

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

Teikti Tarybos posėdžiui

2020-

**PAŽYMA
DĖL UAB „MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO
VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO**

2020 m. d. Nr. O5E-
Vilnius

I. BENDRA ĮMONĖS APŽVALGA

UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1997 m. liepos 1 d., skaidant specialiosios paskirties akcinę bendrovę „Lietuvos energija“. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. rugpjūčio 6 d. Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 282,3 tūkst. Eur. Pagrindinis Bendrovės akcininkas – Mažeikių rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė).

Pagrindinė Bendrovės veikla – šilumos gamyba, perdavimas ir pardavimas. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2003 m. lapkričio 18 d. nutarimu Nr. O3-89 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Mažeikių šilumos tinklai“ Bendrovei išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-3. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos¹ (toliau – Taryba) 2020 m. balandžio 9 d. nutarimu Nr. O3E-299 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2003 m. lapkričio 18 d. nutarimu Nr. O3-89 „Dėl šilumos tiekimo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Mažeikių šilumos tinklai“ išduotos energetikos veiklos licencijos pakeitimo“ buvo pakeista teritorija, kurioje vykdoma licencijuojama veikla. Bendrovei licencija išduota vykdyti šilumos tiekimo veiklą Mažeikių rajono savivaldybėje – Mažeikių miesto ir Viekšnių miesto teritorijose, išskyrus kitose Savivaldybės ar Tarybos išduotose licencijose apibrėžtose teritorijose.

Remiantis Bendrovės pateiktais duomenimis, 2018 m. Bendrovė eksploatavo 4 katilines: Mažeikių, Rezervinę, Reivyčių ir Viekšnių. Bendrovės veikiančių įrenginių galia sudarė 81,12 MW.

¹ Lietuvos Respublikos Seimas, 2019 m. vasario 14 d. Seimo plenariniame posėdyje priimdamas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16¹, 19, 19¹, 22, 23, 24¹, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34¹, 36 ir 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo netekusiu galios įstatymą Nr. XIII-1968 (toliau – Pakeitimo įstatymas), pritarė Valstybinės energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos (toliau – Inspekcija) prijungimui prie 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“.

Pagal Bendrovės pateiktus duomenis, 2018 m. aptarnaujamoje teritorijoje šiluma tiekama 65,00 km² ilgio šilumos tinklais, kuriais šiluma aprūpinami 14 991 vartotojai, iš kurių 14 533, 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, į pogrupius – pagal 7 punktą. Pagal parduodamos šilumos kiekį Bendrovė priklauso II įmonių grupei², pagal gamtinių dujų suvartojimą – D pogrupiui.

Remiantis Bendrovės teiktomis investicijų plano vykdymo ataskaitomis, Bendrovė 2014–2019 metų laikotarpiu į šilumos ūkį investavo 6628,0 tūkst. Eur. Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2014–2019 metais ir jų finansavimo šaltiniai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė. Bendrovės atliktos investicijos į šilumos ūkį 2014–2019 metais ir jų finansavimo šaltiniai

Eil. Nr.	Investicijos	Suma, tūkst. Eur
1.	Investicijų finansavimo šaltiniai	6628,0
1.1.	<i>iš to sk. nusidėvėjimas</i>	1406,8
1.2.	<i>Europos Sąjungos ir kitų fondų lėšos</i>	1903,4
1.3.	<i>paskolos</i>	2376,0
1.4.	<i>apyvartinių taršos leidimų pajamos</i>	941,8
2.	Investicijos	6628,0
2.1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	3 313,99
2.1.1.	<i>iš to sk. senų katilų pakeitimas naujais po 8 MW katilais, pakura ir kt. pagalbiniai įrenginiai</i>	2 106,2
2.1.2.	<i>kondensato valymo įranga su priklausiniais</i>	227,2
2.1.3.	<i>vandens šildymo katilo Nr.3 kapitalinis remontas</i>	102,2
2.1.4.	<i>Mažeikių katilinės kelių ir aikštelių asfaltavimas (II etapas)</i>	70,6
2.1.5.	<i>kitos investicijos</i>	762,79
2.2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	3 294,3
2.2.1.	<i>iš to sk. kvartalinių šilumos trasų rekonstrukcija</i>	2569,2
2.2.2.	<i>kitos investicijos</i>	725,1
2.3.	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	19,7

Bendrovė 2015 m. du katilus pakeitė naujais vandens šildymo dviem po 8 MW katilais, įrengė pakurą ir kitus pagalbinis įrenginius. Investicija buvo finansuojama paskolos, Europos Sąjungos struktūrinių ar kitų fondų lėšomis bei apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamomis.

II. ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŪJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2018 m. spalio 16 d. raštu Nr. SD-511 „Dėl bazinės šilumos kainos (kainos dedamųjų) projekto pateikimo“ pateikė Tarybai šilumos bazinės kainos dedamųjų projektą. Taryba, įvertinusi Bendrovės pateiktą informaciją, 2018 m. spalio 24 d. raštu Nr. R2-(ŠBK)-2322 „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų projekto“ informavo Bendrovę apie pateikto projekto trūkumus bei nurodė pateikti naują šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projektą. Bendrovė 2018 m. lapkričio 16 d. raštu Nr. SD-556 „Dėl šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projekto pateikė Tarybos 2018 m. spalio 24 d. raštu Nr. R2-(ŠBK)-2322 prašomą papildomą informaciją. Taigi, Bendrovė 2018 m. spalio 16 d. raštu Nr. SD-511 ir 2018 m. lapkričio 16 d. raštu Nr. SD-556 pateikė šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projektą (toliau – Projektas) bei dokumentus, reikalingus kainų skaičiavimams pagrįsti. Bendrovė 2020 m. sausio 16 d. raštu Nr. SD-29 „Dėl kuro šiluminės energijos gamybai suvartojimo“, 2020 m. balandžio 21 d. raštu Nr. SD-233 „Dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties

² II grupė – įmonės per metus parduodančios nuo 150 iki 90 tūkst. MWh šilumos. Šiai grupei priklauso: UAB „Litesko“ fil. „Marijampolės šiluma“, UAB „Litesko“ fil. „Druskininkų šiluma“, AB „Jonavos šilumos tinklai“, UAB „Mažeikių šilumos tinklai“, UAB „Utenos šilumos tinklai“, UAB „Pramonės energija“.

skaičiavimų“, 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 „Dėl šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projekto“ ir 2020 m. liepos 24 d. raštu Nr. SD-394 „Dėl šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) projekto“ pateikė papildomus duomenis ir (ar) paaiškinimus, reikalingus šilumos bazinės kainos dedamosioms nustatyti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo³ (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 6 dalimi ir Šilumos kainų nustatymo metodikos⁴, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo 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. Savivaldybė pastabų Bendrovės parengtam Projektui nepateikė.

Įstatymo 2 straipsnio 35 dalyje numatyta, kad šilumos bazinė kaina nustatoma ne trumpesniam kaip 3 metų ir ne ilgesniam kaip 5 metų laikotarpiui, kurį pasirenka savivaldybių tarybos ar Įstatymo numatytais atvejais – įmonės. Savivaldybės taryba 2018 m. rugpjūčio 31 d. sprendimu Nr. T1-221 „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ bazinės šilumos kainos galiojimo laikotarpio nustatymo“ nustatė 3 metų šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį.

Šilumos kainos dedamosios nustatomos, vadovaujantis Metodika. Skaičiuojant šilumos bazinės kainos kintamąją dedamąją, yra nustatomi efektyvumo rodikliai: lyginamosios kuro sąnaudos (kg_{ne}/MWh), lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos (kWh/MWh), vandens technologinėms reikmėms sąnaudos (m^3/km_s) ir šilumos nuostoliai.

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 ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius ir kitas priežastis, kurias ūkio subjektas nurodė kaip lemiančias šių sąnaudų apimties pokyčius, pagrįstumą.

Pastoviosios sąnaudos nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo (toliau – RAS) ataskaitomis su nepriklausomo auditoriaus išvadomis.

Kintamosios sąnaudos skaičiuojamos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Kintamų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), apimties suvestinėmis (pagal Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklės, patvirtintas Komisijos 2008 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. O3-80 „Dėl Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių“⁵ (toliau – Kintamų sąnaudų suvestinė). Šilumos generavimo galios nustatomos, remiantis Bendrovės teiktomis 2016–2018 m. Šilumos generavimo techninių rodiklių ataskaitomis.

Šilumos bazinės kainos skaičiavimuose taikomi pagal Aprašą apskaičiuoti ir Tarybos 2019 m. rugpjūčio 2 d. nutarimu Nr. O3E-300 „Dėl 2018 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamųjų rodiklių paskelbimo“ patvirtinti lyginamieji rodikliai.

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	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Pagrindiniai našumo rodikliai								
1.	Pagamintos ir patiektos į tinklą	tūkst. MWh	156,27	156,76	156,77	153,39	155,05	1,66

³ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (nuo 2018 m. spalio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d.).

⁴ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu (nuo 2018 m. gegužės 18 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d.).

⁵ Redakcija, galiojusi 2016–2018 m. Kintamų sąnaudų suvestinių pateikimo metu.

Eil. Nr.	Rodiklis	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (7-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	šilumos kiekis							
2.	Realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	128,34	129,13	129,98	128,50	129,23	0,73
3.	Šilumos savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. MWh	2,48	2,75	3,08	0,35	2,73	2,38
4.	Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	25,44	24,88	23,70	24,54	23,09	-1,45
		MWh/km _s	388,63	383,92	361,90	377,58	355,17	-22,41
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	97,4	102,4	104,3	102,40	99,12	-3,28
6.	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. kWh	3 198,82	3 188,91	3 097,60	3 479,30	3 130,59	-348,71
7.	Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	20,70	20,65	20,11	22,68	20,19	-2,49
8.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	15,22	14,27	16,82	17,2	15,40	-1,80
9.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms	m ³ /MWh	0,032	0,033	0,036	0,050	0,033	-0,017
10.	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms	m ³ /km _s	159,46	140,54	174,26	147,18	158,09	10,91
Būtiniosios šilumos tiekimo sąnaudos, tūkst. Eur								
11.	Kintamosios sąnaudos		3 157,28	2 981,14	3 611,19	2 175,88	2 099,20	-76,68
11.1.	kuro sąnaudos		2 850,52	2 693,46	3 315,09	1 834,46	1 794,62	-39,84
11.2.	elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos		252,72	228,57	232,04	276,93	234,60	-42,33
11.3.	vandens technologinėms reikmėms sąnaudos		54,04	59,11	64,06	64,49	58,54	-5,95
11.4.	kitos kintamosios sąnaudos		-	9,78	9,37	-	11,44	11,44
12.	Pastoviosios sąnaudos		2 573,21	2 746,76	2 809,69	3 026,78	2 681,35	-345,43
12.1.	nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		708,0	695,62	639,13	668,07	670,87	2,80
12.2.	einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		361,58	516,33	461,43	500,57	379,23	-121,34
12.3.	personalo sąnaudos		1 301,81	1 365,83	1 546,00	1 680,30	1 446,78	-233,52
12.4.	mokesčių sąnaudos		66,51	62,66	60,99	63,83	79,18	15,35
12.5.	finansinės sąnaudos		1,87	1,66	2,92	1,66	2,15	0,49
12.6.	administracinės sąnaudos		52,71	26,88	26,69	34,25	27,21	-7,04
12.7.	rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		51,89	54,83	52,30	52,79	52,59	-0,20
12.8.	kitos paskirstomos sąnaudos		28,84	22,95	20,23	25,31	23,34	-1,97
13.	Investicijų grąža			-		324,58	348,25	23,67
14.	Iš viso:		5 730,49	5 727,90	6 420,88	5 527,24	5 128,80	-398,44

Pastaba: Bendrovės projekte kuro sąnaudos apskaičiuotos, taikant 2020 m. gegužės mėn. kainas.

Skyrius, vadovaudamasis Metodika, išanalizavęs Bendrovės Projektą ir papildomai gautą informaciją, pritaikęs lyginamosios analizės rodiklius, apskaičiavo 5 128,80 tūkst. Eur būtinųjų šilumos tiekimo sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą. Detalesni šilumos kainos skaičiavimai pateikti tolesniuose pažymos skyriuose.

1. ŠILUMOS KIEKIO SKAIČIAVIMAS

Šilumos kiekiai nustatomi vadovaujantis Metodikos 59 ir 61 punktais. Bendrovės Projekte metinis šilumos bazinių kainų (kainos dedamųjų) galiojimo laikotarpio šilumos kiekis nurodytas neįvertinus šilumos poreikio technologinėms reikmėms. Bendrovė planuojamą realizuoti šilumos kiekį 128,50 tūkst. MWh apskaičiavo kaip trejų metų (2015–2017 m.) aritmetinį vidurkį (124,90 tūkst. MWh), įvertinus šilumos kiekio mažėjimą dėl daugiabučių renovacijos bei didėjimą dėl naujai prijungtų vartotojų (0,08 tūkst. MWh) ir ilgalaikės vidutinės lauko oro temperatūros vertinimo (3,52 tūkst. MWh).

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 59.1 papunkčiu, remdamasis Bendrovės teiktomis Kintamų sąnaudų suvestinėmis, taikė 2016–2018 m. vidurkį (129,15 tūkst. MWh). Pagal Metodikos 59.2 ir 59.3 papunkčius Skyrius 2016–2018 m. vidurkį koregavo atsižvelgdamas į daugiabučių namų bei kitų pastatų renovacijos efekto ir prijungtų vartotojų įtaką (0,08 tūkst. MWh) ir apskaičiavo, kad realizuotas šilumos kiekis sudaro 129,23 tūkst. MWh. Pažymėtina, kad planuojant realizuotiną šilumos kiekį pagal paskutinių trejų metų duomenis, įvertinama oro temperatūros pokyčio įtaka, todėl Skyrius pakartotinai nekoreguoja 2016–2018 m. realizuotos šilumos kiekio vidurkio pagal Bendrovės pateiktą ilgalaikės vidutinės lauko oro temperatūros įtakos vertinimą.

Planuojamo pagaminti ir realizuoti šilumos kiekio skaičiavimas pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė. Šilumos kiekių palyginimas, tūkst. MWh

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	2016–2018 m. vidurkis	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pagamintos ir pateiktos į tinklą šilumos kiekis	tūkst. MWh	156,27	156,76	156,77	156,60	153,39	155,05
2.	šilumos savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. MWh	2,48	2,75	3,08	2,77	0,35	2,73
3.	šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	25,44	24,88	23,70	24,67	24,54	23,09
		MWh/km _s	388,63	383,92	361,90*	378,15	377,58	355,17**
4.	realizuotos šilumos kiekis	tūkst. MWh	128,34	129,13	129,98	129,15	128,50	129,23

* 2018 m. II grupės šilumos nuostoliai perdavimo tinkluose 268,619 MWh/km_s

**šilumos nuostoliai apskaičiuoti, įvertinus 65,00 km_s šilumos tinklų ilgį

Bendrovė Projekte numatė 0,35 tūkst. MWh šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekį, kuris atitinka 2017 m. faktinį šilumos savoms (administracinėms) reikmėms kiekį, eliminavus šilumos kiekį pateiktą administraciniam pastatui, kuris buvo parduotas. Bendrovė Projekto aiškinamajame rašte numatė 2,35 tūkst. MWh šilumos technologinėms reikmėms, kuris atitinka 2015–2017 m. vidurkį, tačiau šio šilumos kiekio neįvertino šilumos bazinės kainos skaičiavimuose. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 61 punktu, įvertino 2,73 tūkst. MWh šilumos savoms (administracinėms) ir technologinėms reikmėms kiekį, kuris apskaičiuotas įvertinus 2016–2018 m. vidurkį ir eliminavus šilumos kiekį, suvartotą parduotame administraciniame pastate.

Bendrovė Projekte planuoja 24,54 tūkst. MWh šilumos nuostolių, kurie apskaičiuoti įvertinus 2018 m. šilumos tinklų rekonstrukciją ir yra 0,5 proc. mažesni nei 2015–2017 m. vidurkis. Pagal Metodikos 61.2 papunktį, jei šilumos nuostoliai, apskaičiuoti 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 metodika), mažesni nei faktiniai šilumos nuostoliai ataskaitiniu laikotarpiu, taikomi šilumos nuostoliai, apskaičiuoti pagal Nuostolių metodiką.

