

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

Teikti Tarybos posėdžiui
Tarybos pirmininko
pavadootojas,
laikiniai vykdančiai
Tarybos pirmininko funkcijas,
Jonas Makauskas

2019-08-26

**PAŽYMA
DĖL UAB „DRUSKININKŲ BUTŲ ŪKIS“ KARŠTO VANDENS KAINOS DEDAMŲJŲ
NUSTATYMO**

2019 m. rugpjūčio 26 d. Nr. O5E-282
Vilnius

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba¹ (toliau – Taryba) 2018 m. lapkričio 5 d. per Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą (toliau – DSAIS) gavo UAB „Druskininkų butų ūkis“ (toliau – Bendrovė) 2018 m. spalio 30 d. raštu Nr. 878 (reg. Nr. R1-9878) „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ (kai nėra įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema) pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą (toliau – Projektas I). Taryba 2018 m. lapkričio 16 d. per DSAIS gavo Bendrovės 2018 m. lapkričio 15 d. raštu Nr. 905 (reg. Nr. R1-10375) „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ (kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema) projektą (toliau – Projektas II) ir dokumentus, reikalingus kainos skaičiavimams pagrįsti.

Bendrovė 2019 m. balandžio 24 d. raštu Nr. 437 „Dėl karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ (toliau – Raštas Nr. 1), pateikė papildomą informaciją apie planuojamo geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekio pasikeitimą, daugiabučių namų gyventojams pasirinkus Bendrovę karšto vandens tiekėju, 2019 m. gegužės 13 d. el. laišku (reg. Nr. R1-4401) (toliau – Raštas Nr. 2), pateikė ataskaitą „Karšto vandens tiekimo veiklos ekonominių rodiklių suvestinė“ už 2018 metus, 2019 m. birželio 10 d. el. laišku (reg. Nr. R1-5248) (toliau – Raštas Nr. 3) pateikė informaciją apie faktinius pagaminto ir realizuoto karšto vandens kiekius 2018 metais, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema ir kai ši sistema nėra įrengta bei planuojamų darbo užmokesčio sąnaudų paskirstymą, 2019 m. liepos 15 d. el. laišku (reg. Nr. R1-6982) (toliau – Raštas Nr. 4) pateikė pastoviųjų sąnaudų detalizavimą bei 2019 m. rugpjūčio 2 d. el. laišku (reg. Nr. R1-7803) (toliau – Raštas Nr. 5) pateikė ataskaitos „Karšto vandens tiekimo veiklos ekonominių rodiklių suvestinė“ už 2018 metus sąnaudų straipsnių detalizavimą bei

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“.

informavo, kad šiuo metu Bendrovė karštą vandenį tiekia 36 daugiabučiams namams, kuriems įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema.

Tarybos Šilumos ir vandens departamento Šilumos kainų ir investicijų skyrius (toliau – Skyrius) Bendrovės pateiktą Projektą I ir Projektą II bei pateiktą papildomą informaciją patikrino vadovaudamasis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo (toliau – Įstatymas) 32 straipsnio 11 dalimi ir Karšto vandens kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika), nuostatomis.

Vadovaujantis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Metodikos 17 punkto nuostatomis, karšto vandens kainas nustato Taryba, o savivaldybė teikia Tarybai tik karšto vandens kainos dedamųjų suderinimo dokumentus ir (ar) pagrįstas pastabas. Druskininkų savivaldybė (toliau – Savivaldybė) pastabų dėl karšto vandens kainos dedamųjų Projektui I ir Projektui II nepateikė.

Bendrovės galiojančios karšto vandens kainos dedamosios nustatytos Komisijos 2017 m. gruodžio 5 d. nutarimu Nr. O3E-585 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų butų ūkis“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Bendrovės Projekte I ir Projekte II karšto vandens kainos dedamųjų nustatymui nurodytas ataskaitinis laikotarpis 2017 m.

