VALSTYBINĖS KAINŲ IR ENERGETIKOS KONTROLĖS KOMISIJOS
DUJŲ IR ELEKTROS DEPARTAMENTO
DUJŲ SKYRIUS

Teikti Komisijos posėdžiui
Komisijos pirmininko pavaduotojas
Jonas Makauskas
Komisijos narys
Renatas Pocius
Komisijos pirmininkė
Inga Žilienė

2018-10-22

PAŽYMA
DĖL AKCINĖS BENDROVĖS „KLAIPĖDOS NAFTA“ SUSKYSTINTŲ GAMTINIŲ DUJŲ PAKARTOTINIO DUJINIMO KAINOS VIRŠUTINĖS RIBOS KOREGAVIMO 2019 METAMS

2018 m. spalio 22 d. Nr. O5E-273
Vilnius

1. Bendrosios nuostatos

Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 1 ir 15 dalys nustato, kad viršutines gamtinių dujų perdavimo, skirstymo, laikymo ir suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) pakartotinio dujinimo paslaugų kainų ribas penkerių metų laikotarpiui nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). Reguliuojamų kainų viršutinės ribos Komisijos sprendimu kartą per metus gali būti koreguojamos pasikeitus infliacijos lygiui, importuojamų (atgabenamų) dujų kainoms, mokesčiams, gamtinių dujų kiekiui, gamtinių dujų įmonių veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams, gamtinių dujų įmonėms atlikus su Komisija suderintas investicijas ar gamtinių dujų įmonėms nukrypus nuo Komisijos nustatytų rodiklių.

Komisija 2014 m. lapkričio 20 d. nutarimu Nr. O3-895 „Dėl gamtinių dujų skystinimo kainos viršutinės ribos (gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos) nustatymo 2015–2019 metams“ suskystintų gamtinių dujų sistemos operatoriui AB „Klaipėdos nafta“ (toliau – Bendrovė) nustatė SGD pakartotinio dujinimo[1] kainos viršutinę ribą: pastoviąją dalį – 2,73 Eur/MWh ir kintamąją dalį – 0 Eur/MWh. Bendrovė 2018 m. rugsėjo 6 d. raštu Nr. (4.6)KN-721 ir 2018 m. spalio 19 d. raštu Nr. (4.6)KN-858 pateikė duomenis SGD pakartotinio dujinimo paslaugos kainos viršutinei ribai koreguoti 2019 metams.

2. SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygio 2019 metams nustatymas

2.1. Infliacijos koregavimo koeficientas

Vadovaujantis Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 „Dėl Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos patvirtinimo“ (toliau – Metodika)[2],

[1] 2017 m. lapkričio 17 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo Nr. VIII-1973 pakeitimo įstatymo 2 straipsnis, kuris pakeitė gamtinių dujų skystinimo sąvoką ir įtvirtino SGD pakartotinio dujinimo sąvoką.
[2] Remiantis Komisijos 2018 m. spalio 5 d. nutarimo Nr. O3E-315 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimo Nr. O3-367 „Dėl Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje

19.2 papunkčiu, infliacijos koregavimo koeficientas (I_{inf}) įvertina infliacijos poveikį bei Komisijos nustatytų sąnaudų be nusidėvėjimo (amortizacijos), darbo užmokesčio, sąnaudų technologinėms reikmėms ir mokesčių sąnaudų pokyčio poveikį nustatytoms kainų viršutinėms riboms. Prie mokesčių sąnaudų yra priskiriami ir mokesčiai, mokami suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo veiklai palaikyti sudarytų ilgalaikės nuomos sutarčių pagrindu, t. y. laivo su išdujinimo įranga ir krantinės nuomos mokesčiai.

Nustatant Bendrovės SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą 2015–2019 m. reguliavimo periodui Bendrovei buvo nustatytos sąnaudos be nusidėvėjimo (amortizacijos), darbo užmokesčio, sąnaudų technologinėms reikmėms ir mokesčių sąnaudų 2018 metams – 3.625.776 Eur, ir 2019 metams – 3.623.279 Eur. Įvertinus koregavimą dėl 2015 m., 2016 m. ir 2017 m. infliacijos, 2018 metams nustatytos infliacijos koeficientu koreguotinos sąnaudos sudaro 3.681.301 Eur (3.625.776*(1-0,0105)*(1+0,004)*(1+0,022)=3.681.301 Eur).

Remiantis Lietuvos statistikos departamento paskelbta informacija, metinė 2018 m. rugsėjo mėn. infliacija, palyginus su 2017 m. rugsėjo mėn. infliacija, buvo lygi 2,4 proc. Vadovaujantis Metodikos 19.2 papunkčiu, Statistikos departamento paskelbta metinė infliacija yra mažinama efektyvumo rodikliu, kuris yra lygus pusei metinės infliacijos, tačiau ne didesnis nei 3 proc.