Bendrovė 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 pateikė šilumos nuostolius, apskaičiuotus pagal Nuostolių metodiką, kurie sudaro 355,17 MWh/km_s (arba 23,09 tūkst. MWh), t. y. 22,98 MWh/km_s mažiau nei 2016–2018 m. vidurkis (378,15 MWh/km_s). Skyrius remdamasis Metodikos 61.2 papunkčiu įvertino 23,09 tūkst. MWh (355,17 MWh/km_s) šilumos nuostolių kiekį, apskaičiuotą pagal Nuostolių metodiką.

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinis kiekis, pateiktas į perdavimo tinklą, per metus sudaro 155,05 tūkst. MWh:

- realizuotas šilumos kiekis – 129,23 tūkst. MWh (83,3 proc.);
- papildomas šilumos kiekis – 25,82 tūkst. MWh (16,7 proc.).

2. KINTAMOSIOS SĄNAUDOS

Kintamąsias sąnaudas sudaro šilumos gamybai sunaudoto kuro, elektros energijos ir vandens technologinės reikmės sąnaudos bei kitos kintamosios sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos įvertinus lyginamąsias kuro sąnaudas (kg_{ne}/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 sąnaudos šilumai gaminti

Kuro sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 58.4 papunkčiu.

Bendrovės 2013 m. nustatytoje bazinėje kainoje kuro struktūrą sudarė gamtinės dujos (10,3 proc.), biokuras (88,4 proc.) ir dyzelinas (1,3 proc.). 2015 m. šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu, atsižvelgus į Mažeikių rajoninėje katilinėje pradėtus eksploatuoti du po 5 MW biokuro katilus bei 2014 m. atliktą dujinių katilų rekonstrukciją, pritaikant katilus kurenti skystą kurą (dyzeliną), buvo atsisakyta gamtinių dujų vartojimo, biokuro dalį kuro struktūroje didinant iki 93,7 proc., o dyzeliną – iki 6,3 proc.

Pagal Metodikos 58.4.1 papunktį šilumos bazinių kainų dedamųjų galiojimo laikotarpiu šilumos tiekėjo kuro struktūra sudaroma atsižvelgiant į centralizuotos šilumos tiekimo sistemos technines prielaidas, optimalią kuro struktūrą atitinkamu 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_{ne}/MWh) rodikliai.

Planuojamu laikotarpiu Bendrovė numato mažinti dyzelino kiekį kuro struktūroje ir atitinkamai didinti medienos kilmės biokuro vartojimą. Bendrovės ir Skyriaus planuojama, faktinė 2018 m. ir galiojanti kuro struktūra pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Kuro struktūros palyginimas

Eil. Nr.	Kuro rūšis	Galiojanti kuro struktūra ⁶		2018 m.		Bendrovės projektas		Skyriaus projektas	
		t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.	t _{ne}	proc.
1.	Medienos kilmės biokuro kiekis	14 294,0	93,7	15 887,8	98,9	15 507,0	98,7	15 175,97	98,74
2.	Dyzelino kiekis	956,0	6,3	176,50	1,1	199,5	1,3	192,99	1,26
3.	Iš viso	15 250,0	100,0	16 064,3	100	15 706,5	100,0	15 368,96	100

⁶ Patvirtinta Komisijos 2018 m. gegužės 17 d. nutarimu Nr. O3E-161 „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinkai“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

Bendrovės skaičiavimais, planuojama suvartoti 15 706,5 t_{ne} sąlyginio kuro 153,39 tūkst. MWh šilumos kiekiui pagaminti, taikant 102,4 kg_{ne}/MWh vidutines lyginamąsias kuro sąnaudas. Bendrovės planuojamos lyginamosios kuro sąnaudos atitinka 2017 m. faktines lyginamąsias kuro sąnaudas, tačiau viršija 2018 m. II įmonių grupės D pogrupio lyginamąjį rodiklį (87,81 kg_{ne}/MWh). Bendrovė 2020 m. sausio 16 d. raštu Nr. SD 29 paaiškino, kad siektino 87,81 kg_{ne}/MWh lyginamųjų kuro sąnaudų rodiklio pasiekti negali, nes Bendrovės eksploatuojamose Reivyčių ir Viekšnių katilinėse nėra kondensacinių ekonomaizerių, todėl suvartojama daugiau biokuro, eksploatacijos metu mažėja katilų NVK, nes degimo produktai užteršia dūmavamzdžius, dėl Legionella bakterijų prevencijos palaikoma aukšta grįžtančio termofikacinio vandens temperatūra, kuri mažina Mažeikių katilinėje ekonomaizerio efektyvumą.

Pažymėtina, kad Bendrovė faktiškai 2016–2018 m. nebuvo pasiekusi II grupės efektyvumo. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės faktines lyginamąsias kuro sąnaudas, biokuro katilų investicijų derinimo metu pateiktą informaciją bei Bendrovės paaiškinimus formuoja Bendrovei efektyvumo užduotį pasiekti 99,12 kg_{ne}/MWh lyginamąsias kuro sąnaudas. Skyrius apskaičiavo 15 175,97 t_{ne} sąlyginio kuro kiekį, kurio reikės 155,05 tūkst. MWh šilumos kiekiui pagaminti, taikant 99,12 kg_{ne}/MWh lyginamąsias kuro sąnaudas.

Bendrovės faktinio 2016–2018 m. ir planuojamo sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas pateiktas 5 lentelėje.

5 lentelė. Sąlyginio kuro kiekio, kainų ir sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pagamintas šilumos kiekis	tūkst. MWh	156,27	156,76	156,77	155,39	155,05
2.	Sąlyginio kuro kiekis	t _{ne}	15 022,1	15 813,6	16 064,4	15 706,5	15 368,96
3.	Vidutinė sąlyginio kuro kaina (4 eil. / 2 eil.)	Eur/t _{ne}	143,95	150,84*	206,36	116,80	116,77
4.	Kuro sąnaudos	tūkst. Eur	2 850,52	2 693,46	3 315,09	1 834,46**	1 794,62**
5.	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	97,4	102,4	104,3***	102,4	99,12

* apskaičiuota, be gamtinių dujų transportavimo sąnaudų.

** apskaičiuota, taikant 2020 m. gegužės mėn. kuro kainas.

*** II grupės D pogrupio lyginamosios kuro sąnaudos 87,81 kg_{ne}/MWh.

Skaičiuodamas projekcinę 2020 m. liepos mėn. šilumos kainą, Skyrius taikė 2020 m. gegužės mėnesio Bendrovės kuro kainas. 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. Skyriaus apskaičiuotos kuro sąnaudos sudaro 1 794,62 tūkst. Eur, arba 85,49 proc. visų kintamųjų sąnaudų.

2.2. Elektros energija ir vanduo technologinėms reikmėms

Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 22,68 kWh/MWh (šilumos gamybos veikloje – 13,97 kWh/MWh, šilumos perdavimo veikloje – 8,71 kWh/MWh). Bendrovės planuojamos lyginamosios elektros energijos sąnaudos yra įvertintos pagal 2015–2017 m. vidurkį ir viršija 2018 m. lyginamuosius rodiklius.

Bendrovės 2016–2018 m. lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos gamybos veikloje sudaro 13,37 kWh/MWh, t. y. 2,09 kWh/MWh mažiau nei II įmonių grupės D pogrupio lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos. Vadovaujantis Metodikos 56.3 papunkčiu, Skyriaus įvertintos lyginamosios elektros energijos sąnaudos atitinka 2016–2018 m. šilumos gamybos elektros energijos lyginamąsias sąnaudas.

Bendrovės 2016–2018 m. lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos perdavimo veikloje sudaro 6,82 kWh/MWh, t. y. 0,36 kWh/MWh daugiau nei II įmonių grupės D pogrupio lyginamosios elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos. Atkreiptinas dėmesys, kad Aprašo 20 punkte numatyta, jog lyginamieji elektros energijos sąnaudų technologinėms reikmėms rodikliai vertinami atsižvelgiant į suminį atitinkamos grupės ir (ar) atitinkamo pogrupio elektros energijos sąnaudų lyginamąjį rodiklį. Skyrius, remdamasis Aprašo 20 punktu ir Metodikos 58.5 papunkčiu, ir atsižvelgęs į tai, kad 2016–2018 m. suminis šilumos gamybos ir šilumos perdavimo elektros energijos technologinėms reikmėms rodiklis neviršija suminio II įmonių grupės D pogrupio lyginamojo rodiklio, įvertino 6,82 kWh/MWh lyginamąsias elektros energijos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sąnaudas, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

Bendrovės ir II grupės D pogrupio lyginamųjų elektros energijos sąnaudų palyginimas pateiktas 6 lentelėje.

6 lentelė. Lyginamųjų elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas, kWh/MWh

Eil. Nr.	Rodiklis	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	13,90	13,13	13,70	15,46	13,97	13,37
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	6,80	7,52	6,41	6,46	8,71	6,82
3.	Iš viso	20,70	20,65	20,11	21,92	22,68	20,19

Bendrovė Projekte numatė, kad suvartos 3 479,30 tūkst. kWh elektros energijos technologinėms reikmėms. Skyriaus skaičiavimais, elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis sudaro 3 130,59 tūkst. kWh. Skirtumas susidaro dėl skirtingų apskaičiuotų šilumos kiekių (žr. šios pažymos 1 dalį) ir taikomų skirtingų vidutinių lyginamųjų rodiklių.

Skyriaus įvertintos elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 234,60 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos, taikant Bendrovės 2019 m. kovo 14 d. raštu (reg. Nr. R1-2272) pateiktoje Kintamų sąnaudų suvestinėje nurodytas 2018 m. vidutines elektros energijos technologinėms reikmėms kainas (šilumos gamybos veikloje 7,46 ct/kWh ir šilumos perdavimo veikloje 7,56 ct/kWh).

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.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. kWh	3 198,82	3 188,91	3 097,60	3 479,30	3 130,59
1.1	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>2 145,11</i>	<i>2 027,73</i>	<i>2 110,04</i>	<i>2 142,60</i>	<i>2 073,62</i>
1.2	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. kWh</i>	<i>1 053,71</i>	<i>1 161,18</i>	<i>987,56</i>	<i>1 336,70</i>	<i>1 056,97</i>
2.	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	252,72	228,57	232,04	276,93	234,60

Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 58.6 papunkčiu. Bendrovės planuojamas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 17,16 tūkst. m³. Bendrovė 2016–2018 m. vidutiniškai per metus technologinėms reikmėms sunaudojo 15,54 tūkst. m³ vandens, o dalį jo (14,36 tūkst. m³) Bendrovė išgavo iš gręžinio.

Bendrovės planuojamos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms sudaro 0,050 m³/MWh ir atitinka Bendrovės Projekte vertinamo 2015–2017 m. laikotarpio vidurkį. Pažymėtina, kad Bendrovės 2016–2018 m. vidutinės lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamybos technologinėms reikmėms yra 0,016 m³/MWh mažesnės nei 2018 m. II įmonių grupės D pogrupio lyginamasis rodiklis. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, vandens šilumos gamybos technologinėms reikmėms kiekį apskaičiavo įvertinęs 2016–2018 m. vidutinės lyginamąsias vandens technologinėms reikmėms sąnaudas, kurios sudaro 0,033 m³/MWh.

Bendrovės planuojamos lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms sudaro 147,18 m³/km_s ir atitinka 2015–2017 m. vidurkį. Pažymėtina, kad Bendrovės vidutinės 2016–2018 m. lyginamąsias vandens technologinėms reikmėms sąnaudos šilumos perdavimo veikloje sudaro 158,09 m³/km_s ir Bendrovė minėtu laikotarpiu nebuvo pasiekusi II grupės efektyvumo. Atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, Skyrius formuoja Bendrovei užduotį šilumos perdavimo veikloje per šilumos bazinės kainos galiojimo laikotarpį išlaikyti 158,09 m³/km_s lyginamąsias vandens sąnaudas, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

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

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Lyginamieji rodikliai	Projektas	
							Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Šilumos gamybos verslo vienetas	m ³ /MWh	0,032	0,033	0,036	0,050	0,050	0,033
2.	Šilumos perdavimo verslo vienetas	m ³ /km _s	159,46	140,54	174,26	89,761	147,18	158,09

Bendrovės Projekte planuojamas vandens technologinėms reikmėms kiekis sudaro 17,16 tūkst. m³, Skyriaus apskaičiuotas – 15,40 tūkst. m³.

Bendrovės apskaičiuotos planuojamos vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 64,49 tūkst. Eur, Skyriaus apskaičiuotos – 58,54 tūkst. Eur. Skirtumas susidarė dėl skirtumų šilumos kiekio skaičiavimuose ir įvertintų vidutinių vandens technologinėms reikmėms kainų (Skyrius, remdamasis Bendrovės teiktomis 2018 m. RAS ataskaitomis, skaičiavimuose įvertino vidutinės vandens technologinėms reikmėms kainas šilumos gamybos veikloje 1,80 Eur/m³ ir šilumos perdavimo veikloje 4,80 Eur/m³).

Vandens technologinėms reikmėms kiekių skaičiavimas pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	15,22	14,27	16,82	17,16	15,40
1.1	<i>iš to sk. šilumos gamybos verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>4,89</i>	<i>5,16</i>	<i>5,49</i>	<i>7,63</i>	<i>5,12</i>
1.2	<i>šilumos perdavimo verslo vienetė</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>10,33</i>	<i>9,11</i>	<i>11,33</i>	<i>9,53</i>	<i>10,28</i>
2.	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	54,04	59,11	64,06	64,49	58,54

Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 293,14 tūkst. Eur ir yra 48,28 tūkst. Eur mažesnės nei Bendrovės Projekte (341,42 tūkst.

Eur). 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 energijos technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. kWh	3 479,30	3 130,59
2.	Vandens technologinėms reikmėms kiekis	tūkst. m ³	17,16	15,40
3.	Elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	tūkst. Eur	341,42	293,14

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos sudaro 293,14 tūkst. Eur, arba 13,96 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 58.6¹ papunkčiu.

Bendrovė Projekte planuojamų kitų kintamųjų sąnaudų nenurodė. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2016–2018 m. pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudų nepatyrė, nes pelenus atiduoda ūkininkams.

Bendrovė laboratorinių tyrimų sąnaudas 2016–2018 m. RAS ataskaitose apskaitė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupėje, o planuodama einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas įvertino laboratorinių tyrimų sąnaudas, tačiau nenurodė jų apimties. Bendrovė 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 pateikė faktines 2016–2018 m. laboratorinių tyrimų sąnaudas ir pasikeitusią laboratorinių tyrimų paslaugų kainą bei 2018 m. sausio 18 d. pirkimo-pardavimo sutarties Nr. 12B-18-01-18, kurioje ši kaina numatyta, kopiją Skyrius, atsižvelgdamas į tai, kad laboratorinių tyrimų sąnaudos pagal Metodikos 58.6¹ punktą priskiriamos kintamosioms sąnaudoms, šias sąnaudas vertina, nustatant kitų kintamųjų sąnaudų apimtį. Skyrius, atsižvelgęs į pateiktus duomenis vertino 2018 m. faktines sąnaudas ir apskaičiavo 11,44 tūkst. Eur laboratorinių tyrimų sąnaudų.

Skyriaus apskaičiuotos kitos kintamosios sąnaudos sudaro 11,44 tūkst. Eur, arba 0,54 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 II grupės įmonių lyginamuosius rodiklius. Šios sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57 punktu.

3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.1 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuojamos nusidėvėjimo sąnaudos atitinka 2017 m. faktines nusidėvėjimo sąnaudas ir sudaro 668,07 tūkst. Eur. Reguluojamo turto, nuo kurio skaičiuojamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, vertė sudarė 7 598,84 tūkst. Eur. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė Projekte pateikė 2017 m. gruodžio 31 d. eksploatuojamo turto likutinę vertę (eliminavus nereguliuojamai veiklai priskirto turto bei už apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamas sukurto turto vertę bei įvertinus 2016 m. įsigytą ilgalaikį turtą), nors nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos skaičiuojamos nuo pradinės turto vertės, eliminavus draudžiamo priskirti turto vertę.

