Приложение

к решению Думы города

от 24.04.2014 № 467

**Отчет**

**о работе УП « Горводоканал» города Радужный в 2013 году**

Основной деятельностью предприятия является добыча, очистка и транспортировка питьевой воды и перекачка, транспортировка и очистка сточных вод (водоотведение).

По результатам деятельности в 2013 году на предприятии сложилась следующая ситуация:

1. Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг(за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) - 199780 тыс.рублей;

2. Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг – (238654) тыс. рублей;

3. Валовая прибыль (убыток) - (38874) тыс. рублей;

4. Проценты к получению – 9274 тыс. рублей;

5. Проценты к уплате – (10598) тыс. рублей;

6. Прочие доходы – 876 тыс. рублей;

7. Прочие расходы – (11761) тыс. рублей;

8.Прибыль (убыток) до налогообложения - (51108) тыс. рублей.

Отрицательные результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия обусловлены рядом причин:

**1. Реализация инвестиционной программы по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения города Радужный на 2008-2018гг с привлечением кредитных средств УП «Горводоканал» и не возмещение в полном объеме процентных ставок по привлеченным кредитам с 2008 по 2012 годы.**

Решением Думы города Радужный от 22 декабря 2008 года № 534 была утверждена инвестиционная программаУП « Горводоканал**»** по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения г. Радужный на 2008-2018 годы. Для реализации мероприятий Инвестиционной программы УП « Горводоканал» были привлечены кредитные средства по договору кредитной линии №610 от 21.04.2008года с филиалом ОАО Ханты- Мансийский банк на сумму **39** млн.рублей и по договору кредитной линии №633 от 14.08.2008года с филиалом ОАО Ханты- Мансийский банк на сумму **66,783** млн.рублей. Общая сумма привлеченных средств составила **105,783** млн.рублей.

В течение всего периода пользования суммы кредитной линии **процент за пользования кредитной линии** менялся в связи с финансовой ситуацией в стране.

таблица №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата и номер договора | На дату выдачи | С 20.10.  2008г | С 15.12.  2008г | С мая 2010г | С октября 2010г по н.время | С октября 2010г по июль 2011г | С августа 2011г по н.время |
| **№ 610 от 21.04.2008г** | 12 | 14 | 16 | 14 | 13,75 |  |  |
| **№ 633 от 14.08.2008г** | 14 | 14 | 16 | 14 |  | 13,75 | 13,5 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

По условиям договоров кредитной линии №610 и 633 обязательство по уплате процентов возложено на предприятие, которое ежемесячно производит оплату этих процентных ставок. Возмещение оплаченных процентных ставок производилось за счет средств округа в размере 50% и за счет средств города в размере 50% от начисленных процентных ставок, но не более чем ставка рефинансирования плюс три пункта к ставке рефинансирования Центрального банка РФ на дату уплаты процентов по кредитам. С января 2013 года администрация города долю процентных ставок возмещает в полном объеме, т.е. начисленную сумму процентных ставок за текущий год. Разница между начисленной суммой за пользование кредитных средств ОАО ХМБ и суммы возмещенных процентных ставок за счет средств округа и города оплачивалась предприятием за счет собственных средств (амортизационных отчислений).

Подробная информация по суммам начисленных и возмещенных процентных ставок отражена ниже в таблице № 2.

таблица №2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Договор № | Период | Сумма кредита | Начислено и оплачено процентов | Возвращено из бюджета округа (субсидия) | Возвращено из бюджета города  (субсидия) | Сумма невозмещенных (оплаченных за счет средств предприятия) процентных ставок |
| **610** | 2008г | 39000000 | 3285543 | 1393434 | 0 | 1892108 |
|  | 2009г | 39000000 | 6240000 | 3052283 | 2147100 | 1040617 |
|  | на 31.12.2010г | 29330000 | 5663356 | 2085964 | 4099429 | -522037 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | на 31.12.2011г | 22780000 | 3648195 | 1417243 | 1813724 | 417228 |
|  | на 31.12.2012г | 8080000 | 2571626 | 1085491 | 974162 | 511972 |
|  | на 01.01.2014г | 0 | 845988 | 408809 | 447186 | -10007 |
|  | **ИТОГО** |  | **22254688** | **9443224** | **9481601** | **3329863** |
| **633** | 2008г | 66782859 | 2518357 | 878766 | 0 | 1639591 |
|  | 2009г | 65816420 | 10279323 | 4458056 | 2557475 | 3263792 |
|  | 2010г | 62463858 | 9103466 | 3710396 | 6213594 | - 820524 |
|  | 2011г | 62463858 | 8527436 | 3338246 | 4026566 | 1162625 |
|  | на 31.12.2012г | 61963858 | 8404404 | 3465385 | 3411581 | 1527438 |
|  | на 01.01.2014г | 55043858 | 8334444 | 3485526 | 4904891 | -55973 |
|  | **ИТОГО** |  | **47167444** | **19336374** | **21114106** | **6716965** |
| **ВСЕГО по кредитам №610 и 633** |  |  | **69422132** | **28779598** | **30595707** | **10046828** |

