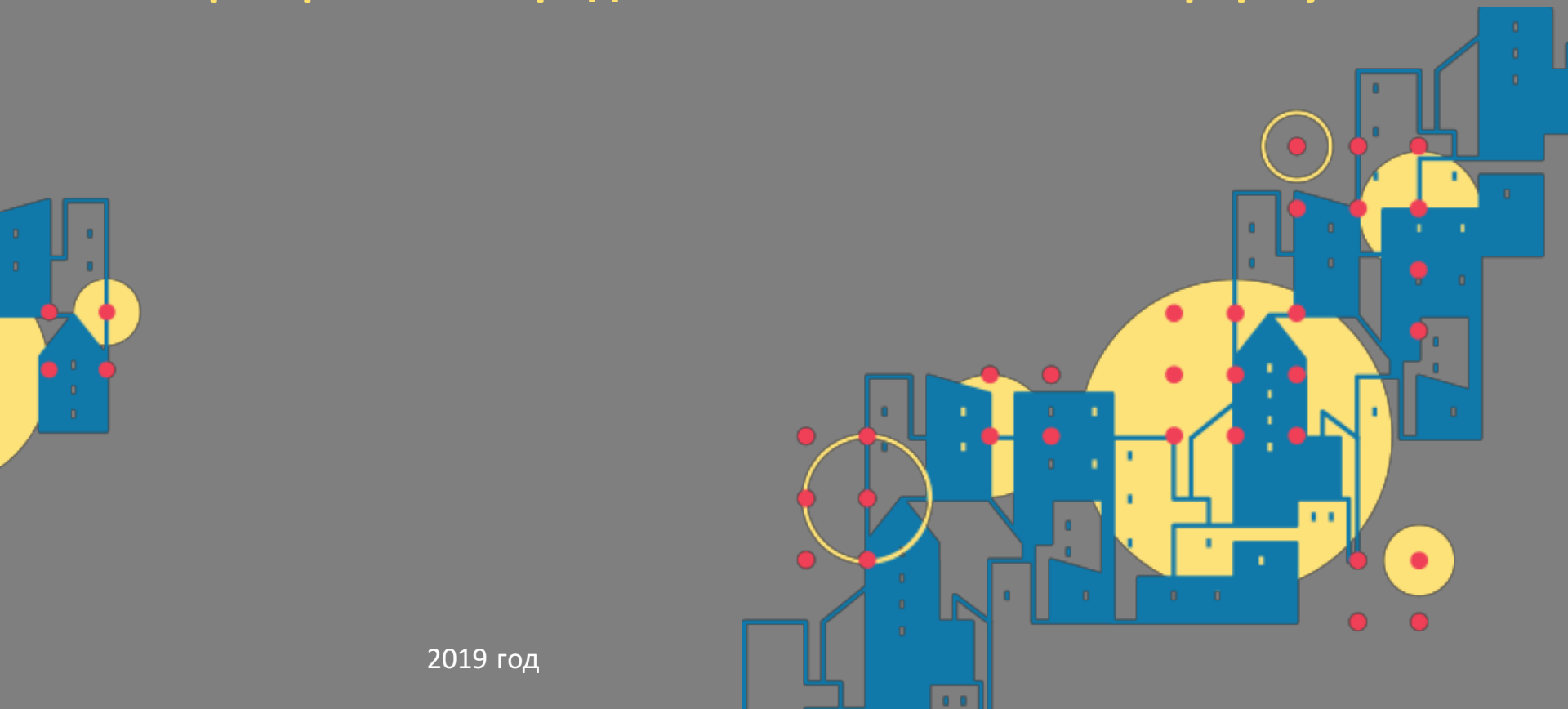




СИБИРСКАЯ
ГЕНЕРИРУЮЩАЯ
КОМПАНИЯ

**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 | Тепло |
|--|--|
| $\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\Delta} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots +$ $+ \Delta\text{НР}_i^k + \Delta\text{И}_i^k + \Delta\text{ЦП}_i$ | $\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots +$ $+ \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$ |
| Показатель 1: НВВ_i^{Δ} и $\text{НВВ}_i^{\text{СК}}$ - корректировка НВВ на i-ый год ДПР | |
| <p>НВВ_i^{Δ} — <u>не корректируется</u> в течение ДПР (корректируются только НР_i через $\Delta\text{НР}_i^{\text{К}}$)</p> $\text{НВВ}_i^{\Delta} = \text{ТР}_i + \text{А}_i + \text{ПР}_i + \text{ПР}_i^{\text{ГО}} + \Delta\text{НВВ}_i^{\text{С}} \quad (\text{ф. 30})$ <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> $\text{ОР}_i + \text{НР}_i + \text{РЭ}_i$ </div> <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> сглаживание НВВ (не учитывается при корр-ке) </div> </div> $\Delta\text{НВВ}_i^{\text{С}} = \min\{0,12 * \text{НВВ}_i^{\text{БС}}; \Delta\text{НВВ}_p^{\text{С}}\} \quad (\text{ф. 5})$ <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> 12% от НВВ без сглаживания </div> <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> определяется РЭК </div> </div> | <p>$\text{НВВ}_i^{\text{СК}}$ <u>ежегодно корректируется</u></p> $\text{НВВ}_i^{\text{СК}} = \text{ОР}_i^{\text{СК}} + \text{НР}_i^{\text{СК}} + \text{РЭ}_i^{\text{СК}} + \text{ПР}_i^{\text{СК}} + \text{РПП}_i +$ $+ \Delta\text{Рез}_i + \Delta\text{НВВ}_{i-n}^{\text{К}} \quad (\text{ф. 20})$ <div style="border: 1px solid red; padding: 10px; text-align: center; margin-top: 20px;"> Выпадающие (применяется только при корректировке НВВ) </div> |
| <p>Особенности:</p> <ol style="list-style-type: none"> Долгосрочность НВВ (отсутствие ежегодной корректировки). В состав ОР входят (отчисления с ФОТ, РСД, сбыт). Применение сглаживания. | <p>Особенности:</p> <ol style="list-style-type: none"> Более точное планирование расходов. Возможность учета выпадающих доходов/расходов. |

Вода/стоки

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

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

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

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

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

без учета собираемости

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

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

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

«Уравнивает» НВВ_{i-2}^{ϕ} и ТВ_{i-2}^{ϕ} между собой.

$$\Delta\text{НВВ}_{i-2}^k = \text{НВВ}_{i-2}^{\phi} - \text{ТВ}_{i-2} \quad (\text{ф. 22})$$

без учета собираемости

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

«уравнивает» НВВ_{i-2}^{ϕ} и ТВ_{i-2}^{ϕ} 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 %.

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

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

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