Pagal Bendrovės pateiktas 2018 m. RAS ataskaitas (Metodikos 4 priedas), 2018 m. gruodžio 31 d. šilumos tiekimo veiklai priskirto Bendrovės eksploatuojamo nenusidėvėjusio turto vertė nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudarė 17 958,97 tūkst. Eur. Skyrius planuojamoms nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudoms skaičiuoti taikė 16 313,18 tūkst. Eur reguliuojamo turto vertę, priskirtą šilumos tiekimui. Šiai turto vertei nustatyti Skyrius naudojo Bendrovės Tarybai pateiktus duomenis, t. y. 2018 m. metų ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaitoje (Metodikos 4 priedas) nurodytą šilumos tiekimo veiklai priskirtą nenusidėvėjusio turto vertę (17 958,97 tūkst. Eur), atsižvelgė į Metodikos 20.3 papunktyje nustatytus ribojimus, į Metodikos 57.1 papunktyje įtvirtintus skaičiavimo principus ir pakoregavo ilgalaikio turto vertę dėl šių aplinkybių:

- mažinama ilgalaikio turto, kuris nusidėvės per pirmuosius šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metus, verte – 2 266,12 tūkst. Eur;
- mažinama turto, kuris yra įsigytas už apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas, verte – 713,07 tūkst. Eur;
- didinama atliktų ir su Taryba suderintų investicijų verte – 1 333,40 tūkst. Eur.

Iš viso Skyriaus apskaičiuota reguliuojamo turto vertė nusidėvėjimui (amortizacijai) skaičiuoti sudaro 16 313,18 tūkst. Eur, nuo kurios priskaičiuota 670,86 tūkst. Eur nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų.

Bendrovės ir Skyriaus reguliuojamo turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų palyginimas pateiktas 11 lentelėje.

11 lentelė. 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	7 598,84*	16 313,18
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	tūkst. Eur	668,07	670,86

* Bendrovės Projekte pateikta koreguota eksploatuojamo turto likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.

Skyriaus apskaičiuotos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 22,2 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 500,60 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos įvertinus atitinkamiems verslo vienetams ir atitinkamoms paslaugoms (produktams) faktiškai priskirtų būtinųjų sąnaudų apimtį 2015–2017 m. ir sudarytą 2019–2021 m. turto priežiūros ir eksploatacijos planą.

Kaip minėta, Bendrovė 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 paaiškino, kad 2016–2018 m. RAS ataskaitose bei Projekte laboratorinių tyrimų sąnaudas priskyrė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų grupei. Atsižvelgęs į tai, Skyrius vertino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas, eliminavęs laboratorinių tyrimų sąnaudas. Skyrius laboratorinių tyrimų sąnaudas įvertino kitų kintamųjų sąnaudų grupėje (žiūrėti pažymos 2.4 dalį).

Bendrovės Projekte, nevertinant bendrųjų sąnaudų, planuojamos šilumos gamybos veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, sudaro 3 775,77 Eur/MW ir viršija 2018 m. II grupės D pogrupio lyginamąjį rodiklį (3 117,95 Eur/MW). Pažymėtina, kad šios Bendrovės planuojamos sąnaudos, apskaičiuotos įvertinus laboratorinių tyrimų sąnaudas. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.3 papunkčiu, eliminavęs laboratorinių tyrimų sąnaudas, skaičiavimuose įvertino

2 930,57 Eur/MW einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų šilumos gamybos veikloje, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį (be bendrųjų sąnaudų).

Nevertinant bendrųjų sąnaudų, Bendrovės Projekte planuojamos šilumos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 2 324,38 Eur/km_s ir viršija II grupės lyginamąjį rodiklį (1 217,22 Eur/km_s). Pažymėtina, kad Bendrovė 2016–2018 m. nebuvo pasiekusi II įmonių grupės efektyvumo. Bendrovė aiškinamajame rašte nurodė, kad didelės šilumos perdavimo veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas lėmė padidėjusios metrologinės patikros sąnaudos, išaugo programavimo ir informacinių sistemų priežiūros darbų poreikis. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kas išdėstyta, formuoja Bendrovei efektyvumo užduotį šilumos perdavimo veikloje per šilumos bazinės kainos dedamųjų laikotarpį išlaikyti 2 158,89 Eur/km_s einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų rodiklį, kuris atitinka 2016–2018 m. vidurkį (be bendrųjų sąnaudų).

Bendrovės planuojamų ir II grupės D pogrupio einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. Bendrovės planuojamų ir II 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 _s
2.	Lyginamasis rodiklis	3 117,95	1 217,22
3.	Bendrovės projektas	3 775,77	2 324,38
4.	Skyriaus projektas	2 930,57	2 158,89

* apskaičiuota, įvertinus 81,12 MW instaliuotą galią

** apskaičiuota, įvertinus 65,00 km_s tinklų ilgį

Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (be bendrųjų sąnaudų) mažmeninio aptarnavimo veikloje sudaro 2,75 tūkst. Eur. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės Projekto aiškinamajame rašte pateiktus paaiškinimus bei vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, apskaičiavo 0,90 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų mažmeninio aptarnavimo veikloje (be bendrųjų sąnaudų), kurios atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovė planuoja 47,74 tūkst. Eur bendrosios (administracinės) veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, kurios apskaičiuotos kaip 2015–2017 m. vidurkis. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 53,21 tūkst. Eur bendrųjų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų, kurios atitinka 2017–2018 m. vidutines sąnaudas.

Skyriaus planuojamų ir Bendrovės apskaičiuotų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

13 lentelė. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	tūkst. Eur	361,58	516,33	461,43	500,57	379,23
1.1	iš to sk. laboratorinių tyrimų sąnaudos*	tūkst. Eur	12,46	18,12	11,44	nenurodė	-

* Skyrius laboratorinių tyrimų sąnaudas pagal Metodikos 58.6' papunktį įvertino, apskaičiuodamas kitas kintamąsias sąnaudas.

Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 379,23 tūkst. Eur, arba 12,5 proc. pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovė kartu su Projektu pateikė valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą 500,57 tūkst. Eur metinei sumai. Skyriaus apskaičiuotos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sudaro 379,23 tūkst. Eur, t. y. 121,34 tūkst. Eur mažiau nei planuoja Bendrovė. Atsižvelgdamas į tai, Skyrius siūlo nederinti Bendrovės pateikto turto priežiūros ir eksploatavimo plano ir įpareigoti

Bendrovę per 30 kalendorinių dienų pateikti Tarybai pakoreguotą 2020–2022 m. laikotarpio valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo darbų planą už vidutinę metinę 379,23 tūkst. Eur sumą.

3.2. Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudas sudaro darbo užmokesčio sąnaudos, privalomojo socialinio draudimo sąnaudos, mokymų, kvalifikacijos kėlimo, apsauginių ir darbo drabužių įsigijimo sąnaudos ir kitos su personalu susijusios sąnaudos. Personalo sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.4 papunkčiu. Bendrovė Projekte planuoja 1 680,30 tūkst. Eur personalo sąnaudų.

Pagal Metodikos 57.4.2.1 punktą, darbuotojų skaičius nustatomas, atsižvelgiant į 56.1, 56.3–56.7 punktus. Bendrovės planuojamas šilumos gamybos darbuotojų darbo našumas nesiekia II grupės D pogrupio įmonių rodiklio. Pažymėtina, kad Bendrovės Projekte planuojamas didesnis darbo našumas nei ankstesniais laikotarpiais. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės specifiškumą ir didesnę darbuotojų poreikį dėl visose katilinėse įdiegtų biokuro katilų, skaičiavimuose įvertino Bendrovės planuojamą šilumos gamybos darbuotojų darbo našumą.

Bendrovės planuojamas šilumos perdavimo veiklos darbuotojų ir mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo našumas mažesnis nei II grupės įmonių rodiklis. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovė II grupės rodiklio nebuvo pasiekusi, formuoja Bendrovei užduotį šilumos bazinės kainos dedamųjų laikotarpiu šilumos perdavimo veikloje pasiekti 3,821 km_s/darb. darbo našumo rodiklį, o mažmeninio aptarnavimo veikloje – 3 071,3 vart./darb. rodiklį, kurį apskaičiuo kaip atitinkamos veiklos II grupės rodiklio ir Bendrovės 2018 m. faktinio darbo našumo rodiklio vidurkį.

Bendrovės planuojamas bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo našumas yra didesnis nei II grupės rodiklis.

Bendrovės planuojamų ir 2018 m. II grupės D pogrupio darbuotojų našumo rodikliai pateikti 14 lentelėje.

14 lentelė. Bendrovės planuojami ir II 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 _s /darb.	vart./darb.	darb./adm.
2.	Lyginamasis rodiklis	2,431	4,348	3 156,2	6,4
3.	Bendrovės projektas	1,647*	3,186**	2 988,9	7,6
4.	Skyriaus projektas	1,647*	3,821**	3 071,3	7,2

* apskaičiuota, įvertinus 81,12 MW instaliuotą galią

**apskaičiuota, įvertinus 65,0 km_s tinklų ilgį

Bendrovė Projekte šilumos tiekimo veiklai planuoja priskirti 84,48 darbuotojus. Skyrius, įvertinęs suformuotas efektyvumo užduotis šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo veiklose įvertino 80,95 darbuotojų.

Skyriaus ir Bendrovės planuojamo šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas pateiktas 15 lentelėje.

15 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičiaus palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Skirtumas (6-5)
1	2	3			4	5	6	7
1.	Darbuotojų skaičius	vnt.	90,84	91,27	85,59	84,48	80,95	-3,53
1.1.	šilumos gamybos verslo vienetas	vnt.	51,75	53,09	49,67	49,24	49,24	-
1.2.	šilumos perdavimo verslo vienetas	vnt.	23,12	21,49	19,89	20,40	17,01	-3,39
1.3.	mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	vnt.	4,43	5,02	5,02	5,02	4,88	-0,14
1.4	administracija	vnt.	11,54	11,67	11,01	9,82	9,82	-

Bendrovės Projekte planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 1 224,20 tūkst. Eur, iš jų 145,31 tūkst. Eur bendrajai (administracinei) veiklai priskirtos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos. Bendrovė apskaičiavo darbo užmokesčio sąnaudas taikydama Lietuvos Respublikos statistikos departamento 2018 m. II ketvirčio skelbiamą vidutinį sektoriaus darbo užmokesčių.

Pagal Metodikos 57.4.2 papunktį, metinis darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas atskirai šilumos gamybos, šilumos perdavimo, mažmeninio aptarnavimo ir bendrosioms veikloms, atitinkamos šilumos teikimo veiklos darbuotojų skaičių padauginus iš tos veiklos darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio.

Bendrovės planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondas sudaro 1 078,90 tūkst. Eur apskaičiuotas įvertinus 2018 m. faktinį darbo užmokesčio fondą ir numatomą darbo užmokesčio fondo didėjimą. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė nepateikė planuojamo darbo užmokesčio didėjimą pagrindžiančių duomenų. Skyriaus planuojamas šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo darbuotojų darbo užmokesčio fondas (919,40 tūkst. Eur) apskaičiuotas taikant Skyriaus apskaičiuotą siektiną darbuotojų skaičių ir Bendrovės 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 pateiktą 2019 m. faktinį atitinkamo verslo vieneto vidutinį darbo užmokesčių.

Bendrovės planuojamas administracijos darbuotojų darbo užmokesčio fondas sudaro 145,31 tūkst. Eur. Skyrius apskaičiavo bendrosios (administracinės) veiklos darbuotojų darbo užmokesčio fondą, taikydamas siektiną darbuotojų skaičių ir Lietuvos Respublikos statistikos departamento skelbiamą 2019 m. IV ketvirčio sektoriaus vidutinį darbo užmokesčių kuris nėra didesnis nei faktinis Bendrovės administracijos darbuotojų vidutinis darbo užmokesčių.

Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo bei Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo pakeitimai, apskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viešai skelbiamas rekomendacijas (žr. 16 lentelės 9 stulpelį).

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas pateiktas 16 lentelėje.

16 lentelė. Skyriaus ir Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 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.	Darbuotojų skaičius	vnt.	90,84	91,27	85,59	84,48	80,95	
1.1.	<i>iš t. sk.: šilumos tiekimo veiklos</i>	vnt.	79,30	79,60	74,58	74,66	71,13	
1.2.	<i>administracijos</i>	vnt.	11,54	11,67	11,01	9,82	9,82	
2.	Vidutinis darbo užmokesčių	Eur/mėn.	823,98	960,66	1 039,12	1 207,62	1 096,92	1 413,93
3.	Metinis darbo užmokesčio fondas	tūkst. Eur	898,20	986,67	1 067,26	1 224,20	1 065,56	1 373,50
3.1.	<i>iš to sk. administracijos darbo užmokesčio fondas</i>	tūkst. Eur	166,17	181,51	182,04	145,31	146,19	188,44

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 57.4.4 papunkčiu, apskaičiavo 24,31 tūkst. Eur privalomojo socialinio draudimo sąnaudų.

Bendrovės Projekte planuojamos kitos personalo sąnaudos (mokymų, kvalifikacijos kėlimo, kelionės bei kitos su personalu susijusios sąnaudos) sudaro 74,06 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos

įvertinus 2015–2017 m. vidurkį. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 48,96 tūkst. Eur mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų, išeitinių pašalpų, kompensacijų, apsauginių ir darbo drabužių, kelionių ir kitų su personalu susijusių sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį, eliminavus Bendrovės 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 pateiktas faktines 2016–2018 m. atostogų kaupinių ir pensijų atidėjinių sąnaudas. Skyrius nevertino Bendrovės kaupinių atostoginiams ir atidėjinių pensijoms, remdamasis tuo, kad šios sąnaudos yra įvertintos apskaičiuojant darbo užmokesčio sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų personalo sąnaudų palyginimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė. Personalo sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Personalo sąnaudos	tūkst. Eur	1 301,81	1 365,83	1 546,00	1 680,30	1 446,78

Skyriaus apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 1 446,78 tūkst. Eur, arba 47,8 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.4. Mokesčių sąnaudos

Mokesčių sąnaudas sudaro žemės mokesčio, nekilnojamo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, valstybinių išteklių mokesčio, žyminio mokesčio, Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme numatytų mokesčių ir kitų mokesčių valstybei sąnaudos. Mokesčių sąnaudos apskaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 57.5 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos mokesčių sąnaudos sudaro 63,80 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos įvertinus faktines 2017 m. sąnaudas.

Bendrovės planuojamos žemės mokesčio sąnaudos (5,57 tūkst. Eur) ir nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos (29,09 tūkst. Eur) atitinka faktines 2017 m. sąnaudas. Skyrius, remdamasis Metodikos 57.5 papunkčiu, įvertino 5,67 tūkst. Eur žemės mokesčio ir 22,80 tūkst. Eur nekilnojamo turto mokesčio sąnaudų, kurios atitinka 2018 m. faktines sąnaudas.

Bendrovės planuojamos aplinkos taršos mokesčio, valstybinių išteklių mokesčių, žyminio mokesčio, kitų mokesčių valstybei sąnaudos sudaro 9,15 tūkst. Eur ir atitinka 2017 m. faktines sąnaudas. Skyriaus vadovaujantis Metodikos 56.1 papunkčiu apskaičiuotos aplinkos taršos mokesčio, valstybinių išteklių mokesčių, žyminio mokesčio, kitų mokesčių valstybei sąnaudos sudaro 9,81 tūkst. Eur ir atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovės planuoja 20,02 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurias apskaičiavo įvertinusi 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamas, taikydama 1,1 proc. tarifą. Pažymėtina, kad 2019 m. vasario 14 d. buvo priimtas Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo Nr. IX-884 2, 4, 8, 15, 16, 16¹, 19, 19¹, 22, 23, 24¹, 25, 26, 28, 31, 32, 34, 34¹, 36, 37 straipsnių pakeitimo ir 9 straipsnio pripažinimo neteikusių galios įstatymas Nr. XIII-1968, kuriuo numatyti 2,19 proc. mokestiniai įsipareigojimai nuo šilumos perdavimo veiklos pajamų. Skyrius įvertino 40,89 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų, kurios apskaičiuotos nuo 2018 m. šilumos perdavimo pajamų, taikant 2,19 proc. dydį. Pažymėtina, kad mokestinių įsipareigojimų sąnaudų susigrąžinimas ankstesniais laikotarpiais įvertintas šios pažymos 6 dalyje, 2 punkte.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų mokesčių sąnaudų palyginimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė. Mokesčių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokesčių sąnaudos	tūkst. Eur	66,51	62,66	60,99	63,83	79,18

Skyriaus apskaičiuotos mokesčių sąnaudos sudaro 79,18 tūkst. Eur, arba 2,6 proc. pastoviuųjų sąnaudų.

3.5. Finansinės sąnaudos

Finansines sąnaudas sudaro banko paslaugų (komisinių), palūkanų, neigiamų mokėtinų ir gautinų sumų įtakos sąnaudos bei kitos finansinės sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.6 papunkčiu.