Vadovaujantis Metodikos 19.3 papunkčiu, bazinis pajamų lygis einamiesiems metams nustatomas pirmiesiems reguliavimo periodo metams nustatytas bazines pajamas dauginant iš kiekvieniems tolesniems metams suskaičiuotų koregavimo koeficientų, nevertinant kiekio ir vienkartinių koregavimo koeficientų. 2014 m. lapkričio 18 d. Komisijos Dujų ir elektros departamento Dujų skyriaus (toliau – Dujų skyrius) pažymoje Nr. O5-335 „Dėl gamtinių dujų skystinimo kainos viršutinės ribos (gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos) nustatymo 2015–2019 metams“ (toliau – 2014 m. pažyma) nurodyta, kad 2015 metams Bendrovei buvo nustatytas 67.533.133 Eur pajamų lygis. Dujų skyriaus 2015 m. lapkričio 25 d. pažymoje Nr. O5-436 „Dėl gamtinių dujų skystinimo kainos viršutinės ribos (gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos) koregavimo 2016 metams“ (toliau – 2015 m. pažyma) 2016 metams suskaičiuotas 0,016683 koregavimo koeficientas be kiekio ir vienkartinių koregavimų koeficiento, Dujų skyriaus 2016 m. lapkričio 16 d. pažymoje Nr. O5-301 „Dėl gamtinių dujų skystinimo kainos viršutinės ribos koregavimo ir gamtinių dujų skystinimo kainos nustatymo 2017 metams“ (toliau – 2016 m. pažyma) 2017 metams suskaičiuotas -0,006682 koregavimo koeficientas be kiekio ir vienkartinių koregavimų koeficiento, o Dujų skyriaus 2017 m. spalio 27 d. pažymoje Nr. O5E-287 „Dėl akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ gamtinių dujų skystinimo kainos viršutinės ribos koregavimo 2018 metams“ (toliau – 2017 m. pažyma) 2018 metams suskaičiuotas -0,050139 koregavimo koeficientas be kiekio ir vienkartinių koregavimų koeficiento. Atsižvelgiant į tai, bazinis pajamų lygis 2019 metams sudaro **64.644.858 Eur**:

(67.533.133*(1+0,016683)-144.810[3])*(1-0,006682)*(1-0,050139)=64.644.858 Eur[4]

Infliacijos koregavimo koeficientas skaičiuojamas, vadovaujantis Metodikos 19.2 papunkčio 24 formule:

$\mathbf{I_{inf,2019}}$=3.681.301/64.644.858*((3.623.279*(1+0,004)*(1-0,0105)*(1+0,022)*(1+0,012)/ 3.681.301-1)=**0,000644**

Dėl infliacijos ir sąnaudų be nusidėvėjimo (amortizacijos), darbo užmokesčio, sąnaudų technologinėms reikmėms ir mokesčių sąnaudų pokyčio koregavimo koeficiento SGD terminalo eksploatavimo pajamų lygis 2019 metams didėja 41.611 Eur.

---

nustatymo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo“ 2 punktu, koreguojant Bendrovės SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą 2019 metams, taikoma iki šio nutarimo įsigaliojimo datos (t. y. iki 2018 m. spalio 9 d.) galiojusi Metodikos redakcija.

[3] SGD terminalo lėšos, skirtos AB „Amber Grid“ surenkamų lėšų administravimui, nurodytos 2016 m. pažymoje.

[4] Galimi netikslumai dėl apvalinimo.

2.2. Investicijų koregavimo koeficientas

Pagal Metodikos 19.4 papunktį, investicijų koregavimo koeficientas (I_{inv}) įvertina gamtinių dujų įmonės sąnaudų pokytį, įgyvendinus ilgalaikėje reguliuojamos veiklos programoje numatytas ir su Komisija suderintas investicijas.

2017 m. pažymoje buvo nurodyta, kad 2018 metams Bendrovei buvo nustatytos 5.757.291 Eur SGD pakartotinio dujinimo veiklai priskirto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 240.200 Eur mokesčių sąnaudos.

Vadovaujantis Metodikos 12.2 papunkčio nuostatomis, nusidėvėjimo sąnaudos įvertinamos atsižvelgiant į metų, kuriems nustatoma kainų viršutinė riba, pradžioje esančių atitinkamai paslaugai priskirtų ilgalaikio turto vienetų priskaitytiną metinę nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų sumą, planuojamą ilgalaikio turto vienetų nurašymą, perleidimą. Bendrovė planuoja, kad nusidėvėjimo sąnaudos 2019 metais sudarys 4.330.643 Eur, t. y. bus 1.426.648 Eur mažesnės nei 2018 metams nustatytos nusidėvėjimo sąnaudos. Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudos mažėja, nes 2018 m. nusidėvi dalis Bendrovės turto, kuriam yra taikomas 4 metų nusidėvėjimo normatyvas, ir nuo šio turto 2019 m. jau nebus skaičiuojamos nusidėvėjimo sąnaudos.