Kintamoji karšto vandens kainos dedamoji

Metodikos 30 punkte numatyta, kad būtinas paruošti karšto vandens kiekis skaičiuojamas pagal per ataskaitinį laikotarpį karštam vandeniui ruošti suvartotą geriamojo vandens kiekį, atsižvelgus į priežastis, lėmusias šio kiekio pasikeitimą ir prognozuojamą geriamojo vandens suvartojimo pasikeitimą. Bendrovės Projekte I planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis, kai neįrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, sudaro 0,250 tūkst. m³, o planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis sudaro 0,237 tūkst. m³.

Skyrius, atsižvelgdamas į Metodikos 30 punkto nuostatą, apskaičiavo būtiną paruošti karšto vandens kiekį 0,259 tūkst. m³, kuris atitinka Bendrovės 2018 m. faktiškai karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamojo vandens kiekį.

Pagal Metodikos 32 punktą, 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, susidaranti dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų. Bendrovės ataskaitinio laikotarpio (2017 m.) faktinės karšto vandens netektys sudaro 0,018 tūkst. m³ (7,1 proc.), o 2018 m. – 0,014 tūkst. m³ (5,4 proc.). Bendrovės Projekte I planuojamos karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose sudaro 0,013 tūkst. m³ (5,2 proc.).

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 32 punkto nuostata, taikydamas 3 proc. leistinas karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidaranti dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų, nuo Skyriaus apskaičiuoto būtino paruošti karšto vandens kiekio 0,259 tūkst. m³, apskaičiavo planuojamą realizuoti karšto vandens kiekį 0,251 tūkst. m³, kuris 0,014 tūkst. m³ (5,9 proc.) didesnis nei Bendrovės suplanuotas. Skirtumas tarp Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimų susidarė dėl Skyriaus, vadovaujantis Metodikos 30 punktu, apskaičiuoto didesnio planuojamo paruošti karšto vandens kiekio bei, vadovaujantis Metodikos 32 punkto nuostata, nustatytų mažesnių leistinų karšto vandens netekčių (0,008 tūkst. m³) daugiabučių namų tinkluose, kurios 0,005 tūkst. m³ mažesnės nei Bendrovės planuojamos.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. Realizuoto karšto ir geriamojo vandens kiekių palyginimas, kai neįrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, tūkst. m³

Eil. Nr.	Rodikliai	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
----------	-----------	------------------	--------------------------	---------------------	--------------------	---------------

1	2	3	4	5	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	1,350	0,255	0,250	0,259	-1,091
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	1,253	0,237	0,237	0,251	-1,002
2.1.	<i>iš to sk. vartotojams daugiabučiuose namuose</i>	<i>1,253</i>	<i>0,237</i>	<i>0,237</i>	<i>0,251</i>	<i>-1,002</i>
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	-	-	-	-	-
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	7,14	7,06	5,20	3,00	-4,14

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2019 m. rugpjūčio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 4,65 ct/kWh), kai neįrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, daugiabučių namų vartotojams yra 4,13 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 4,01 Eur/m³.

Skyriaus apskaičiuota kintamoji kainos dedamoji daugiabučių namų vartotojams 4,13 Eur/m³, lyginant su galiojančia 4,21 Eur/m³, mažėja dėl taikytų mažesnių leistinų karšto vandens netekčių, susidarantių daugiabučių namų tinkluose bei apskaičiuoto didesnio realizuoto karšto vandens kiekio.

Bendrovės Projekte II planuojamas geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, sudaro 21,347 tūkst. m³, t. y. 20,893 tūkst. m³ daugiau nei ataskaitiniu laikotarpiu. Bendrovės planuojamas realizuoti karšto vandens kiekis 20,725 tūkst. m³, apskaičiuotas taikant 2,91 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose (ataskaitinio laikotarpio faktinės karšto vandens netektys sudaro 5,95 proc.). Pažymėtina, kad ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė karšto vandens tiekimo veiklą vykdė 1 daugiabutyje name, o 2018 m., daugiabučių namų gyventojams pasirinkus Bendrovę karšto vandens tiekėju, karšto vandens tiekimo veiklą vykdė 23 daugiabučiuose namuose.