Bendrovės planuojamos finansinės sąnaudos sudaro 1,66 tūkst. Eur, kurios atitinka 2017 m. Bendrovės faktines finansines sąnaudas, priskirtas šilumos tiekimo veiklai. Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 2,15 tūkst. Eur finansinių sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidutinę faktinę Bendrovės banko paslaugų (komisinių) sąnaudų apimtį, priskirtą šilumos tiekimo veiklai.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų finansinių sąnaudų palyginimas pateiktas 19 lentelėje.

19 lentelė. Finansinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Finansinės sąnaudos	tūkst. Eur	1,87	1,66	2,92	1,66	2,15

Skyriaus apskaičiuotos finansinės sąnaudos sudaro 0,1 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.6. Administracinės sąnaudos

Administracines sąnaudas sudaro teisinės, konsultacinės, ryšių, pašto ir pasiuntinių paslaugų, komunalinių paslaugų, kanceliarinės sąnaudos ir kitos administravimo sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos administracinės sąnaudos sudaro 34,25 tūkst. Eur, tačiau nepaaiškino kaip jas apskaičiavo. Pažymėtina, kad Bendrovė nevertino patalpų priežiūros sąnaudų, nes nuo 2017 m. patalpų priežiūros darbus atlieka įmonės darbuotojai. Bendrovė planuoja 1,79 tūkst. Eur konsultacinių paslaugų sąnaudų, tačiau 2016–2018 m. įmonė tokių sąnaudų nepatyrė. Atsižvelgus į tai, Skyrius, eliminavęs patalpų priežiūros sąnaudas, įvertino 27,21 tūkst. Eur administracinių sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidutines administracines sąnaudas.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų administracinių sąnaudų palyginimas pateiktas 20 lentelėje.

20 lentelė. Administracinių sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Administracinės sąnaudos	tūkst. Eur	52,71	26,88	26,69	34,25	27,21

Skyriaus apskaičiuotos administracinės sąnaudos sudaro 0,9 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 nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu.

Bendrovės Projekte planuojamos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos įvertintos kaip 2015-2017 m. vidurkis ir sudaro 52,80 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos apskaičiuotos kaip 2015–2017 m. vidurkis ir sudaro 49,74 tūkst. Eur. Bendrovės faktinės sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos viršija pagal lyginamuosius rodiklius

apskaičiuotas sąnaudas. Bendrovės planuojamos sąskaitų vartotojams parengimo ir pateikimo bei vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudos apskaičiuotos, įvertinus su atitinkamu tiekėju sudarytoje sutartyje numatytą tokios paslaugos įkainį. Bendrovė 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634 pateikė su paslaugos teikėjais sudarytų sutarčių, kuriose šios kainos numatytos, kopijas. Skyrius, atsižvelgęs į Bendrovės pateiktus paaiškinimus įvertino 50,09 tūkst. Eur vartotojų mokėjimų administravimo ir surinkimo sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovės planuojamos privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos ir kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 3,08 tūkst. Eur. Skyrius įvertino 2,50 tūkst. Eur privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą ir kitų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, kurios atitinka 2016–2018 m. vidurkį.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas pateiktas 21 lentelėje.

21 lentelė. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	tūkst. Eur	51,89	54,83	52,30	52,79	52,59

Skyriaus apskaičiuotos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 52,59 tūkst. Eur, arba 1,7 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.8. Kitos paskirstomos sąnaudos

Kitas paskirstomas sąnaudas sudaro turto draudimo, audito, skolų išieškojimo ir kitos paskirstomos sąnaudos. Šios sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 57.3 papunkčiu. Bendrovės Projekte planuojamos kitos paskirstomos sąnaudos, įvertintos kaip 2015–2017 m. vidurkis, sudaro 25,30 tūkst. Eur.

Bendrovės planuojamos turto draudimo, audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos, skolų išieškojimo sąnaudos ir VĮ Registrų centro paslaugų sąnaudos sudaro 24,37 tūkst. Eur apskaičiuotos pagal 2015–2017 m. vidurkį. Skyrius, remdamasis Metodikos 56.1 papunkčiu, įvertino 23,34 tūkst. Eur turto draudimo, audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) skolų išieškojimo ir VĮ Registrų centro paslaugų sąnaudų kurios atitinka 2016–2018 m. vidutines sąnaudas.

Bendrovė planavo 0,94 tūkst. Eur veiklos rizikos draudimo sąnaudų. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovė 2016–2018 m. veiklos rizikos draudimo sąnaudų faktiškai nepatyrė, šių sąnaudų skaičiavimuose nevertina.

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

22 lentelė. Kitų paskirstomų sąnaudų palyginimas

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Projektas	
						Bendrovė	Skyrius
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kitos paskirstomos sąnaudos	tūkst. Eur	28,84	22,95	20,23	25,30	23,34

Skyriaus apskaičiuotos kitų paskirstomų sąnaudos sudaro 0,7 proc. pastoviųjų sąnaudų.

3.9. Investicijų grąža

Vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73⁷ „Dėl Valstybinio kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ 5 punktu, nustatant šilumos bazines kainas (kainos dedamąsias), kurių projektai pateikti iki 2018 m. gruodžio 31 d., vidutinė svertinė kapitalo kaina (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 2018 m. gruodžio 31 d., investicijų grąža skaičiuojama nuo atitinkamo verslo vieneto reguliuojamo turto likutinės vertės (mažmeninio aptarnavimo paslaugai – nuo būtinųjų sąnaudų), taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą pagal Metodikos 57.7.2 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 Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – WACC metodika).

Bendrovės Projekte taikoma 4,18 proc. investicijų grąžos norma apskaičiuota, taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 2,05 proc. skolinto kapitalo kainą⁸, 6,27 proc. nuosavo kapitalo grąžą ir optimalią kapitalo struktūrą.

Remiantis WACC metodikos 6 punktu, Bendrovės faktinė skolinto kapitalo kaina turi būti ne didesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis. WACC metodikos 7 punkte numatyta, kad jeigu ūkio subjekto faktinė skolinto kapitalo kaina yra mažesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis, skolinto kapitalo kaina didinama dalimi, kuri lygi pusei ūkio subjekto faktinės skolinto kapitalo kainos ir skolinto kapitalo kainos viršutinės ribos pagal Lietuvos banko duomenis skirtumo.

Remiantis Bendrovės 2020 m. balandžio 3 d. per Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą (reg. Nr. R1-4164) pateikta „Ilgalaikių paskolų palūkanų normų duomenys investicijų grąžos normos skolinto kapitalo kainai skaičiuoti“ ataskaita, Bendrovės faktinė vidutinė 2017 m. liepos mėn. – 2018 m. birželio mėn. skolinto kapitalo kaina sudaro 1,99 proc. ir yra mažesnė nei skolinto kapitalo kainos viršutinė riba pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis (2,10 proc.). Skyrius, vadovaudamasis WACC metodikos 7 punktu, įvertino 2,05 proc.⁹ skolinto kapitalo kainą.

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 2017 m. balanso duomenis apskaičiuota investicijų grąžos norma sudaro 5,86 proc., pagal optimalią struktūrą – 4,18 proc., taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 2,05 proc. skolinto kapitalo kainą ir Projekto pateikimo metu galiojusią 6,27 proc. nuosavo kapitalo grąžą. Skyrius, remdamasis WACC metodikos 11 punktu, skaičiavimuose taiko 4,18 proc. investicijų grąžos normą.

Bendrovės aiškinamajame rašte nurodyta pagrindinė investicijų grąža sudaro 324,80 tūkst. Eur, tačiau Bendrovės šilumos kainos skaičiavimuose įvertinta 324,59 tūkst. Eur investicijų grąžos. Skyrius nuo šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetais priskirtos reguliuojamo turto likutinės vertės (8178,55 tūkst. Eur) ir mažmeninio aptarnavimo būtinųjų sąnaudų (152,83 tūkst. Eur) apskaičiavo 348,25 tūkst. Eur pagrindinės investicijų grąžos.

Detalesni investicijų grąžos skaičiavimai pateikti 23 lentelėje.

⁷ Redakcija, galiojusi Projekto pateikimo metu.

⁸ $2,00 + (2,10 - 2,00) / 2 = 2,05$ proc.

⁹ $1,99 + (2,10 - 1,99) / 2 = 2,05$ proc.

23 lentelė. Investicijų gražos skaičiavimas

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5
1.	Vertė, nuo kurios skaičiuojama pagrindinė investicijų graža (įskaitant mažmeninio aptarnavimo būtinąsias sąnaudas)	tūkst. Eur	7 770,4	8 331,38
1.1.	reguliuojamo turto likutinė vertė)	tūkst. Eur	7 596,6	8 178,55
1.2.	mažmeninio aptarnavimo būtinąsios sąnaudos	tūkst. Eur	173,8	152,83
2.	Investicijų gražos norma (WACC)	proc.	4,18	4,18
2.1.	Skolinto kapitalo kaina	proc.	2,05	2,05
2.2.	Nuosavo kapitalo kaina	proc.	6,27	6,27
2.3.	Skolinto kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,60	0,60
2.4.	Nuosavo kapitalo dalis	vnt. dalimis	0,40	0,40
3.	Investicijų graža	tūkst. Eur	324,59	348,25

Skyriaus apskaičiuota investicijų graža sudaro 348,24 tūkst. Eur, arba 0,25 ct/kWh, t. y. 11,5 proc. visų pastoviųjų sąnaudų.

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 pažymos 3 dalyje aprašytos pastoviosios sąnaudos apima sąnaudas rezervinei galiai užtikrinti.

Bendrovė, nustatydamą pastoviųjų sąnaudų sumą per metus rezervinei galiai užtikrinti, įvertino šiai paslaugai priskirtas sąnaudas t. y. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas nuo ilgalaikio turto dalies, priskirto rezervinės galios užtikrinimo paslaugai ir rezervinės galios užtikrinimui priskirtų įrenginių einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas. Bendrovė planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, tenkančios rezervinės galios užtikrinimo paslaugai, įvertintos kaip 2015–2017 m. vidurkis. Bendrovės planuojamos rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos sudaro 2,30 tūkst. Eur.

Skyrius, remdamasis Bendrovės pateikta informaciją apie rezervinės galios užtikrinimo paslaugai priskirtus įrenginius įvertino einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudas tenkančias rezervinės galios užtikrinimo paslaugai kaip 2016–2018 m. vidurkį. Rezervinės galios užtikrinimo paslaugai tenkančios nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos ir investicijų graža apskaičiuota pagal 2018 m. gruodžio 31 d. rezervinės galios užtikrinimui priskirto reguliuojamo turto vertę. Skyriaus apskaičiuotos šilumos bazinėje kainoje rezervinės galios užtikrinimui sąnaudos sudaro 3,80 tūkst. Eur ir įtakos šilumos bazinės kainos pastoviai dedamajai neturi.

5. PLANUOJAMOS INVESTICIJOS

Taryba 2019 m. gegužės 20 d. nutarimu Nr. O3E-143 „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ 2019–2021 metų investicijų“ suderino Bendrovės planuojamas 2019–2021 m. investicijas. Bendrovė planuoja 2019–2021 m. į šilumos ūkį investuoti 4 639,0 tūkst. Eur, iš kurių 4 359,0 tūkst. Eur, arba 94 proc., ketinama skirti naujų šilumos tiekimo tinklų tiesimui.

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

Vadovaujantis Metodikos 76 punktu, skaičiuojant būsimojo laikotarpio šilumos kainos kintamąją dedamąją, įvertinamos šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpio patirtos, bet

nepadengtos sąnaudos arba gautos papildomos pajamos, susidariusios dėl kuro faktinių kainų ir nustatant šilumos kainas įskaičiuotų kainų skirtumo.

1. Komisija 2018 m. gegužės 17 d. nutarimu Nr. O3E-161 „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ (toliau – Nutarimas Nr. O3E-161) per šilumos kainos dedamųjų galiojimo laikotarpį nuo 2015 m. birželio 1 d. iki 2016 m. gegužės 31 d. nesusigražintas 10,6 tūkst. Eur kuro įsigijimo sąnaudas, susidariusias nuo 2013 m. spalio 1 d. iki 2014 m. rugsėjo 30 d., paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, didindama šilumos kainą 0,01 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, šių nepadengtų sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

2. Komisija Nutarimu Nr. O3E-161 laikotarpiu nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2017 m. kovo 31 d. dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti skirtumo susidariusias nepadengtas kuro sąnaudas 295,0 tūkst. Eur, paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, didindama šilumos kainą 0,21 ct/kWh. Kadangi Projekto pateikimo metu šios papildomos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, šių nepadengtų sąnaudų susigražinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu.

3. Komisija 2016 m. rugpjūčio 11 d. nutarimu Nr. O3-240 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ (toliau – Nutarimas Nr. O3-240) laikotarpiu nuo 2014 m. spalio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo susidariusias sąnaudas 50,5 tūkst. Eur ir šilumos kainos dedamųjų taikymo laikotarpiu (nuo 2012 m. liepos 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.) 1,8 tūkst. Eur nepadengtas kuro sąnaudas, iš viso 52,3 tūkst. Eur nesusigražintų sąnaudų paskirstė 12 mėnesių laikotarpiui, didindama šilumos kainą 0,04 ct/kWh. Skyriaus skaičiavimais, 2016 m. spalio 1 d. – 2017 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigražino 52,68 tūkst. Eur, t. y. 0,38 tūkst. Eur daugiau nei numatyta. Ši suma vertinama, nustatant bendrą dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį.

4. Bendrovė Projekte pateikė įvertinti 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Bendrovė 2020 m. balandžio 21 d. raštu Nr. SD-233 patikslino skaičiavimus ir pateikė vertinti 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitiktį. Remiantis Bendrovės pateiktais skaičiavimais, 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 4 327,68 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui įsigyti tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 249,37 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu Bendrovė gavo 78,31 tūkst. Eur papildomų pajamų.

Skyriaus skaičiavimais, 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis sudarė 4 448,96 tūkst. Eur, o faktiškai patirtos sąnaudos kurui įsigyti tuo pačiu laikotarpiu buvo 4 415,97 tūkst. Eur, t. y. dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovės papildomai gautos pajamos sudaro 32,99 tūkst. Eur.

Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosios apskaičiavimas pateiktas 24 lentelėje.

24 lentelė. Papildomos kuro sąnaudų ir pajamų neatitikimo dedamosioms apskaičiavimas 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 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 (-), susidariusios (1.3 eil. – 1.4 eil.)</i>	<i>tūkst. Eur</i>	-78,31	-32,99	45,32
			<i>ct/kWh</i>	-0,06	-0,03	0,03
1.1	$C_{HG\wedge HP,F}$	<i>Faktiškai suvartoto kuro sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	4 828,75	4 828,75	-

Eil. Nr.	Šilumos kaina		Bendrovės projektas*	Skyriaus projektas	Skirtumas (4-3)	
1	2		3	4	5	
1.2	$C_{HG \wedge HP, F}$	Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuotos kuro sąnaudos	tūkst. Eur	5 241,25	5 208,70	-32,55
1.3	$C_{HG \wedge HP, F}$	Faktiškai patirtos kuro sąnaudos, apskaičiuotos vadovaujantis Metodikos 76.9 papunkčiu	tūkst. Eur	4 249,37	4 415,97	166,60
1.4	$C_{HG \wedge HP, F}^T$	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui įsigyti dydis	tūkst. Eur	4 327,68	4 448,96	121,28

* Bendrovės 2020 m. balandžio 21d. raštu Nr. SD-233 pateikti skaičiavimai.

Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė, nes Bendrovė nesilaikė Metodikos 76.9 papunkčio nuostatų ir apribojo viso vertinamo laikotarpio (21 mėnesio) faktines sąnaudas, nors numatytas ribojimas metiniais (12 mėnesių) rodikliais, taip pat faktines kuro sąnaudas apribojo ne šilumos kainoje įvertintomis lyginamosiomis kuro sąnaudomis.