Vadovaujantis Metodikos 12.5 papunkčiu, mokesčių sąnaudos skaičiuojamos įvertinant metams prieš kainų viršutinių ribų nustatymą priskaitytinas sąnaudas ir per artimiausius vienerius metus, kuriems nustatoma (koreguojama) kainos viršutinė riba, planuojamas investicijas. Bendrovė nurodė, kad planuojamos 2019 m. mokesčių sąnaudos sudarys 1.499.473 Eur, t. y. 1.259.273 Eur daugiau lyginant su 2018 metams nustatytomis mokesčių sąnaudomis.

2019 m. mokesčių sąnaudas Bendrovė prognozuoja pagal 2018 m. laukiamą faktą, įvertinusi mokesčio už aplinkos teršimą padidėjimą. Bendrovė paaiškino, kad apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL) kainos spartus augimas ir nemokamų leidimų kiekio mažėjimas lėmė 2019 m. planuojamų mokesčių sąnaudų padidėjimą. SGD laivo savininkui UAB „Hoegh LNG Klaipėda“ pastaraisiais metais skiriami nemokami ATL kiekiai[5] parodyti 1 lentelėje.

1 lentelė. UAB „Hoegh LNG Klaipėda“ apskaičiuotas nemokamų ATL skaičius 2013–2020 m.

Metai	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ATL kiekis	0	6.032	47.571	41.638	35.891	30.330	24.949	19.761

Bendrovė nurodė, kad, UAB „Hoegh LNG Klaipėda“ duomenimis, 2019 metais šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekis bus panašus kaip ir 2015 m. Ateinančiais metais planuojamas panašus kiekis dujovežių, todėl 2019 m. prognozuojama 65.000 t CO^2 emisija. Pagal prognozuojamą kiekį ir nemokamų leidimų kiekį reikės papildomai įsigyti leidimų 40.000 t CO^2. Aplinkos taršos kainos yra pakilusios nuo 4 Eur/vnt. (2016 m.) iki 22 Eur/vnt. (2018 m. rugsėjis)[6]. Bendrovė taip pat pateikė Komisijai „Vertis Environmental Finance Ltd.“ pranešimą, kuriame prognozuojama, kad 2019 m. ATL kainos gali pasiekti 35 Eur/vnt. Atsižvelgdama į tai, Bendrovė 2019 metams apskaičiavo 1,4 mln. Eur aplinkos taršos mokesčių sąnaudas (40 000 mokami leidimai*35 Eur/vnt.=1,4 mln. Eur).

2014 m. pažymoje nurodytas SGD terminalo nekapitalizuotų sąnaudų vertinimas[7], kuriuo remiantis 2014 m. Bendrovės patirtos SGD terminalo nekapitalizuotos sąnaudos buvo išdėstytos per 2015–2019 m. reguliavimo periodą, įvertinus finansines palūkanas. 2018 metams į SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinės ribos skaičiavimą buvo įskaičiuota 893.209 Eur nekapitalizuotų sąnaudų. 2019 metams numatytos 886.080 Eur nekapitalizuotos sąnaudos.

---

[5] Remiantis Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros paskelbta informacija (https://www.apva.lt/nacionalines-investicijos/sajungos-siltnamio-efekta-sukelianciu-duju-registras/sajungos-sesd-registro-naujienos/).

[6] Istoriniai ATL kainų duomenys: https://www.eex.com/en/market-data/environmental-markets/spot-market/european-emission-allowances#!/2018/10/09.

[7] SGD terminalo nekapitalizuotų sąnaudų vertinimas buvo pakoreguotas 2016 m. pažymoje, vadovaujantis Komisijos 2016 m. lapkričio 11 d. nutarimo Nr. O3-361 „Dėl AB „Klaipėdos nafta“ planinio patikrinimo 2 ir 3 punktais.

$\mathbf{I_{inv,2019}}$=((5.757.291+240.200+893.209)/64.644.858*((4.330.643+1.499.473+886.080)/(5.757.291+240.200+893.209)-1)=**0,002699**

Dėl investicijų koregavimo koeficiento SGD terminalo eksploatavimo pajamų lygis 2019 m. mažėja 174.504 Eur.

2.3. Investicijų grąžos koeficientas

Vadovaujantis Metodikos 19.5 papunkčiu, investicijų grąžos koregavimo koeficientas (I_{ROI}) įvertina investicijų grąžos pokyčius dėl atitinkamai paslaugai (produktui) priskirtino reguliuojamo turto vertės (toliau – RAB) pasikeitimo.

Nustatant Bendrovei investicijų grąžą 2018 metams buvo įvertinta ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 55.899.941 Eur. Įvertinus investicijų grąžos normą 6,86 proc., buvo suskaičiuota investicijų grąža – 3.834.736 Eur (2017 m. pažyma).