Skyrius, vadovaudamasis Metodikos 30 punkto nuostata, kurioje įtvirtinta, kad nustatant būtino paruošti karšto vandens kiekį, atsižvelgiama į po karšto vandens kainos dedamųjų ataskaitinio laikotarpio įvykusius reikšmingus įvykius, turinčius įtakos planuojamam realizuoti karšto vandens kiekiui, bei, atsižvelgdamas į Bendrovės Raštu Nr. 3 pateiktą informaciją, kurioje nurodyta, kad 2018 m. faktiškai suvartotas geriamojo vandens karštam vandeniui ruošti kiekis sudarė 14,543 tūkst. m³, apskaičiavo geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekį 14,543 tūkst. m³.

Skyrius, atsižvelgdamas į Metodikos 32 punkto nuostatą, taikydamas leistinas 3,00 proc. karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose, susidarantią dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų, nuo Skyriaus apskaičiuoto būtino paruošti karšto vandens kiekio 14,543 tūkst. m³, apskaičiavo 14,107 tūkst. m³ planuojamą realizuoti karšto vandens kiekį.

Galiojančioje karšto vandens kainoje nustatytų ir planuojamų realizuoti karšto bei geriamojo vandens kiekių palyginimas pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Realizuoto karšto ir geriamojo vandens kiekių palyginimas, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, tūkst. m³

Eil. Nr.	Rodikliai	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti, kiekis	11,889	0,454	21,347	14,543	2,654
2.	Realizuoto karšto vandens kiekis	11,294	0,427	20,725	14,107	2,813
2.1.	<i>iš to sk. vartotojams</i>	<i>11,294</i>	<i>0,427</i>	<i>20,725</i>	<i>14,107</i>	<i>2,813</i>

Eil. Nr.	Rodikliai	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
	<i>daugiabučiuose namuose</i>					
2.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	-	-	-	-	-
3.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose, proc.	0,594	0,030	0,622	0,436	0,158

Skyriaus skaičiavimais, taikant nustatytas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų ir geriamojo vandens pardavimo kainas, projekcinė 2019 m. rugpjūčio mėn. karšto vandens kainos kintamoji dedamoji (šilumos kaina – 4,65 ct/kWh), kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, daugiabučių namų vartotojams yra 3,90 Eur/m³, o kitiems vartotojams – 3,79 Eur/m³.

Kintamoji kainos dedamoji (3,90 Eur/m³), lyginant su galiojančia (3,97 Eur/m³), mažėja 0,07 Eur/m³ dėl nustatytų mažesnių leistinų karšto vandens netekčių, susidarančių daugiabučių namų tinkluose.

Pastovioji karšto vandens kainos dedamoji

Pastoviosios karšto vandens tiekimo veiklos sąnaudos nustatomos vadovaujantis Metodikos 33.1 papunkčiu. Bendrovės Projekte I, kai neįrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, numatyta 0,222 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų.

Bendrovės Projekte I planuojamos personalo sąnaudos sudaro 0,040 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 0,040 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad socialinio draudimo sąnaudas 0,012 tūkst. Eur Bendrovė nurodo prie mokesčių sąnaudų.

Skyrius, atsižvelgdamas į 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusius Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimus, Bendrovės apskaičiuotas planuojamas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Perskaičiuotos Bendrovės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 0,051 tūkst. Eur, socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 0,001 tūkst. Eur (pažymėtina, kad darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų perskaičiavimas neturi įtakos Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų sumai).

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.

Bendrovė karšto vandens tiekimo veiklai priskyrė 0,005 darbuotojo etato, kai mėnesinis darbo užmokestis sudaro 880,39 Eur/mėn. Skyrius ir Bendrovės apskaičiuotos planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 0,051 tūkst. Eur.