Skirtumas susidarė ir dėl to, kad Bendrovės skaičiavimuose dyzelino kaina apribota, nesilaikant Metodikos nuostatų: 1) Bendrovė tais mėnesiais, kai nevartojo dyzelino, taikė 105 proc. vidutinės rinkos dyzelino kainos, nors Metodikos 58.4.5.3 papunktyje numatyta, kad tokiu atveju taikoma atitinkamo kuro rūšies rinkos kaina; 2) Bendrovė 2017 m. birželio mėn., 2017 m. lapkričio mėn. ir 2017 m. gruodžio mėn. taikė 105 proc. vidutinės rinkos kainos pagal Metodikos 58.4.5.2 papunktį, o 2018 m. vasario mėn. ir 2018 m. birželio mėn. taikė 90 proc. vidutinės rinkos kainos pagal Metodikos 58.4.5.2¹ papunktį, nors apskaičiuodama atitinkamo mėnesio šilumos kainą šių Metodikos nuostatų netaikė.

Paminėtina ir tai, kad Skyrius nevertino 130,41 tūkst. Eur gamtinių dujų sąnaudų, t. y. Bendrovės mokamos sumos UAB „INTERGAS“ už gamtinių dujų transportavimą ir vartotojo galią pagal Bendrovės ir minėtos įmonės 2015 m. gegužės 20 d. susitarimą. Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė 2017 m. balandžio – 2017 m. gegužės mėn. laikotarpiu gamtinių dujų nevartojo, taip pat šiuo laikotarpiu gamtinės dujos nebuvo numatytos ir galiojusioje kuro struktūroje.

Skyriaus skaičiavimais, šios bazinės kainos nustatymo metu turi būti įvertinta 33,37 tūkst. Eur (32,99 tūkst. Eur + 0,38 tūkst. Eur) dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui įsigyti neatitikties Bendrovės papildomai gautų pajamų. Šias Bendrovės gautas papildomas pajamas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (129,23 tūkst. MWh), dedamoji šilumos kainą mažina 0,03 ct/kWh.

6. KITŲ NESUSIGRAŽINTŲ SĄNAUDŲ IR PAPILDOMAI GAUTŲ PAJAMŲ 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 pagal Energetikos įstatymo 8 straipsnio 16 dalies 1 punktą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų ir atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį surinktų pajamų vertinimas:

1.1. Komisijos 2013 m. vasario 22 d. nutarimu Nr. O3-48 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 18,19 tūkst. Eur mokestinių įsipareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, 2013 m. balandžio 1 d. – 2014 m. vasario 28 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 15,54 tūkst. Eur, t. y. 2,65 tūkst. Eur mažiau nei buvo numatyta. Ši suma vertinama, apskaičiuojant bendrą mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą.

1.2 Komisijos Nutarimu Nr. O3-240 nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 19,76 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų. Skyriaus skaičiavimais, 2016 m. spalio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikoma minėta dedamoji, Bendrovė susigrąžino 25,05 tūkst. Eur, t. y. 5,29 tūkst. Eur daugiau nei buvo numatyta. Ši suma vertinama, apskaičiuojant bendrą mokestinių išpareigojimų sąnaudų sumą.

1.3. Komisijos Šilumos ir vandens departamento Šilumos skyriaus 2018 m. kovo 28 d. pažymoje Nr. O5E-76 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ apskaičiuotos mokestinių išpareigojimų sąnaudos sudarė 6,89 tūkst. Eur ir neturėjo įtakos šilumos bazinės kainos pastoviajai dedamajai. Todėl šios sąnaudos (6,89 tūkst. Eur) vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, apskaičiuojant bendrą mokestinių išpareigojimų sąnaudų sumą.

1.4. Atsižvelgiant į tai, kad šio šilumos bazinės kainos nustatymo metu vertinamos nuo 2018 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų apskaičiuotos mokestinių išpareigojimų sąnaudos (žr. šios pažymos 3.4 dalį), Skyrius vertina 18,69 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių išpareigojimų sąnaudų nuo 2016 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų ir 20,02 tūkst. Eur šilumos kainos dedamosiose dar nevertintų mokestinių išpareigojimų sąnaudų nuo 2017 m. šilumos perdavimo veiklos pajamų. Ši suma vertinama nustatant bendrą mokestinių išpareigojimų sumą.

1.5. Komisijos Nutarimu Nr. O3E-161 šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose buvo įvertinta 19,76 tūkst. Eur mokestinių išpareigojimų sąnaudų. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu šių šilumos kainos dedamosios taikymo laikotarpis nebuvo pasibaigęs, šių sąnaudų susigrąžinimas turi būti įvertintas kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

Skyriaus skaičiavimais, nesusigrąžintos mokestinių išpareigojimų sąnaudos, vertinamos šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu, sudaro 42,96 tūkst. Eur (2,65 tūkst. Eur – 5,29 tūkst. Eur + 6,89 tūkst. Eur + 18,69 tūkst. Eur + 20,02 tūkst. Eur). Skyriaus skaičiavimais, šias sąnaudas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (129,23 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą didina 0,03 ct/kWh. Šias nesusigrąžintas mokestinių išpareigojimų sąnaudas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamas šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

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

Bendrovė Projekte įvertino 2016 m. ir 2017 m. vidutinės faktinės ir tuo pačiu laikotarpiu šilumos kainoje įvertintos investicijų grąžos neatitiktį. Bendrovės skaičiavimais, vidutinė faktinė investicijų grąža buvo mažesnė nei įvertinta kainoje.

Paskutinio šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo vertinama 2015 m. ir 2016 m. vidutinės faktinės investicijų grąžos neatitiktis nustatytajai, todėl šio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu turėtų būti vertinamas 2017–2018 m. laikotarpis. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu nebuvo pateiktos 2018 m. RAS ataskaitos su nepriklausomo auditoriaus išvada, 2017 m. ir 2018 m. vidutinės faktinės investicijų grąžos neatitiktis nustatytajai turi būti įvertinta kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu.

3. Komisija Nutarimu Nr. O3-240 nustatė Bendrovei šilumos kainų dedamąsias tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Metodikos (redakcijos, galiojusios šilumos kainų dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams perskaičiavimo metu¹⁰) 74.5.2 papunktyje buvo numatyta, kad investicijų grąžos pokytis dėl skolinto kapitalo kainos R_d pokyčio apskaičiuojamas taikant skolinto kapitalo kainą R_d , apskaičiuotą vadovaujantis WACC metodika ir šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu nustatytą nuosavo kapitalo grąžą R_e , skolinto kapitalo W_d bei nuosavo kapitalo W_e dalis, t. y. šilumos kainos perskaičiavimo

¹⁰ Redakcija, galiojusi nuo 2016 m. vasario 13 d. iki 2016 m. liepos 22 d.

metu šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) skaičiavimo metu nustatyta nuosavo kapitalo grąža R_e , skolinto kapitalo W_d bei nuosavo kapitalo W_e dalis nekoreguojama.

Komisija 2017 m. sausio 25 d. raštu Nr. R2-(Š)-263 „Dėl šilumos kainos dedamųjų skaičiavimo“ atkreipė Bendrovės dėmesį į tai, kad perskaičiuojant Bendrovės šilumos kainos dedamąsias pagal Metodikos 74.5.2 papunktį ir Nutarimu Nr. O3-240 jas nustatant, investicijų grąžos norma buvo perskaičiuota koreguojant ne tik skolinto kapitalo kainą R_d , tačiau ir nuosavo kapitalo grąžą R_e . Komisija minėtu raštu informavo Bendrovę, kad šis neatitikimas turi būti įvertintas artimiausio šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu. Atsižvelgiant į tai, kad Projekto pateikimo metu Nutarimu Nr. O3-240 nustatytų šilumos kainų dedamųjų taikymo laikotarpis yra pasibaigęs, Skyrius minėtą neatitikimą vertina šio šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo metu.

Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė Projekte šio vertinimo neatliko. Bendrovė 2020 m. liepos 24 d. raštu Nr. SD-394 atkreipė dėmesį, kad 2018 m. perskaičiavimo metu, kai Komisijos Nutarimu Nr. O3E-161 buvo nustatytos šilumos kainos dedamosios ketvirtiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, turėjo būti, bet nebuvo įvertinta mažesnė nuosavo kapitalo norma. Bendrovė minėtu raštu nurodė, kad grąžintina suma būtų reikšminga, įvertinus tai, kad ateities laikotarpiui bus nustatyta mažesnė šilumos bazinė kaina ir atsižvelgiant į esamą bendrą ekonominę padėtį šalyje ir vartotojų mokumo sumažėjimą. Bendrovė prašo įvertinti 2020 m. liepos 24 d. rašte Nr. SD-394 nurodytas aplinkybes.

Skyrius atkreipia dėmesį, kad Bendrovė 2018 m. perskaičiavimo projekte¹¹ šių papildomai gautų pajamų nepateikė įvertinti, nors 2020 m. liepos 24 d. raštu Nr. SD-394 teigia, kad šis vertinimas turėjo būti atliktas. Taip pat atkreiptinas dėmesys ir tai, kad Bendrovė dar 2017 m. sausio 25 d. raštu Nr. R2-(Š)-263 buvo informuota, kad papildomai gautos pajamos dėl įvertintos didesnės investicijų grąžos normos turės būti grąžintos vartotojams. Pažymėtina ir tai, kad pagal Metodikos 76.8 papunkčio nuostatas šilumos kainoje įskaitytų pajamų vertinimas, atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, gali būti atliekamas tik pasibaigus atitinkamos dedamosios taikymo laikotarpiui. Atsižvelgus į tai, kad 2018 m. perskaičiavimo metu vis dar galiojo 2016 m. perskaičiuotos ir Komisijos Nutarimu Nr. O3-240 nustatytos šilumos kainos dedamosios, 2018 m. perskaičiavimo metu negalėjo būti įvertintos papildomai gautos pajamos dėl įvertintos didesnės investicijų grąžos. Atsižvelgus į tai, kas išdėstyta, Skyrius šias papildomai gautas pajamas apskaičiuoja šilumos bazinės kainos nustatymo metu.

Skyriaus skaičiavimais, taikant šilumos bazinės skaičiavimo metu galiojusią nuosavo kapitalo grąžą (5,54 proc.), investicijų grąžos norma sudaro 4,22 proc. ir 2,26 proc. mažesnė nei buvo įvertinta perskaičiavimo metu (6,48 proc.). Skyriaus skaičiavimais, 2016 m. spalio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. laikotarpiu, kai buvo taikytos Nutarimu Nr. O3-240 nustatytos šilumos kainos dedamosios, dėl apskaičiuotos investicijų grąžos normos neatitikimo Bendrovė gavo 378,88 tūkst. Eur daugiau pajamų nei turėjo gauti. Šias papildomai gautas pajamas paskirsčius 12 mėnesių laikotarpiui Skyriaus apskaičiuotam planuojamam realizuoti šilumos kiekiui (129,23 tūkst. MWh), papildoma dedamoji šilumos kainą mažina 0,29 ct/kWh. Šias papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

4. Vadovaujantis, Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 9 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų 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 80.2.1.1 papunktyje¹² numatytas skatinimas – investicijos vertei skiriami papildomi 6 proc. investicijų grąžos, priimant, kad jie bus taikomi 7 metus.

Bendrovė 2010 m. įgyvendino investiciją – naujo biokuro katilo iki 8 MW Mažeikių mieste statyba, kurios vertė 773,86 tūkst. Eur. Papildoma 6 proc. investicijų grąža (46,43 tūkst. Eur)

¹¹ Pateiktas Bendrovės 2017 m. liepos 7 d. raštu Nr. SD-310 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekto pateikimo“.

¹² Redakcija galiojusi iki 2013 m. gruodžio 31 d.

įvertinta Savivaldybės tarybos 2011 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. T1-339 „Dėl šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo uždėjimai akcinei bendrovei „Mažeikių šilumos tinklai“ nustatytose šilumos kainos dedamosiose, kurios taikomos nuo 2012 m. vasario 1 d. Atsižvelgus į tai, kad Metodikos 80.2.1.1 papunktyje numatytas skatinimas turėtų būti taikomas 7 metus, papildoma investicijų grąža šilumos kainos dedamosiose turėtų būti įvertinta iki 2019 m. sausio 31 d. Pažymėtina, kad Bendrovės nuo 2019 m. vasario 1 d. taikomoje šilumos kainoje įvertinta papildoma investicijų grąža, t. y. Bendrovė minėtą skatinimą gauna ilgiau nei 7 metus. Atsižvelgus į tai, kad Projekto pateikimo metu šilumos kainos dedamųjų taikymas nebuvo pasibaigęs, kito šilumos kainos dedamųjų nustatymo metu turi būti įvertinta papildomai gautų pajamų suma dėl taikomoje šilumos kainoje įvertintos papildomos investicijų grąžos.

Apskaičiuotos nesusigrąžintos sąnaudos ir (ar) papildomai gautos pajamos, nurodytos šios pažymos 4–5 dalyse, pateiktos 25 lentelėje.

25 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	
1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	Nesusigrąžintos sąnaudos (+) ir (ar) papildomai gautos pajamos (-)	-0,06	-0,29	0,23	
1.1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	Šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų neatitiktis (1.1.1 + 1.1.2.)	ct/kWh tūkst. Eur	-0,06 -33,37	0,03 44,94	
1.1.1.	$\Delta T_{HG\&HP}$	šilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumas, susidaręs 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu	tūkst. Eur	-78,31	-32,99	45,32
1.1.2.	$\Delta T_{HG\&HP}$	atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, 2016 m. spalio 1 d. – 2017 m. rugsėjo 30 d. laikotarpiu papildomai gautos pajamos	tūkst. Eur	-	-0,38	-0,38
1.2.	$\Delta T_{HG\&HP}$	atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, 2013 m. balandžio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. laikotarpiu nesusigrąžintos sąnaudos ir 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu patirtos, tačiau nepadengtos mokesčių įsipareigojimų sąnaudos	ct/kWh tūkst. Eur	- -	0,03 42,96	0,03 42,96
		2018 m. rugpjūčio 1 d. – 2019 m. spalio 31 d. laikotarpiu papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytos didesnės investicijų grąžos nei turėjo būti įvertinta	ct/kWh tūkst. Eur	- -	-0,29 -378,88	-0,29 -378,88

Skyriaus apskaičiuotas nesusigrąžintas sąnaudas ar papildomai gautas pajamas Savivaldybės taryba turi įvertinti, nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

7. BIOKURO KIEKIO ĮSIGIJIMO ENERGIJOS IŠTEKLIŲ BIRŽOJE VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ 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 teikti pirmenybę energijos išteklių biržai 2016 metais ir vėlesniais metais įsigydami ne mažiau kaip 100 procentų elektros ir (ar) šilumos energijos gamybai reikalingo biokuro kiekio dalį. Energijos išteklių rinkos įstatymo 19¹ straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad 19¹ straipsnio 1 dalyje išdėstyti reikalavimai nurodytoms energetikos įmonėms netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių

priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovė 2018 m. energijos išteklių biržoje įsigijo 100,0 proc. reikalingo biokuro kiekio.

III. KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŪJŲ SKAIČIAVIMAS

Bendrovė 2018 m. lapkričio 14 d. raštu Nr. SD-554 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ pateikė Tarybai karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo projektą (toliau – Karšto vandens projektas). Bendrovė 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų projekto patikslinimo“ ir 2020 m. birželio 8 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7922) pateikė papildomus duomenis ir (ar) paaiškinimus, reikalingus karšto vandens kainos dedamosioms nustatyti. Skyrius Bendrovės pateiktą Karšto vandens projektą patikrino vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodika¹³, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Karšto vandens metodika).

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

Bendrovės galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2018 m. gegužės 31 d. nutarimu Nr. O3E-183 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ karšto vandens dedamųjų nustatymo“.

Karšto vandens kainos dedamųjų ataskaitinis laikotarpis – 2017 m. Projekto teikimo metu Bendrovė karšto vandens tiekimo veiklos nevykdė, t. y. šilumos vartotojai nepasirinko Bendrovės kaip karšto vandens tiekėjo. Vadovaujantis Įstatymo 15 straipsnio 1 dalimi, vartotojai daugiabučiuose namuose gali pasirinkti apsirūpinimo karštu vandeniu būdą arba karšto vandens tiekėją ir sudaryti su juo karšto vandens pirkimo–pardavimo sutartį. Remiantis šio straipsnio 2 dalimi, kol vartotojai pasirenka karšto vandens tiekėją arba apsirūpinimo karštu vandeniu būdą, karšto vandens tiekėjas yra šilumos tiekėjas, todėl Bendrovei turi būti nustatytos karšto vandens kainos dedamosios.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Remiantis Karšto vandens metodikos 30 punktu, būtinas paruošti karšto vandens kiekis skaičiuojamas pagal per ataskaitinį laikotarpį karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį. Karšto vandens tiekėjas, pradėdamas karšto vandens tiekimo veiklą, būtino paruošti karšto vandens kiekį apskaičiuoja pagal geriamojo vandens tiekėjo ataskaitinio laikotarpio pateiktus duomenis.

