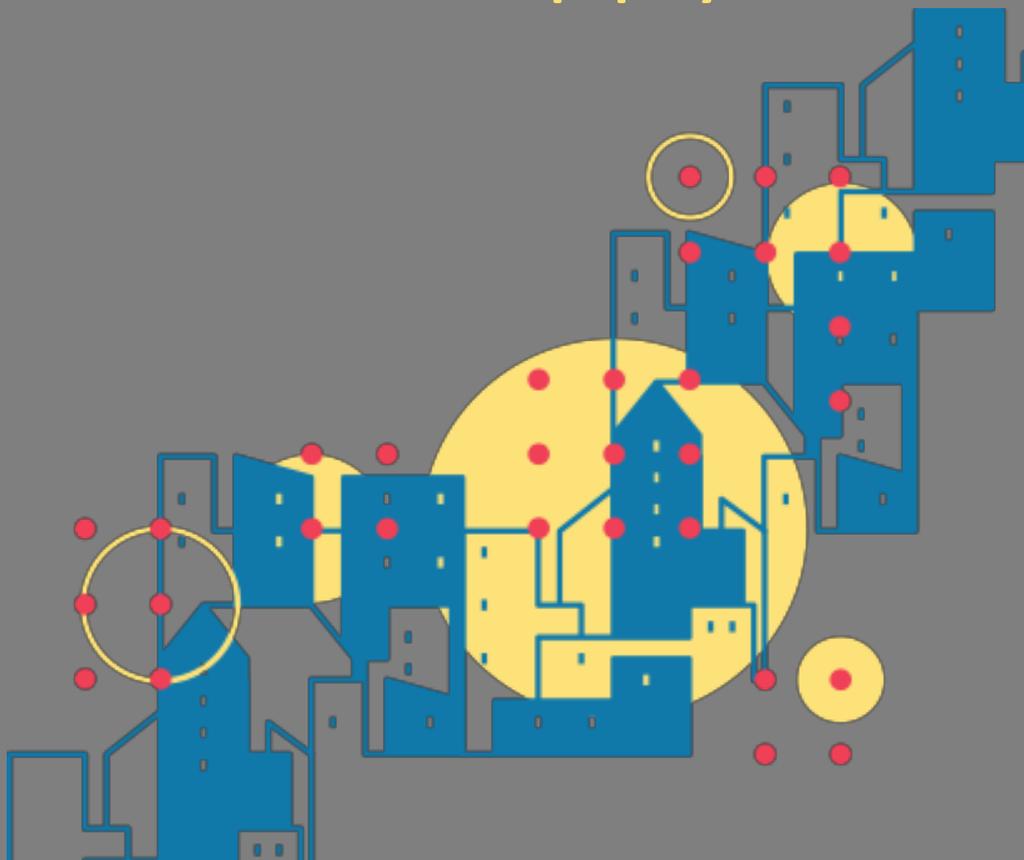




СИБИРСКАЯ
ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ

Сравнение формул корректировки НВВ, предусмотренных МУ по расчету тарифов в сферах водоснабжения/водоотведения и теплоснабжения. Формирование предложений об изменении формул.

2019 год



Формулы корректировки НВВ

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\Delta} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots +$$

$$+ \Delta\text{НР}_i^k + \Delta\text{И}_i^k + \Delta\text{ЦП}_i$$

Тепло

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots +$$

$$+ \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$$

Показатель 1: НВВ_i^{Δ} и $\text{НВВ}_i^{\text{СК}}$ - корректировка НВВ на i-ый год ДПР

НВВ_i^{Δ} – не корректируется в течение ДПР
(корректируются только НР_i через $\Delta\text{НР}_i^k$)

$$\text{НВВ}_i^{\Delta} = \text{ТР}_i + A_i + \text{ПР}_i + \text{ПР}_i^{\text{ГО}} + \Delta\text{НВВ}_i^{\text{С}} \quad (\text{ф. 30})$$

$\text{ОР}_i + \text{НР}_i + \text{РЭ}_i$

сглаживание НВВ
(не учитывается при корр-ке)

$$\Delta\text{НВВ}_i^{\text{С}} = \min\{0,12 * \text{НВВ}_i^{\text{бс}}; \Delta\text{НВВ}_p^{\text{С}}\} \quad (\text{ф. 5})$$

12% от НВВ без сглаживания

определяется РЭК

$\text{НВВ}_i^{\text{СК}}$ ежегодно корректируется

$$\text{НВВ}_i^{\text{СК}} = \text{ОР}_i^{\text{СК}} + \text{НР}_i^{\text{СК}} + \text{РЭ}_i^{\text{СК}} + \text{ПР}_i^{\text{СК}} + \text{РПП}_i +$$

$$+ \Delta\text{Рез}_i + \Delta\text{НВВ}_{i-n}^{\text{К}} \quad (\text{ф. 20})$$

Выпадающие
(применяется только при корректировке НВВ)

- Особенности:**
1. Долгосрочность НВВ (отсутствие ежегодной корректировки).
 2. В состав ОР входят (отчисления с ФОТ, РСД, сбыт).
 3. Применение сглаживания.

