilumos kiekis Q <sub>HP</sub> (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	0
XI.4.'	Šilumos kiekis Q <sub>HR</sub> (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	606,000,000
XI.5.'	Šilumos kiekis Q <sub>TL</sub> (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	117,000,000
XI.1.	Šilumos kiekis QH	kWh	57,431,620
XI.2.	Šilumos kiekis QHG	kWh	57,431,620
XI.3.	Šilumos kiekis QHP	kWh	0
XI.4.	Šilumos kiekis QHR	kWh	47,830,994
XI.5.	Šilumos kiekis QTL	kWh	9,600,626
<b>XII.</b>	<b>KURO IR (AR) ŠILUMOS ĮSIGYJIMO SĄNAUDŲ NEATITIKIMAS:</b>	<b>Eur</b>	<b>460,334</b>
XII.1.	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir (ar) šilumai iš nepriklausomų gamintojų dydis atitinkamu laikotarpiu (XII.1.1+XII.1.2 eil.)	Eur	1,673,389
XII.1.1.	Faktiškai gautos pajamos už kurą	Eur	1,673,389
XII.1.2.	Faktiškai gautos pajamos už pirktą šilumą	Eur	0
XII.2.	Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigyjimui atitinkamu laikotarpiu (XII.2.1+X.3 eil.)	Eur	1,213,055



XII.2.1.	Faktinės kuro sąnaudos, apskaičiuotos taikant Metodikos 58.4.5.2-58.4.5.2 <sup>1</sup> papunkčius	Eur	1,213,055
XII.3.	Faktiškai patirtų sąnaudų kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimo ribojimas šilumos kainoje nustatyta šilumos nuostolių apimtimi	Eur	0
XII.4.	Faktiškai patirtų sąnaudų kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimo ribojimas šilumos kainoje nustatytais lyginamosiomis kuro sąnaudomis	Eur	0
XII.5.	Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) šilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimui atitinkamu laikotarpiu, įvertinus ribojimus šilumos kainoje nustatytais rodikliais (XII.2-XII.3-XII.4 eil.)	Eur	1,213,055

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausiasis specialistas

D

**“KAVIŠKIO ŠILUMA“ SAŃAUDŲ (PAJAMŲ) DĖL TAIKYTŲ KURO ĮSIGIJIMO IR SU**

<b>Oct/2015</b>	<b>Nov/2015</b>	<b>Dec/2015</b>	<b>Jan/2016</b>	<b>Feb/2016</b>	<b>Mar/2016</b>
<b>328</b>	<b>411</b>	<b>491</b>	<b>745</b>	<b>499</b>	<b>516</b>
312	49	282	1,431	226	263
270	361	403	487	408	427
24	31	47	118	54	49
11	15	18	29	20	20
<b>270</b>	<b>361</b>	<b>403</b>	<b>487</b>	<b>408</b>	<b>427</b>
270	361	403	487	408	427
36.56	36.56	36.56	36.56	36.56	18.90
50.66	50.66	50.66	50.66	50.66	68.84
9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.53
2.84	2.84	2.84	2.84	2.84	2.73
9.4751	9.4171	9.3956	9.4704	9.5230	9.6047
10.5208	10.4449	10.4160	10.4868	10.5228	10.6390
2,548	2,230	2,103	2,150	2,040	2,027
9,301	9,300	9,287	9,306	9,304	9,303
10,375	10,356	10,340	10,363	10,398	10,392
<b>328</b>	<b>411</b>	<b>491</b>	<b>745</b>	<b>499</b>	<b>516</b>
1,549	1,937	2,313	3,508	2,346	1,256
166	208	249	377	253	355
33	41	49	74	50	49
9	12	14	21	14	14
<b>72,120</b>	<b>99,016</b>	<b>128,775</b>	<b>221,170</b>	<b>124,268</b>	<b>115,732</b>
16,938	7,469	17,218	46,036	13,370	14,339
33,228	62,939	70,774	84,990	68,809	69,765
15,974	20,712	31,656	79,125	35,209	24,369
5,980	7,896	9,127	11,020	6,880	7,260
<b>33,228</b>	<b>62,939</b>	<b>70,774</b>	<b>84,990</b>	<b>68,809</b>	<b>69,765</b>
33,228	62,939	70,774	84,990	68,809	69,765