Atliekant skaičiavimus, rengiant karšto vandens kainos dedamųjų projektą, Bendrovė naudojo 2017 m. duomenis, t. y. šilumos kiekį geriamajam vandeniui pašildyti ir UAB „Mažeikių vandenys“ pateiktą informaciją apie atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius daugiabučiuose namuose, rodmenis apie sunaudotą geriamojo vandens kiekį karštam vandeniui ruošti. Bendrovės karšto vandens dedamųjų projekte planuojamas geriamojo vandens kiekis sudaro 305,9 tūkst. m³.

Karšto vandens metodikos 32 punkte numatyta, kad planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis daugiabučiuose namuose esantiems vartotojams nustatomas iš būtino paruošti karšto vandens kiekio atėmus faktines, tačiau ne didesnes kaip 3 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidarančias dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Bendrovės Karšto vandens projekte planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis 297,87 tūkst. m³. Planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis apskaičiuotas taikant 3,0 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės skaičiavimus.

¹³ Redakcija, galiojusi karšto vandens kainos dedamųjų projekto pateikimo metu (2017 m. liepos 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d.).

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 26 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklis	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	325,50	305,90	305,90	-19,60
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	316,91	297,87	297,87	-19,04
2.1.	<i>iš t. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	277,71	259,67	259,67	-18,04
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	39,20	38,20	38,20	-1,00
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	3,00	3,00	3,00	-

Skyriaus skaičiavimais, taikant 2020 m. birželio mėn. šilumos kainą (4,26 ct/kWh) bei galiojančias geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas, projekcinė 2020 m. birželio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji daugiabučių namų vartotojams yra 3,88 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 3,77 Eur/m³ ir, lyginant su galiojančiomis, nekinta.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Kaip minėta aukščiau, Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu ir Karšto vandens projekto rengimo laikotarpiu karšto vandens tiekimo veiklos nevykdė. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė nėra karšto vandens tiekėja, skaičiuojamos planuojamos pastoviosios sąnaudos. Bendrovė Karšto vandens projekte planuoja 60,24 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų, t. y. 7,99 tūkst. Eur mažiau nei nustatyta galiojančioje kainoje. Pažymėtina, kad Bendrovė administracinių sąnaudų grupei priskyrė bendrąsias (veiklos) sąnaudas, kurios jau yra įvertintos, apskaičiuojant kitas sąnaudų grupes. Atsižvelgusi į tai, kas išdėstyta, Bendrovė 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslino Karšto vandens projektą. Bendrovė patikslintame karšto vandens kainos dedamųjų projekte planuoja 54,04 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovė Karšto vandens projekte planuoja 40,94 tūkst. Eur personalo sąnaudų, tačiau 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslino, kad planuojamos sąnaudos sudaro 40,93 tūkst. Eur (skirtumas dėl to, kad Karšto vandens kainos projekte įvertinto 1,79 proc. privalomojo socialinio draudimo įmokų tarifo, kai 2019 m. sausio 1 d. patvirtintas tarifas sudaro 1,77 proc.). Karšto vandens metodikos 33.1.3.1. papunktis numato, kad metinis darbo užmokesčio fondas skaičiuojamas karšto vandens tiekimo veiklos, įskaitant karšto vandens tiekimo veiklai priskirtų bendrosios veiklos darbuotojų skaičių, padauginus iš darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio, o Karšto vandens metodikos 33.1.3.1.5. papunktyje nustatyta, kad visais atvejais darbo užmokesčio fondas negali viršyti siektino darbo užmokesčio fondo sumos, apskaičiuojamos siektiną darbuotojų skaičių padauginus iš Lietuvos statistikos departamento skelbiamo elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriaus vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio.

Bendrovės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 40,22 tūkst. Eur, kurios apskaičiuotos pagal su darbo santykiais susijusių mokesčių apskaičiavimo tvarką įsigaliojusią 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė Karšto vandens projekte karšto vandens tiekimo veiklai priskyrė 2,7 darbuotojus, iš kurių, kaip paaiškino 2020 m. birželio 8 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7922), 0,3 yra bendrosios veiklos darbuotojai, priskirti karšto vandens tiekimo veiklai. Bendrovė planuodama karšto vandens tiekimo veiklos darbuotojų skaičių taikė 2017 m. lyginamuosius rodiklius, patvirtintus Komisijos 2018 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. O3E-368 „Dėl 2017 metų šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamųjų rodiklių paskelbimo“. Bendrovė 2020 m. birželio 8 d. raštu (reg. Nr. R1-7922) detalizavo darbo užmokesčio sąnaudų apskaičiavimą. Bendrovės Karšto vandens projekte darbo užmokesčio fondas (40,22 tūkst. Eur) apskaičiuotas

taikant vidutinį 963,0 Eur/mėn. mėnesio darbo užmokestį. Skyrius, atsižvelgęs į tai, kad Bendrovės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos atitinka Karšto vandens metodikos 33.1.3.1.5 papunkčio nuostatas, įvertino 40,22 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų. Skyriaus apskaičiuotos socialinio draudimo sąnaudos sudaro 0,71 tūkst. Eur ir atitinka Bendrovės 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslintas sąnaudas.

Atsižvelgus į tai, kad Bendrovė karšto vandens teikimo veiklos nevykdo, Bendrovės 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslintos planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, administracinės bei rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (13,12 tūkst. Eur) apskaičiuotos įvertinus šilumos, reikalingos karštam vandeniui paruošti kiekį, ir realizuotos šilumos kiekio santykį bei įvertinus karšto vandens teikimo veiklai priskirtinas sąnaudas. Pažymėtina, kad Bendrovės planuojamos einamojo remonto ir aptarnavimo bei sąskaitų parengimo ir įmokų administravimo sąnaudos neviršija siektino dydžio, apskaičiuoto pagal II grupės 2017 m. lyginamuosius rodiklius. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 pateiktus skaičiavimus.

Pagal Karšto vandens metodikos 36 punktą, investicijų grąža skaičiuojama nuo būtinųjų karšto vandens ruošimo ir pardavimo sąnaudų, taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą vadovaujantis WACC metodika. Bendrovės Karšto vandens projekte taikoma 4,18 proc. investicijų grąžos norma apskaičiuota, taikant pagal WACC metodikos 7 punktą apskaičiuotą 2,05 proc. skolinto kapitalo kainą, 6,27 proc. nuosavo kapitalo grąžą ir optimalią kapitalo struktūrą. Skyriaus apskaičiuota investicijų grąžos norma atitinka Bendrovės Karšto vandens projekte taikomą investicijų grąžos normą.

Bendrovės Karšto vandens kainos projekte apskaičiuota investicijų grąža nuo būtinųjų karšto vandens ruošimo ir perdavimo sąnaudų (60,25 tūkst. Eur) sudaro 2,52 tūkst. Eur, o 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslinus planuojamas administracines sąnaudas, būtinosios karšto vandens ruošimo ir perdavimo sąnaudos sudaro 54,04 tūkst. Eur, o nuo jų apskaičiuota investicijų grąža – 2,26 tūkst. Eur. Skyriaus skaičiavimai atitinka Bendrovės 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslintus skaičiavimus.

Galiojančioje karšto vandens kainoje įvertintų, Bendrovės planuojamų ir Skyriaus apskaičiuotų pastoviųjų sąnaudų palyginimas pateiktas 27 lentelėje

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Bendrovės patikslintas projektas*	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pastoviosios sąnaudos:	68,23	60,25	54,04	54,04	-14,19
1.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	3,13	4,27	4,27	4,27	1,14
1.3.	Personalo sąnaudos	44,85	40,94	40,93	40,93	-3,92
1.6.	Administracinės sąnaudos	13,80	8,97	2,78	2,78	-11,02
1.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	6,45	6,07	6,07	6,07	-0,38
2.	Investicijų grąža	3,21	2,52	2,26	2,26	-0,95

* Bendrovės 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 patikslinta informacija

Iš viso būtinosios pastoviosios sąnaudos, įskaitant investicijų grąžą, sudaro 54,04 tūkst. Eur, kurias paskirsčius planuojam realizuoti metiniam karšto vandens kiekiui (297,87 tūkst. m³), pastovioji karšto vandens kainos dedamoji sudaro 0,19 Eur/m³ ir, lyginant su galiojančia (0,23 Eur/m³) mažėja 0,04 Eur/m³ dėl pastoviųjų sąnaudų mažėjimo. Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2020 m. liepos mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 28 lentelėje, taikant 2020 m. liepos mėn. šilumos kainą (4,26 ct/kWh).

28 lentelė. 2020 m. liepos mėn. galiojančių ir projekcinių karšto vandens kainų dedamųjų palyginimas, Eur/m³

Eil. Nr.	Karšto vandens kaina	Galiojanti kaina	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (5-3)
1	2	3	4	5	6
1.	Vartotojams daugiabučiuose namuose	4,01	3,99	3,97	-0,04
1.1.	pastovioji dedamoji	0,23	0,21	0,19	-0,04
1.2.	kintamoji dedamoji	3,78	3,78	3,78	-
2.	Kitiems vartotojams	3,91	3,89	3,87	-0,04
2.1.	pastovioji dedamoji	0,23	0,21	0,19	-0,04
2.2.	kintamoji dedamoji	3,68	3,68	3,68	-

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2020 m. liepos mėn. karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams (3,97 Eur/m³), lyginant su galiojančia (4,01 Eur/m³), mažėja 0,04 Eur/m³ dėl įvertintų mažesnių pastoviųjų sąnaudų ir investicijų grąžos.

IV. IŠVADOS

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės 2016–2018 m. faktines sąnaudas ir pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų skaičiavimo projektą, vadovaudamasis Metodika ir šilumos tiekėjų lyginamaisiais rodikliais, 2020–2022 m. šilumos bazinės kainos laikotarpiui apskaičiavo **5 128,80** tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą t. y. **398,44** tūkst. Eur arba 7,21 proc. mažiau nei Bendrovės projekte.

Skyrius įvertino **345,43** tūkst. Eur, arba 11,41 proc., mažiau pastoviųjų sąnaudų nei planavo Bendrovė. Lyginant su Bendrovės Projektu, Skyrius įvertino 233,52 tūkst. Eur, arba 13,90 proc., mažiau personalo sąnaudų ir 121,34 tūkst. Eur, arba 24,24 proc., mažiau einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų.

Skyriaus apskaičiuotos projekcinės kintamosios sąnaudos yra **76,68** tūkst. Eur arba 3,52 proc. mažesnės nei Bendrovės planuojamos kintamosios sąnaudos.

Bendrovės projekcinė 2020 m. liepos mėn. šilumos kaina, apskaičiuota pagal pateiktą bazinės šilumos projektą, šilumos kainos skaičiavime taikytas 2020 m. gegužės mėn. kuro kainas, yra 4,24 ct/kWh (įvertinus papildomą dedamąją). Skyriaus apskaičiuota projekcinė šilumos kaina, įvertinus papildomą dedamąją, sudaro 3,69 ct/kWh.

29 lentelė. Bendrovės 2020 m. liepos mėn. galiojančių ir projekcinių šilumos kainų dedamųjų palyginimas, ct/kWh

Eil. Nr.	Šilumos kaina	2020 m. liepos mėn. galiojanti šilumos kaina	Projekcinės kainos		Pokytis, proc. (5 ir 3 stulp.)
			Bendrovė	Skyrius	
1	2	3	4	5	6
1.	Šilumos bazinės kainos dedamosios:	4,08	4,30	3,98	-2,45
1.1.	pastovioji dedamoji	2,22	2,33	2,10	-5,41
1.2.	kintamoji dedamoji	1,86	1,97	1,88	1,08
2.	Šilumos kainos dedamosios (įvertinus papildomą dedamąją)	4,08	4,24	3,69	-9,56
2.1.	pastovioji dedamoji	2,22	2,33	2,10	-5,41
2.2.	kintamoji dedamoji	1,86	1,97	1,88	1,08
2.3.	nesusigrąžintos ir (ar) papildomai gautos pajamos	-	-0,06	-0,29	x

Skyriaus skaičiavimais, šilumos bazinė kaina sudaro 3,98 ct/kWh, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota, taikant 2020 m. gegužės mėn. kuro kainas), mažėja nuo 4,08 ct/kWh iki 3,98 ct/kWh, t. y. 0,10 ct/kWh arba 2,45 proc.

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

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

PRIDEDAMA:

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

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantienė

Į posėdį kviečiami:

1. Mažeikių rajono savivaldybės atstovai;
2. UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ atstovai.

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

NUTARIMAS

DĖL UAB „MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO2020 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 „Mažeikių šilumos tinklai“ 2018 m. spalio 16 d. raštu Nr. SD-511 ir 2018 m. lapkričio 16 d. raštu Nr. SD-556 pateiktą šilumos bazinės kainos dedamųjų projektą, 2020 m. sausio 16 d. raštu Nr. SD-29, 2020 m. balandžio 21 d. raštu Nr. SD-233, 2020 m. birželio 29 d. raštu Nr. SD-634, 2020 m. liepos 14 d. raštu Nr. SD-394 pateiktą papildomą informaciją ir (ar) paaiškinimus bei atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2020 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

1. Nustatyti UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ iki 2023 m. rugpjūčio 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 $1,22 + T_{HG,KD}$, dedamąsias:

1.1.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 1,22 ct/kWh;

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

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

1.2.1. vienanarės kainos, išreiškiamos formule $1,22 + T_{H,KD}$, dedamąsias:

1.2.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 1,22 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) – 8,91 Eur/mėn./kW;

1.2.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 10,54 Eur/ mėn.;

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

1.3. šilumos perdavimo kainas:

1.3.1. vienanarės, išreiškiamos formule $0,76 + T_{HT,KD}$, dedamąsias:

1.3.1.1. vienanarės kainos pastoviąją dedamąją – 0,76 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) – 5,52 Eur/mėn./kW;

1.3.2.2. dvinarės kainos pastoviąją dalį (mėnesio užmokestį) – 5,44 Eur/ mėn.;

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

1.4. mažmeninio aptarnavimo vartotojams kainą pasirinktinai: jei vartotojas pasirinko mokėti už kiekvieną realizuotą šilumos kilovatvalandę – 0,12 ct/kWh, jei vartotojas pasirinko

mokėti kaip pastovų (mėnesio) užmokestį – mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis 0,90 Eur/mėn./kW arba mažmeninio aptarnavimo bazinis pastovus (mėnesio) užmokestis 0,89 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	$T_{HG,KD} = T_{H,KD} = T_{H,KD,dv} = 0,11 + ((15\ 175,97 \times p_{HG,b}) + (192,99 \times p_{HG,dyz})) / (155\ 048\ 939 / 100)$
2.	Šilumos perdavimo vienanarės kainos ir dvinarės kainos kintamoji dedamoji	$T_{HT,KD} = T_{HT,KD,dv} = 0,10 + (25\ 817\ 033 \times T_H) / 129\ 231\ 906$
3.	Šilumos (produkto) gamybos (išsigijimo) kaina	$T_H = 1,22 + T_{H,KD}$

čia:

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

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

3. Konstatuoti, kad:

3.1. atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, šilumos kainos dedamųjų galiojimo metu (2016 m. spalio 1 d. – 2017 m. rugsėjo 30 d.) papildomai gautų pajamų sumą (0,38 tūkst. Eur) ir 2017 m. balandžio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu dėl šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui išigyti neatitikimo papildomai gautų pajamų sumą (32,99 tūkst. Eur) sumą, iš viso 33,37 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų, Mažeikių rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams;

3.2. atsižvelgiant į faktiškai realizuotą šilumos kiekį, 2013 m. balandžio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. laikotarpiu nesusigrąžintų sąnaudų sumą (4,25 tūkst. Eur) ir 2017 m. sausio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu nepadengtų mokestinių įsipareigojimų sąnaudų sumą (38,71 tūkst. Eur), iš viso 42,96 tūkst. Eur nesusigrąžintų sąnaudų Mažeikių rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamą šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

3.3. 2018 m. rugpjūčio 1 d. – 2019 m. spalio 31 d. laikotarpiu dėl šilumos kainoje įskaitytos papildomos investicijų gražos gautas 378,88 tūkst. Eur papildomas pajamas Mažeikių rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydamą 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 „MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO**

2020 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 „Mažeikių šilumos tinklai“ 2018 m. lapkričio 14 d. raštu SD-554 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą ir 2020 m. birželio 5 d. raštu Nr. SD-332 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų projekto patikslinimo“, 2020 m. birželio 8 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7922) pateiktus patikslintus duomenis, atsižvelgdama į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2020 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

Nustatyti UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ karšto vandens kainos (be PVM), išreiškiamos formule $0,19 + T_{kv\ kd}$, dedamąsias:

1. Karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją – 0,19 Eur/m³;
2. Karšto vandens kainos kintamąją dedamąją – $T_{kv\ kd}$:

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

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$T_{kv\ kd} = (52,38 \times T_s) + (1,03 \times T_{gv}) + (0,013 \times T_{gv, pard})$

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

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$T_{kv\ kd} = (51,00 \times T_s) + (1,00 \times T_{gv}) + (0,013 \times T_{gv, pard})$

čia:

T_s – pirktos (pagamintos) šilumos kaina, (Eur/kWh);

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

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

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

Tarybos pirmininkas

VALSTYBINĖ ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBA

**NUTARIMAS
DĖL UAB „MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ VALDOMO TURTO PRIEŽIŪROS IR
EKSPLOATAVIMO DARBŲ PLANO
2020–2022 METAMS**

2020 m. d. Nr. O3E-
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 5 punktu, atsižvelgdama į UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) 2018 m. spalio 16 d. raštu Nr. SD-511 „Dėl bazinės šilumos kainos (kainos dedamųjų) projekto pateikimo“ pateiktą Bendrovės 2019–2021 m. turto priežiūros ir eksploatacijos planą bei į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2020 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“, Taryba n u t a r i a:

1. Nederinti Bendrovės 2018 m. spalio 16 d. raštu Nr. SD-511 pateikto Bendrovės 2019–2021 metų valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų plano.