Bendrovė nurodė, kad 2018 m. gruodžio 31 d. ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė yra lygi 51.236.426 Eur. Bendrovės prognozuojamos ilgalaikio turto vertės 2018 m. gruodžio 31 d. skaičiavimas pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. SGD pakartotinio dujinimo veiklos ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	SGD pakartotinio dujinimo veikla
			2018 m. gruodžio 31 d.
1.	**Ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė (RAB) 2018 gruodžio 31 d.(2+3-4-5+6-7-8-9)**	**Eur**	**51.236.426***
2.	Likutinė reguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė 2018 sausio 1 d. (ataskaitinio laikotarpio pradžioje)	Eur	55.913.636
3.	Dujų įmonės su Komisija suderintos bei įgyvendintos investicijos per 2018 m. (ataskaitinius metus)	Eur	794.698
4.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos priskaitytos per 2018 m. (ataskaitinius metus)	Eur	5.520.137
5.	Parduoto, perleisto ir nurašyto turto likutinė vertė 2018 gruodžio 31 d. (ataskaitinių metų pabaigoje)	Eur	0
6.	Atsargos, kurias dujų įmonė privalo laikyti 2018 m. gruodžio 31 d. (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje)	Eur	48.230
7.	Dotacijų ir subsidijų (įskaitant vartotojų prijungimo įmokas, ES fondų lėšas) likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	Eur	0
7.1.	iš jų: naujų vartotojų prijungimo įmokos	Eur	0
8.	Nenaudojamo, laikinai nenaudojamo (užkonservuoto) turto vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	Eur	0
9.	Nebaigtos statybos vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 m. gruodžio 31 d.	Eur	0

*Galimi netikslumai dėl apvalinimo.

Įvertinus Bendrovei nustatytą investicijų grąžą 6,86 proc., 2019 metų investicijų grąža sudaro 3.514.819 Eur (51.236.426*0,0686=3.514.819).

Įvertinus investicijų grąžos pokytį, vadovaujantis Metodikos 19.5 papunkčiu skaičiuojamas investicijų grąžos koregavimo koeficientas:

$\mathbf{I_{ROI,2019}}$=3.834.736/64.644.858*(3.514.819/3.834.736-1)=-**0,004949**

Dėl investicijų grąžos koregavimo koeficiento SGD terminalo eksploatavimo pajamų lygis 2019 metams mažėja 319.917 Eur.

2.4. Nenumatytų pasikeitimų koeficientas

Vadovaujantis Metodikos 33 punktu, nenumatytų pasikeitimų koeficientas (I_{nk}) įvertina SGD sistemos operatoriaus pajamų nuokrypį nuo numatytų rodiklių, t. y. nuokrypį tarp SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinės ribos nustatymo metu planuotų būtinųjų sąnaudų ir faktinių pajamų, įvertinus SGD operatoriaus papildomą veiklą naudojant SGD terminalo infrastruktūrą. Taikant šį koregavimo koeficientą, įvertinamos SGD sistemos operatoriaus pajamos, gautos už SGD perkrovos paslaugą. Koreguojant SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą, gali būti taikomas nenumatytų pasikeitimų koeficientas kitoms nenumatytoms gamtinių dujų įmonės pajamoms (sąnaudoms) koreguoti: ROI ir nusidėvėjimo sąnaudoms dėl atliekamų investicijų nuokrypio nuo ankstesnės prognozės, pajamų/sąnaudų nuokrypiui dėl valiutų kurso pasikeitimo ir kt. Bendrovė, vadovaudamasi Metodikos 33 punktu, nustatė 2017 bei 2018 metų pajamų ir sąnaudų nuokrypius, vertintinus skaičiuojant nenumatytų pasikeitimų koeficientą.

2017 metų pajamų nuokrypiai, suskaičiuoti lyginant 2017 metų pažymoje nurodytus ir faktinius dydžius, kurie buvo nurodyti audituotoje Bendrovės 2017 m. reguliuojamos veiklos ataskaitoje, pateiktoje Komisijos Duomenų surinkimo ir analizės informacinėje sistemoje 2018 m. gegužės 18 d. (reg. Nr. R1-9212) (toliau – Ataskaita):

1. *Dėl 2017 metams nustatytų ilgalaikės nuomos sutarčių sąnaudų.* SGD laivo-saugyklos dienos nuomos kaina fiksuota doleriais ir kinta nuo dolerio/euro kursų svyravimo. 2017 metais koreguojant SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą 2018 metams, buvo pakoreguota laukiama SGD laivo-saugyklos nuomos kaina 2017 metams iki 51.322.201 Eur. Atlikus 2017 m. reguliuojamos veiklos auditą, 2017 m. faktinės ilgalaikės nuomos sąnaudos sudaro 51.144.689 Eur, t. y. 177.512 Eur mažiau, nei buvo įskaičiuota į 2016 m. kainą, todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 177.512 Eur** suma.

2. *Dėl 2017 metams nustatytų nusidėvėjimo sąnaudų.* 2017 metams buvo prognozuotos 5.714.998 Eur nusidėvėjimo sąnaudos. Atlikus 2017 m. reguliuojamos veiklos auditą, 2017 m. faktinės nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 5.748.989 Eur, t. y. 33.991 Eur daugiau, nei buvo planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **didinamas 33.991 Eur** suma.

