|  |  |
| --- | --- |
|  | УТВЕРЖДЕНО  Решением Совета директоров  АО «Водоканал»  Протокол от «18» февраля 2022 г № 162 |

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**о системе ключевых показателей эффективности деятельности**

**Акционерного общества «Водоканал»**

(в новой редакции)

г. Якутск - 2022 г.

**Содержание**

[1. Общие положения 3](#_Toc508095692)

[2. Цели, задачи, принципы и структура системы ключевых 3](#_Toc508095693)

[показателей эффективности 3](#_Toc508095694)

[3. Ключевые показатели эффективности деятельности АО «Водоканал»……………………………4](#_Toc508095695)

3.1. Ключевые показатели эффективности

Стратегические……………………………………………………………………………………………4

Финансово-экономические показатели …...………………………………………………………..…..5

Отраслевые показатели …………………………………………………………………………………. 5

3.2. Показатели депремирования…………………………………………………………………………7

Расчет КПЭ………………………………………………………………………………………………...8

[Матрица полномочий и ответственности за реализацию КПЭ ……………………….…………...…12](#_Toc508095696)

Удельный вес КПЭ……………………………………………………….………………………………13

[4. Порядок согласования, утверждения и изменения](#_Toc508095697) [ключевых показателей эффективности »](#_Toc508095698) 16

[5. Порядок и сроки отчетности о достижении](#_Toc508095699) ключевых показателей эффективности…………….17

[6. Порядок мониторинга и контроля за достижением целевых значений ключевых показателей…... эффективности………...…………………………………………………………………………...….....17](#_Toc508095700)

7. Оплата труда руководителя АО "Водоканал"………………………………..…..………………….18

8. Премирование заместителей руководителя АО "Водоканал"…………………………………...…20

9. Депремирование…………………………………………………………………………………….....20

10. Заключительные положения……………………………………………………………………...…20

# 1. Общие положения

1.1. Положение о системе ключевых показателей эффективности деятельности (далее – «Положение») Акционерного общества «Водоканал» (далее – «Общество») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации и в соответствии с методическими указаниями по применению ключевых показателей эффективности государственными и унитарными предприятиями, хозяйственными обществами, в уставном капитале которых доля Республики Саха (Якутия) превышает пятьдесят процентов утвержденный Приказом Минимущества РС (Я) №П-05-88, Минэкономики РС (Я) № 122-ОД от 03.06.2019 года.

1.2. Настоящее положение выполняет следующие функции:

Устанавливает основы системы ключевых показателей эффективности, определяют ее цели, задачи и предъявляемые к ней требования.

Определяет перечень основных ключевых показателей эффективности для предприятия, с учетом сегментации, а также особенности применения ключевых показателей эффективности.

Определяет порядок утверждения ключевых показателей эффективности, порядок мониторинга и контроля за исполнением ключевых показателей эффективности, а также основные положения о взаимосвязи ключевых показателей эффективности с мотивацией менеджмента Общества.

**2. Цели, задачи, принципы и структура системы ключевых**

**показателей эффективности**

2.1. Система ключевых показателей эффективности (система КПЭ) - совокупность взаимосвязанных индивидуальных численных показателей, сформированных на основе стратегии развития Общества, с помощью которых оценивается эффективность деятельности менеджмента предприятия.

2.2. Цели внедрения системы ключевых показателей оценки эффективности:

Основной целью внедрения КПЭ является перевод стратегии развития АО «Водоканал» на 2019-2032 годы в форму конкретных показателей оперативного управления, оценка текущего состояния их достижения и создание основы для принятия управленческих решений в долгосрочной и среднесрочной перспективе.

2.3. Задачи системы ключевых показателей эффективности:

2.3.1. Оценка достижения стратегических целей Общества;

2.3.2. Мониторинг и контроль реализации стратегии Общества;

2.3.3. Создание должной мотивации менеджмента Общества с учетом ориентации сотрудников на достижение приоритетных целей Общества.