- Особенности:**
1. Более точное планирование расходов.
 2. Возможность учета выпадающих доходов/расходов.

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{Д}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots + \\ + \Delta\text{НР}_i^{\text{К}} + \Delta\text{И}_i^{\text{К}} + \Delta\text{ЦП}_i$$

Тепло

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots + \\ + \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$$

Показатель 2: $\Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}}$ - корректировка НВВ на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных по результатам (i-2)-го года

$$\Delta\text{НВВ}_i^{\text{К}} = \text{НВВ}_i^{\text{Ф}} - \text{ТВ}_i + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} \quad (\text{Ф. 33})$$

В формуле путаница с индексами: надо (i-2):

$$\Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} = \text{НВВ}_{i-2}^{\text{Ф}} - \text{ТВ}_{i-2} + \Delta\text{НВВ}_{i-4}^{\text{К}}$$

без учета собираемости

$$\text{НВВ}_i^{\text{Ф}} = \text{ОР}_i^{\text{Ф}} + \text{НР}_i^{\text{Ф}} + \text{РЭ}_i^{\text{Ф}} + \text{ПР}_i^{\text{Ф}} + \text{РПП}_i + \text{А}_i + \\ + \Delta\text{Рез}_i^{\text{Ф}} + \Delta\text{НР}_i + \Delta\text{И}_i - \Delta\text{ЦП}_i \dots$$

В формуле путаница с индексами: надо (i-2).

Корректировка по факту за (i-4) год, учтенная при корректировке тарифов на год (i-2).

«Уравнивает» $\text{НВВ}_{i-2}^{\text{Ф}}$ и $\text{ТВ}_{i-2}^{\text{Ф}}$ между собой.

$$\Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} = \text{НВВ}_{i-2}^{\text{Ф}} - \text{ТВ}_{i-2} \quad (\text{Ф. 22})$$

без учета собираемости

$$\text{НВВ}_{i-2}^{\text{Ф}} = \text{ОР}_{i-2}^{\text{Ф}} + \text{НР}_{i-2}^{\text{Ф}} + \text{РЭ}_{i-2}^{\text{Ф}} + \text{П}_{i-2}^{\text{Ф}} + \text{РПП}_{i-2} + \\ + \Delta\text{Рез}_{i-2} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} + \Delta\text{КИП}_{i-2} - \Delta\text{КНК}_{i-2} + \Delta\text{КЭЭ}_{i-2}$$

«уравнивает» $\text{НВВ}_{i-2}^{\text{Ф}}$ и $\text{ТВ}_{i-2}^{\text{Ф}}$ между собой.

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i^\phi = \text{ОР}_i^\phi + \text{НР}_i^\phi + \text{РЭ}_i^\phi + \text{ПР}_i^\phi + \text{РПП}_i + A_i + \\ + \Delta \text{Рез}_i^\phi + \Delta \text{НР}_i + \Delta \text{И}_i - \Delta \text{ЦП}_i \dots$$

Тепло

$$\text{НВВ}_{i-2}^\phi = \text{ОР}_{i-2}^\phi + \text{НР}_{i-2}^\phi + \text{РЭ}_{i-2}^\phi + \text{П}_{i-2}^\phi + \text{РПП}_{i-2} + \\ + \Delta \text{Рез}_{i-2} + \Delta \text{НВВ}_{i-n}^\kappa + \Delta \text{КИП}_{i-2} - \Delta \text{КНК}_{i-2} + \Delta \text{КЭЭ}_{i-2}$$

ОР_i^ϕ , ОР_{i-2}^ϕ - корректировка операционных расходов по результатам (i-2)-го года :
особенности расчета ИКА

доля ОР на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год.

Δ количества условных метров эксплуатируемых сетей в (i-2), году %.

$$\text{ИКА}_j^\phi = 0,75 \times d_{\text{сеть}} \times \Delta \text{УМС}_i + \\ + \frac{\Delta \text{ОР}_i}{\Delta \text{ОР}_{i-1} \times (1 - \text{ИЭР}) \times (1 + \text{ИПЦ}_i)}$$

Путаница с индексами!