Skyriaus skaičiavimais, pagal Metodikos 33.1.3.2 papunktį apskaičiuotos įmokų socialiniam draudimui ir garantiniam fondui sąnaudos sudaro 0,001 tūkst. Eur.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 0,052 tūkst. Eur ir yra 0,526 tūkst. Eur mažesnės nei galiojančioje kainoje nustatytos personalo sąnaudos (0,578 tūkst. Eur). Personalų sąnaudų mažėjimą nulėmė sumažėjęs karšto vandens vartotojų skaičius. Pažymėtina, kad realizuoto karšto vandens kiekis 2017 m. (0,237 tūkst. m³) ir 2018 m. (0,251 tūkst. m³) lyginant su nustatytu galiojančioje kainoje (1,253 tūkst. m³) sumažėjo 5,3 karto.

Bendrovės planuojamos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 0,170 tūkst. Eur. Skyrius atsižvelgdamas į Bendrovės Raštu Nr. 4 pateiktą pastoviosios dedamosios sąnaudų detalizavimą bei į Bendrovės Raštu Nr. 2 pateiktas 2018 m. faktines rinkodaros sąnaudas, apskaičiavo 0,090 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, o 0,080 tūkst. Eur programų aptarnavimo,

kompiuterio ir spausdintuvo aptarnavimo sąnaudas bei kt. sąnaudas priskyrė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudoms.

Skyriaus ir Bendrovės skaičiavimais, karšto vandens tiekimo veiklai priskiriamos pastoviosios sąnaudos sudaro 0,222 tūkst. Eur.

Pagal Metodikos 36 punktą, investicijų grąža skaičiuojama nuo pastoviųjų sąnaudų, priskirtų karšto vandens ruošimo ir vartotojų mažmeninio aptarnavimo paslaugai, taikant investicijų grąžos normą, apskaičiuotą, vadovaujantis Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos (toliau – WACC metodika), patvirtintos Komisijos 2015 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3-510 „Dėl Investicijų grąžos normos nustatymo metodikos patvirtinimo“, investicijų grąžos skaičiavimo nuostatomis.

Bendrovė Projekte I, taikydama 5,2 proc. investicijų grąžos normą, nuo pastoviųjų sąnaudų, priskirtų karšto vandens ruošimo ir vartotojų mažmeninio aptarnavimo paslaugai, apskaičiavo 0,01 tūkst. Eur investicijų grąžą.

WACC metodikos 11 punkte numatyta, kad ūkio subjektui investicijų grąžos norma nustatoma taikant optimalią kapitalo struktūrą, jei pagal paskutinių audituotų finansinių metų, prieš Komisijai apskaičiuojant investicijų grąžos normą, metinėse finansinėse ataskaitose pateikiamą 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.

Bendrovė 2017 m. ilgalaikių finansinių paskolų neturėjo, t. y. nuosavas kapitalas sudarė 100 proc. kapitalo struktūros. Skyrius skaičiavimuose taikė optimalią kapitalo struktūrą, Komisijos skelbiamą skolinto kapitalo kainą – 2,10 proc. (WACC metodikos 8 punktas) bei 6,27 proc. nuosavo kapitalo kainą² ir apskaičiavo 4,21 proc. investicijų grąžos normą.

Skyrius taikydamas 4,21 proc. investicijų grąžos normą nuo pastoviųjų sąnaudų (0,222 tūkst. Eur) apskaičiavo 0,009 tūkst. Eur investicijų grąžą. Skirtumas tarp Bendrovės ir Skyriaus skaičiavimų susidarė todėl, kad Bendrovė skaičiuodama investicijų grąžos normą, nesilaikė WACC metodikos 11 punkto nuostatų.

Galiojančioje kainoje įvertintų, ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai patirtų bei Bendrovės ir Skyriaus planuojamų sąnaudų palyginimas pateiktas 3 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pastoviosios sąnaudos	1,177	0,223	0,222	0,222	-0,955
1.1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	0,255	-	-	0,080	-0,175
1.2.	Personalo sąnaudos	0,578	0,053	0,052	0,052	-0,526
1.2.1.	<i>iš to sk. darbo užmokesčio sąnaudos</i>					
1.3.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0,344	0,170	0,170	0,090	-0,254
2.	Investicijų grąža	0,063	0,010	0,010	0,009	-0,054

Pastaba: galiojančios karšto vandens kainos dedamosios buvo apskaičiuotos pagal Karšto vandens kainų nustatymo metodikos redakciją, galiojusią iki 2017 m. birželio 30 d.