2.4. Основными задачами для Общества в рамках разработки и внедрения системы КПЭ являются следующие:

2.4.1. Разработка перечня КПЭ в соответствии со стратегическими целями, определенными в стратегии развития АО «Водоканал» на 2019-2032 годы, а также методики расчета их значений;

2.4.2. Разработка механизма установления целевых значений КПЭ;

2.4.3. Разработка процедур, обеспечивающих реализацию процесса подготовки инициатив для достижения стратегических целей ("план стратегических инициатив"\*);

2.4.4. Разработка матрицы полномочий и ответственности за реализацию КПЭ на уровне структурных подразделений и должностных лиц;

2.4.5. Разработка процедур, обеспечивающих мониторинг фактических значений КПЭ.

2.5. Система ключевых показателей эффективности строится на следующих принципах:

2.5.1. Прозрачность и измеримость КПЭ;

2.5.2. Минимальная достаточность КПЭ;

2.5.3. Комплексная характеристика деятельности госкомпании;

2.5.4. Наличие оперативных показателей длительности и стратегических показателей развития Общества (краткосрочные и долгосрочные цели);

2.5.5. Непротиворечивость показателей КПЭ;

2.5.6. Ориентированность на рост финансовых и производственных результатов Общества.

# 3. Ключевые показатели эффективности деятельности АО «Водоканал»

Ключевые показатели эффективности разработаны в соответствии со стратегией развития АО «Водоканал» на 2019-2032 годы, учитывают специфику деятельности Общества, политику государства в развитии и отрасли в целом, положения существующих государственных программ, а также решений Главы Республики Саха (Якутия), Правительства Республики Саха (Якутия) и курирующих органов исполнительной власти Республики Саха (Якутия) в части развития Общества.

Показатели классифицируются по характеру отражения деятельности предприятия:

- стратегические показатели

- финансово-экономические показатели;

- отраслевые показатели

Стратегические КПЭ характеризуют решение целей и задач согласно Стратегии развития Общества, по срокам реализации делятся на:

- краткосрочные (от 1 - 3 лет);

- среднесрочные (с 3 - 5 лет);

- долгосрочные (с 5 - 10 лет).

Финансово-экономические и отраслевые КПЭ характеризуют решения краткосрочных целей и задач по срокам делятся на:

- ежемесячные;

- годовые.

\* *Стратегические инициативы — это собрание независимых дополнительных проектов и программ с определенными сроками, осуществляемых вне рамок ежедневной деятельности организации, цель которых — помочь организации получить запланированные результаты*

3.1. Ключевые показатели эффективности

Стратегические КПЭ:

1. **«Рост производительности труда»,** *краткосрочный.* Расчет производится в соответствии с Методикой, утвержденной приказом Минэкономразвития Российской Федерации от 28.12.2018 г. №748. Индекс производительности труда за отчетный год рассчитывается по предприятию как отношение производительности труда отчетного периода к производительности труда базового периода, выражается в процентах. При расчете производительности труда выручка применяется без учета доходов от платы за технологическое присоединение. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.
2. **«Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств»,** *среднесрочный*.

Рассчитывается отдельно *показатель соблюдения срока ввода объекта*, который устанавливается равной 1, если объект введен в установленный срок, в случае ввода после установленного срока, принимается равным 0.

*Показатель, характеризующий освоение средств*, включая все источники финансирования, рассчитывается как отношение фактического финансирования за отчетный период к плановому в соответствии с заключенными договорами, соглашениями по реализации инвестиционных проектов. Исполнен 1, не исполнен 0.

Показатель «Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств» считается исполненным, если по объекту сумма показателей равна 2, и по каждому объекту данный показатель суммируется. Интегральная оценка выводится как среднеарифметическое значение путем деления полученных баллов по каждому объекту на количество объектов. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.