2. Įpareigoti Bendrovę per 30 kalendorinių dienų nuo šio nutarimo priėmimo pateikti Tarybai 2020–2022 metų valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų planą už vidutinę metinę 379,23 tūkst. Eur sumą.

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

Tarybos pirmininkas

UAB "MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI" DUOMENŲ SUVESTINĖ ŠILUMOS BAZINEI KAINAI (KAINOS DEDAMOSIOMS) NUSTATYTI

RODIKLIS				Šilumos gamybos (įsigijimo) verslo vienetas						Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas					
				Šiluma (produktas)		Šilumos (produkto) gamyba (įsigijimas)		Iš jų rezervinės galios užtikrinimas	Papildomas šilumos kiekis	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas		Mažmeninis aptarnavimas		
						Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams				Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams	Vartotojams	Konkurenciniams vartotojams	
				įsigijimai	gamyba	USC,H; SSC,H; DHC,H	CC,H	CR	TL	HR	USC,HT; SSC,HT; DHC,HT	CC,HT	USC,HS; SSC,HS; DHC,HS	CC,HS	
Išvesties rodikliai Investicijų gražai - JK nustatyti Baziniame laikotarpiui	K*	Kapitalas, naudojamas veikloje	Eur	-	4,274,936	4,274,936	-	0	-	3,903,615	3,903,615	-	152,833	-	
	R _D	Skolinto kapitalo kaina	%	-	2.05%	2.05%	-	0.00%	-	2.05%	2.05%	-	2.05%	-	
	R _E	Nuosavo kapitalo grąža	%	-	6.27%	6.27%	-	0.00%	-	6.27%	6.27%	-	6.27%	-	
	r**	Investicijų grąžos norma	%	-	4.18%	4.18%	-	0.00%	-	4.18%	4.18%	-	4.18%	-	
SKYRIAUS PROJEKTAS FC _i , pastoviuju sąnaudų, priskirtinų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui) apimtis Baziniame laikotarpiu, Eur/metams	FC_i, PASTOVIŲJŲ SĄNAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams														
	C _{DA,i}	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Eur/metams	-	411,670	411,670	-	0	-	258,813	258,813	-	383	-	
	C _{M,i}	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Eur/metams	-	237,728	237,728	-	0	-	140,328	140,328	-	1,175	-	
	C _{P,i}	Personalo sąnaudos	Eur/metams	-	1,009,209	1,009,209	-	0	-	346,801	346,801	-	90,766	-	
	C _{T,i}	Mokesčių sąnaudos	Eur/metams	-	18,341	18,341	-	0	-	60,725	60,725	-	111	-	
	C _{FIN,i}	Finansinės sąnaudos	Eur/metams	-	1,794	1,794	-	0	-	315	315	-	43	-	
	C _{A,i}	Administracinės sąnaudos	Eur/metams	-	23,360	23,360	-	0	-	3,206	3,206	-	641	-	
	C _{S,i}	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Eur/metams	-	0	0	-	0	-	0	0	-	52,592	-	
	C _{O,i}	Kitos paskirstomos sąnaudos	Eur/metams	-	12,495	12,495	-	0	-	3,724	3,724	-	7,122	-	
	JR _i	Investicijų grąža	Eur/metams	-	178,692	178,692	-	0	-	163,171	163,171	-	6,388	-	
FC _i	Pastoviuju sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	-	1,893,289	1,893,289	-	0	-	977,084	977,084	-	159,221	-		
SKYRIAUS PROJEKTAS Išvesties rodikliai VC nustatyti Baziniame laikotarpiui	IVESTIES RODIKLIAI KINTAMOMS SĄNAUDOMS NUSTATYTI BAZINIAME LAIKOTARPIUI														
	q _{HG,3}	Biokuro1 (tne) kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	tne	-	15,175.97	15,175.97	-	-	-	-	-	-	-	-	
	q _{HG,12}	Dyzelino kiekis šilumos kiekiui Q _{HG} pagaminti	tne	-	192.99	192.99	-	-	-	-	-	-	-	-	
	q _{HG}	Kuro kiekis šilumos kiekiui Q_{HG} pagaminti, IŠ VISO	tne	-	15,368.96	15,368.96	-	-	-	-	-	-	-	-	
	p _{HG}	Vidutinė kuro kaina	Eur/tne	-	116.77	116.77	-	-	-	-	-	-	-	-	
	q _{HG(N)}	Lyginamosios kuro sąnaudos	kg _{ne} /MWh	-	99.12	99.12	-	-	-	-	-	-	-	-	
	q _{E(N)}	ELenergijos kiekis technologinėms reikmėms, Qi 1 MWh	kWh	-	13.374	13.374	-	-	-	6.817	6.817	-	-	-	
	q _E	ELenergijos kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	kWh	-	2,073,625	2,073,625	-	-	-	1,056,969	1,056,969	-	-	-	
	p _E	ELenergijos kaina	ct/kWh	-	7.46	7.46	-	-	-	7.56	7.56	-	-	-	
	q _{W(N)}	Vandens kiekis technologinėms reikmėms, Qi 1 MWh	m ³	-	0.033	0.033	-	-	-	158.087	158.087	-	-	-	
q _W	Vandens kiekis technologinėms reikmėms, pagal kiekį Qi	m ³	-	5,117	5,117	-	-	-	10,276	10,276	-	-	-		
p _W	Vandens kaina	Eur/m ³	-	1.80	1.80	-	-	-	4.80	4.80	-	-	-		
VC _i	VC_i, KINTAMŲJŲ SĄNAUDŲ, PRISKIRTINŲ REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGAI (PRODUKTUI), APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, Eur/metams														

SKYRIAUS PROJEKTAS VC, projekcinį kintamųjų sąnaudų priskirčių reguliuojamųjų kainų paslaugai (produktui) apimtis Baziniam laikotarpiui, Eur/metams	CHG	Kuro šilumai gaminti sąnaudos	Eur/metams	-	1,794,621	1,794,621	-	-	-	-	-	-	-
	CE	Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	154,692	154,692	-	-	-	79,907	79,907	-	-
	CW	Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos	Eur/metams	-	9,211	9,211	-	-	-	49,325	49,325	-	-
	Co	Kitos kintamosios sąnaudos	Eur/metams	-	11,435	11,435	-	-	-	-	-	-	-
	CTL	Papildomo šilumos kiekio Q _{TL} sąnaudų suma per metus	Eur/metams	-	-	-	-	-	642,844	-	-	-	-
	VCi	Kintamųjų sąnaudų, IŠ VISO:	Eur/metams	0	1,969,959	1,969,959	-	-	642,844	129,232	129,232	-	-
SKYRIAUS PROJEKTAS Qi, reguliuojamųjų paslaugų (produktui) apimtis, Baziniam laikotarpiui, vnt./metus	Qi, REGULIUOJAMŲ KAINŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) APIMTIS BAZINIŲ LAIKOTARPIU, vnt./metus												
	QH	Bazinis šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	155,048,939	-	-	-	155,048,939	155,048,939	-	-
	QHR	Realizuotinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	-	129,231,906	129,231,906	-	-
	QTL	Papildomas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	25,817,033	-	25,817,033	-	-
	Ql	Šilumos perdavimo nuostolių kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	23,085,813	-	23,085,813	-	-
	QOC	Savoms (administracinėms) reikmėms naudotinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	-	-	-	-	2,731,220	-	2,731,220	-	-
	QHG	Gamintinas šilumos kiekis	kWh/metus	-	155,048,939	155,048,939	-	-	-	-	-	-	-
	Šilumos kiekio srauto vidutinė galia	kW/metus	0	17,700	17,700	-	-	-	14,753	-	-	-	
SKYRIAUS PROJEKTAS Šilumos (produkto) sąnaudos (sąnaudų dedamosios)	ŠILUMOS BAZINĖS (PRODUKTO) SĄNAUDOS (SĄNAUDŲ DEDAMOSIOS)												
	CHG,FC	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metams	-	1,893,289	1,893,289	-	-	-	-	-	-	-
	CHG,VC	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metams	-	1,969,959	1,969,959	-	-	-	-	-	-	-
	CHG,TTL	Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti	Eur/metams	-	3,863,248	3,863,248	-	-	-	-	-	-	-
	CH,FC	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metams	-	1,893,289	1,893,289	-	-	-	-	-	-	-
	CH,VC	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metams	0	1,969,959	1,969,959	-	-	-	-	-	-	-
	CH,TTL	Visa sąnaudų suma per metus šilumai pagaminti (įsigyti)	Eur/metams	0	3,863,248	3,863,248	-	-	-	-	-	-	-
	CHT,FC	Pastoviųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metams	-	-	-	-	-	-	977,084	977,084	-	-
	CHT,VC	Kintamųjų sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metams	-	-	-	-	-	642,844	129,232	772,076	-	-
	CHT,TTL	Visa sąnaudų suma per metus šilumai perduoti	Eur/metams	-	-	-	-	-	642,844	1,106,316	1,749,160	-	-
CHS,FC	Pastoviųjų sąnaudų suma užtikrinti mažmeninį aptarnavimą	Eur/metams	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,221	
SKYRIAUS PROJEKTAS Šilumos (produkto) sąnaudos (sąnaudų dedamosios)	ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS (KAINŲ DEDAMOSIOS)												
	T _{HG,KD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	1.28	-	-	-	-	-	-	-
	T _{HG,PD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	1.22	-	-	-	-	-	-	-
	T _{HG}	Šilumos (produkto) gamybos bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	2.50	-	-	-	-	-	-	-
T _{HG,CR}	Šilumos (produkto) gamybos vienanarė kaina už rezervinės galios užtikrinimą	ct/kWh	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	

SKYRIAUS PROJEKTAS
Šilumos bazinės kainos (kainos dedamosios)

T _{H,KD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	1.28	-	-	-	-	-	-	-	-
T _{H,PD}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) vienanarės kainos pastovioji dedamoji	ct/kWh	-	-	1.22	-	-	-	-	-	-	-	-
T _H	Šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	2.50	-	-	-	-	-	-	-	-
T ¹ _{H,MU}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	8.91	-	-	-	-	-	-	-	-
T ² _{H,MU}	Šilumos bazinės (produkto) gamybos (įsigijimo) dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	10.54	-	-	-	-	-	-	-	-
T _{HT,KD}	Šilumos bazinės perdavimo kainos kintamoji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	0.60	-	-	-
T _{HT,PD}	Šilumos bazinės perdavimo vienanarės kainos pastovioji dedamoji (projekcinė)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	0.76	-	-	-
T _{HT}	Šilumos perdavimo bazinė vienanarė kaina (kainos dedamosios)	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	1.36	-	-	-
T ¹ _{HT,MU}	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	5.52	-	-	-
T ² _{HT,MU}	Šilumos bazinės perdavimo dvinarės kainos pastovioji dalis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	5.44	-	-	-
T _{HS,PD}	Bazinė mažmeninio aptarnavimo kaina	ct/kWh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12	-
T ¹ _{HS,MU}	Bazinis mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn./kW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.90	-
T ² _{HS,MU}	Bazinis mažmeninio aptarnavimo pastovus (mėnesio) užmokestis	Eur/mėn.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.89	-

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantiė

UAB "MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI" SĄNAUDŲ (PAJAMŲ) DĖL TAIKYTŲ KI

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	IŠ VISO
I.	SUVARTOTO KURO KIEKIS:		
I.1.	Faktiškai suvartoto kuro kiekis:	t_{ne}	25,509
I.1.5.	Skiedros	t_{ne}	25,310
I.1.12.	Dyzelinas	t_{ne}	199
I.1a.	Iš to sk. faktiškai suvartoto kuro, įsigyto iš energijos ir išteklių biržos "Baltpool", kiekis:	t_{ne}	25,310
I.1a.5.	Skiedros (biokuras)	t_{ne}	25,310
I.2.	Kuro kiekis, pagal bazinę kuro struktūrą:		
I.2.5.	Skiedros	proc.	
I.2.12.	Dyzelinas	proc.	
I.4.	Kuro kiekis, perskaičiuotas pagal bazinę kuro struktūrą:	t_{ne}	25,509
I.4.5.	Skiedros	t_{ne}	23,902
I.4.12.	Dyzelinas	t_{ne}	1,607
II.	SUVARTOTO KURO SĄNAUDOS:		
II.1.	Faktiškai suvartoto kuro sąnaudos:	Eur	4,828,751
II.1.1.	Gamtinės dujos	Eur	130,414
II.1.5.	Skiedros	Eur	4,599,001
II.1.12.	Dyzelinas	Eur	99,336
II.1a.	Iš to sk. faktiškai suvartoto kuro sąnaudos iš energijos išteklių biržos:	Eur	4,599,001
II.1a.5.	Skiedros (biokuras)	Eur	4,599,001
II.4.	Pagal bazinę kuro struktūrą perskaičiuoto kuro sąnaudos:	Eur	5,208,700
II.4.5.	Skiedros	Eur	4,352,207
II.4.12.	Dyzelinas	Eur	856,494
II.5.	Pagal faktinę kuro struktūrą perskaičiuoto kuro sąnaudos:	Eur	4,691,045
II.5.1.	Gamtinės dujos	Eur	0
II.5.5.	Skiedros	Eur	4,599,001
II.5.12.	Dyzelinas	Eur	92,043
III.	KURO ĮSIGIJIMO KAINA GALIOJUSIOJE ŠILUMOS KAINOJE (KAINOS KINTAMOJOJE DEDAMOJOJE):		
III.1.12.	Dyzelinas	Eur/ t_{ne}	
IV.	SĄLYGINIO KURO KIEKIO PERSKAIČIAVIMAS:		
IV.1.	Sąlyginio kuro kiekis, perskaičiuotas pagal galiojusioje šilumos kainoje kainoje įvertintas lyginamasis kuro sąnaudas	t_{ne}	22,192
IV.3.	Galiojusioje šilumos kainoje kainoje įvertintos lyginamosios kuro sąnaudos	kg_{ne}/MWh	
IV.2.	Faktinės lyginamosios kuro sąnaudos	kg_{ne}/MWh	102.43