620.47	622.19	618.80	615.10	591.37	441.43
505.52	480.60	441.18	372.17	357.94	379.30
<b>117,081</b>	<b>157,133</b>	<b>185,309</b>	<b>222,211</b>	<b>148,237</b>	<b>127,965</b>
69,611	87,353	102,137	98,541	68,387	40,099
20,481	36,289	43,617	65,852	42,690	57,991
21,901	27,451	32,839	49,835	32,237	24,683
5,088	6,040	6,716	7,982	4,923	5,193
<b>71,972</b>	<b>99,016</b>	<b>128,515</b>	<b>221,170</b>	<b>124,268</b>	<b>115,732</b>
16,938	7,469	17,218	46,036	13,370	14,339
33,228	62,939	70,774	84,990	68,809	69,765
15,974	20,712	31,656	79,125	35,209	24,369
5,832	7,896	8,868	11,020	6,880	7,260
333	464	546	846	569	591
98.52	98.52	98.52	98.52	98.52	102.65
93.22	88.6500	87.8500	91.1600	88.1600	91.8900
71,972	99,016	128,515	221,170	124,268	115,732
219.43	241.10	261.91	296.86	248.89	224.40
312.23	343.57	332.86	360.62	354.10	330.27
92.80	102.46	70.95	63.76	105.21	105.88
30,439	42,080	34,814	47,505	52,529	54,605
48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000
48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000
0	0	0	0	0	0
40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000
7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000
3,518,700	4,632,700	5,585,700	8,172,600	5,663,100	5,612,400
3,518,700	4,632,700	5,585,700	8,172,600	5,663,100	5,612,400
2,835,999	3,944,797	4,649,548	7,197,123	4,839,896	4,825,609
682,701	687,903	936,152	975,477	823,204	786,791
103,972	159,416	181,741	305,088	201,484	195,192
103,972	159,416	181,741	305,088	201,484	195,192
-	-	-	-	-	-
71,972	99,016	128,515	221,170	124,268	115,732

71,972	99,016	128,515	221,170	124,268	115,732
--------	--------	---------	---------	---------	---------

Dominykas Beleckas

**IVARTOJIMO BEI ŠILUMOS ĮSIGIJIMO KAINŲ SKIRTUMO ATASKAITA**

<b>Apr/2016</b>	<b>May/2016</b>	<b>Jun/2016</b>	<b>Jul/2016</b>	<b>Aug/2016</b>	<b>Sep/2016</b>
<b>208</b>	<b>140</b>	<b>126</b>	<b>124</b>	<b>127</b>	<b>137</b>
0	0	0	0	0	0
193	133	107	122	124	133
12	6	19	2	3	4
4	0	0	0	0	0
<b>193</b>	<b>133</b>	<b>107</b>	<b>122</b>	<b>124</b>	<b>133</b>
193	133	107	122	124	133
18.90	18.90	18.90	10.50	10.50	10.50
68.84	68.84	68.84	76.14	76.14	76.14
9.53	9.53	9.53	10.38	10.38	10.38
2.73	2.73	2.73	2.97	2.97	2.97
9.3088	9.3088	9.3088	9.3079	9.3079	9.3079
10.3928	10.3928	10.3928	10.3926	10.3926	10.3926
2,189	2,459	2,571	2,523	2,360	2,647
9,296	9,296	9,299	9,295	9,295	9,295
10,393	10,393	0	0	0	0
<b>208</b>	<b>140</b>	<b>126</b>	<b>124</b>	<b>127</b>	<b>137</b>
510	342	309	169	173	186
143	96	87	94	97	104
20	13	12	13	13	14
6	4	3	4	4	4
<b>42,899</b>	<b>23,560</b>	<b>26,418</b>	<b>17,528</b>	<b>21,752</b>	<b>22,501</b>
7,512	5,265	5,265	5,712	5,712	5,712
28,286	15,203	11,832	10,665	14,636	15,066
5,627	2,978	9,321	1,151	1,404	1,722
1,474	114	0	0	0	0
<b>28,286</b>	<b>15,203</b>	<b>11,832</b>	<b>10,665</b>	<b>14,636</b>	<b>15,066</b>
28,286	15,203	11,832	10,665	14,636	15,066