1. **«Объем привлеченных инвестиций (за исключением средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия)»,** *среднесрочный***.** Отношение объема привлеченных инвестиций в отчетном периоде к плану, в процентах. Источник получения исходных данных: план – инвестиционная программа Общества с учетом вносимых корректировок в текущем году, включая поручения Главы и Правительства Республики Саха (Якутия) по привлечению кредитов и займов; факт – отчет об исполнении инвестиционной программы предприятия, предоставляемый в Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия). При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.
2. **«Выставление платежных документов потребителям в электронном виде»,** *среднесрочный.*Рассчитывается как отношение количества документов по оплате за услуги водоснабжения и водоотведения, выставленного в электронном виде, за отчетный период к аналогичному показателю за предыдущий период, в процентах. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.

Финансово-экономические показатели

1. «**Динамика снижения дебиторской задолженности потребителей**». Рассчитывается по итогам отчетного периода по отношению к началу периода в процентах. При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0.
2. **Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение).** Определяется в стоимостном выражении (ед. изм. - тыс. руб., без НДС) в соответствии с данными бухгалтерской отчетности путем сравнения фактического значения показателя с плановым значением, установленным планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным Советом директоров на отчетный период, в процентах. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.

Отраслевые показатели

1. **Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в сеть.** Объем потерь / Объем воды, поданной в сеть \* 100%. Объем потерь определяется как разница между подъемом воды и реализацией населению, с учетом собственных нужд предприятия. Предусматривает сравнение значения показателя за отчетный период с плановым значением показателя (ед.изм - %). При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0.
2. **Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год.** Рассчитывается отношением количества перерывов в подаче воды на протяженность сетей (ед.изм. - ед/км). Сравнивается фактическое значение показателя с плановым, приравненным к 0. При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0.
3. **Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды.**Определяется как отношение количества проб питьевой воды, не соответствующих установленным требованиям к общему объему проб, отобранных по результатам производственного контроля качества (ед.изм - %) путем сравнения фактического показателя с плановым. Плановый показатель утвержден постановлением ГКЦ РС (Я). Превышение от плана – 0, равно или меньше – 1.

В соответствии с СанПин 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода» от 2002 года установлены следующие показатели качества питьевой воды:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед.измерения | Нормативы,  не более |
| 1. | Цветность | Градусы | 20\* |
| 2. | Мутность | ЕМФ (единицы мутности по формазину), или мг/л | 1,5\* |
| 3. | Окисляемость перманентная | Мг/л | 5,0\* |
| 4. | Содержание железа | Мг/л | 0,3\* |
| 5. | Общие колиформные бактерии | Число бактерий в 100 мл | отсутствие |

\*Если не установлены временные отклонения гигиенических нормативов органолептических показателей водопроводной воды в г. Якутске главным санитарным врачом Республики Саха (Якутия).

**4. Динамика увеличения доли проб сточных вод, соответствующих технологическим показателям наилучших доступных технологий (НДТ).** Определяется как отношение количества проб сточной воды, соответствующих установленным требованиям на общее количество отобранных проб, по результатам производственного экологического контроля \* 100% (ед. изм. - %) суммарно по веществам. Оценивается ежегодное увеличение доли соответствующих проб путем сравнения показателя за отчетный период к предыдущему периоду. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0.

В соответствии с расчетом технологических нормативов сброса загрязняющих веществ для объектов I категории (СБОС) и категории Б водного объекта устанавливаются следующие технологические показатели НДТ:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование технологически нормируемых веществ (ТНВ) | Единица измерения | Технологические показатели наилучших доступных технологий (НДТ) |
| 1 | Взвешенные вещества | мг/л | 10 |
| 2 | БПК5 | мг/л | 8 |
| 3 | ХПК | мг/л | 80 |
| 4 | Азот аммонийный | мг/л | 1 |
| 5 | Азот нитратов | мг/л | 9 |
| 6 | Азот нитритов | мг/л | 0,1 |
| 7 | Фосфор фосфатов | мг/л | 0,7 |