$\Delta \text{ОР}_i$ - $\Delta \text{ОР}$ определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию в году (i-2), и в дальнейшем не уточняется и не корректируется. **КАК???**

$$\text{ИКА}_i^\phi = \frac{\text{УЕ}_i^\phi - \text{УЕ}_{i-1}^\phi}{\text{УЕ}_{i-1}^\phi};$$

$$\text{ИКА}_i^\phi = \frac{p_i^\phi - p_{i-1}^\phi}{p_{i-1}^\phi}$$

Путаница с индексами! Должно быть:

УЕ_i^ϕ - фактическое количество УЕ (тепловые сети) соответственно в (i-2-м) и (i-3)-м годах соответственно.

p_i^ϕ - фактическая установленная тепловая мощность источников ТЭ в (i-2-м) и (i-3)-м годах соответственно

Особенности:

1. Показатели для расчета ИКА определяются РЭК в отсутствие методики расчета.

Особенности:

1. Простейший расчет.

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i^\phi = \text{ОР}_i^\phi + \text{НР}_i^\phi + \text{РЭ}_i^\phi + \text{ПР}_i^\phi + \text{РПП}_i + \text{А}_i + \\ + \Delta \text{Рез}_i^\phi + \Delta \text{НР}_i + \Delta \text{И}_i - \Delta \text{ЦП}_i \dots$$

Тепло

$$\text{НВВ}_{i-2}^\phi = \text{ОР}_{i-2}^\phi + \text{НР}_{i-2}^\phi + \text{РЭ}_{i-2}^\phi + \text{П}_{i-2}^\phi + \text{РПП}_{i-2} + \\ + \Delta \text{Рез}_{i-2} + \Delta \text{НВВ}_{i-n}^\kappa + \Delta \text{КИП}_{i-2} - \Delta \text{КНК}_{i-2} + \Delta \text{КЭЭ}_{i-2}$$

РЭ_i^ϕ , РЭ_{i-2}^ϕ - расходы на энергетические ресурсы:

корректировка расходов на электрическую энергию (РТ_i^ϕ , РР_i^ϕ) по факту (i-2)-го года

$$\text{РТ}_i^\phi = \text{УП}_i^{\text{ЭФ}} \times Q_i^{\text{ВФ}} \times \text{ЦТ}_i^{\phi(\text{расч})} \quad (\text{ф. 40.1})$$

нет определений в МУ

$$\text{РР}_i^\phi = \sum_z V_{i,z} \times \frac{Q_i^{\text{ПОФ}}}{Q_i^{\text{ПО}}} \times \text{ЦТ}_{i,z}^\phi \quad (\text{ф. 30})$$

объем ЭЭ, учтенный в тарифах

В формуле путаница с индексами, надо (i-2).

В формуле путаница с индексами, надо (i-2).

Примечания:

$\text{УП}_i^{\text{ЭФ}}$ - фактическое удельное потребление э/э (п.60 МУ), на основании программ ЭнСб и ЭЭФ.

$\text{ЦТ}_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году.

Особенности:

1. Фактучитывается полностью.

Особенности:

1. Не принимается фактический объем израсходованного ресурса.

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i^\phi = \text{ОР}_i^\phi + \text{НР}_i^\phi + \text{РЭ}_i^\phi + A_i + \text{ПР}_i^\phi + \\ + \text{РПП}_i + \Delta \text{Рез}_i^\phi + \Delta \text{НР}_i + \Delta \text{И}_i - \Delta \text{ЦП}_i \dots$$

Тепло

$$\text{НВВ}_{i-2}^\phi = \text{ОР}_{i-2}^\phi + \text{НР}_{i-2}^\phi + \text{РЭ}_{i-2}^\phi + \text{П}_{i-2}^\phi + \\ + \text{РПП}_{i-2} + \Delta \text{Рез}_{i-2} + \Delta \text{НВВ}_{i-n}^\kappa + \Delta \text{КИП}_{i-2} - \Delta \text{КНК}_{i-2} + \\ + \Delta \text{КЭЭ}_{i-2}$$

расчет $\text{ПР}_i^\phi, \text{П}_{i-2}^\phi$ и $\text{РПП}_i, \text{РПП}_{i-2}$ и ... по факту (i-2)-го года

$$\text{ПР}_i^\phi = \pi \times (\text{ТР}_i^\phi \times A_i^\phi) \quad (\text{ф.31})$$

фактическая прибыль

ДПР

В формуле путаница с индексами, надо (i-2).