420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
391.84	391.84	441.68	422.84	387.02	420.82
<b>53,564</b>	<b>33,061</b>	<b>30,264</b>	<b>26,247</b>	<b>29,234</b>	<b>30,651</b>
20,758	14,152	13,282	9,807	9,913	10,227
21,030	10,970	9,589	8,270	11,401	11,774
9,557	6,451	5,875	6,614	6,458	6,941
2,218	1,488	1,517	1,556	1,461	1,708
<b>42,885</b>	<b>23,553</b>	<b>26,377</b>	<b>17,525</b>	<b>21,748</b>	<b>22,492</b>
7,512	5,265	5,265	5,712	5,712	5,712
28,286	15,203	11,832	10,665	14,636	15,066
5,614	2,971	9,279	1,148	1,400	1,714
1,474	114	0	0	0	0
211	117	102	93	96	100
102.65	102.65	102.65	94.25	94.25	94.25
92.6200	101.2800	101.4200	101.8600	101.9900	103.3600
42,885	23,553	26,377	17,525	21,748	22,492
206.18	168.78	209.52	141.52	171.16	164.70
322.74	320.66	306.42	206.47	195.83	200.56
116.56	151.88	96.90	64.95	24.67	35.86
24,245	21,195	12,199	8,043	3,134	4,897
48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000
48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000	48,200,000
0	0	0	0	0	0
40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000	40,400,000
7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000	7,800,000
2,245,700	1,377,920	1,241,300	1,215,700	1,245,900	1,321,200
2,245,700	1,377,920	1,241,300	1,215,700	1,245,900	1,321,200
1,724,235	954,971	833,878	830,519	855,939	892,199
521,465	422,949	407,422	385,181	389,961	429,001
68,097	37,517	31,255	19,201	18,799	20,056
68,097	37,517	31,255	19,201	18,799	20,056
-	-	-	-	-	-
42,885	23,553	26,377	17,525	21,748	22,492

42,885	23,553	26,377	17,525	21,748	22,492
--------	--------	--------	--------	--------	--------

Šilumos kainų nustatymo metodikos  
22 priedas

Oct/2016	Nov/2016	Dec/2016
<b>390</b>	<b>478</b>	<b>530</b>
160	170	47
339	405	444
25	38	59
14	21	23
<b>339</b>	<b>405</b>	<b>444</b>
339	405	444
10.50	10.50	10.50
76.14	76.14	76.14
10.38	10.38	10.38
2.97	2.97	2.97
9.4553	9.4525	9.4440
10.4543	10.4490	10.4448
2,399	2,119	2,005
9,289	9,255	9,248
10,398	10,374	10,292
<b>390</b>	<b>478</b>	<b>530</b>
526	645	716
297	364	404
40	50	55
12	14	16
<b>73,346</b>	<b>104,118</b>	<b>121,613</b>
9,595	9,834	6,840
46,206	65,040	72,483
11,819	17,785	26,113
5,726	11,459	16,177
<b>46,206</b>	<b>65,040</b>	<b>72,483</b>
46,206	65,040	72,483



411.83	399.17	370.42
434.38	555.97	634.62
<b>83,043</b>	<b>110,503</b>	<b>123,118</b>
18,479	21,345	23,076
40,464	58,325	65,904
19,261	22,922	23,245
4,838	7,911	10,892
<b>73,290</b>	<b>104,029</b>	<b>120,481</b>
9,595	9,834	6,840
46,206	65,040	72,483
11,763	17,696	24,981
5,726	11,459	16,177
388	525	599
94.25	94.25	94.25
94.0000	88.5400	87.5300
73,290	104,029	120,481
187.96	217.84	227.25
207.61	214.16	231.35
19.65	-3.67	4.10
7,662	-1,753	2,175
48,200,000	48,200,000	48,200,000
48,200,000	48,200,000	48,200,000
0	0	0
40,400,000	40,400,000	40,400,000
7,800,000	7,800,000	7,800,000
4,147,900	5,393,900	6,056,900
4,147,900	5,393,900	6,056,900
3,453,370	4,667,930	5,324,981
694,530	725,970	731,919
80,554	112,436	138,580
80,554	112,436	138,580
-	-	-
73,290	104,029	120,481