Расчет ключевых показателей эффективности деятельности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Вид** | **Наименование КПЭ** | **Формула расчета** | **Источник получения информации** |
|
|
| 1 | **Стратегические** | Рост производительности труда | Расчет производится в соответствии с Методикой, утвержденной приказом Минэкономразвития Российской Федерации от 28.12.2018 г. №748. Индекс производительности труда за отчетный год рассчитывается по предприятию как отношение производительности труда отчетного периода к производительности труда базового периода, выражается в процентах. При расчете производительности труда выручка применяется без учета доходов от платы за технологическое присоединение. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0. | 1. Декларация по налогу на прибыль (выручка\*, прямые и косвенные расходы, амортизация) \**без учета платы за технологическое присоединение.*  2. Справка 6 НДФЛ (расходы на оплату труда).  3. Декларация по налогу на имущество.  4. Расчёт по страховым взносам (страховые взносы, численность).  5. Форма 4-П. |
|  | Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств | *4.1. Соблюдение срока ввода объекта:*  Введен в установленный срок = исполнен=1  Введен после установленного срока = не исполнен=0  4.2. *Освоение средств* (по всем источникам финансирования соответствии с заключенными договорами, соглашениями по реализации инвестиционных проектов): фактическое финансирование / план финансирования. Исполнен=1, не исполнен=0  Показатель «Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств» считается исполненным, если по объекту сумма показателей равна 2. | План: Стратегия развития АО «Водоканал» 2019 -2032 гг. Инвестиционная программа 2018-2022 гг.  Факт: Заключенные договора, соглашения. |
| 3 | Объем привлеченных инвестиций (за исключением средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) | Отношение объема привлеченных инвестиций в отчетном периоде к плану, в процентах. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0. | Источник получения исходных данных: план – инвестиционная программа Общества с учетом вносимых корректировок в текущем году, включая поручения Главы и Правительства Республики Саха (Якутия) по привлечению кредитов и займов; факт – отчет об исполнении инвестиционной программы предприятия, предоставляемый в Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия). |
| 4 | Выставление платежных документов потребителям в электронном виде | Рассчитывается как отношение количества документов по оплате за услуги водоснабжения и водоотведения, выставленного в электронном виде, за отчетный период к аналогичному показателю за предыдущий период, в процентах. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0. | Отчетные данные: по юридическим лицам программы ФОРУС, по физическим лицам из ПО «Претензионно-исковая работа». |
| 1 | **Финансово-экономические\*** | Динамика снижения дебиторской задолженности потребителей | Дебиторская задолженность отчетного периода / дебиторская задолженность на начало периода, в процентах. При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0. | Бухгалтерский баланс, отчет по дебиторской задолженности потребителей услуг Управление сбытом. |
| 2 | Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение) | Определяется в стоимостном выражении (ед. изм. - тыс. руб., без НДС) в соответствии с данными бухгалтерской отчетности путем сравнения фактического значения показателя с плановым значением, установленным планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным Советом директоров на отчетный период, в процентах. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0. | План КПЭ утвержденный Советом директоров общества.  Факт: годовой Форма-2 бухгалтерской отчетности,  Ежемесячные: Отчет по реализации услуг ВС и ВО АО «Водоканал». |
| 1 | **Отраслевые** | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в сеть | Объем потерь / Объем воды, поданной в сеть\*100%. Объем потерь определяется как разница между подъемом воды и реализацией населению, с учетом собственных нужд предприятия. Предусматривает сравнение значения показателя за отчетный период с плановым значением показателя (ед.изм - %). При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0. | Годовой статистический отчет «Сведения о работе водопровода» по форме № 1-водопровод; отчет абонентской службы  «Отчет о фактической реализации услуг водоснабжения и водоотведения». |
| 2 | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год | Перерывы в подаче воды / Протяженность сетей. Сравнивается фактическое значение показателя с плановым, приравненным к 0. При значении меньше либо равно установленного значения – 1, больше – 0. | Годовые: Акты контролирующих и надзорных органов (при наличии аварий), статистический отчет «Сведения о работе водопровода» по форме № 1-водопровод |
| 3 | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды | Пробы воды, не соответствующие установленным требованиям / Общий объем проб \* 100%.  Плановый показатель утвержден постановлением ГКЦ РС (Я). Превышение от плана – 0, равно или меньше – 1. | Оперативные журналы химико-бактериологической лаборатории: органолептических, обобщенных, микробиологических показателей и полный химический анализ; заключение Управления Роспотребнадзора по РС (Я) |
| 4 | Динамика увеличения доли проб сточных вод, соответствующих технологическим показателям наилучших доступных технологий (НДТ) | Количество проб сточной воды, соответствующих установленным требованиям / общее количество отобранных проб, по результатам производственного экологического контроля \* 100%.  Оценивается ежегодное увеличение доли соответствующих проб путем сравнения показателя за отчетный период к предыдущему периоду. При значении больше либо равно установленного значения – 1, меньше – 0. | Протоколы лабораторных испытаний. |
| **10** | **ВСЕГО** |  |  |  |

