

**PRECIZĒTS kopsavilkums
par SIA “Jelgavas novada KU”
ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu**

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk – Regulators) 2023.gada 2.maijā, 25.jūlijā un 2024.gada 22.martā pieprasīja un SIA “Jelgavas novada KU” (turpmāk – arī Komersants) 2023.gada 1.jūnijā, 7.jūnijā, 29.augustā, 5.oktobrī, 3.novembrī, 3.decembrī, 18.decembrī un 2024.gada 12.janvārī, 25.janvārī, 16.februārī, 5.martā, 22.aprīlī, 24.aprīlī, 7.maijā, 8.maijā, 31.maijā, 4.jūlijā, 18.jūlijā, 31.jūlijā, 14.augustā un 20.augustā iesniedza Regulatoram tarifu projekta izvērtēšanai nepieciešamo papildu informāciju un pamatojošos dokumentus, kā arī precizētu tarifu projektu. 2024.gada 20.augustā iesniegtajā precizētajā tarifu projektā salīdzinājumā ar sākotnēji iesniegto tarifu projektu tika precizētas gandrīz visas izmaksu pozīcijas, kas tika koriģētas atbilstoši aktualizētām izmaksu prognozēm. Sākotnēji iesniegtajā tarifu projektā tarifa aprēķins tika balstīts uz 2022.gada faktiskajām izmaksām, savukārt 2024.gada 20.augustā iesniegtajā - uz 2023.gada faktiskajām izmaksām un sniegtajiem pakalpojumu apjomiem.

Būtiskākās izmaiņas tika veiktas:

- izmaksu pozīcijā “Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījums”, jo Komersants precizēja pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinu, ņemot vērā Regulatora 2022.gada 29.augusta lēmuma Nr.1/12 “Kapitāla izmaksu uzskaites un aprēķināšanas metodika” 5.pielikumā noteiktos ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo aktīvu minimālos lietderīgās lietošanas laikus (tarifu projektā izmaksas samazinājās);
- izmaksu pozīcijā “Personāla izmaksas”, izmaksas palielinājās, jo tās tika koriģētas, ņemot vērā jauno štatu sarakstu (minimālā mēneša darba alga no 2024.gada 1.janvāra valstī pieauga no 620 EUR līdz 700 EUR), kā arī Komersanta reorganizācijas procesa rezultātā mainījās uzņēmuma struktūra un darbinieku sastāvs¹;
- izmaksu pozīcijā “Elektroenerģijas, kurināmā, siltumenerģijas, gāzes izmaksas” tika koriģētas elektroenerģijas izmaksas, ņemot vērā aktuālo elektroenerģijas cenu;
- izmaksu pozīcijā “Pārējās izmaksas” izmaksas tika precizētas, ņemot vērā 2023.gada faktiskās izmaksas un Regulatora 2016.gada 14.janvāra lēmuma Nr.1/2 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” 34.16. apakšpunktu (tarifu projektā šīs izmaksas būtiski samazinājās), un tika koriģētas arī izmaksas pozīcijā “Kredīta procentu maksājumi un pamatsummas atmaksa” (kredītprocentu maksājumi pieauga salīdzinājumā ar sākotnēji plānotajiem, jo tie tika precizēti, ņemot vērā aktuālo aizdevuma procentu likmi un procentu atmaksas grafiku, kā arī tarifu projektā tika iekļauta pamatsummas atmaksa par aizdevumu, kas tika ņemts AS “SEB banka” Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā ūdenssaimniecības projekta “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ozolnieku novada Ozolnieku ciemā” realizācijai);
- precizēti dati par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu apjomiem, ņemot vērā sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomus 2023.gadā un laika periodā no 01.01.2024. līdz 30.06.2024., plānotos pieslēgumus centralizētajām ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmām, kā arī Komersanta veiktās un plānotās darbības pārējo attīrīto notekūdeņu apjoma samazināšanai.

¹ Saskaņā ar Uzņēmumu reģistra 2024.gada 24.maija lēmumu Nr.6-12/44504 reģistrēta reorganizācija – apvienošana, pievienojot komercsabiedrībai SIA “Jelgavas novada KU”, reģistrācijas numurs:400023410894, komercsabiedrību SIA “Ozolnieku KSDU”, reģistrācijas numurs:41703003356.

Papildus iepriekš minētajam Komersants, ņemot vērā Metodikas 17.¹punkta² prasības, aprēķināja divus tarifu projektus.

Apstiprināšanai tiek virzīti:

1. no 2024.gada 1.oktobrim līdz 2025.gada 30.septembrim (iekļaujot neparedzētos ieņēmumus, kuri samazināja tarifu):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifa projekts **1,67 EUR/m³** (bez PVN);
- kanalizācijas pakalpojumu tarifa projekts **2,36 EUR/m³** (bez PVN);

2. no 2025.gada 1.oktobra:

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifa projekts **1,69 EUR/m³** (bez PVN);
- kanalizācijas pakalpojumu tarifa projekts **2,39 EUR/m³** (bez PVN).