РПП_i - определяется на каждый год ДПР расчётно (5% от расходов), а пересчитывается ли по факту (п.86(1))?

$\Delta \text{Рез}_i^\phi$ - учитывается только в формулах корректировки.

$\left. \begin{array}{l} \Delta \text{НР}_i \\ \Delta \text{И}_i \\ \Delta \text{ЦП}_i \end{array} \right\}$ учтенные в тарифах на (i-2) год

П_{i-2}^ϕ - фактическая нормативная прибыль года (i-2).
 П_{i-2}^ϕ - для КС/аренды определяется через ДПР:

$$\text{П}_i = \text{П}_i^{\text{норм}} \times \frac{\text{НВВ}_i^{\phi/\pi}}{100\% - \frac{\text{П}_i^{\text{норм}}}{(1 - t_i^{\text{пп}})}}$$

В формуле путаница с индексами, надо (i-2).

$\left. \begin{array}{l} \text{РПП}_{i-2} \\ \Delta \text{Рез}_{i-2} \\ \Delta \text{НВВ}_{i-n}^\kappa \\ \Delta \text{КИП}_{i-2} \\ \Delta \text{КНК}_{i-2} \\ \Delta \text{КЭЭ}_{i-2} \end{array} \right\}$ учтенные в тарифах на (i-2) год

Особенности:

- П_i^ϕ задваивается с $\Delta \text{И}_i^\kappa$. Вырезание 2 раза за неисполнение ИП.
- При расчете ПР_i^ϕ не учитывается налог на прибыль.

Особенности:

- П_{i-2}^ϕ задваивается с $\Delta \text{КИП}_i$. Вырезание 2 раза за неисполнение ИП.
- Для корректной оценки $\Delta \text{НВВ}_{i-2}^\kappa$ показатель П_{i-2}^ϕ (в части ИП) должен быть = П_{i-2} .

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{Д}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots + \\ + \Delta\text{НР}_i^{\text{К}} + \Delta\text{И}_i^{\text{К}} + \Delta\text{ЦП}_i$$

Тепло

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}} \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots + \\ + \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$$

Показатель 3: $\Delta\text{НР}_i^{\text{К}}$ - корректировка неподконтрольных расходов

$\Delta\text{НР}_i^{\text{К}}$ - величина отклонения фактически достигнутого уровня НР от уровня НР, учтенных при установлении тарифов (п.91 МУ).

ЧТО это?

$$\Delta\text{НР}_i^{\text{К}} = \text{НР}_i^{\text{К}} - \text{НР}_i \quad (\text{ф.34})$$

$\text{НР}_i^{\text{К}}$ - скорректированная величина фактически достигнутого уровня НР от уровня НР, который был использован при установлении тарифов.

Примечание:

Факт учитывается в $\Delta\text{НВВ}_{i-2}^{\text{К}}$, и факт же учитывается в неподконтрольных расходах на год (i), причем без индексации.

Корректировка учитывается в п.1

Особенности:

1. НР на (i) год принимаются по факту года (i-2), без учета прогнозных ИПЦ.

Особенности:

1. $\text{НР}_i^{\text{СК}}$ ежегодно определяются и учитывают ИПЦ на каждый (i) год.

Вода/стоки

Тепло

Показатель 4: $\Delta И_i^k$ и $\Delta КИП_i$ - влияние исполнения ИП

Отклонение показателя **ввода объектов** в эксплуатацию и изменения ИП.

$$\Delta И_i^k = \sum_{k=1}^2 \left(СС_{i-k}^{ИП} * \left(\frac{ИП_{i-k}^{\phi}}{ИП_{i-k}^{пл}} - 1 \right) \right) - \Delta ИП_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$$

оценка исполнения ИП 9 мес. к целому году (i-1) - некорректно!!

Корректировка НВВ в связи с неисполнением ИП:

$$\Delta КИП_i = \sum_{j=1}^2 \left(СС_{i-j}^{ИП} * \left(\frac{ИП_{i-j}^{\phi}}{ИП_{i-j}^{пл}} - 1 \right) \right) - \Delta КИП_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$$

$СС_{i-k}^{ИП}$, $СС_{i-j}^{ИП}$ - **собственные средства** на реализацию ИП, **учтенные** при установлении тарифов

$ИП_{i-k}^{\phi}$ - факт **вводов** объектов и **изменения ИП** по стоимости, определенной в ИП соответствующего периода года (i-k) и предшествующих лет.

Факт за 9 мес. (i-1) года из квартальных отчетов по ИП (п.57 ПП 641).