# Матрица полномочий и ответственности за реализацию ключевых показателей эффективности АО «Водоканал»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатели** | **Генеральный директор** | **Главный инженер** | **1 Заместитель генерального директора по экономике и финансам** | **Заместитель генерального директора по инвестициям** | **Заместитель генерального директора по правовым вопросам** | **Главный бухгалтер** |
| 1 | Рост производительности труда | **О** | **О** | **О** | **О** | **О** | **О** |
| 2 | Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств | **О** | **О** | **И** | **О** | **И** | **И** |
| 3 | Объем привлеченных инвестиций (за исключением средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) | **О** | **И** | **О** | **О** | **И** | **И** |
| 4 | Выставление платежных документов потребителям в электронном виде | **О** | **О** | **И** | **О** | **И** | **И** |
| 5 | «Динамика снижения дебиторской задолженности потребителей» | О | О | О | О | О | О |
| 6 | Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение) | О | О | О | О | О | О |
| 7 | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в сеть | О | О | И | И | И | И |
| 8 | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год | О | О | И | И | И | И |
| 9 | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды | О | О | И | И | И | И |
| 10 | Динамика увеличения доли проб сточных вод, соответствующих технологическим показателям наилучших доступных технологий (НДТ) | О | О | И | И | И | И |

Условные обозначения: О – несет ответственность; И – информируется.

Удельный вес ежемесячных ключевых показателей эффективности деятельности генерального директора АО «Водоканал»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показатели** | | **Удельный вес, %** |
| Финансово-экономические показатели | Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение) | 25 |
| Выставление платежных документов потребителям в электронном виде | 25 |
| **Итого:** | **50** |
| Отраслевые показатели | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды | 25 |
| Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год | 25 |
| **Итого:** | **50** |
|  | **ВСЕГО:** | **100** |

Удельный вес годовых ключевых показателей эффективности деятельности

генерального директора АО «Водоканал»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показатели** | | **Удельный вес, %** |
| Стратегические | Рост производительности труда | 10 |
| Эффективность участия в программах и проектах, реализуемых за счет средств регионального и федерального бюджетов, иных привлеченных средств | 15 |
| Объем привлеченных инвестиций (за исключением средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) | 10 |
| Выставление платежных документов потребителям в электронном виде | 5 |
|  | **Итого** | **40** |
| Финансово-экономические показатели\* | «Динамика снижения дебиторской задолженности потребителей» | 10 |
| Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение) | 5 |
|  | **Итого:** | **15** |
| Отраслевые показатели | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в сеть | 10 |
| Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год | 10 |
| Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды | 10 |
| Динамика увеличения доли проб сточных вод, соответствующих технологическим показателям наилучших доступных технологий (НДТ) | 15 |
|  | **Итого:** | **45** |
|  | **ВСЕГО:** | **100** |