1.tabula. SIA "Jelgavas novada KU" ūdensapgādes pakalpojumu izmaksas

	Ūdensapgādes pakalpojumu izmaksas					
	Spēkā esošā tarifa izmaksas (EUR)	2023.gada faktiskās izmaksas (EUR)	Tarifa projekts (ar neparedzētajām izmaksām un ieņēmumiem) no 01.10.2024. līdz 30.09.2025. (EUR)	Tarifa projekts no 01.10.2025. (EUR)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret spēkā esošā tarifa izmaksām (%)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret 2023.gada faktiskajām izmaksām (%)
Pamatlīdzekļu nolietojums	104 152	124 024	123 060	123 060	18	-1
Personāla izmaksas	180 259	206 738	306 910	306 910	70	48
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	16 205	48 868	49 509	49 509	206	1
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	146 175	246 866	261 326	261 362	79	6
<i>Iepirkta ūdens izmaksas, ja pakalpojumu nodrošināšanai Komersants iepērk ūdeni no cita komersanta</i>	-	38 891	17 596	17 596	-	-55
<i>Pārējās administrācijas izmaksas, kas nav iekļautas citur</i>	2 312	1 949	714	714	-69	-63
<i>Materiālu izmaksas</i>	24 103	26 279	26 673	26 673	11	2
<i>Elektroenerģijas, kurināmā, siltumenerģijas, gāzes izmaksas</i>	74 201	93 613	115 452	115 452	56	23
<i>Apsardzes izmaksas</i>	176	156	156	156	-11	0
<i>Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas</i>	16 508	38 450	32 721	32 721	98	-15
<i>Nekustamā īpašuma nomas izmaksas</i>	1 343	119	116	116	-91	-3
<i>Apdrošināšanas izmaksas</i>	894	943	2 630	2 630	194	179
<i>Sakaru pakalpojumu izmaksas</i>	2 109	6 810	6 251	6 251	196	-8
<i>Kancelejas preču iegādes izmaksas</i>	301	1 027	1 028	1 028	242	0
<i>Personāla apmācību izmaksas</i>	-	927	910	910	-	-2
<i>Juridisko pakalpojumu izmaksas</i>	36	667	-	-	-100	-100
<i>Vides stāvokļa kontroles izmaksas</i>	5 133	7 099	20 830	20 830	306	193

² Komersants tarifa projektā iekļautās izmaksas samazina par neparedzētajiem ieņēmumiem, kas radušies periodā pēc Regulatora spēkā esošā lēmuma par ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšanu pieņemšanas līdz tarifa projekta izvērtēšanas procesa pabeigšanai Regulatorā, un ir tiesīgs tarifa projektā iekļautās izmaksas palielināt par neparedzētajām izmaksām, kas radušās iepriekšējā periodā, kurš nav ilgāks par diviem gadiem, ja neparedzētie ieņēmumi vai neparedzētās izmaksas saistītas ar pakalpojumu nodrošināšanu apstiprināto tarifu aprēķinā iekļautajās centralizētajās ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmās. Neparedzētās izmaksas un ieņēmumus veido izmaiņas maksājumos, ja ūdenssaimniecības pakalpojumi tiek iepirkti no cita sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēja, un izmaiņas maksājumos par elektroenerģijas, kurināmā, siltumenerģijas un gāzes iegādi. Neparedzētajās izmaksās var iekļaut ar energoefektivitātes uzlabošanas un energoneitralitātes veicināšanas pasākumiem saistītās iepriekšējā perioda, kurš nav ilgāks par diviem gadiem, izmaksas pozīcijā "Kredīta procentu maksājumi un pamatsummas atmaksa" un "Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījums" vai, ja Komersants tarifa projektā iekļauj kapitāla atdevi, izmaksas pozīcijā "Kapitāla izmaksas". Iepriekšējā perioda neparedzētās izmaksas vai ieņēmumus Komersants sadala uz laika periodu, ne ilgāku par diviem gadiem, aprēķinot tarifa projektu uz attiecīgo laika posmu. Vienlaicīgi Komersants aprēķina tarifa projektu bez neparedzētajām izmaksām vai ieņēmumiem.

	Ūdensapgādes pakalpojumu izmaksas					
	Spēkā esošā tarifa izmaksas (EUR)	2023.gada faktiskās izmaksas (EUR)	Tarifa projekts (ar neparedzētajām izmaksām un ieņēmumiem) no 01.10.2024. līdz 30.09.2025. (EUR)	Tarifa projekts no 01.10.2025. (EUR)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret spēkā esošā tarifa izmaksām (%)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret 2023.gada faktiskajām izmaksām (%)
<i>Dienesta komandējumu izmaksas</i>	-	162	162	162	-	0
<i>Ūdens un notekūdeņu uzskaites mēraparātu iegādes un verificācijas izmaksas</i>	5 621	16 591	25 856	25 856	360	56
<i>Pārējās izmaksas</i>	12 410	12 317	8 948	8 948	-28	-27
<i>Nodevu maksājumi</i>	1 028	865	1 283	1 319	28	53
Nodokļu maksājumi	8 097	20 245	17 733	17 733	119	-12
Kredīta procentu maksājumi un pamatsummas atmaksa	1 406	48 734	71 428	71 428	4 980	47
Izmaksas kopā	456 295	695 476	829 966	830 002	82	19
Apgrozījuma rentabilitāte, 7%	31 941	-	58 098	58 100	82	-
<i>Neparedzētie ieņēmumi saskaņā ar metodikas 17.¹ punktu</i>	-	-	11 997	-	-	-
Pilnās izmaksas (ar rentabilitāti)	488 236	695 476	876 067	888 102	82	28
Pakalpojumu apjoms gadā, m ³	291 888	521 345	525 171	525 171	80	1
Izmaksas, EUR/m³	1,67	1,33	1,67	1,69	1	27