Согласно утвержденной инвестиционной программы УП « Горводоканал» по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения г. Радужный на 2008-2018 годы погашение привлеченных кредитных средств должно было начаться с 2011 года, предприятие досрочно начало погашать кредит с 2008 года . Тем самым ежегодно уменьшалась сумма основного долга по привлеченным кредитам и сумма начисленных процентных ставок . Источниками погашения привлеченных кредитных средств являются собственные средства предприятия ( амортизационные отчисления) и инвестиционная надбавка. Решением Думы города Радужный от 29 апреля 2010 года №17 были установлены и введены в действие с 01 января 2011 года инвестиционные надбавки на услуги водоснабжения и водоотведения .

По состоянию на 01.01.2014 год по кредитному договору **№ 610** полностью погашен основной долг на сумму **39 000** тысяч рублей, по кредитному договору **№ 633** – на общую сумму **11 739** тысяч рублей. Более подробно обязательства по гашению основного долга привлеченных кредитов и источники погашения отражены ниже в таблице № 3:

таблица№3

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ договора | Сумма кредита, тыс.рублей | Погашено в 2008г, тыс.руб. | | Погашено в 2009г, тыс.руб. | | Погашено в 2010г, тыс.руб. | |
| Источник погашения | | Источник погашения | | Источник погашения | |
| Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Инвестиционная надбавка | Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Инвестиционная надбавка |
| **610** | 39000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9670 | 0 |
| **633** | 66783 | 966 | 0 | 3353 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Погашено в 2011г, тыс.руб. | | Погашено в 2012г, тыс.руб. | | Погашено в 2013г, тыс.руб. | |  |
| Источник погашения | | Источник погашения | | Источник погашения | |
| Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Инвестиционная надбавка | Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Инвестиционная надбавка | Собств.ср-ва (амортиз.  отчисления) | Инвестиционная надбавка | Остаток на 01.01.2014г |
| 0 | 6550 | 9182 | 5518 | 5930 | 2150 | **0** |
| 0 | 200 | 0 | 300 | 6920 | 0 | **55044** |
| **Итого** |  |  |  |  |  | **55044** |
|  |  |  |  |  |  |  |

Решением Думы города Радужный от 30 ноября 2012 года №318 внесены изменения в инвестиционную программу - отменена инвестиционная надбавка с 01 июля 2013 года. В связи с этим остается только один источник покрытия основного долга по привлеченным кредитам амортизационные отчисления.

Информация по амортизационным отчислениям более подробно отражена в приложение №1« Справка об использовании амортизационных отчислений за 2008-2013 годы». В период реализации Инвестиционной программы с 2008 года предприятие за счет собственных средств (амортизационных отчислений) выполняло исключительно мероприятия по Инвестиционной программе и не имело возможности выполнять работы для поддержания основных фондов в рабочем состоянии, что ставит под угрозу бесперебойное снабжение водой потребителей города. Следует учесть, что амортизационные отчисления являются источником реконструкции, модернизации, строительства и восстановления основных фондов.