Удельный вес ежемесячных ключевых показателей эффективности деятельности заместителей генерального директора и главного бухгалтера АО «Водоканал»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показатели** | | **Удельный вес, %** |
| 1 заместитель генерального директора по экономике и финансам  Заместитель генерального директора по инвестиционному развитию  Заместитель генерального по правовым вопросам  Главный бухгалтер | Выручка от основной деятельности (за вычетом субсидии ОКК и платы за подключение) | 50 |
| Выставление платежных документов потребителям в электронном виде | 50 |
| **Итого:** | **100** |
| Главный инженер | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды | 50 |
| Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникающих в результате аварий на объектах централизованной системы холодного водоснабжения продолжительностью более 8 часов, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год | 50 |
| **Итого:** | **100** |

3.3. Показатели КПЭ и их веса могут изменяться от одного планового периода к другому, стимулируя развитие бизнеса Общества в необходимом направлении.

# 4. Порядок согласования, утверждения и изменения

# ключевых показателей эффективности

4.1. На уровне совета директоров предприятия проводится утверждение КПЭ в соответствии с утвержденными целями стратегии развития Общества.

4.2. Менеджмент общества обеспечивает определение фактически достигнутых величин показателей экономической эффективности за отчетный год и включают сведения о фактически достигнутых значениях показателей, а также предложения по целевым значениям показателей на три последующих года (либо на срок формирования стратегии) в годовой отчет. В случае отклонения фактически достигнутых показателей от ранее установленных целевых значений, в годовом отчете приводится описание и анализ причин, повлекших указанные отклонения.

4.3. Ключевые показатели эффективности деятельности АО «Водоканал» по результатам 1 полугодия, 9 месяцев и года до рассмотрения членами Совета директоров Общества предварительно оцениваются на балансовой комиссии Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия).

4.4. При рассмотрении советом директоров Общества годового отчета, утверждаются целевые значения показателей на три последующих года (либо на срок формирования стратегии).

При этом ранее установленные целевые значения показателей за истекший год и на текущий календарный год корректировке не подлежат, за исключением случаев корректировки (пересмотра, утверждения в новой редакции) документов стратегического планирования и если иное не предусмотрено действующим законодательством и нормативными правовыми актами.

Кроме того, недопустимо снижение показателей на следующий планируемый период, за исключением случаев обоснования объективными причинами (изменение законодательства, реализация инвестиционных проектов, перепрофилирование).

4.5. При рассмотрении советом директоров общества вопросов распределения чистой прибыли и вопросов выплаты вознаграждения единоличному исполнительному органу, учитываются фактически достигнутые в отчетном году значения утвержденных КПЭ, а также причины отклонений от целевых значений в случае невыполнения/ перевыполнения целевых значений.

Расчет вознаграждения генеральному директору Общества осуществляется в соответствии с Положением о вознаграждении, утвержденным советом директоров.

* 1. В случае невыполнения целевых значений КПЭ, утвержденных Советом директоров приводится обоснование причин, повлекших отклонение.

**5. Порядок и сроки отчетности о достижении**

**ключевых показателей эффективности**

5.1. Руководство Общества обеспечивает формирование отчетов о достижении ключевых показателей эффективности в следующие сроки:

- ежемесячных отчетов – до 22 числа месяца, следующего за отчетным;

- годового отчета – до 15 апреля года, следующего за отчетным.

5.2. Отчет о достижении ключевых показателей эффективности составляется в произвольной форме и должен содержать утвержденные плановые и фактические показатели за отчетный период. В случае отклонения фактически достигнутых показателей от ранее установленных целевых значений, в отчете приводится описание и анализ причин, повлекших указанные отклонения.

1. **Порядок мониторинга и контроля за достижением целевых значений**

**ключевых** **показателей эффективности**

* 1. Ежемесячные отчеты о достижении ключевых показателей эффективности утверждаются курирующим отраслевым министерством и являются основанием для выплаты:

- ежемесячной премии менеджмента АО «Водоканал»;

6.2. Промежуточный анализ о достижении годовых КПЭ проводится Советом директоров совместно с анализом итогов финансово-хозяйственной деятельности 1 полугодия, 9 месяцев текущего года предварительным рассмотрением на комитете по стратегии.