2.tabula. SIA "Jelgavas novada KU" kanalizācijas pakalpojumu izmaksas

	Kanalizācijas pakalpojumu izmaksas					
	Spēkā esošā tarifa izmaksas (EUR)	2023.gada faktiskās izmaksas (EUR)	Tarifa projekts (ar neparedzētajām izmaksām un ieņēmumiem) no 01.10.2024. līdz 30.09.2025. (EUR)	Tarifa projekts no 01.10.2025. (EUR)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret spēkā esošā tarifa izmaksām (%)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret 2023.gada faktiskajām izmaksām (%)
Pamatlīdzekļu nolietojums	136 184	136 461	147 797	147 797	9	8
Personāla izmaksas	186 576	275 009	418 701	418 701	124	52
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	11 616	66 090	66 958	66 958	476	1
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	196 165	348 195	367 804	367 843	88	6
<i>Attīrīšanai novadīto notekūdeņu izmaksas, ja Komersants novada savāktos notekūdeņus cita komersanta centralizētajā kanalizācijas sistēmā</i>	3 869	35 554	36 258	36 258	837	2
<i>Pārējās administrācijas izmaksas, kas nav iekļautas citur</i>	2 769	2 618	960	960	-65	-63
<i>Materiālu izmaksas</i>	11 627	15 602	15 836	15 836	36	1
<i>Elektroenerģijas, kurināmā, siltumenerģijas, gāzes izmaksas</i>	127 298	163 615	197 698	197 698	55	21
<i>Apsardzes izmaksas</i>	159	156	156	156	-2	0
<i>Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas</i>	14 872	49 318	41 943	41 943	182	-15
<i>Nekustamā īpašuma nomas izmaksas</i>	1 610	39	54	54	-97	38
<i>Apdrošināšanas izmaksas</i>	1 148	1 324	3 735	3 735	225	182
<i>Sakaru pakalpojumu izmaksas</i>	2 526	8 624	7 865	7 865	211	-9
<i>Kancelejas preču iegādes izmaksas</i>	361	1 303	1 304	1 304	261	0
<i>Personāla apmācību izmaksas</i>	-	1 245	1 222	1 222	-	-2
<i>Juridisko pakalpojumu izmaksas</i>	43	895	-	-	-100	-100
<i>Vides stāvokļa kontroles izmaksas</i>	6 270	10 853	10 162	10 162	62	-6

	Kanalizācijas pakalpojumu izmaksas					
	Spēkā esošā tarifa izmaksas (EUR)	2023.gada faktiskās izmaksas (EUR)	Tarifa projekts (ar neparedzētajām izmaksām un ieņēmumiem) no 01.10.2024. līdz 30.09.2025. (EUR)	Tarifa projekts no 01.10.2025. (EUR)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret spēkā esošā tarifa izmaksām (%)	Tarifa projekta no 01.10.2025. izmaiņas pret 2023.gada faktiskajām izmaksām (%)
<i>Dienesta komandējumu izmaksas</i>	-	218	218	218	-	0
<i>Ūdens un notekūdeņu uzskaites mēraparātu iegādes un verificācijas izmaksas</i>	6 598	16 010	13 528	13 528	105	-16
<i>Dūņu utilizācijas izmaksas</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Pārējās izmaksas</i>	15 792	39 658	35 134	35 134	122	-11
<i>Nodevu maksājumi</i>	1 223	1 163	1 731	1 770	45	52
Nodokļu maksājumi	1 948	9 481	5 882	5 882	202	-38
Kredīta procentu maksājumi un pamatsummas atmaksa	2 421	51 508	124 047	124 047	5 024	141
Izmaksas kopā	534 910	886 745	1 131 190	1 131 229	111	28
Apgrozījuma rentabilitāte, 7%	37 444	-	79 183	79 186	111	-
<i>Neparedzētie ieņēmumi saskaņā ar metodikas 17.¹ punktu</i>	-	-	15 487	-	-	-
Pilnās izmaksas (ar rentabilitāti)	572 354	886 745	1 194 886	1 210 415	111	37
Pakalpojumu apjoms gadā, m ³	288 461	711 414	506 997	506 997	76	-29
Izmaksas, EUR/m³	1,98	1,50	2,36	2,39	21	59

Ūdenssaimniecības, depozīta sistēmas
un atkritumu departamenta
Ūdenssaimniecības nodaļa
26.08.2024.