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos būtinosios karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudaro 0,231 tūkst. Eur. Pastovioji kaina dedamoji (0,92 Eur/m³), lyginant su galiojančia (0,99 Eur/m³) mažėja dėl nustatytų mažesnių pastoviųjų karšto vandens sąnaudų, o lyginant su Bendrovės Projektu I mažėja dėl nustatyto didesnio realizuoto karšto vandens kiekio.

² [http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-\(wacc\)-skaiciuoti.aspx](http://www.regula.lt/siluma/Puslapiai/duomenys-vidutinei-svertinei-kapitalo-kainai-(wacc)-skaiciuoti.aspx)

Bendrovė, skaičiuodama karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją Projekte II, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema, numatė 13,695 tūkst. Eur pastoviųjų sąnaudų, iš kurių personalo sąnaudos sudaro 5,722 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 5,722 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad socialinio draudimo sąnaudas 1,773 tūkst. Eur Bendrovė nurodo prie mokesčių sąnaudų bei, skaičiuodama personalo sąnaudas, Bendrovė nevertino garantinio fondo sąnaudų.

Skyrius, atsižvelgdamas į 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojusius Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymo ir Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio bei privalomojo draudimo įstatymo pakeitimus, Bendrovės apskaičiuotas planuojamas darbo užmokesčio sąnaudas bei privalomojo socialinio draudimo sąnaudas perskaičiavo pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos viešai skelbiamas rekomendacijas. Perskaičiuotos Bendrovės planuojamos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 7,376 tūkst. Eur, socialinio draudimo bei garantinio fondo įmokų sąnaudos – 0,131 tūkst. Eur (pažymėtina, kad darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų perskaičiavimas neturi įtakos Bendrovės apskaičiuotų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų sumai, tačiau dėl Bendrovės nekorektiško apvalinimo bei nevertintų garantinio fondo sąnaudų susidaro 0,011 tūkst. Eur netikslumas).

Karšto vandens tiekimo veiklai Bendrovė priskyrė 0,698 darbuotojo etato, kurio mėnesinis darbo užmokestis yra 880,39 Eur/mėn. Bendrovė Rašte Nr. 5 nurodė, kad darbo užmokesčio sąnaudose yra įskačiuota sąskaitų vartotojams išnešiojimo sąnaudos, nes dalis sąskaitų vartotojams pateikiamos ne paštu, o išnešiojamos Bendrovės darbuotojų. Skyrius, atsižvelgdamas į Bendrovės pateiktus skaičiavimus ir paaiškinimus, kad darbuotojams patiems išnešiojant sąskaitas, vienos sąskaitos pateikimo sąnaudos yra mažesnės, nei sąskaitas siunčiant paštu (detaliai aprašyta pažymoje³) pritaria Bendrovės suplanuotoms darbo užmokesčio sąnaudoms 7,376 tūkst. Eur, kurios, yra didesnės nei ataskaitinio laikotarpio (0,169 tūkst. Eur) ir nei 2018 m. (5,492 tūkst. Eur) dėl didesnio aptarnaujamų vartotojų skaičiaus.

Skyrius skaičiavimais, pagal Metodikos 33.1.3.2 papunktį apskaičiuotos įmokų socialiniam draudimui ir garantiniam fondui sąnaudos sudaro 0,130 tūkst. Eur.