$ИП_{i-j}^{\phi}$ - факт **исполнения ИП по объектам** по стоимости, определенной в ИП соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет.

Отчетность за 9 мес. (i-1) года не формируется (искл. по запросу РЭКа - приказ ФСТ №202-э).

$ИП_{i-k}^{пл}$ - план финансирования ИП **за счет всех** источников за год (i-k) (**в т.ч.:** бюджет, плата за подключение, займы и кредиты и проч.)

Корректируется на полезный отпуск факт/план.

$ИП_{i-j}^{пл}$ - план финансирования ИП **за счет всех** источников (**за исключением:** бюджет, плата за подключение, расходы по займам, не учтенные при установлении тарифов)

Корректируется на полезный отпуск факт/план.

$\Delta ИП_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$, $\Delta КИП_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$ = учтено в тарифах на (i-1)-й год по факту за 9 мес. (i-2)-го года. «+», «-» или «0» значение.

Особенности:

1. Оцениваются **все** источники финансирования.
2. Исключить оценку «по вводам объектов в эксплуатацию».
3. Исключить оценку $ИП_{i-k}^{\phi}$ по факту за 9 мес. (i-1)

Особенности:

1. Оцениваются только КВ, учтенные в тарифах.
2. $ИП_{i-j}^{\phi}$ не ограничен источниками КВ, как $(ИП_{i-j}^{пл})??$
3. За период года (i-1) факт исполнения ИП можно принимать = плану за год (i-1).

Вода/стоки

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\Delta} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots + \\ + \Delta\text{НР}_i^k + \Delta\text{И}_i^k + \Delta\text{ЦП}_i$$

Тепло

$$\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots + \\ + \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$$

Показатель 5: $\Delta\text{ЦП}_i$ и $\Delta\text{КНК}_i$ - оценка степени исполнения обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов

Оценка достижения утв. плановых значений **показателей надежности и качества** объектов при реализации **ИП, ПрП**

агрегированный показатель Ник без учета показателей ЭЭФ объектов (расчетно)

max % корректировки 3%

$$\Delta\text{ЦП}_i = \min \left\{ (1 - A_{i-2}); \frac{\text{П}_{\text{кор},i-2}}{100} \right\} \times \text{НВВ}_{i-2} \times \\ \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \times (1 + \text{ИПЦ}_i)$$

плановая НВВ, установленная на ДПР

Оценка достижения утв. плановых значений **показателей надежности** объектов при реализации **ИП**

степень недостижения пл. показателей надежности (расчетно)

max % корректировки 2%

$$\Delta\text{КНК}_i = \min \left\{ \text{П}_{\text{кор},i-2}^{\text{расч}}; \frac{\text{П}_{\text{кор},i-2}}{100} \right\} \times \text{ИП}_{i-2}^{\text{пл}} \times \\ \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \times (1 + \text{ИПЦ}_i)$$

плановые инвестиции на достижение пл. показателей надежности, учтенные при установлении тарифов на (i-2)-й год (корректируется на ПО факт/план).

Вода/стоки

$$A_i^j = \sum_{i=1}^n \min \left\{ 1; \frac{\Pi_i^j}{F_i^j} \right\} \times b_i$$

весовой коэффициент определяется по усмотрению РЭК

Π_i^j - план i -го показателя НиК в j периоде;

F_i^j - факт i -го показателя НиК в j периоде.

Тепло

$$\Pi_{\text{кор},i-2}^{\text{расч}} = \begin{cases} 0, & \text{если } \frac{\Pi_{i-2}^j}{F_{i-2}^j} \geq 1 \\ \left(1 - \frac{\Pi_{i-2}^j}{F_{i-2}^j}\right), & \text{если } \frac{\Pi_{i-2}^j}{F_{i-2}^j} < 1 \end{cases}$$

Π_{i-2}^j - план показателя надежности.

F_{i-2}^j - факт показателя надежности.

Особенности:

1. «Штраф» не более 3% от НВВ_{i-2} .
2. Усмотрение РЭК при определении весового коэффициента каждого показателя НиК при расчете A_i^j .
3. Оценка достижения плановых значений показателей НиК в году реализации ИП, а нужно на следующий год.

Особенности:

1. Объем инвестиций на мероприятия надежности корректируется на факт ПО.
2. «Штраф» не более 2% от объема инвестиций на мероприятия, направленные на достижение показателей надежности.
3. Индексация $\Delta\text{КНК}_i$ до уровня цен года i .
4. Оценка достижения плановых значений показателей надежности в году реализации ИП, а нужно на следующий год.