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

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???**

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.

$\left. \begin{matrix} \Delta \text{НР}_i \\ \Delta \text{И}_i \\ \Delta \text{ЦП}_i \end{matrix} \right\}$ 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:

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

ДПР

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

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

Особенности:

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

Особенности:

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

| <div>Вода/стоки</div> | <div>Тепло</div> |
|---|--|
| <div> $\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{Д}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \dots +$ $+ \Delta\text{НР}_i^k + \Delta\text{И}_i^k + \Delta\text{ЦП}_i$ </div> | <div> $\text{НВВ}_i = \text{НВВ}_i^{\text{СК}} + \Delta\text{НВВ}_{i-2}^k \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1})^* \dots +$ $+ \Delta\text{КИП}_i - \Delta\text{КНК}_i + \Delta\text{КЭЭ}_i$ </div> |
| <div>Показатель 3: $\Delta\text{НР}_i^k$ - корректировка неподконтрольных расходов</div> | |
| <div> $\Delta\text{НР}_i^k$ - величина отклонения фактически достигнутого уровня НР от уровня НР, учтенных при установлении тарифов (п.91 МУ). </div> <div> <div>ЧТО это?</div> <div> $\Delta\text{НР}_i^k = \text{НР}_i^k - \text{НР}_i \quad (\text{ф.34})$ </div> <div> НР_i^k - <u>скорректированная величина фактически достигнутого уровня НР</u> от уровня НР, который был использован при установлении тарифов. </div> </div> <div> <div>Примечание:</div> <div> Факт учитывается в $\Delta\text{НВВ}_{i-2}^k$, и факт же учитывается в неподконтрольных расходах на год (i), причем без индексации. </div> </div> | <div>Корректировка учитывается в п.1</div> |
| <div> <div>Особенности:</div> <div>1. НР на (i) год принимаются по факту года (i-2), без учета прогнозных ИПЦ.</div> </div> | <div> <div>Особенности:</div> <div>1. $\text{НР}_i^{\text{СК}}$ ежегодно определяются и учитывают ИПЦ на каждый (i) год.</div> </div> |

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.

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

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

Корректировка НВВ в связи с неисполнением ИП:

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

$CC_{i-k}^{ИП}$, $CC_{i-j}^{ИП}$ - **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.

$\Delta И_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$, $\Delta КИП_{i-2}^{9 \text{ мес.}}$ = 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

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

весовой коэффициент определяется по усмотрению РЭК

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

Тепло

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

P_{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 $\Delta КНК_i$ до уровня цен года i .
4. Оценка достижения плановых значений показателей надежности в году реализации ИП, а нужно на следующий год.