3. *Dėl 2017 metams nustatytos investicijų grąžos*. 2017 m. pažymoje nurodyta, kad 2017 metams nustatytas investicijų grąžos dydis sudaro 4.019.977 Eur. Pagal Metodikos 19.7.4 papunktį, taikant nenumatytų pasikeitimų koeficientą investicijų grąžos pokyčiams įvertinti, RAB skaičiuojama kaip faktinės reguliuojamo turto vertės metų, kuriems buvo nustatyta viršutinė riba, pradžioje ir pabaigoje vidurkis. Vadovaujantis 2017 m. pažyma, Bendrovės RAB 2016 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 61.300.547 Eur. Remiantis Bendrovės 3 lentelėje pateiktu skaičiavimu, Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. RAB sudarė 55.961.964 Eur. Atsižvelgiant į tai ir įvertinus 6,86 proc. investicijų grąžos normą, faktinė Bendrovės 2016 m. investicijų grąža sudaro 4.022.104 Eur ((61.300.547+55.961.964)/2*0,0686=4.022.104), t. y. 2.127 Eur daugiau, nei buvo planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **didinamas 2.127 Eur** suma.

3 lentelė. Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. RAB vertės skaičiavimas

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė, Eur
1	Reguliuojamai veiklai priskiriamo Bendrovės ilgalaikio turto vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	61.251.255
2	2017 m. faktinis nusidėvėjimas*	5.748.989
3	2017 m. investicijos**	430.573
4	Atsargos	48.328
5	ES dotacijos**	18.881
6	2017 m. nurašytas nenudėvėtas turtas**	322
7 (1-2+3+4-5-6)	RAB 2017 m. gruodžio 31 d.	55.961.964

* 2017 m. ataskaitoje nurodytos 2017 m. nusidėvėjimo sąnaudos.
**Remiantis Dujų skyriaus 2018 m. birželio 28 d. pažyma Nr. OE-162.

4. *Dėl 2017 metams nustatytų darbo užmokesčio sąnaudų.* 2016 m. pažymoje nurodyta, kad 2017 metams Bendrovei nustatytos darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 1.647.742 Eur. Vadovaujantis Metodikos 19.7.6 papunkčiu, taikant nenumatytų pasikeitimų koeficientą gali būti įvertintas pajamų (sąnaudų) nuokrypis dėl skirtumo, susidariusio tarp prognozuoto vidutinio darbo užmokesčio pokyčio, įvertinus efektyvumo rodiklį, kuris buvo lygus pusei prognozuotos metinės infliacijos dydžio, tačiau ne didesnio nei 3 proc., naudoto nustatant/koreguojant kainų viršutines ribas praeitiems metams ir Statistikos departamento paskelbto praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio pokyčio, įvertinus efektyvumo rodiklį, kuris yra lygus pusei praėjusių metų infliacijos dydžio, tačiau ne didesnio nei 3 proc. Remiantis Statistikos departamento duomenimis, 2017 m. vidutinio darbo užmokesčio pokytis sudarė 8,6 proc., o 2017 m. infliacija – 3,9 proc. Atsižvelgiant į tai ir įvertinus Bendrovei 2016 m. nustatytas su darbo užmokesčiu susijusias 1.612.001 Eur (2017 m. pažyma) sąnaudas, Bendrovei nustatytos 2017 m. darbo užmokesčio sąnaudos didinamos iki 1.719.199 Eur (1.612.001*(1+0,086-0,039/2)=1.719.199), todėl pajamų lygis 2019 metamas **didinamas 71.457 Eur.**

5. *Dėl reguliuojamos veiklos pajamų skirtumo per 2017 m.* 2017 metų pažymoje buvo prognozuotos 67.954.289 Eur 2017 m. reguliuojamos veiklos pajamos. Remiantis Bendrovės pateikta Ataskaita Bendrovė 2017 m. iš gamtinių dujų SGD pakartotinio dujinimo veiklos faktiškai surinko 68.202.518 Eur pajamų, t. y. 248.229 daugiau, nei buvo planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 248.229** Eur suma.

2018 metų pajamų nuokrypiai, kurie buvo suskaičiuoti lyginant 2017 metų pažymoje nurodytus ir laukiamus 2018 metų dydžius:

1. *Dėl 2018 metams nustatytų ilgalaikės nuomos sutarčių sąnaudų.* 2017 metais koreguojant SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą 2018 metams, buvo planuota 48.510.463 Eur SGD laivo-saugyklos nuomos kaina 2018 metams (2017 m. pažyma). Įvertinus valiutų kursų pokyčius, planuojama, kad SGD laivo-saugyklos nuomos sąnaudos 2018 metams sudarys 49.451.205 Eur, t. y. 940.742 Eur daugiau, nei buvo planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **didinamas 940.742 Eur** suma.

2. *Dėl 2018 metams nustatytų nusidėvėjimo sąnaudų.* Į 2018 metų SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą buvo įskaičiuota 5.757.291 Eur nusidėvėjimo sąnaudos (2017 m. pažyma). Patikslinusi skaičiavimus Bendrovė 2018 metams prognozuoja 5.520.137 Eur nusidėvėjimo sąnaudas, t. y. 237.154 Eur mažiau nei planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 237.154 Eur** suma.