Skyrius apskaičiuotos personalo sąnaudos sudaro 7,506 tūkst. Eur ir yra 4,085 tūkst. Eur didesnės nei galiojančioje kainoje nustatytos personalo sąnaudos (3,421 tūkst. Eur) dėl išaugusio aptarnaujamų vartotojų skaičiaus ir 0,011 tūkst. Eur didesnės nei Bendrovės suplanuotos dėl Bendrovės nekorektiško apvalinimo bei nevertintų garantinio fondo sąnaudų. Pažymėtina, kad Bendrovės paruoštas karšto vandens kiekis po ataskaitinio laikotarpio (2018 m.) sudaro 14,543 tūkst. m³, kuris lyginant su nustatytu galiojančioje kainoje (11,889 tūkst. m³) išaugo 1,2 karto, o lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu 2017 m. (0,454 tūkst. m³) išaugo 32,0 kartais, tačiau 1,5 karto mažesnis, nei Bendrovės Projekte II suplanuotas (21,347 tūkst. m³).

Bendrovės planuojamos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos sudaro 6,200 tūkst. Eur. Skyrius, atsižvelgdamas į Bendrovės Raštu Nr. 2 pateiktas 2018 m. faktines rinkodaros sąnaudas bei į Raštu Nr. 5 pateiktą rinkodaros sąnaudų detalizavimą, apskaičiavo 2,373 tūkst. Eur rinkodaros ir pardavimų sąnaudų, o 2,147 tūkst. Eur programų aptarnavimo, kompiuterio ir spausdintuvo aptarnavimo sąnaudas, popieriaus pranešimams bei kt. sąnaudas priskyrė einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudoms.

Skyrius skaičiavimais, karšto vandens tiekimo veiklai priskiriamos pastoviosios sąnaudos sudaro 12,026 tūkst. Eur.

Bendrovė Projekte II, taikydama 5,2 proc. investicijų grąžos normą, nuo pastoviųjų sąnaudų (13,695 tūkst. Eur), priskirtų karšto vandens ruošimo ir vartotojų mažmeninio aptarnavimo paslaugai, apskaičiavo 0,712 tūkst. Eur investicijų grąžą.

Kaip minėta pažymoje, vadovaujantis WACC metodikos nuostatomis Skyrius apskaičiuota investicijų grąžą yra 4,21 proc.

Skyrius taikydamas 4,21 proc. investicijų grąžos normą nuo mažesnių pastoviųjų sąnaudų (12,026 tūkst. Eur) apskaičiavo 0,506 tūkst. Eur investicijų grąžą.

³ 2017 m. lapkričio 24 d. pažyma Nr. O5E-350 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų butų ūkis“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Galiojančioje kainoje įvertintų, ataskaitiniu laikotarpiu faktiškai patirtų bei Bendrovės ir Skyriaus planuojamų sąnaudų palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

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

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Galiojanti kaina	Ataskaitinis laikotarpis	Bendrovės projektas	Skyriaus projektas	Pokytis (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pastoviosios sąnaudos	7,518	0,360	13,695	12,026	4,508
1.1.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1,144	-	-	2,147	1,003
1.2.	Personalo sąnaudos	3,421	0,172	7,495	7,506	4,085
1.2.1.	<i>iš to sk. darbo užmokesčio sąnaudos</i>	3,367	0,169	7,376	7,376	4,009
1.3.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	2,868	0,188	6,200	2,373	-0,495
1.4.	Veiklos sąnaudos	0,085	-	-	-	-0,085
2.	Investicijų graža	0,401	0,024	0,712	0,506	0,105

Pastaba: galiojančios karšto vandens kainos dedamosios buvo apskaičiuotos pagal Karšto vandens kainų nustatymo metodikos redakciją, galiojusią iki 2017 m. birželio 30 d.

Iš viso Skyriaus apskaičiuotos būtinosios karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudaro 12,532 tūkst. Eur. Pastovioji kaina dedamoji (0,89 Eur/m³), lyginant su galiojančia (0,70 Eur/m³) didėja dėl apskaičiuotų didesnių pastoviųjų karšto vandens sąnaudų, o lyginant su Bendrovės Projektu II didėja dėl nustatyto mažesnio planuojamo realizuoti karšto vandens kiekio.