V.	KURO SAŃAUDOS	Eur	4,691,045
VI.	SAŁYGINIO KURO KAINA	Eur/t_{ne}	184
VII.	SAŁYGINIO KURO KAINA GALIOJUSIAME TARIFE	Eur/t_{ne}	200
VIII.	KAINŲ SKIRTUMAS (VII-VI eil.)	Eur/t_{ne}	16.58
IX.	SAŃAUDOS DĚL KAINŲ SKIRTUMO (VIII*IV eil.)	Eur	386,256
XI.	ŐILUMOS KIEKIAI:		
XI.1.'	Őilumos kiekis Q _H (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	
XI.2.'	Őilumos kiekis Q _{HG} (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	
XI.3.'	Őilumos kiekis Q _{HP} (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	
XI.4.'	Őilumos kiekis Q _{HR} (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	
XI.5.'	Őilumos kiekis Q _{TL} (įskaitytas bazinėje kainoje)	kWh	
XI.1.	Őilumos kiekis QH	kWh	249,029,670
XI.2.	Őilumos kiekis QHG	kWh	249,029,670
XI.3.	Őilumos kiekis QHP	kWh	0
XI.4.	Őilumos kiekis QHR	kWh	204,019,576
XI.5.	Őilumos kiekis QTL	kWh	45,010,094
XII.	KURO IR (AR) ŐILUMOS ĮSIGYJIMO SAŃAUDŲ NEATITIKIMAS:	Eur	32,991
XII.1.	Őilumos vieneto kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir (ar) Őilumai iš nepriklausomų gamintojų dydis atitinkamu laikotarpiu (XII.1.1+XII.1.2 eil.)	Eur	4,448,958
XII.1.1.	Faktiškai gautos pajamos už kurą	Eur	4,448,958
XII.1.2.	Faktiškai gautos pajamos už pirką Őilumą	Eur	0
XII.2.	Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) Őilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimui atitinkamu laikotarpiu (XII.2.1+X.3 eil.)	Eur	4,691,045
XII.2.1.	Faktinės kuro sąnaudos, apskaičiuotos taikant Metodikos 58.4.5.2-58.4.5.2 ¹ papunkčius	Eur	4,691,045
XII.3.	Faktiškai patirtų sąnaudų kuro ir (ar) Őilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimo ribojimas Őilumos kainoje nustatyta Őilumos nuostolių apimtimi	Eur	48,407
XII.4.	Faktiškai patirtų sąnaudų kuro ir (ar) Őilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimo ribojimas Őilumos kainoje nustatytais lyginamosiomis kuro sąnaudomis	Eur	226,671
XII.5.	Faktiškai patirtos sąnaudos kuro ir (ar) Őilumos iš nepriklausomų gamintojų įsigijimui atitinkamu laikotarpiu, įvertinus ribojimus Őilumos kainoje nustatytais rodikliais (XII.2-XII.3-XII.4 eil.)	Eur	4,415,967

Őilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantienė

URO ĮSIGIJIMO IR SUVARTOJIMO BEI ŠILUMOS ĮSIGIJIMO KAINŲ SKIRTUMO

Apr/2017	May/2017	Jun/2017	Jul/2017	Aug/2017	Sep/2017
1,508	690	481	562	491	517
1,508	690	474	562	491	517
0	0	7	0	0	0
1,508	690	474	562	491	517
1,508	690	474	562	491	517
93.70	93.70	93.70	93.70	93.70	93.70
6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30
1,508	690	481	562	491	517
1,413	646	451	527	460	485
95	43	30	35	31	33
263,227	165,662	63,917	67,845	57,096	61,897
59,245	71,170	0	0	0	0
203,982	94,492	57,665	67,845	57,096	61,897
0	0	6,252	0	0	0
203,982	94,492	57,665	67,845	57,096	61,897
203,982	94,492	57,665	67,845	57,096	61,897
237,576	108,796	66,847	78,122	66,945	73,306
191,131	88,539	54,861	63,571	53,499	57,997
46,444	20,257	11,986	14,551	13,446	15,309
203,982	94,492	60,540	67,845	57,096	61,897
0	0	0	0	0	0
203,982	94,492	57,665	67,845	57,096	61,897
0	0	2,875	0	0	0
558.21	513.45	488.72	466.09	395.40	410.75
1,320	631	344	389	379	394
93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96
98.74	105.3000	110.3400	112.6800	104.8400	100.9700

203,982	94,492	60,540	67,845	57,096	61,897
135.23	136.97	125.82	120.65	116.21	119.61
183.78	166.65	145.14	139.62	128.83	142.73
48.55	29.68	19.32	18.97	12.62	23.12
73,241	20,475	9,296	10,666	6,198	11,963
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
0	0	0	0	0	0
140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000
22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000
15,276,890	6,551,470	4,360,630	4,990,270	4,686,250	5,125,280
15,276,890	6,551,470	4,360,630	4,990,270	4,686,250	5,125,280
0	0	0	0	0	0
12,131,044	5,802,376	3,162,430	3,574,205	3,486,537	3,617,814
3,145,846	749,094	1,198,200	1,416,065	1,199,713	1,507,466
242,590	105,156	49,928	54,312	48,827	56,236
242,590	105,156	49,928	54,312	48,827	56,236
-	-	-	-	-	-
203,982	94,492	60,540	67,845	57,096	61,897
203,982	94,492	60,540	67,845	57,096	61,897

ATASKAITA

Oct/2017	Nov/2017	Dec/2017	Jan/2018	Feb/2018	Mar/2018
1,353	1,743	2,098	2,382	2,519	2,371
1,353	1,739	2,087	2,382	2,421	2,298
0	4	11	0	98	72
1,353	1,739	2,087	2,382	2,421	2,298
1,353	1,739	2,087	2,382	2,421	2,298
93.70	93.70	93.70	93.70	93.70	93.70
6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30
1,353	1,743	2,098	2,382	2,519	2,371
1,268	1,633	1,966	2,232	2,360	2,221
85	110	132	150	159	149
174,042	281,673	378,258	466,248	626,289	584,511
0	0	0	0	0	0
174,042	278,101	369,492	466,248	584,453	548,233
0	3,572	8,766	0	41,835	36,278
174,042	278,101	369,492	466,248	584,453	548,233
174,042	278,101	369,492	466,248	584,453	548,233
206,744	319,235	419,987	521,438	637,604	604,650
163,077	261,203	348,114	436,875	569,771	529,895
43,667	58,031	71,872	84,564	67,833	74,755
174,042	280,297	375,719	466,248	626,289	584,511
0	0	0	0	0	0
174,042	278,101	369,492	466,248	584,453	548,233
0	2,196	6,227	0	41,835	36,278
434.40	469.59	512.32	528.50	543.68	563.60
1,101	1,648	1,848	2,264	2,282	2,224
93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96
103.5000	100.3100	100.7600	100.8400	100.8900	101.9800

174,042	280,297	375,719	466,248	626,289	584,511
128.64	160.82	179.05	195.77	248.61	246.57
148.26	151.11	179.25	204.92	215.28	255.46
19.62	-9.71	0.20	9.15	-33.33	8.89
26,540	-16,924	410	21,793	-83,963	21,063
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
0	0	0	0	0	0
140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000
22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000
13,071,470	17,375,010	20,825,870	23,617,490	24,968,710	23,244,600
13,071,470	17,375,010	20,825,870	23,617,490	24,968,710	23,244,600
0	0	0	0	0	0
10,118,653	15,153,325	16,993,687	20,814,549	20,982,865	20,445,683
2,952,817	2,221,685	3,832,183	2,802,941	3,985,845	2,798,917
163,234	249,029	331,254	463,939	491,269	568,143
163,234	249,029	331,254	463,939	491,269	568,143
-	-	-	-	-	-
174,042	280,297	375,719	466,248	626,289	584,511
174,042	280,297	375,719	466,248	626,289	584,511

Apr/2018	May/2018	Jun/2018	Jul/2018	Aug/2018	Sep/2018
969	529	455	475	492	539
969	529	449	475	492	539
0	0	6	0	0	0
969	529	449	475	492	539
969	529	449	475	492	539
93.70	93.70	93.70	93.70	93.70	93.70
6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30
969	529	455	475	492	539
908	495	426	445	461	505
61	33	29	30	31	34
195,178	111,154	99,904	87,240	78,635	85,835
0	0	0	0	0	0
195,178	111,154	97,272	87,240	78,635	85,835
0	0	2,632	0	0	0
195,178	111,154	97,272	87,240	78,635	85,835
195,178	111,154	97,272	87,240	78,635	85,835
217,600	124,210	104,636	99,474	93,205	103,263
182,882	104,151	92,396	81,744	73,681	80,427
34,718	20,059	12,240	17,731	19,524	22,836
195,178	111,154	99,904	87,240	78,635	85,835
0	0	0	0	0	0
195,178	111,154	97,272	87,240	78,635	85,835
0	0	2,632	0	0	0
545.19	535.46	568.61	602.10	605.95	592.89
839	403	312	358	350	345
93.96	93.96	93.96	93.96	93.96	93.96
100.1700	102.9600	111.3400	108.0000	110.0900	110.4300

195,178	111,154	99,904	87,240	78,635	85,835
201.39	210.20	219.53	183.78	159.68	159.38
262.84	233.17	186.92	167.59	170.25	198.40
61.45	22.97	-32.61	-16.19	10.57	39.02
59,559	12,147	-14,841	-7,685	5,204	21,012
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000	162,300,000
0	0	0	0	0	0
140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000	140,200,000
22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000	22,100,000
9,675,750	5,135,810	4,087,290	4,395,500	4,472,950	4,876,730
9,675,750	5,135,810	4,087,290	4,395,500	4,472,950	4,876,730
0	0	0	0	0	0
7,717,729	3,705,116	2,867,158	3,295,009	3,214,016	3,169,870
1,958,021	1,430,694	1,220,132	1,100,491	1,258,934	1,706,860
220,523	93,968	58,319	59,997	59,588	68,448
220,523	93,968	58,319	59,997	59,588	68,448
-	-	-	-	-	-
195,178	111,154	99,904	87,240	78,635	85,835
195,178	111,154	99,904	87,240	78,635	85,835

Oct/2018	Nov/2018	Dec/2018
1,267	1,807	2,260
1,267	1,807	2,260
0	0	0
1,267	1,807	2,260
1,267	1,807	2,260
93.70	93.70	93.70
6.30	6.30	6.30
1,267	1,807	2,260
1,188	1,693	2,118
80	114	142
181,995	331,180	466,966
0	0	0
181,995	331,180	466,966
0	0	0
181,995	331,180	466,966
181,995	331,180	466,966
225,432	381,052	518,579
170,529	310,315	437,547
54,903	70,737	81,032
181,995	331,180	466,966
0	0	0
181,995	331,180	466,966
0	0	0
629.30	673.07	687.61
1,068	1,605	2,088
93.96	93.96	93.96
105.5800	102.0400	100.0900

181,995	331,180	466,966
143.60	183.29	206.62
211.96	211.75	238.49
68.36	28.46	31.87
86,642	51,424	72,037
162,300,000	162,300,000	162,300,000
162,300,000	162,300,000	162,300,000
0	0	0
140,200,000	140,200,000	140,200,000
22,100,000	22,100,000	22,100,000
12,003,570	17,708,170	22,579,960
12,003,570	17,708,170	22,579,960
0	0	0
9,819,896	14,754,748	19,192,866
2,183,674	2,953,422	3,387,094
226,373	339,859	497,967
226,373	339,859	497,967
-	-	-
181,995	331,180	466,966
181,995	331,180	466,966

PASTOVIOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Galiojanti dedamoji	Bendrovės projektas	Bendrovės patikslintas projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	5	6	7
1.	Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst. m ³	316.910	297.869	297.869	297.869
2.	Pastoviosios būtiniosios sąnaudos:	tūkst. Eur	68.23	60.25	54.04	54.04
2.1.	<i>Nusidėvėjimas (amortizacija)</i>	<i>tūkst. Eur</i>				
2.1.1.	<i>iš to. sk. nuotolinio duomenų perdavimo sistemos</i>	<i>tūkst. Eur</i>				
2.2.	<i>Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	3.13	4.27	4.27	4.27
2.3.	<i>Personalo sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	44.85	40.94	40.93	40.93
2.3.1.	<i>iš to. sk. darbo užmokesčio sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	34.19	40.22	40.22	40.22
2.4.	<i>Mokesčių sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>				
2.5.	<i>Finansinės sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>				
2.6.	<i>Administracinės sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	13.80	8.97	2.78	2.78
2.7.	<i>Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>	6.45	6.07	6.07	6.07
2.7.1.	<i>iš to. sk. sąskaitų parengimo ir įmokų administravimo</i>	<i>tūkst. Eur</i>	6.45	6.07	6.07	6.07
2.8.	<i>Kitos paskirstomos sąnaudos</i>	<i>tūkst. Eur</i>				
3.	Investicijų grąža	tūkst. Eur	3.21	2.52	2.26	2.26
4.	Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji	Eur/m ³	0.23	0.21	0.19	0.19

Pastaba. Galiojanti kainos dedamoji nustatyta Komisijos 2018 m. gegužės 31 d. nutarimu Nr. O3E-183 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ karšto vandens dedamųjų nustatymo“.

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantiene

KINTAMOSIOS KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMOSIOS SKAIČIAVIMAS

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Galiojančios dedamosios	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas
1	2	3	4	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	tūkst. m ³	325.50	305.900	305.900
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis:	tūkst. m ³	316.91	297.870	297.869
2.1.	<i>iš to. sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>277.71</i>	<i>259.670</i>	<i>259.669</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>39.20</i>	<i>38.200</i>	<i>38.200</i>
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	8.59	8.030	8.031
		%	3.00	3.00	3.00
4.	Šilumos kiekis	kWh/m ³	51.00	51.00	51.00
		tūkst. MWh	16.60	15.601	15.60
5.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius	vnt.	354	320	320
6.	Šilumos kaina	ct/kWh	4.08	4.08	4.08
7.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina	Eur/m ³	1.54	1.54	1.54
8.	Geriamojo vandens pardavimo kaina	Eur/apsk. pr. per mėn.	4.63	4.63	4.63
9.	Šilumos kiekio ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	52.38	52.38	52.38
10.	Geriamojo vandens ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	1.03	1.03	1.03
11.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų ir planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio santykis	koef.	0.013	0.013	0.013
12.	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji vartotojams daugiabučiuose namuose	formulė	$(52,38 \times Tš) + (1,03 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	$(52,375 \times Tš) + (1,027 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	$(52,38 \times Tš) + (1,03 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$
12 ¹ .	Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji kitiems vartotojams	formulė	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$
13.	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina vartotojams daugiabučiuose namuose	Eur/m ³	3.78	3.78	3.78
13 ¹ .	Kintamosios karšto vandens dedamosios projekcinė kaina kitiems vartotojams	Eur/m ³	3.68	3.68	3.68

Pastabos:

2.1 eil. nurodomas realizuoto karšto vandens kiekis, sunaudotas gyventojų ir kitų vartotojų, esančių daugiabučiuose namuose.

Pastaba. Galiojanti kainos dedamoji nustatyta Komisijos 2018 m. gegužės 31 d. nutarimu Nr. O3E-183 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Mažeikių šilumos tinklai“ karšto vandens dedamųjų nustatymo“.

KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŪJŲ PROJEKTAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	Bendrovės projektas		Skyriaus projektas	
			formulės / kainos	projekcinė kaina	formulės / kainos	projekcinė kaina
1	2	3	4	5	6	7
1.	KAINOS DEDAMOSIOS:					
1.1.	virtotojams daugiabučiuose namuose:	formulė	0,21 + Tkv kd	3.99	0,19 + Tkv kd	3.97
1.1.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m ³	0.21	0.21	0.19	0.19
1.1.2.	kintamoji dedamoji	formulė	$(52,375 \times Tš) + (1,027 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	3.78	$(52,38 \times Tš) + (1,03 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	3.78
1.2.	kitiems virtotojams:	formulė	0,21 + Tkv kd	3.89	0,19 + Tkv kd	3.87
1.2.1.	pastovioji dedamoji	Eur/m ³	0.21	0.21	0.19	0.19
1.2.2.	kintamoji dedamoji	formulė	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	3.68	$(51,00 \times Tš) + (1,00 \times Tgv) + (0,013 \times Tgv.pard)$	3.68

Šilumos bazinių kainų skyriaus vyriausioji specialistė

Lina Daukantienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 188706554, Verkių g. 25C-1, Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UAB „MAŽEIKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŪJŲ NUSTATYMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-07-30 Nr. O5E-561
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Eglė Goculenko, Vedėja, Šilumos bazinių kainų skyrius
Sertifikatas išduotas	EGLĖ GOCULENKO, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-07-30 16:25:03 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-07-30 16:25:24 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-22 11:06:01 – 2022-07-21 11:06:01
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Valstybinė energetikos reguliavimo taryba į.k. 188706554 LT", sertifikatas galioja nuo 2020-05-22 11:50:44 iki 2023-05-22 11:50:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	4
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.27
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-07-30 16:33:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-07-30 16:33:15 Dokumentų valdymo sistema Avilys