3. *Dėl 2018 metams nustatytos investicijų grąžos.* Nustatant Bendrovei investicijų grąžą 2018 metams buvo įvertinta ekonomiškai pagrįsta ilgalaikio turto vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 55.899.941 Eur. Įvertinus investicijų grąžos normą 6,86 proc., buvo suskaičiuota investicijų grąža – 3.834.736 Eur (2017 m. pažyma). Faktiškai ilgalaikio turto vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 55.961.964 Eur, o 2018 m. gruodžio 31 d. – 51.236.426 Eur. Vidutinė 2018 metų SGD pakartotinio dujinimo paslaugos (produkto) RAB, vadovaujantis Metodikos 19.7.4 papunkčiu, apskaičiuota kaip 2018 m. pradžios ir pabaigos vidurkis, sudaro 53.599.195 Eur, o investicijų grąža 3.676.905 Eur, t. y. 157.831 Eur mažiau, nei buvo planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 157.831 Eur suma.**

4. *Dėl reguliuojamos veiklos pajamų skirtumo per 2018 m.* 2017 m. pažymoje Bendrovei buvo nustatytas 63.779.663 Eur 2018 m. pajamų lygis. Bendrovė nurodė, kad 2018 m. reguliuojamos veiklos pajamoms įtakos turės AB „Amber Grid“ gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojų ilgalaikių vartojimo pajėgumų mokesčio perskaičiavimas dėl planuotų vartojimo pajėgumų viršijimo už 2017 m. (sąskaitos išrašytos 2018 m. pradžioje). Taip pat planuojama gauti SGD perkrovos veiklos pajamų. Atsižvelgdama į tai, Bendrovė 2018 m. prognozuoja gauti 64.105.236 Eur reguliuojamos veiklos pajamų, t. y. 325.573 Eur daugiau nei planuota, todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 325.573 Eur** suma.

Vadovaujantis Metodikos 12.9.6 ir 12.9.7 papunkčiais, turi būti įvertinama investicijų grąžos neatitikties riba dėl gamtinių dujų įmonės veiklos efektyvumo, t. y. dėl operacinių sąnaudų suefektyvinimo reguliuojamos veiklos pirmųjų trejų periodo metų, o vėliau – visų penkerių reguliavimo metų. Pažymėtina, kad Bendrovei SGD pakartotinio dujinimo veiklos licencija buvo išduota 2014 m. lapkričio 27 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-907 „Dėl gamtinių dujų skystinimo licencijos akcinei bendrovei „Klaipėdos nafta“ išdavimo“, o Bendrovės planuotos 2014 m. gruodžio 3 d. – 2014 m. gruodžio 31 d. reguliuojamos veiklos sąnaudos ir investicijų grąža buvo įtrauktos į 2014 m. gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją prie gamtinių dujų perdavimo kainos, patvirtintą Komisijos 2013 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. O3-445 „Dėl gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos 2014 metams“, ir į 2015 m. SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygį (2014 m. pažyma). Atsižvelgdamas į tai, Dujų skyrius, vertindamas Bendrovės investicijų grąžos neatitikimą, įtraukė laikotarpį nuo 2014 m. lapkričio 27 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d.

Remdamasis audituota Bendrovės reguliuojamos gamtinių dujų veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaita už laikotarpį nuo 2014 m. lapkričio 27 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d. bei audituotomis Bendrovės 2015–2017 m. gamtinių dujų įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaitomis, Dujų skyrius įvertino investicijų grąžos neatitikimus. 2014–2017 m. skirtumas tarp faktiškai gautos ir nustatytos investicijų grąžos sudaro 787.218 Eur (4 lentelė), todėl pajamų lygis 2019 metams **mažinamas 787.218** Eur suma.

*4 lentelė. 2014–2017 m. investicijų grąžos viršijimo vertinimas**

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	SGD pakartotinio dujinimo veikla				
			2014	2015	2016	2017	2014–2017 (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Nustatyta investicijų grąžos norma t-aisiais metais	%	6,86%	6,86%	6,86%	6,86%	6,86%
2.	Licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė	Eur	62.901.512	66.890.688	63.993.394	58.631.255	252.416.848
3.	Nustatyta investicijų grąža	Eur	413.771	4.588.701	4.389.947	4.022.104	13.414.523
4.	Faktinė investicijų grąža	Eur	-2.063.643	6.899.122	3.133.729	6.232.533	14.201.742
5.	Faktinė investicijų grąžos norma	%	-3,28%	10,31%	4,90%	10,63%	5,63%
6.	Nustatytos grąžos viršijimas	Eur	-2.477.414	2.310.421	-1.256.217	2.210.429	**787.218**

*Galimi netikslumai dėl apvalinimo.

Iš viso 2019 metų pajamų lygio pokytis dėl nenumatytų pasikeitimų sudaro **-885.200 Eur**. Į 2019 m. nenumatytų pasikeitimų koeficientą įtrauktų veiksnių įtaka 2019 m. SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygiui parodyta 1 pav.