73,290	104,029	120,481
--------	---------	---------

**PASTOVIOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS**

Eil.Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Galiojančios dedamosios*
1	2	3	4
1.	Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst. m <sup>3</sup>	<b>65.5</b>
2.	Visos sąnaudos	tūkst. Eur	<b>75.1</b>
2.1.	Nusidėvėjimas (amortizacija)	tūkst. Eur	15.8
2.1.1.	<i>iš t. sk. nuotolinio duomenų perdavimo sistemos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>15.80</i>
2.2.	Darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	
2.3.	Socialinio draudimo įmokos	tūkst. Eur	
2.4.	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos:	tūkst. Eur	53.800
2.4.1.	<i>iš t. sk. medžiagos ir žaliavos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	
2.4.2.	<i>remonto darbai</i>	<i>tūkst. Eur</i>	
2.4.3.	<i>transporto paslaugos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	
2.4.4.	<i>sąskaitų parengimo ir pateikimo sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>2.72</i>
2.4.5.	<i>gyventojų įmokų administravimo sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>4.29</i>
2.4.6.	<i>paslaugos ir darbai pagal sutartis</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>43.33</i>
2.4.7.	<i>kitos sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	<i>3.5</i>
2.5.	Palūkanų sąnaudos	tūkst. Eur	
2.6.	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur	
2.7.	Veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	5.47
3.	Normatyvinis pelnas	tūkst. Eur	<b>4.5</b>
4.	Būtiniosios pajamos	tūkst. Eur	<b>79.6</b>
5.	Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji	Eur/m <sup>3</sup>	<b>1.21</b>

\*Komisijos 2016 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3-204 nustatytos karšto vandens dedamosios

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausiasis specialistas

Dominykas Be

**OSIOS SKAIČIAVIMAS**

Ataskaitinis laikotarpis (2016 m. I - IV ketv.)	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
5	6	7
<b>64.4</b>	<b>64.4</b>	<b>64.401</b>
<b>93.72</b>	<b>85.94</b>	<b>92.91</b>
19.6	15.7	15.76
<i>15.67</i>	<i>15.67</i>	<i>15.69</i>
53.455	53.56	56.48
2.2	2.21	5.13
2.3	2.30	2.30
43.7	43.81	43.81
5.2	5.24	5.24
20.68	16.71	20.68
	<b>4.30</b>	<b>4.70</b>
<b>89.8</b>	<b>90.3</b>	<b>97.61</b>
<b>1.39</b>	<b>1.40</b>	<b>1.52</b>

leckas



**KINTAMOSIOS K**

Eil.Nr.	Rodikliai
1	2
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis:
2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose
4.	Šilumos kiekis
5.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius
6.	Šilumos kaina
7.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina
8.	Geriamojo vandens pardavimo kaina
9.	Šilumos kiekio ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis
10.	Geriamojo vandens kiekio ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis
11.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis
12.	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji vartotojams daugiabučiuose namuose
12 <sup>1</sup> .	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji kitiems vartotojams
13.	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina vartotojams daugiabučiuose namuose
13 <sup>1</sup> .	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina kitiems vartotojams

\*Komisijos 2016 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3-204 nustatytos karšto vandens dedamosios