В ходе реализации УП « Горводоканал» Инвестиционной программы по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения г. Радужный на 2008-2018 годы были выполнены мероприятия, которые отражены в приложение №2 «Исполнение мероприятий инвестиционной программы по комплексному развитию систем водоснабжения города Радужный на 2008-2018годы» и приложение №3 «Исполнение мероприятий инвестиционной программы по комплексному развитию систем водоотведения города Радужный на 2008-2018годы». Необходимость проведения данных мероприятий обусловлены тем, что одним из важнейших и приоритетных задач на тот момент стало строительство канализационно - очистных сооружений и водопроводно – очистных сооружений в микрорайоне Южный из-за несоответствия качества воды и сточных вод установленным параметрам. В связи с отсутствием данных объектов прокуратора города предъявила иск на сумму 61 млн. 348 тысяч рублей за причинение негативного воздействия на поверхностный водный объект. Данные объекты были предусмотрены в Программе комплексного развития коммунальной инфраструктуры города Радужный на 2006-2010гг за счет местного бюджета и бюджета округа, а не за счет привлечения собственных средств предприятия. Таким образом, предприятие вложила свои средства для поддержания и развития объектов инженерной инфраструктуры города. При этом, объекты построены в два раза меньше сметной стоимости благодаря тому, что строительство в основном велось собственными силами без привлечения подрядных организаций, при строгой экономии. Расходы по строительству объектов КОС -400м3/сут, ВОС- 1000м3/сут в микрорайоне Южный составили в сумме **48 176 тыс. рублей. Объекты введены в эксплуатацию и переданы в собственность муниципального образования города Радужный безвозмездно.**

О ходе реализации Инвестиционной программы УП « Горводоканал» по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения г.Радужный на 2008-2018 годы в 2012 году руководством предприятия был предоставлен отчет о выполнении мероприятий Думе города и в Счетную палату города Радужный. Данный отчет прошел экспертизу Счетной палаты и отчет был принят решением Думы города Радужный от 28 июня 2012 года № 296 (копия прилагается).

**2.** **Установление минимального индекса роста к тарифам на холодную воду и водоотведение и корректировка затратной части регулятором**

Установление тарифов на коммунальные услуги для УП « Горводоканал» регулирует РСТ ХМАО-Югры с 2011 года. Необходимо отметить, что при формировании и утверждении тарифов на услуги РСТ ХМАО-Югры (регулятор) не учитывает территориальную особенность расположения предприятия (удаленность от железной дороги); необходимость выполнения обязательства по реализации Инвестиционной программы, которая больше всего направлена на решение не экономических, а социальных и экологических проблем города Радужный Кроме того в процессе рассмотрения РСТ ХМАО-Югры не учитывает обоснованные расчеты предприятия; не принимает предложенный предприятием существующий (фактический) объем реализации воды и приема сточных вод; применяет понижающий коэффициент к амортизационным отчислениям. Анализ по тарифообразованию на холодную воду и водоотведение на 2011-2013 гг показан в приложениях №4,5.

Следует учесть, что при утверждении Инвестиционной программы одним из источников погашения основного долга была установлена инвестиционная надбавка.

Решением ФСТ России устанавливается минимальный (предельный) индекс роста тарифов и предельный уровень платежей граждан за коммунальные услуги, что с 01 июля 2013 года не дало возможности сохранить инвестиционную надбавку. Решением Думы инвестиционная надбавка была отменена.

На заседаниях правления РСТ ХМАО-Югры неоднократно поднимался вопрос о необходимости установления тарифа на холодную воду и водоотведение на уровне экономически обоснованном предприятием для обеспечения нормальной финансовой деятельности.

**Информация по установленным тарифам с 2008 по 2013 годы** (таблица №4)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2008г | 2009г | 2010г | 2011г | С 01.01.2012г | С 01.07.2012г | С 01.09.2012г | С 01.01.2013г | С 01.07.2013г |
| Тариф на холодную воду с инвестиционной надбавкой , руб./м3 без НДС | **21,62** | **27,60** | **30,24** | **36,29** | **36,29** | **38,47** | **40,36** | **40,36** | **40,51** |
| В том числе инвестиционная надбавка, руб./м3 без НДС |  |  |  | 2,37 | 2,37 | 1,37 | 1,37 | 1,37 | 0 |
| Рост тарифа с надбавкой к предыдущему периоду , % |  | **128** | **110** | **120** | **100** | **106** | **105** | **100** | **100,4** |
| Тариф на водоотведение с инвестиционной надбавкой , руб./м3 без НДС | **14,25** | **16,25** | **18,37** | **22,04** | **22,04** | **23,34** | **24,48** | **24,48** | **25,90** |
| Инвестиционная надбавка, руб./м3 без НДС |  |  |  | 0,34 | 0,34 | 0,34 | 0,38 | 0,38 | 0 |
| Рост тарифа с надбавкой к предыдущему периоду , % |  | **114** | **113** | **120** | **100** | **106** | **105** | **100** | **105,8** |

Вышеперечисленные факторы в итоге негативно отразились финансовом состоянии предприятия, которое отражено в таблице № 5.