1 pav. Į 2019 m. nenumatytų pasikeitimų koeficientą įtrauktų veiksnių įtaka 2019 m. SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygiui

$\mathbf{I_{nk,2019}}$=-885.200/64.644.858=**-0,013693**

Dėl nenumatytų pasikeitimų koeficiento SGD terminalo eksploatavimo pajamų lygis 2019 metams mažėja 885.200 Eur.

2.5. Nuo įmonės veiklos nepriklausančių veiksnių pokyčius atspindintis koregavimo koeficientas

Vadovaujantis Metodikos 19.8 papunkčiu, koregavimo koeficientas (X_{t+1}), atspindi nuo įmonės veiklos nepriklausančių veiksnių pokyčius: pasikeitus mokesčiams, ekonomikos ir darbo rinkos tendencijoms (Finansų ministerijos skelbiamiems ateinančių vienerių metų vidutinio darbo užmokesčio pokyčiams), teisės aktų reikalavimams ir kt. Koregavimo koeficientas X_{t+1} skaičiuojamas pagal Metodikos 29 formulę.

2.5.1. Darbo užmokesčio sąnaudų koregavimas. Reguliavimo periodo 2018 metams Bendrovei buvo nustatytos 1.727.658 Eur sąnaudos, apimančios darbo užmokesčio, privalomojo socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudas. Vadovaujantis Metodikos 12.4.2 papunkčiu, darbo užmokesčio sąnaudos įvertinamos Finansų ministerijos skelbiamu ateinančių vienerių metų prognozuojamu vidutiniu darbo užmokesčio pokyčiu, įvertinus efektyvumo rodiklį, kuris yra lygus pusei prognozuojamos metinės infliacijos dydžio, tačiau ne didesnis nei 3 proc. Remiantis Finansų ministerijos 2018 m. rugsėjo mėn. makroekonominių rodiklių projekcija vidutinio mėnesinio bruto darbo užmokesčio indeksas 2019 metams yra 7,5, o suderinto vartotojų kainų indekso pokytis (vidutinis metinis) – 2,5 proc., kuris įvertinus efektyvumo rodiklį yra lygus 1,25 proc. Atsižvelgiant į tai, darbo užmokesčio sąnaudos 2019 metams gali būti įvertintos 6,25 proc. augimu. Darbo užmokesčio sąnaudos 2019 metams sudaro: 1.727.658*1,0625=**1.835.636 Eur**[8].

$\mathbf{X_{2019,\ DU}}$=1.727.658/64.644.858*(1.835.636 /1.727.658-1)=**0,00167**

2.5.2. Ilgalaikėmis sutartimis numatytų sąnaudų (C_{NS}) pasikeitimas. Bendrovė prognozuoja, kad vidutinis metinis JAV dolerio ir euro santykis 2019 metais bus 1,1859 USD/Eur[9]. Bendrovė nurodė, kad dėl valiutų kurso skirtumų, planuojamų būtinųjų per penkerius laivo eksploatavimo metus sausojo doko (*angl. „dry-docking“*) remonto darbų ir dėl laivo klasės atitikties patikrinimų, 2019 metais su SGD plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu (toliau – FSRU) susijusių išlaidų nuomos sąnaudos didės ir sieks apie 51.651.263 Eur, t. y. **3.140.800 Eur** daugiau,

[8] Galimi netikslumai dėl apvalinimo.
[9] http://www.cmegroup.com/trading/fx/g10/euro-fx_quotes_settlements_futures.html

nei buvo nustatyta 2018 metams. Bendrovė, prognozuodama 2019 m. FSRU sąnaudas, vadovaujasi UAB „Hoegh LNG Klaipėda“ laivo savininko pateikta informacija apie planuojamas išlaidas bei papildomus darbus, kurie reikalingi per penktuosius laivo eksploatavimo metus.

- Vidinė rezervuarų inspekcija;
- Išorinio laivo korpuso atnaujinimas ir patikra;
- Sklendžių ir apsauginių vožtuvų patikra;
- Išdujinimo įrangos valymas, patikra;
- Krovos žarnų keitimas;
- Laivo elektros ir automatikos įrangos inspekcija.

$\mathbf{X_{2019,\ NS}}$=48.510.463/64.644.858*(51.651.263/48.510.463-1)=**0,048585**

Bendras nuo įmonės veiklos nepriklausančių veiksnių pokyčius atspindintis koregavimo koeficientas:

$\mathbf{X,_{2019}}$ **=**-0,00167-0,048585=**-0,050256**[10]

Dėl nuo įmonės veiklos nepriklausančių veiksnių pokyčius atspindinčio koregavimo koeficiento SGD terminalo eksploatavimo pajamų lygis 2019 metams ***didėja 3.248.779 Eur.***

3. SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinės ribos 2019 metams nustatymas

Įvertinus SGD pakartotinio dujinimo veiklos koregavimo koeficientus, vadovaujantis Metodikos 36 formule suskaičiuojamas bendras korekcijos koeficientas $K_{d,\ 2019}$. Koeficiento K_{d2019} skaičiavimas parodytas 5 lentelėje. Suskaičiavus koregavimo koeficientą $K_{d,\ 2019}$, SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygis skaičiuojamas:

Paj, 2019=(67.533.133*1,016683-144.810)*0,993318*0,949861*1,029558=66.555.625 Eur[11]

5 lentelė. Bendro koregavimo koeficiento $K_{d,\ 2019}$ skaičiavimas

Koeficientas		2016 m. (persikeliantys)	2017 m. (persikeliantys)	2018 m. (persikeliantys)	2019 m.
Infliacijos koeficientas	I_{inf}	-0,00119	0,004112	0,000866	0,000644
Investicijų koeficientas	I_{inv}	-0,01786	-0,005983	0,000731	-0,002699
Investicijų grąžos koeficientas	I_{ROI}	-0,01976	-0,005125	-0,006149	-0,004949
Nenumatytų pasikeitimų koeficientas	I_{nk}	-	-	-	-0,013693
Nuo įmonės veiklos nepriklausančių veiksnių pokyčius atspindintis koeficientas	X	0,05548	0,000314	-0,045587	0,050256
Koregavimo koeficientas	**K_d**	**1,016683**	**0,993318**	**0,949861**	**1,029558**

SGD pakartotinio dujinimo veiklai nustatytas pajamų lygis 2019 metams, lyginant su 2018 metais, didėja 4,35 proc. Pagrindinė SGD pakartotinio dujinimo veiklos pajamų lygio didėjimo priežastis – 2019 metams planuojamos didesnės ilgalaikės nuomos sutartims nustatytos sąnaudos dėl valiutos kurso santykio pasikeitimo, planuojamų būtinųjų sausojo doko remonto darbų ir SGD laivo-saugyklos klasės atitikties patikrinimų.

AB „Amber Grid“ 2018 m. spalio 19 d. raštu Nr. 7-293-902 informavo Komisiją, kad 2019 m. reikalingi gamtinių dujų vartojimo pajėgumai, įvertinus centralizuotą šilumos tiekimą, galėtų sudaryti 158.809.682 kWh. Pažymėtina, kad AB „Amber Grid“ į šią sumą įtraukė prognozuojamus AB „ORLEN Lietuva“ 2019 m. vartojimo pajėgumus (3.960 MWh), darydama prielaidą, kad AB

[10] Galimi netikslumai dėl apvalinimo.
[11] Galimi netikslumai dėl apvalinimo.

„ORLEN Lietuva“ nuo 2019 m. prisijungs prie UAB „Intergas“ gamtinių dujų skirstymo sistemos. Komisija, įvertinusi tai, kad prijungimo sutartis tarp AB „ORLEN Lietuva“ ir UAB „Intergas“ dar nėra pasirašyta, neįtraukė AB „ORLEN Lietuva“ prognozuojamų vartojimo pajėgumų ir įvertino **154.849.682kWh** vartojimo pajėgumus, t. y. 3.960 MWh mažesnius 2019 m. vartojimo pajėgumus, nei prognozuoja AB „Amber Grid“. Atsižvelgiant į tai ir vadovaujantis Metodikos 31 punktu, SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinė riba 2019 metams lygi 429,81 Eur/(MWh/parą/metus):

$$\mathbf{D_{rib,\ 2019}}=66.555.625/154.849,682=\mathbf{429,81\ Eur/(MWh/parą/metus)}$$

Lyginant su SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutine riba, galiojusia 2018 metais (358,52 Eur/(MWh/parą/metus), 2019 metais **SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinė riba didėja 19,88 proc.** dėl mažesnių prognozuojamų vartojimo pajėgumų 2019 metams ir planuojamų didesnių SGD plaukiojančios saugyklos su dujinimo įrenginiu ilgalaikės nuomos sutartimi nustatytų sąnaudų, susijusių su valiutos kurso santykio pasikeitimu, planuojamais būtinaisiais sausojo doko remonto darbais ir SGD laivo-saugyklos klasės atitikties patikrinimais.

Atsižvelgdamas į tai, kas išdėstyta, ir vadovaudamasis Gamtinių dujų įstatymo 9 straipsniu, Metodika bei atsižvelgdamas į Bendrovės 2018 m. rugsėjo 6 d. raštą Nr. (4.6)KN-721 ir 2018 m. spalio 19 d. raštą Nr. (4.6)KN-858, Dujų skyrius siūlo Komisijai pritarti nutarimo projektui ir nustatyti pakoreguotą nuo 2019 m. sausio 1 d. galiosiančią Bendrovės SGD pakartotinio dujinimo kainos viršutinę ribą 429,81/(MWh/parą/metus) (be pridėtinės vertės mokesčio).

PRIDEDAMA. Komisijos nutarimo „Dėl akcinės bendrovės „Klaipėdos nafta“ suskystintų gamtinių dujų pakartotinio dujinimo kainos viršutinės ribos koregavimo 2019 metams“ projektas, 1 lapas.

Dujų skyriaus vyr. specialistė Lina Karpavičiūtė

Į posėdį kviečiami:

1. AB „Klaipėdos nafta“;
2. Lietuvos Respublikos energetikos ministerija.