* 1. С целью обеспечения достоверности, не реже чем ежегодно, членам Совета директоров необходимо обеспечить проверку корректности расчетов КПЭ и соответствующих корректировок, а также обоснованность премирования руководства акционерного общества (с учетом выполнения КПЭ), с привлечением членов ревизионной комиссии и представителей внутреннего и/или внешнего аудита.
  2. Ежегодные годовые результаты выполнения КПЭ до рассмотрения членами Совета директоров предварительно оцениваются на балансовой комиссии курируемого органа исполнительной власти Республики Саха (Якутия), по результатам которой балансовой комиссией формируются рекомендации членам Совету директоров по премированию (депремированию) менеджмента акционерного общества.
  3. Решение о премировании (депремировании) генерального директора Общества по итогам оценки результатов выполнения КПЭ принимает совет директоров, с учетом рекомендаций отраслевой балансовой комиссии.

1. **Оплата труда руководителя АО «Водоканал»**
   1. Оплата труда руководителя АО «Водоканал» состоит из гарантированной и премиальной части.

Гарантированная часть оплаты труда включает в себя:

* должностной оклад, установленный в соответствии с трудовым договором;
* выплаты, установленные законодательством Российской Федерации и Республики Саха (Якутия) (надбавки к должностному окладу награжденным почетными званиями, в том числе почетными званиями Якутской-Саха ССР, РСФСР, СССР, отраслевыми (ведомственными) знаками отличия, допущенным к государственной тайне).
* надбавки, доплаты предусмотренные в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации;
* территориальные и районные коэффициенты за работу в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации.

Премиальная часть оплаты труда (далее – премия) начисляется ежемесячно на гарантированную часть оплаты труда. Максимальный размер премии устанавливается трудовым договором (соглашением). Фактический размер премии устанавливается по итогам оценки работы руководителя Предприятия по ключевым показателям эффективности. В случае не достижения ключевых показателей эффективности, производится снижение премии.

* 1. Процент ежемесячного премирования определяется по итогам ежемесячной оценки достижения целевых значений ключевых показателей эффективности согласно таблице (количество баллов, процент премирования):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Оценка КПЭ | | % исполнения | % премирования |
| Менее 50 % баллов | Неудовлетворительно | от 0 до 50% | 0 |
| От 50% до 80% | Удовлетворительно | от 50% до 60% | 50 |
| от 60% до 80% | 70 |
| Более 80% | Эффективно | Более 80% | 100 |

Размер ежемесячной премии в процентах рассчитывается по следующей формуле:

где:П **%***– фактический размер премии в процентах;*

Пр(П) *– процент премирования;*

*Пмакс% - максимальный размер установленной премии.*

Ежемесячное премирование руководителя АО «Водоканал» выплачивается за счет средств, направляемых на оплату труда и относимых на себестоимость.

* 1. Размер годового вознаграждения руководителя АО «Водоканал» определяется по итогам оценки исполнения годовых ключевых показателей эффективности и рассчитывается по следующей формуле:

В.Ф. = N x По x (Kип х 0,6 + (1 - КПЭ) х 0,4) х (1 - К) х (1 – С <\*>),  
-----------------------

<\*> при расчете коэффициента из общего объема расходов предприятия исключается объем субсидий, направленных на разницу экономически обоснованных тарифов и льготных тарифов для населения

где:

N – *норматив вознаграждения согласно договору с единоличным исполнительным органом АО «Водоканал»*

По – *показатель чистой прибыли по Отчету о финансовых результатах за отчетный год;*

Kип *– совокупная степень исполнения планового значения показателя чистой прибыли и отраслевых показателей отчетного года, утверждаемых курирующим органом в рамках программ деятельности на очередной год;*

К – *коэффициент корректировки по перечню оснований, приведенных в таблице 6 положения (определяется путем суммирования размера уменьшения вознаграждения по каждому предусматривающему данное уменьшение основанию);*