**Динамика изменения финансового состояния предприятия**

**за 2008-2013 год** (таблица№5)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Факт  2008г | Факт  2009г | Факт  2010г | Факт  2011г | Факт  2012г | Факт  2013г |
|  | **ВОДОСНАБЖЕНИЕ** | | |  |  |  |
| Объем реализации,тыс.м3 | 3577,3 | 3236,1 | 2997,7 | 2600,8 | 2412,3 | 2340,7 |
| **Расходы – всего** | **85277,3** | **80211,4** | **91564,8** | **104567** | **105159,1** | **126785,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| амортизация | 8520,1 | 8765,2 | 10561,8 | 13583,8 | 15188,6 | 18685,1 |
| **Доходы** | **77341,4** | **84858,1** | **88825,6** | **91380,4** | **91261,6** | **92322,4** |
| Инвестиционная надбавка | 0 | 0 | 0 | 6163,8 | 4631,9 | 1550,3 |
| Тариф на 1 м3, без НДС | 21,50 | 24,77 | 30,54 | 40,21 | 43,59 | 54,17 |
| **Финансовый результат** ( убытки -, прибыль +) | **-7935,9** | **4646,7** | **-2739,2** | **-10186,6** | **-13897,5** | **-34463** |
|  | **ВОДООТВЕДЕНИЕ** | | |  |  |  |
| Объем принятых сточных вод, тыс.м3 | 3531,7 | 3237 | 2981,7 | 2583,9 | 2416,5 | 2367,4 |
| **Расходы – всего** | **50510,7** | **47561,4** | **57121,1** | **68000,9** | **66043,2** | **79265,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| амортизация | 7111,6 | 7384,3 | 11443,2 | 13200,2 | 12654,3 | 14450,4 |
| **Доходы** | **50701,2** | **51409,3** | **53699,5** | **57292,2** | **55862,9** | **57853,5** |
| Инвестиционная надбавка | 0 | 0 | 0 | 878,5 | 859,4 | 423,3 |
| Тариф на 1 м3, без НДС | 12,95 | 14,69 | 19,16 | 26,32 | 27,33 | 33,48 |
| **Финансовый результат** ( убытки -, прибыль +) | **190,5** | **3847,9** | **-3421,6** | **- 10708,7** | **-10180,3** | **-21412** |

Из динамики изменения финансового состояния предприятия видно, что с каждым годом финансовое состояние предприятия ухудшается, убытки от основного вида деятельности растут в следствие сдерживания тарифов.

**3.Падение объема реализации воды и приема сточных вод**

Помимо необходимости направления дополнительных затрат, связанных с реализацией Инвестиционной программы, большой проблемой для предприятия является падение объема реализации и приема сточных вод, которое напрямую зависит от установки индивидуальных приборов учета воды.

Выполнение производственных программ предприятия в сфере водоснабжения и водоотведения с 2008-2013гг отражены в приложениях № 6,7.

В приложении № 6 показана тенденция снижения объема реализации воды и увеличения уровня потерь к отпуску воды.

Потери происходят по следующим причинам:

-Установка индивидуальных приборов учета воды так же ведет к уменьшению объема потребления ресурса. В связи с расчетом за объем водопотребления населения по индивидуальным приборам учета воды (более 80% населения), расход на общедомовые нужды по жилым домам не учитывается и никем не оплачивается, что ведет к увеличению неучтенных объемов (потерям). По сравнению с 2008 годом на сегодняшний день процент количества человек , рассчитывающихся по счетчикам вырос с **35%** до **83%**, а общий объем реализации воды по населению города за тот же период времени уменьшился с 2942880 м3/год(2008 г.) до 1848721 м3/год(2013г.), в том числе объем потребления воды населением по счетчикам увеличился с 450262 м3/год (2008г) до 1073334 м3/год(2013)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013г** |
| **Количество человек в г. Радужный, чел.** | **38639** | **38596** | **39058** | **39902** | **40410** | **41035** |
| Количество человек, рассчитывающихся по счетчикам | 13374 | 18640 | 22956 | 27877 | 31279 | 34108 |
| Количество человек, рассчитывающихся по нормативу | 25265 | 19956 | 16102 | 12025 | 9131 | 6927 |
| **Общая реализация население по г. Радужный, м3, в т.ч.:** | **2942880** | **2647343** | **2421967** | **2100825** | **1879600** | **1848721** |
| - реализация воды населению по показаниям счетчиков , м3 | 450262 | 604623 | 684967 | 889156 | 997078 | 1073334 |
| - реализация воды по нормативу,м3 | 2492618 | 2042720 | 1737000 | 1211669 | 882522 | 775387 |
| **% населения, рассчитывающегося по счетчикам** | **35** | **48** | **58** | **70** | **77** | **83** |
| **Объем потребления воды по счетчикам в % от общей реализации** | **15,3** | **22,8** | **28,3** | **42,3** | **53** | **58,1** |
| Среднее потребление по счетчикам на 1 чел.м3/мес. | 3,4 | 3,2 | 2,9 | 3,1 | 3,19 | 3,0 |
| Среднее потребление по г.Радужный на 1 чел. м3/мес | 7,6 | 6,9 | 6,1 | 5,4 | 4,65 | 4,5 |
| **Справочно:** |  |  |  |  |  |  |
| Количество индивидуальных приборов учета холодной воды | 4136 | 5596 | 6823 | 8414 | 9850 | 11345 |
| Количество индивидуальных приборов учета горячей воды | 4136 | 5562 | 6724 | 8217 | 9840 | 11250 |

- Неучтенное фактическое потребление воды в квартирах без индивидуальных приборов учета и с « нулевой пропиской». В городе существует практика, в квартирах где установлены приборы учета прописываются граждане численностью иногда до и более 10 человек, которые фактически проживают в других квартирах, неоснащенных приборами учета воды или снимают квартиры без регистрации (с «нулевой пропиской»). В результате , анализ фактического потребления и контрольных поверок показаний приборов учета, показывает , что в квартирах где прописаны 10 и более человек, воду потребляют максимум 2-3 человека.

- Неучтенный расход воды на общедомовые нужды. Приказом Департамента ЖКХ и энергетики ХМАО-Югры от 24.01.2014г №1655 нормативы на общедомовые нужды утверждены только с 01 июля 2014 года.

- Установка магнитов на приборы учета воды. Практика показывает, что в некоторых квартирах с целью сокрытия фактического потребления воды на индивидуальные приборы учета воды жильцы устанавливают магниты, причем это явление в последнее время приобретает массовый характер.

С целью сокращения потерь и выявления неучтенных объемов потребления воды на предприятии проводятся мероприятия :

- работа с населением города Радужный

|  |  |
| --- | --- |
| 1) Обход жилых помещений с нулевыми прописками | |
| (составление актов в феврале и августе 2013г, доначисление объемов потребления, уведомление об установке приборов учета воды). | |
| 2) Контрольные проверки правильности передачи показаний приборов  учета; контрольные проверки не передающих показания приборов учета | |
| воды; обследование приборов учета воды по заявке (составление актов, | |
| доначисление объемов водопотребления). С сентября 2013 года по март 2014 года всего составлено 10739 актов, произведено доначисление на сумму 4 459 993 рублей. | |
| 3) Выявление несанкционированного подключения к системам горячего водоснабжения, после отключения за неуплату ЖКУ (незаконное использование горячей воды). Составлен акт, произведено доначисление на 20 000 рублей . | |
| 4) Проверка правильности начисления ООО " РИЦ" ЖКУ за водопотребление и водоотведение. | |
| 5) Выявление несанкционированного подключения к системе водоснабжения водоразборных приборов, минуя приборы учета воды. За 2013 и 1 квартал 2014 года составлено 9 актов, произведено доначисление на сумму 56 369,89 рублей. | |
| 6) Постоянный контроль за сроками поверки приборов учета и передача информации в ООО " РИЦ" по истекшим срокам ,принятых на | |
| коммерческий учет УП " Горводоканал", приборов учета воды населения. | |
|  |

- работа с предприятиями города Радужный

|  |
| --- |
| 1) Инспектирование предприятий на предмет выявления новых, в том числе, строящихся, объектов - водопользователей с составлением актов и заключением договоров на отпуск питьевой воды и прием сточных вод. |
| 2) Инспектирование предприятий на предмет правильности эксплуатации сантехнических приборов на объектах с целью выявления потерь и выставления счетов к оплате согласно актов. |
| 3) Инспектирование узлов учета воды на предприятиях с целью проверки правильности передачи показаний счетчиков воды. |
| 4) Корректировка в выставлении счетов на оплату за водопотребление и водоотведение согласно актов инспектирования узлов учета воды. |
| 5) Контроль за выявлением порывов на наружных сетях водоснабжения города и устранение выявленных порывов в кратчайшие сроки во избежание потерь объемов воды. |

**4.** **Привлечение дополнительных краткосрочных кредитов и овердрафтов** для пополнения оборотных средств и оплаты налоговых платежей , оплата процентных ставок по ним**.** Погашение основного долга и процентных ставок по ним происходит за счет собственных средств предприятия (амортизационных отчислений).

**5. Оплата пени, штрафов**

За несвоевременную оплату налоговых платежей и платежей во внебюджетные фонды предприятие ежегодно платит пени, штрафы. Просроченная задолженность по налоговым платежам возникла в результате роста дебиторской задолженности населения за коммунальные услуги и отвлечения денежных средств для выполнения мероприятий по Инвестиционной программе, в том числе на оплату кредиторской задолженности поставщикам, которые были привлечены для завершения работ по Инвестиционной программе.

На данный момент сумма задолженности по налогу на доходы физических лиц составляет 15 381 тыс.рублей. При проведении выездной налоговой проверке, за несвоевременную уплату НДФЛ санкции составят:

- Штраф согласно ст. 123 НК РФ в размере 20% ориентировочно - **3 076,00** тыс.руб. ,

- Пени за каждый календарный день просрочки исполнения названной обязанности начиная со следующего за установленным законодательством о налогах и сборах дня уплаты налога или сбора ([п. 3 ст. 75](garantF1://10800200.7503) НК РФ). В соответствии с [п. 4 ст. 75](garantF1://10800200.7504) НК РФ пени за каждый день просрочки определяются в процентах от неуплаченной суммы налога или сбора, при этом процентная ставка пеней принимается равной 1/300 действующей в это время [ставки рефинансирования](garantF1://10080094.0) ЦБ РФ.

**6.** **Выполнение работ, не предусмотренных сметой затрат.**

По инициативе администрации города выполнялись дополнительные работы, не учтенные при формировании тарифов, но выполнение этих работ было необходимо для нормального функционирования системы водоснабжения, а именно:

1. Строительство водопроводных сетей от жилого дома № 26 до тепловой камеры УТ2-2б, 2 микрорайон, сметная стоимость 449 539,64 руб.
2. Замена водопроводных сетей от ТК02-5 до здания «МОУ СОШ №4» во 2-ом микрорайоне, сметная стоимость 246 394,82 руб.
3. Замена водопроводных сетей от УТ6-26 до здания «Дом Правосудия» в 6-ом микрорайоне, сметная стоимость 266 587,67 руб.

4. Подключение к централизованной системе водоснабжения «здания Администрация» г.Радужный, расположенного по адресу: 3 мкр., стр.22 и замену запорной арматуры в «здании Администрации» г.Радужный по адресу: 3 мкр., стр.3, сметная стоимость 284 924,50 руб.

1. Устройство системы питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения в клубе «РОСИЧ», расположенного на территории бывшего здания «Аэропорт», сметная стоимость 107 233,00 руб.
2. Замена стояков полотенцесушителей жилых домов более чем на 800 тыс.рублей, так как о работе полотенцесушителей в жилых помещениях был обозначен администрацией города как первоочередной и приоритетный требующий немедленного выполнения. Поэтому указанные работы выполнялись за счет текущий ремонт. При этом понесенные предприятием затраты в тарифах по текущему ремонту ВДС не предусматривались и управляющими компаниями не возмещались

**7.** **Отсутствие определенности по размещению (изъятию) офиса предприятия.**

УП «Горводоканал» занимало административно-бытовый корпус, находящийся по адресу: город Радужный, 3микрорайон, д.2в. в период с 1999года по 2008год. Помещение было передано в собственность МУПУ «Горводоканал» в счет образовавшийся задолженности за оказанные услуги по водоснабжению и водоотведению ЗАО «Варьеганстрой» согласно договору от 24 марта 1999г, №29 на куплю –продажу недвижимого имущества между ЗАО «Варьеганстрой» и МУПУ «Горводоканал» на сумму **4 822,68тыс.рублей**, т.е за **счет средств предприятия**. Данное помещение было удобным для работников предприятия и потребителей. В 2008году комитетом по управлению муниципальным имуществом было изъято данное здание, без предоставления равнозначного помещения. В настоящее время УП «Горводоканал» занимает помещение под административно-бытовой корпус по адресу: город Радужный, Северо-западная коммунальная зона (бывшая территория кирпичного завода) на основании договора безвозмездного пользования недвижимом имуществом от 11марта 2011года, №15, заключенного между УПСА по ООГХ и УП «Горводоканал». Перед заселением был произведен капитальный ремонт за счет собственных средств предприятия более чем на **800тыс.рублей**. Месторасположение офиса предприятия за пределами города влечет за собой дополнительные транспортные расходы и крайне неудобное для населения. УП «Горводоканал» по роду своей деятельности тесно работает с населением города.

Таким образом, здание АБК, приобретенное за счет собственных средств УП «Горводоканал» стоимостью **4 822,68 тыс.рублей в ценах 1999г** передано в муниципальную собственность безвозмездно.

**8. Рост дебиторской и кредиторской задолженности**

Несвоевременная и погашенная не в полном объеме дебиторская задолженность приводит к дефициту оборотных средств, в результате чего у предприятия происходит рост кредиторской задолженности и рост задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами

Дефицит оборотных средств предприятие вынуждено пополнять кредитами, что не решает проблему в корне, а только позволяет на время снять остроту проблемы недостатка финансов.

Анализ дебиторской задолженности за 2008-2013гг показывает тенденцию роста задолженности населения за коммунальные услуги в 2008 году с **16 млн.708 тысяч рублей** до **38 млн. 714 тысяч рублей** на конец 2013 года. Данный анализ отражен в приложение № 8.

**9.** **Изменение в законодательстве РФ, требующих дополнительных расходов средств, обязательных к выполнению и не принимаемых регулирующим органов в затраты при формировании и установке тарифов на услуги.**

Несут за собой дополнительные затраты, которые не принимаются регулятором, К примеру: создание резерва отпусков; необходимость ежегодного проведения на предприятии внутреннего аудита сторонними организациями, или наличии в штатном расписании предприятия должности – внутренний аудитор; необходимость проведения независимой экспертизы для списания муниципального имущества, в соответствие с решением Думы МО город Радужный №287 от 28.06.2012 с предоставлением актов обследований, оплата членского взноса за получение допуска для выполнения работ по строительству, реконструкции , капитальному ремонту , подготовке проектной документации и т.д.

Все вышеперечисленные факторы привели к ухудшению финансового состояния предприятия и убыткам на предприятии :

в 2009 году - **3 097** тыс.рублей;

в 2010 году – **10 874** тыс.рублей;

в 2011 году – **27 602** тыс.рублей;

в 2012 году – **30 002** тыс.рублей.

в 2013 году – **51 108** тыс.рублей.

Следует отметить, что убытки в сумме 3 097 тыс.рублей в 2009 году возникли на предприятии исключительно за счет несвоевременного возмещения из бюджетов округа и города процентных ставок по инвестиционной программе.

Несмотря на финансовые трудности, предприятие прилагает все усилия для создания благоприятных условий для улучшения финансового состояния предприятия и предотвращения дальнейшего снижения объемов реализации воды. УП «Горводоканал» постоянно производит анализ работы технологического оборудования и сооружений и принимает меры по оптимизации производственных мощностей и затрат:

1. Несмотря на появление новых объектов, нам удалось добиться снижения объема потребления электроэнергии, химических реагентов, тепловой энергии. Удельное потребления энергоресурсов соответствует нормативам-индикаторам производственных показателей по ХМАО-Югре (приложение №№9,10)

2. Оптимизация штатной численности работников предприятия.

3. Минимизированы транспортные расходы.

4. Разработаны мероприятия по оптимизации производственных мощностей, которые поэтапно выполняются. В связи с тем, что в настоящее время наблюдается падение объемов реализации по водоснабжению и водоотведению по причине массовой установки индивидуальных приборов учета воды жильцами, произведен анализ работы технологического оборудования и сооружений и принимаются меры по оптимизации производственных мощностей. Ежегодно на заседании Региональной службы по тарифам предприятие отчитывается по эффективности использования технологических мощностей. На сегодняшний день оборудование и сооружения, по которым сроки амортизационных отчислений истекли, продолжают эксплуатироваться и поддерживаться в рабочем состоянии.

5. Создана служба по работе с населением, которая проводит работы по выявлению неучтенных объемов потребления воды без увеличение штанной численности за счет имеющихся штатных единиц.

6. Закуплено установка ГЛОТ для работы с должниками за жилищно-коммунальные услуги. При возникновении задолженности свыше 6 месяцев потребителю ограничивается предоставление услуг: горячая вода и водоотведение.

7. Ежегодно проводится инвентаризация заключенных договоров по водоснабжению, водоотведению по всем абонентам.

8. Уменьшены расходы по охране объектов предприятия и медико- гигиенические услуги, за счет выбора поставщика с более выгодными условиями, в соответствие с ФЗ-223.

9. Проводятся ряд других мероприятий, направленных на стабилизацию финансового положения.

В том числе в 2013 году Постановлением администрации города от 21.10.2013года №2188 утвержден план мероприятий («дорожные карты»). Информация о выполнении мероприятий («дорожные карты»), направленный на повышение финансовой устойчивости УП « Горводоканал» за 2013 год предоставлен в администрацию города . Дорожная карта и информация о выполнении прилагаются.

10. На объектах ВОС установлено оборудование для повторного использования воды от промывки фильтров, которое исключает использование очищенной воды на технологические нужды. На водозаборных и водоочистных сооружений установлены приборы учета, которые показывают достоверные объемы воды подаваемые в распределительную сеть города. Показания приборов воды позволяет ежемесячно проводить анализ отпущенной и реализованной воды и оперативно реагировать и устранять порывы и утечки на инженерных сетях.

На объекте КОС-15000 для промывки технологического оборудования и сооружений (фильтра, осветлители, стабилизаторы и резервуары) полностью исключено использование чистой воды. Для этих целей используется осветленная вода из отстойников. Из анализа расхода питьевой воды видно, что в 2010 году использовано **12489** м3 воды, в 2011 году

- **10234** м3, в 2012 году – **7520** м3, 2013 г – **4918** м3. Наблюдается тенденция падения объема расхода воды на технологические нужды на КОС-15000 за внедрения новой технологии.

**Данная система обратного водоснабжения в ХМАО-Югре применяется только на нашем предприятии.**

Анализ всего вышеизложенное показывает , что самостоятельно УП « Горводоканал» без поддержки бюджета города не сможет решить следующие вопросы, ставшие в настоящее время невыполнимой проблемой для предприятия:

- гашение основного долга по договору кредитной линии № 633 от 14.08.2008 года в 2014 году в размере **15 млн.рублей**;

- оплата задолженности по налоговым платежам (НДФЛ) за 2012-2013гг в сумме **15 381** **тысяч рублей**;

- погашение основного долга и оплата процентных ставок по привлеченному долгосрочному кредиту №1100-ЛВ/13-0985 от 11.11.2013г в размере **20 000 тысяч рублей** на пополнения оборотных средств для погашения налоговых платежей. Ежемесячное начисление процентов по данному кредиту составляет в среднем **220** **тысяч рублей**. Сумма погашения долгосрочного кредита по графику в 2014 году составляет **7 000** тысяч рублей.

Для выполнения обязательств по оплате основного долга по кредитам №633 и №1100-ЛВ/13-0985, налоговым платежам и процентным ставкам по привлеченному долгосрочному кредиту в размере 20 000 тысяч рублей просим Вас рассмотреть на заседании Думы города вопрос о выделении из бюджета города дополнительных денежных средств в размере **40 021 тысяч рублей**.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_