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausiasis specialistas

## ŽARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

Mato vnt.	Galiojančios dedamosios*	Ataskaitinis laikotarpis (2016 m. I - IV ketv.)
3	4	5
tūkst. m <sup>3</sup>	65.7	64.9
tūkst. m <sup>3</sup>	65.5	64.4
<i>tūkst. m<sup>3</sup></i>	65.5	64.4
<i>tūkst. m<sup>3</sup></i>		
tūkst. m <sup>3</sup>	0.2	0.5
%	0.3	0.8
kWh/m <sup>3</sup>	51.0	51.0
tūkst. MWh	3.35	3.31
vnt.	9	57
ct/kWh	6.61	6.61
Eur/m <sup>3</sup>	1.65	1.65
Eur/apsk.pr.per mėn.	1.86	1.86
koef.	51.16	51.42
koef.	1.00	1.01
koef.	0.002	0.011
formulė	$Tkv.kd = (51,16 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,002 \times Tgv.pard.)$	$Tkv.kd = (51,42 \times Tš) + (1,01 \times Tgv) + (0,011 \times Tgv.pard.)$
formulė	$Tkv.kd = (51,0 \times Tš) + (1,0 \times Tgv) + (0,002 \times Tgv.pard.)$	$Tkv.kd = (51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,011 \times Tgv.pard.)$
Eur/m <sup>3</sup>	5.03	5.09
Eur/m <sup>3</sup>	5.02	5.04

Dominykas Beleckas

Karšto vandens kainų nustatymo metodikos

3 priedas

Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
6	7
64.9	64.9
64.4	64.4
64.4	64.4
0.5	0.5
0.8	0.8
51.0	51.0
3.31	3.31
57	57
6.61	6.61
1.65	1.65
1.86	1.86
51.42	51.42
1.01	1.01
0.011	0.011
$\text{Tk.v.kd} = (51,42 \times T_{\text{š}}) + (1,01 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	$\text{Tk.v.kd} = (51,42 \times T_{\text{š}}) + (1,01 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$
$\text{Tk.v.kd} = (51,00 \times T_{\text{š}}) + (1,00 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	$\text{Tk.v.kd} = (51,00 \times T_{\text{š}}) + (1,0 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$
5.09	5.09
5.04	5.04



**KARŠ**

Eil.Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.
1	2	3
	<b>KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS:</b>	
<b>1.</b>	<b>vartotojams daugiabučiuose namuose:</b>	formulė
1.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m <sup>3</sup>
1.2.	kintamoji dedamoji	formulė
<b>2.</b>	<b>kitiems vartotojams:</b>	formulė
2.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m <sup>3</sup>
2.2.	kintamoji dedamoji	formulė

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausiasis specialistas

## TO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ PROJEKTAS

Bendrovės projektas	
formulės/kainos	projekcinės kainos
4	5
<b>1,21 + T<sub>kv kd</sub></b>	<b>6.49</b>
1.40	1.40
$(51,42 \times T_{\text{g}}) + (1,01 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	5.09
<b>1,21 + T<sub>kv kd</sub></b>	<b>6.44</b>
1.40	1.40
$(51,0 \times T_{\text{g}}) + (1,0 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	5.04

Dominykas Beleckas

*Karšto vandens kainų nustatymo metodikos*

*7 priedas*

Skyriaus projektas	
formulės/kainos	projekcinės kainos
6	7
<b>1,21 + T<sub>kv kd</sub></b>	<b>6.61</b>
1.52	1.52
$(51,42 \times T_{\text{g}}) + (1,01 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	5.09
<b>1,21 + T<sub>kv kd</sub></b>	<b>6.56</b>
1.52	1.52
$(51,0 \times T_{\text{g}}) + (1,0 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv.pard.}})$	5.04

## VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

## NUTARIMAS

DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO ŠILUMA“ ŠILUMOS BAZINĖS  
KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO2019 m. d. Nr. O3E-  
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 6 dalimi bei 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“, įvertinusi UAB „Litesko“ 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2-589 pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų projektą bei 2017 m. gruodžio 22 d. raštu Nr. 1000-1611284, 2018 m. sausio 8 d. raštu Nr. 1.21-20, 2018 m. sausio 22 d. raštu Nr. 1.21-95, 2018 m. vasario 7 d. raštu Nr. 1.21-189, 2018 m. spalio 1 d. raštu Nr. 1.21-880, 2018 m. spalio 9 d. raštu Nr. 1.21-905, 2018 m. gruodžio 19 d. raštu Nr. 1.21-1183, 2018 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. 1.21-1182, 2019 m. sausio 11 d. raštu Nr. 1.21-46, 2019 m. sausio 25 d. raštu Nr. 1.21-91, 2019 m. kovo 1 d. raštu Nr. 1.21-231, 2019 m. kovo 19 d. raštu Nr. 1.21-295, 2019 m. gegužės 17 d. raštu Nr. 1.21-537, 2019 m. rugpjūčio 6 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7959) ir 2019 m. lapkričio 15 d. el. laišku (reg. Nr. R1-11686) pateiktą papildomą informaciją ir (ar) paaiškinimus bei atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

1. Nustatyti UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ iki 2022 m. gruodžio 31 d. šilumos bazinės kainos dedamąsias (be pridėtinės vertės mokesčio):

1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą:

1.1.1. šilumos (produkto) gamybos vienanarės kainos, išreiškiamos formule  $2,45 + T_{HG,KD}$ , dedamąsias:

1.1.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 2,45 ct/kWh, iš to skaičiaus šilumos (produkto) gamybos vienanarę kainą už rezervinės galios užtikrinimo paslaugą – 0,58 ct/kWh;

1.1.1.2. vienanarės kainos kintamąją dedamąją –  $T_{HG,KD}$ ;

1.2. šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) šilumos kainos dedamąsias:

1.2.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule  $2,45 + T_{H,KD}$ , dedamąsias:

1.2.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 2,45 ct/kWh;

1.2.1.2. vienanarės kainos kintamąją dedamąją –  $T_{H,KD}$ ;

1.2.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.2.2.1. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 17,92 Eur/mėn./kW;

1.2.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 20,77 Eur/mėn.;

1.2.2.3. dvinarės kainos kintamąją dedamąją –  $T_{H,KD,dv}$ ;

1.3. šilumos perdavimo kainas:

1.3.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule  $1,27 + T_{HT,KD}$ , dedamąsias:

1.3.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 1,27 ct/kWh;

1.3.1.2. vienanarės kainos kintamąją dedamąją –  $T_{HT,KD}$ ;

1.3.2. dvinarės kainos dedamąsias:

1.3.2.1. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 9,29 Eur/mėn./kW;

1.3.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 8,86 Eur/mėn.;

1.3.2.3. dvinarės kainos kintamąją dalį –  $T_{HT,KD,dv}$ ;

1.4. mažmeninio aptarnavimo vartotojams kainą pasirinktinai: jei vartotojas pasirinko mokėti už kiekvieną realizuotą šilumos kilovatvalandę – 0,16 ct/kWh, jei vartotojas pasirinko mokėti kaip pastovų (mėnesio) užmokestį – mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis

1,13 Eur/mėn./kW arba mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis 1,08 Eur/mėn.

2. Nustatyti dedamųjų  $T_{HG,KD}$ ,  $T_{H,KD}$ ,  $T_{H,KD,dv}$ ,  $T_{HT,KD}$ ,  $T_{HT,KD,dv}$ ,  $T_H$  formules:

Eil. Nr.	Dedamoji	Formulė
1.	Šilumos (produkto) gamybos vienanarės kainos dedamoji ir šilumos (produkto) gamybos (išsigijimo) vienanarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HG,KD} = T_{H,KD} = T_{H,KD,dv} = 0,26 + ((1\,714 \times p_{HG,d}) + (3\,111,8 \times p_{HG,b}) + (295,1 \times p_{HG,ska}) + (117,2 \times p_{HG,dyz})) / (39\,881\,752 / 100)$
2.	Šilumos perdavimo vienanarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HT,KD} = T_{HT,KD,dv} = 0,05 + (7\,049\,955 \times T_H) / 32\,831\,797$
3.	Šilumos (produkto) gamybos (išsigijimo) kaina	$T_H = 2,45 + T_{H,KD}$

čia:

$p_{HG,d}$  – gamtinių dujų kaina (Eur/MWh);

$p_{HG,b}$  – medienos kilmės biokuro kaina (Eur/ $t_{ne}$ );

$p_{HG,ska}$  – skalūnų alyvos kaina (Eur/ $t_{ne}$ );

$p_{HG,dyz}$  – dyzelino kaina (Eur/ $t_{ne}$ ).