С <\*> – *доля субсидий из бюджетов бюджетной системы в общем объеме расходов предприятия (себестоимость – управленческие и операционные расходы + прочие расходы) за отчетный год, по результатам которого рассчитывается вознаграждение; <\*> при расчете коэффициента из общего объема расходов предприятия исключается объем субсидий, направленных на разницу экономически обоснованных тарифов и льготных тарифов для населения;*

КПЭ – *оценочный критерий достижения цели, используемый для определения эффективности деятельности, поддающийся количественному измерению и являющийся значимым с точки зрения долгосрочных и среднесрочных задач. Достижение ключевых показателей эффективности (КПЭ) оценивается Положением о системе КПЭ, утверждаемым курирующим исполнительным органом государственной власти (в случае, если размер снижения вознаграждения устанавливается в процентном виде, то для расчета используется доля, полученная путем деления размера на 100).*

Годовое вознаграждение руководителя АО «Водоканал» выплачивается за счет чистой прибыли Общества.

1. **Премирование заместителей руководителя АО «Водоканал»**
   1. Премирование заместителей руководителя АО «Водоканал» осуществляется ежемесячно на основании решения руководителя АО «Водоканал» согласно утвержденным отчетам о достижении ключевых показателей эффективности.
   2. Ежемесячное премирование заместителей руководителя АО «Водоканал» производится за счет средств, направляемых на оплату труда и относимых на себестоимость.
2. **Депремирование**

Председатель Совета директоров Общества при принятии решения о выплате вознаграждения генеральному директору определяет понижающие коэффициенты к размеру годового вознаграждения либо принимает решение о невыплате годового вознаграждения в следующих случаях:

* 1. Наличие у генерального директора дисциплинарных взысканий в отчетном периоде – принимает решение об определении понижающих коэффициентов к размеру годового вознаграждения;
  2. Принятие управленческих решений, повлекших материальный ущерб обществу или ущерб его деловой репутации – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  3. Возникновение коллективных трудовых споров, забастовок вследствие непринятия либо несвоевременного принятия генеральным директором исчерпывающих мер по урегулированию возникающих в трудовом коллективе вопросов – принимает решение об определении понижающих коэффициентов к размеру годового вознаграждения;
  4. Установление в обществе крупной недостачи – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  5. Необеспечение своевременной выплаты работникам Общества заработной платы, премий, пособий или иных выплат, предусмотренных действующим законодательством, коллективным договором (соглашением) или трудовым договором – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  6. Приостановление производственной деятельности Общества или его структурного подразделения по решению уполномоченного органа в связи с нарушением нормативных требований по охране труда, экологических, санитарно-эпидемиологических и иных норм – принимает решение об определении понижающих коэффициентов к размеру годового вознаграждения;
  7. Наличие просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и по страховым взносам, пеням и штрафам на обязательное пенсионное и медицинское страхование в бюджеты государственных внебюджетных фондов – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  8. Неосвоение средств, выделяемых из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на реализацию инвестиционной программы организации, на исполнение обязательств по обслуживанию долгосрочных заемных средств в единицах измерения до одного рубля на конец текущего финансового года – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  9. Наличие крупных аварий (аварийных ситуаций) – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  10. Ущерб (издержки) от некачественной продукции – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  11. Привлечение к уголовной ответственности – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;
  12. Наличие задолженности по дивидендам – принимает решение об определении понижающих коэффициентов к размеру годового вознаграждения;
  13. Нарушение санитарно-эпидемиологических норм и правил на рабочих местах, повлекшее массовое заболевание и/или смерть работников – принимает решение о невыплате годового вознаграждения;

Указанные основания также распространяются при принятии решения Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) о выплате ежемесячной премии.

**10. Заключительные положения**

10.1. Настоящее Положение утверждается Советом директоров и действует с 01.01.2022 года.

10.2. Изменения и дополнения к настоящему Положению принимаются в случаях изменения действующего законодательства, организационной структуры АО «Водоканал», изменения стратегии развития либо бизнес-плана АО «Водоканал» и вводятся в действие с момента утверждения Советом директоров.