Skyriaus ir Bendrovės apskaičiuotų 2019 m. rugpjūčio mėn. projekcinių karšto vandens kainos pastoviųjų ir kintamųjų dedamųjų palyginimas su galiojančiomis kainomis pateiktas 5 lentelėje, taikant šilumos kainą (4,65 ct/kWh). Detalus karšto vandens kainos dedamųjų skaičiavimas pateikiamas pažymos priede.

5 lentelė. 2019 m. rugpjūčio 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. Karšto vandens kainos dedamosios, kai neįrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema					
1.1.	Vartotojams daugiabučiuose namuose	5,20	5,20	5,05	-0,15
1.1.1.	pastovioji dedamoji	0,99	0,98	0,92	-0,07
1.1.2.	kintamoji dedamoji	4,21	4,22	4,13	-0,08
1.2.	Kitiems vartotojams	4,92	5,01	4,93	0,01
1.2.1.	pastovioji dedamoji	0,99	0,98	0,92	0,07
1.2.2.	kintamoji dedamoji	3,93	4,03	4,01	0,08
2. Karšto vandens kainos dedamosios, kai įrengta nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema					
2.1.	Vartotojams daugiabučiuose namuose	4,67	4,61	4,79	0,12
2.1.2.	pastovioji dedamoji	0,70	0,70	0,89	0,19
2.2.2.	kintamoji dedamoji	3,97	3,91	3,90	-0,07
2.2.	Kitiems vartotojams	4,48	4,50	4,68	0,20
2.2.1.	pastovioji dedamoji	0,70	0,70	0,89	0,19
2.2.2.	kintamoji dedamoji	3,78	3,80	3,79	0,01

Skyriaus apskaičiuota projekcinė 2019 m. rugpjūčio mėn. karšto vandens kaina vartotojams daugiabučiuose namuose, kai neįrengta nuotolinė duomenų nuskaitymo sistema, yra 5,05 Eur/m³, palyginus su šiuo metu galiojančia 5,20 Eur/m³ mažėja 0,15 Eur/m³ arba 2,9 proc. Pastovioji dedamoji, lyginant su galiojančia, mažėja 0,07 Eur/m³ arba 7,1 proc. dėl nustatytų mažesnių pastoviųjų karšto vandens sąnaudų. Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji, palyginus su galiojančia kintamąja, mažėja 0,08 Eur/m³ arba 1,9 proc. dėl nustatytų mažesnių leistinių karšto vandens netekčių, susidarančių daugiabučių namų tinkluose bei apskaičiuoto didesnio realizuoto karšto vandens kiekio.

Skyriaus apskaičiuota projekcinė karšto vandens kaina vartotojams daugiabučiuose namuose, kai įrengta nuotolinė duomenų nuskaitymo sistema, yra 4,79 Eur/m³, palyginus su šiuo metu galiojančia 4,67 Eur/m³ didėja 0,12 Eur/m³ arba 2,6 proc. Pastovioji dedamoji, palyginus su galiojančia, didėja 0,19 Eur/m³ arba 27,1 proc., dėl išaugusių pastoviųjų sąnaudų išaugus vartotojų skaičiui. Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji, palyginus su galiojančia kintamąja, mažėja 0,07 Eur/m³ arba 1,8 proc.

Skyrius, išanalizavęs Bendrovės pateiktą Projektą I ir Projektą II bei pateiktą papildomą informaciją, vadovaudamasis Įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi ir Metodikos nuostatomis, siūlo Tarybai pritarti pateiktam nutarimo „Dėl UAB „Druskininkų butų ūkis“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektui.

PRIDEDAMA:

1. Nutarimo „Dėl UAB „Druskininkų butų ūkis“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ projektas, 2 lapai.
2. Karšto vandens kainos dedamųjų skaičiavimas, 6 lapai.

Šilumos kainų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

Roma Skliaustienė

Į posėdį kviečiami:

1. Druskininkų savivaldybės atstovai, (el. p. info@druskininkai.lt).
2. UAB „Druskininkų butų ūkis“ atstovai, (admin@dbu.lt).