3. Konstatuoti, kad:

3.1. šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d.) nesugrąžintų papildomai gautų pajamų sumą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui išigyti neatitikties (7,21 tūkst. Eur) ir šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. spalio 1 d. – 2016 m. gruodžio 31 d.) laikotarpiu susidariusių papildomai gautų pajamų suma dėl kuro sąnaudų ar pajamų neatitikimo (460,33 tūkst. Eur), iš viso 467,54 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų sumą Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams;

3.2. šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. sausio 31 d.) nesusigrąžintų nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos nusidėvėjimo ir priežiūros sąnaudų sumą (3,23 tūkst. Eur) Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

3.3. šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2015 m. vasario 1 d. – 2016 m. birželio 30 d.) laikotarpiu papildomai gautos pajamos dėl mokestinių įsipareigojimų sąnaudų ir 2016 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos mokestinių įsipareigojimų sąnaudos sudaro 15,73 tūkst. Eur. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba nesusigrąžintas sąnaudas turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

3.4. 2014–2016 m. laikotarpiu susidariusią 4,13 tūkst. Eur nepadengtų šilumos tiekimo veiklos sąnaudų, susidariusių dėl ūkio subjekto valios nepriklausančių veiksnių, sumą Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

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

Tarybos pirmininkas

## VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS**  
**DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO 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 „Litesko“ 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2-590 pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą, atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m. d. pažymą Nr. O5E-„Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

Nustatyti UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ karšto vandens kainos (be pridėtinės vertės mokesčio), išreiškiamos formule  $1,52 + T_{kv\ kd}$ , dedamąsias:

1. Karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją – 1,52 Eur/m<sup>3</sup>;

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	$T_{kv\ kd} = (51,42 \times T_{\text{š}}) + (1,01 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv\ pard}})$

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

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$T_{kv\ kd} = (51,00 \times T_{\text{š}}) + (1,00 \times T_{\text{gv}}) + (0,011 \times T_{\text{gv\ pard}})$

čia:

$T_{\text{š}}$  – pirkto (pagamintos) šilumos kaina, (Eur/kWh);

$T_{\text{gv}}$  – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina, taikoma abonentams, (Eur/m<sup>3</sup>);

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

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

Tarybos pirmininkas

**VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA**

**NUTARIMAS**

**DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO ŠILUMA“ VALDOMO TURTO  
PRIEŽIŪROS IR EKSPLOATAVIMO DARBŲ PLANO  
2020–2022 METAMS**

2019 m.            d. Nr. O3E-  
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 5 punktu, atsižvelgdama į UAB „Litesko“ 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2-589 pateiktą UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma 2017–2019 metų valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą ir į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2019 m.            pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ Taryba n u t a r i a:

1. Nederinti UAB „Litesko“ 2017 m. birželio 9 d. raštu Nr. 1.2-589 pateikto UAB „Litesko“ filialo „Vilkaviškio šiluma valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų plano 2017–2019 metams.

2. Įpareigoti UAB „Litesko“ per 30 kalendorinių dienų nuo šio nutarimo priėmimo pateikti Tarybai pakoreguotą 2020–2022 metų valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 168,83 tūkst. Eur sumą.

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

Tarybos pirmininkas

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „VILKAVIŠKIO ŠILUMA“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2019-12-13 Nr. O5E-772
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Dominykas Beleckas, Vyr. specialistas, Šilumos bazinių kainų skyrius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	DOMINYKAS BELECKAS, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2019-12-13 14:56:43 (GMT+02:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2019-12-13 14:57:54 (GMT+02:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2019-07-22 11:04:12 – 2022-07-21 11:04:12
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, i.k.188706554 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:15:33 iki 2021-12-26 14:15:33
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	4
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.16
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-12-13 15:05:45)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2019-12-13 15:05:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys