楚发改价监〔2023〕1号

成本监审项目：南华县城镇供排水定价成本 被监审单位：南华县自来水厂

南华县兴隆坝水库集镇供水管理所 云南水务南华县污水处理厂

监审单位：楚雄州发展和改革委员会 2023年5月26日

**南华县城镇供排水成本监审报告**

根据《政府制定价格成本监审办法》、《城镇供水定价成本 监审办法》、《政府制定价格成本监审工作规程》规定，我们遵 循公正、公开、科学、规范、效率的原则，于2023年3月17日 至2023年5月16日依法对南华县自来水厂、南华县兴隆坝水库 集镇供水管理所、云南水务南华县污水处理厂的2020年-2022年 城镇供排水成本进行了监审。具体情况报告如下：

**一、成本监审项目**

2020年-2022年南华县城镇供排水定价总成本、单位定价成 本、有效资产。

**二、成本监审依据**

(一)《中华人民共和国价格法》;

(二)《政府制定价格行为规则》(国家发展改革委令第7号);

(三)《政府制定价格成本监审办法》(国家发展改革委令第8号);

(四)《中华人民共和国会计法》、财政部《企业会计准则》 和《企业会计制度》;

(五)《城镇供水价格管理办法》(国家发展改革委令2021 年第46号)

(六)《城镇供水定价成本监审办法》(国家发展改革委令2021 年第45号);

(七)《云南省长江经济带污水处理定价成本监审实施方 案》(云发改价格〔2020〕1098号);

(八)《云南省定价成本监审目录》(云价成本〔2016〕165号);

(九)《政府制定价格成本监审工作规程》(云价成本〔2017〕155号)。

**三、成本监审程序**

(一)监审立项。被监审单位于2023年2月9日向我们报送 了相关成本资料，经初审合格，决定受理。

(二)启动监审。成立监审工作组，明确项目监审负责人和 监审人员，制定工作方案，安排工作步骤和日程，发出了《成本 监审通知书》(楚发改价监〔2022〕1号),并将监审相关文书送 达被监审单位。

(三)补充完善资料。经成本监审人员初步审核，资料不全 的，要求被监审单位补充完善资料。

(四)实地监审。2023年3月21 日开始对被监审单位进行实 地监审。审核财务报表、账簿和凭证等，了解相关情况，对供水量、 购水量、供水管网、处理设施、管网漏损率等进行了现场查验、核 对和取证。

(五)审核、测算定价成本。依据《城镇供水定价成本监审办 法》及相关文件，按照权责发生制和相关性等原则，对被监审单位 各项成本费用数据进行审核、调整和测算，计算出定价成本。

(六)征求意见。根据审核情况，经集体讨论后起草了成本 监审意见告知书，并于2023年5月5日向被监审单位送达了《楚 雄州发展和改革委员会成本监审意见告知书》(楚发改价监函 〔2023〕1号),告知成本监审结论、成本核增核减情况及理由。 规定时间内被监审单位反馈的合理意见已经采纳。

( 七)出具成本监审报告。

**四、被监审单位的基本情况**

(一)南华县自来水厂

南华县自来水厂始建于1 973年，承担着南华县城规划区内的 供水任务，供水服务范围为：县城规划区内东至新103线海子山 岔路口、西至顾家村、南至中山脚村、北至两旗屯、政务中心。 已形成以自来水生产、供应销售、安装、维修为一体的供水企业。

现有在职职工14人，供水服务人口5.0万人，建档用户15882 户，供水主管网62.42公里，支管网266.44公里，输配水管网总 长328.86公里。水厂现有两条水处理生产线，一条建于1986年， 设计日处理自来水能力4000立方米；另1条建于2006年，日处 理自来水能力5000立方米；建设加压泵站两座，原水输水管道加 压和供水管道加压各一座。

2022年供水总量265.94万m³, 资产总额1920.57万元，负 债总额864.22万元，公司营业总收入445.53万元，营业总成本 514.58万元，利润总额-364.28万元。

(二)南华县兴隆坝水库集镇供水管理所

南华县兴隆坝水库集镇供水管理所成立于1996年，隶属南华 县水务局，性质为事业单位、企业管理、自收自支，自负盈亏。 注册资本924万元，现有职工35人。由兴隆坝水库、龙山水库和 设计日处理17000立方米的候小山水处理厂组成。截止2023年3 月，共有供水用户15925户，服务人口3.62万人，覆盖16个村委 会。供水范围为县城郊区、老高坝工业园区，东至石门村委会、 南至徐营小箐河水库、西至红土门村委会、北至南永收费站。

2022年供水总量172.11万m³,资产总额1800.61万元，负 债总额1397.38万元，公司主营业务收入434.81万元，主营业 务成本337.78万元，利润总额-195.64万元。

(三)云南水投南华县污水处理厂

南华县污水处理厂于2011年6月23日投入试运行，项目采 用CASS工艺，设计近期处理水质标准为一级B 标准，处理规模 1.5万m3/d, 服务范围：南华县城13km 的规划区，服务人口12万 人，设计配套污水管网总长28.79公里，总投资6146万元(其中 污水处理厂3198万元，污水管网建设2943 万元)。2020年7月 进行提标改造现场施工，出水水质执行《城镇污水处理厂污染物 排放标准》(GB18918-2002) 一 级A 标准，采用“A²O+MBR 膜生 物反应器”处理工艺，2021年6月4日完成竣工验收。

2022年污水处理总量403.29万m³,资产总额3488.03万元， 负债总额0元，公司主营业务收入317万元，主营业务成本

385.06万元，利益总额-68.06万元，2022年末在岗职工14人。

**五、成本审核的主要内容及核算分摊方法**

本次成本监审，主要对被监审企业2020年-2022年城镇供水 生产经营基本情况、财务收支情况进行了调查核实。查清了企业 项目投资、固定资产内容，核减与生产经营无关的资产额；审核 各项成本、费用构成、公摊费用的分摊方法和比例是否合理；重 点对年供水总量、售水总量、管网漏损率等指标进行核实矫正， 企业生产经营成本中各环节发生的实际支出进行详细审核和调 整，并按照有关标准核增和核减了应计入和不应计入定价成本的 费用。

**六** **、成本核增核减情况及理由说明**

按照《政府制定价格成本监审办法》、《城镇供水定价成本 监审办法》、《政府制定价格成本监审工作规程》和财务核算原 则等相关规定，遵循合法性、相关性、合理性的原则，对成本费用 进行核增或核减。城镇供水总成本核减156.91万元，其中南华县 自来水厂核减19.08万元、南华县兴隆坝水库集镇供水管理所核减 137.83元。云南水投南华县污水处理厂污水处理核减117.27万元。 具体情况如下：

(一)南华县自来水厂

1、根据《城镇供水定价成本监审办法》第13条“未投入实 际使用的、由政府补助或社会无偿投入的，以及评估增值的部分 不计提折旧”规定，核减固定资产折旧费142677.11元。

2、根据《城镇供水定价成本监审办法》第12条、第15条、 第17条、第18条规定，核减运行维护费48154.53元。

(1)核减人工费1606536.01元。根据《城镇供水定价成本监 审办法》第17条“职工人数。各地区一般可以15人/万立方米(日 生产能力)为定员参考上限，结合实际制定当地城镇供水行业职 工人数定员上限标准。供水企业监审期间最后一年实有在岗职工 人数低于定员标准上限的，按照定员标准上限和实有在岗职工人 数的算术平均值核定；实有在岗职工人数超过定员标准上限的， 按照定员标准上限核定”、“职工平均工资原则上按照监审期间最 后一年在岗职工实际平均水平确定，工会经费、职工教育经费、 职工福利费、社会保险费(包含补充医疗和补充养老保险)、住 房公积金，审核计算基数原则上按监审期间最后一年企业实缴基

数确定”规定，按照生产能力核定职工人数，计算核减工资总额、 福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费。

(2)核增原水费1227219.17元。按原水价格0.50元/m³计算 核增原水费904303.67元，按水资源费收费标准0.20元/m³计算核 增水资源费322915.50元。

(3)核增其他运营费用331162.31元。根据《城镇供水定价 成本监审办法》第12条“下列费用不得计入城镇供水定价成本： 与城镇供水生产经营活动无关的费用以及虽与供水生产经营活动 有关，但有专项资金来源予以补偿的费用。”、第18条“纳入定价 成本的相关税金。按照国家现行税法规定以监审期间最后一年实 际水平核定”的规定，核增其他运营费用。其中，核增生产经营类 费用349755.67元(应进入供水成本的而原在其他营业外支出核算 的水表等计量器具检定与更换费);核减管理类费用53099.24元 (包括业务招待费24448.86元、不得计入城镇供水定价成本的捐 赠慰问等费用28650.38元);核增税金13226.13元(按照以监审 期间最后一年实际水平核增纳入定价成本的房产税、车船使用税、 印花税等相关税金);核增其他费用21279.75元。

3、根据《城镇供水定价成本监审办法》第22条“漏损率原则 上按照《城镇供水管网漏损控制及评定标准》(CJJ92) 确定的一 级评定标准计算，漏损率高于一级评定标准的，超出部分不得计 入成本”规定，核减供水总量286438.73m³ 、核减管网漏损率

19.47%。

(二)南华县兴隆坝水库集镇供水管理所

1、根据《城镇供水定价成本监审办法》第13条“未投入实 际使用的、由政府补助或社会无偿投入的，以及评估增值的部分

不计提折旧”规定，核减固定资产折旧费253610.18元。

2、根据《城镇供水定价成本监审办法》第12条、第15条、 第17条、第18条规定，核减运行维护费1124698.37元。

(1)核减人工费2338839.39元。根据《城镇供水定价成本监 审办法》第17条“职工人数。各地区一般可以15人/万立方米(日 生产能力)为定员参考上限，结合实际制定当地城镇供水行业职 工人数定员上限标准。供水企业监审期间最后一年实有在岗职工 人数低于定员标准上限的，按照定员标准上限和实有在岗职工人 数的算术平均值核定；实有在岗职工人数超过定员标准上限的， 按照定员标准上限核定”、“职工平均工资原则上按照监审期间最 后一年在岗职工实际平均水平确定，工会经费、职工教育经费、 职工福利费、社会保险费(包含补充医疗和补充养老保险)、住 房公积金，审核计算基数原则上按监审期间最后一年企业实缴基 数确定”规定，按照生产能力核定职工人数，计算核减工资总额、 福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费。

(2)核增原水费1084869.07元。按原水价格0.50元/m³计算 核增原水费942369.55元，按水资源费收费标准0.20元/m³计算核 增水资源费142499.52元。

(3)核增其他运营费用129271.94元。根据《城镇供水定价 成本监审办法》第12条“下列费用不得计入城镇供水定价成本： 与城镇供水生产经营活动无关的费用以及虽与供水生产经营活动 有关，但有专项资金来源予以补偿的费用。各类捐赠、赞助、滞 纳金、违约金、罚款、计提准备金和公益广告、公益宣传、各类 广告费用。”、第18条“纳入定价成本的相关税金。按照国家现行 税法规定以监审期间最后一年实际水平核定”的规定，核增其他运

营费用。其中，核增生产经营类费用168033.30元(包括核增应进 入供水成本的而原在其他营业外支出核算的水表等计量器具检定 与更换费236169元、核减与城镇供水生产经营活动无关的水库水 源地保护利用规划设计费等费用68135.70元);核减管理类费用 9386.67元(不得计入城镇供水定价成本的广告宣传费);核减税 金25118.13元(按照以监审期间最后一年实际水平核减纳入定价 成本的房产税、车船使用税、印花税等相关税金);核减其他费 用4256.55元(不得计入城镇供水定价成本的捐赠、滞纳金等支 出)。

3、根据《城镇供水定价成本监审办法》第22条“漏损率原则 上按照《城镇供水管网漏损控制及评定标准》(CJJ92) 确定的一 级评定标准计算，漏损率高于一级评定标准的，超出部分不得计 入成本”规定，核减供水总量231023.88m³、核减管网漏损率4.22%。

**(三)云南水投南华县污水处理厂**

1、核减污水生产处理成本1038032.27元。其中，核增 867507.33元(包括职工薪酬56850.57元、直接材料费331814.66 元、动力费469387.80元、修理费5569.57元、检验检测费3884.73 元),核减固定资产折旧费1905539.60元。

2、核减期间费用中的管理费用333405.12元，其中核减技术 开发费(上交省公司管理费)371646.67元，核增职工薪酬38241.54 元。

3、核增药费、清运费等污泥处置成本190041.45元。

4、核增税金及附加8650.88元。

**七、成本监审结论**

经审核，南华县2020年-2022年城镇供水核定年供水总量 407.37万m³, 定价总成本为1244.17万元，单位售水定价成本为 3.05元/m³, 可计提收益的有效资产为2641.77万元。污水处理定 价成本为1.10元/m³。其 中 ：

南华县自来水厂2020年-2022年核定年供水总量250.47万 m³、定价总成本为752.97万元，单位售水定价成本为3.01元/m³; 可计提收益的有效资产为1418.07万元。

南华县兴隆坝水库集镇供水管理所2020年-2022年核定年供 水总量156.90万m³、定价总成本为491.20万元，单位售水定价成 本为3.13元/m³; 可计提收益的有效资产为1223.70万元。

云南水投南华县污水处理厂2020年-2022年核定年污水处理 总量414.42万m³、定价总成本为456.18万元，单位污水处理定价 成本为1.10元/m³。

具体明细详见附表1、2。

**八、其他需要说明的事项**

(一)本报告是根据被监审单位所提供的财务报表、审计报 告等会计资料做出的，其真实性、合法性由被监审单位负责。

(二)参加本次成本监审的工作人员与被监审单位无任何利 害关系。

(三)经审核的城镇供水单位定价成本中已包含原水费0.50 元/m³、水资源费0.20元/m³。

(四)本报告仅为此次政府价格主管部门改革调整城镇供水 价格决策服务。其他任何单位和个人引用本报告内容，可能会出

现由于核算指标等概念不同形成的误差，本报告制作单位不承担 责任。

(五)凡使用本报告者均应妥善保管和慎重使用本报告，由 于使用不妥或保管不善引起的纠纷或问题，责任自负。

附件：

1.南华县城镇供水定价成本核定汇总表 1-1.南华县自来水厂供水定价成本核定表

1-2.南华县兴隆坝水库集镇供水管理所供水定价成本核定表 2.南华县城镇污水处理成本费用核定表

成本调查监审机构负责人：陈 晓 明

监审人员：王家贵、李亮、武忠宏、李光波、鲁建军

楚雄州发展和改革委员会

2023年5月26日

附表1:

**南华县城镇供水定价成本核定汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **行次及关系** | **上报数** | **核增(减)数** | **核定数** |
| 年购水总量(m³) | 1 | 4893346.43 | 0.00 | 4893346.43 |
| 年供水总量(m³) | 2 | 4591173.51 | -517462.61 | 4073710.90 |
| 年售水总量(m³) | 3 | 3329630.97 | 0.00 | 3329630.97 |
| 设计日综合生产能力(m3/日) | 4 | 21000.00 | 0.00 | 21000.00 |
| 实际日综合生产能力(m3/日) | 5 | 12578.56 | 0.00 | 12578.56 |
| 管网漏损率(%) | 6 | 21.85% | -11.85% | 10.00% |
| **一、固定资产折旧费(元)** | 7=8+9+10+11+12+13+14 | 2662846.91 | -396287.28 | 2266559.63 |
| (一)输水管道 | 8 | 1529085.54 | -242965.46 | 1286120.08 |
| (二)水表 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)机器设备 | 10 | 463234.77 | -67978.60 | 395256.17 |
| (四)电子设备 | 11 | 150909.63 | -17633.38 | 133276.26 |
| (五)房屋 | 12 | 416987.26 | -52442.65 | 364544.61 |
| (六)车辆 | 13 | 45004.25 | -8130.78 | 36873.48 |
| (七)其他固定资产 | 14 | 57625.46 | -7136.43 | 50489.03 |
| **二、无形资产摊销(元)** | 15=16+17 | 29937.74 | 0.00 | 29937.74 |
| (一)土地 | 16 | 3259.74 | 0.00 | 3259.74 |
| (二)其他无形资产 | 17 | 26678.00 | 0.00 | 26678.00 |
| **三、运行维护费(元)** | 18=19+20+---+25 | 11179855.17 | -1172852.90 | 10145212.05 |
| (一)原水费 | 19 | 1113254.26 | 2312088.24 | 3425342.50 |
| (二)外购成品水费 | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)动力费 | 21 | 581114.50 | 0.00 | 581114.50 |
| (四)材料费 | 22 | 458325.11 | 0.00 | 458325.11 |
| (五)修理费 | 23 | 884461.57 | 0.00 | 884461.57 |
| (六)人工费 | 24 | 6389676.39 | -3945375.39 | 2582510.77 |
| (七)其他运营费用 | 25=26+27+28+29 | 1753023.34 | 460434.25 | 2213457.59 |
| 1.生产经营类费用 | 26 | 535097.04 | 517788.96 | 1052886.00 |
| 2.管理类费用 | 27 | 601208.29 | -62485.91 | 538722.38 |
| 3.税金 | 28 | 146165.88 | -11892.00 | 134273.88 |
| 4.其他费用 | 29 | 470552.13 | 17023.20 | 487575.33 |
| **四、定价总成本(元)** | 30=7+15+18 | 13872639.82 | -1569140.18 | 12441709.42 |
| **五、单位定价成本(元m³)** | 31=30/2 | 3.87 |  | 3.05 |
| **六、可计提收益的资产(万元)** | 32=33+34+35 | 2,641.77 | | |
| (一)固定资产净值 | 33 | 2,459.95 | | |
| (二)无形资产净值 | 34 | 12.74 | | |
| (三)营运资本 | 35 | 169.09 | | |

说明：上报数等于企业填报的2020年至2022年的三年平均数

附表1-1:

**南华县自来水厂供水定价成本核定表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **行次及关系** | **上报数** | **核增(减数** | **核定数** |
| 年购水总量(m³) | 1 | 3008607.33 | 0.00 | 3008607.33 |
| 年供水总量(m³) | 2 | 2791104.33 | -286438.73 | 2504665.61 |
| 年售水总量(m³) | 3 | 1785451.30 | 0.00 | 1785451.30 |
| 设计日综合生产能力(m³/日) | 4 | 9000.00 | 0.00 | 9000.00 |
| 实际日综合生产能力(m³/日) | 5 | 7646.86 | 0.00 | 7646.86 |
| 管网漏损率(%) | 6 | 29.47% | -19.47% | 10.00% |
| **一、固定资产折旧费(元)** | 7=8+9+10+11+12+13+14 | 1,297,684.69 | -142,677.11 | 1,155,007.58 |
| (一)输水管道 | 8 | 541,997.62 | -59,591.25 | 482,406.37 |
| ( 二 ) 水 表 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)机器设备 | 10 | 238,414.29 | -26,213.04 | 212,201.25 |
| (四)电子设备 | 11 | 137,177.47 | -15,082.31 | 122.095.16 |
| (五)房屋 | 12 | 329,998.46 | -36,282.48 | 293,715.98 |
| ( 六 ) 车 辆 | 13 | 3,030.60 | -333.21 | 2,697.39 |
| (七)其他固定资产 | 14 | 47,066.25 | -5,174.81 | 41,891.44 |
| **二、无形资产摊销(元)** | 15=16+17 | 14,493.30 | 0.00 | 14,493.30 |
| ( 一 ) 土 地 | 16 | 3,259.74 | 0.00 | 3,259.74 |
| (二)其他无形资产 | 17 | 11,233.56 | 0.00 | 11,233.56 |
| **三、运行维护费(元)** | 18=19+20+--+25 | 6,408,326.38 | -48,154.53 | 6,360,171.86 |
| (一)原水费 | 19 | 878,805.96 | 1,227,219.17 | 2,106.025.13 |
| (二)外购成品水费 | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)动力费 | 21 | 291,594.58 | 0.00 | 291.594.58 |
| (四)材料费 | 22 | 230,861.87 | 0.00 | 230,861.87 |
| (五)修理费 | 23 | 617,474.81 | 0.00 | 617,474.81 |
| (六)人工费 | 24 | 3,151,404.45 | -1.606.536.01 | 1,544,868.44 |
| (七)其他运营费用 | 25=26+27+28+29 | 1,238,184.71 | 331,162.31 | 1,569.347.02 |
| 1.生产经营类费用 | 26 | 311,622.44 | 349,755.67 | 661,378.11 |
| 2.管理类费用 | 27 | 387,132.63 | -53,099.24 | 334.033.39 |
| 3.税金 | 28 | 94,987.95 | 13,226.13 | 108,214.08 |
| 4.其他费用 | 29 | 444,441.69 | 21,279.75 | 465.721.44 |
| **四、定价总成本(元)** | 30 | 7,720.504.37 | -190,831.63 | 7,529,672.74 |
| **五、单位定价成本(元/m²)** | 31=30÷2 | 3.92 |  | 3.01 |
| 六、可计提收益的有效资产(元) | 32=33+34+35 | 1,418.07 | | |
| (一)固定资产净值 | 33 | 1,300.87 | | |
| (二)无形资产净值 | 34 | 11.19 | | |
| (三)营运资本 | 35 | 106.00 | | |

说明：上报数等于企业填报的2020年至2022年的三年平均数

附表1-2:

**南华县兴隆坝水库集镇供水管理所城镇供水定价成本核定表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **行次及关系** | **上报数** | **核增(减数** | **核定数** |
| 年购水总量(m³) |  | 1,884,739.09 | 0.00 | 1884739.09 |
| 年供水总量(m³) | 2 | 1,800.069.18 | -231023.88 | 1569045.29 |
| 年售水总量(m³) | 3 | 1,544,179.67 | 0.00 | 1544179.67 |
| 设计日综合生产能力(m³/日) | 4 | 12,000.00 | 0.00 | 12000.00 |
| 实际日综合生产能力(m³/日) | 5 | 4,931.70 | 0.00 | 4931.70 |
| 管网漏损率(%) | 6 | 14.22% | -4.22% | 10.00% |
| **一、固定资产折旧费(元)** | 7=8+9+10+11+12+13+14 | 1,365,162.23 | -253,610.18 | 1,111,552.05 |
| (一)输水管道 | 8 | 987,087.93 | -183,374.21 | 803,713.72 |
| (二)水表 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)机器设备 | 10 | 224,820.48 | -41,765.56 | 183,054.92 |
| (四)电子设备 | 11 | 13,732.17 | -2,551.06 | 11,181.10 |
| (五)房屋 | 12 | 86,988.80 | -16,160.16 | 70,828.63 |
| (六)车辆 | 13 | 41,973.65 | -7,797.57 | 34,176.08 |
| (七)其他固定资产 | 14 | 10,559.20 | -1,961.61 | 8,597.59 |
| **二、无形资产摊销(元)** | 15=16+17 | 15,444.44 | 0.00 | 15,444.44 |
| (一)土地 | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (二)其他无形资产 | 17 | 15,444.44 | 0.00 | 15,444.44 |
| **三、运行维护费(元)** | 18=19+20+--+25 | 4,771,528.78 | -1,124,698.37 | 3,785.040.19 |
| (一)原水费 | 19 | 234,448.30 | 1,084,869.07 | 1,319,317.37 |
| (二)外购成品水费 | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)动力费 | 21 | 289,519.92 | 0.00 | 289,519.92 |
| (四)材料费 | 22 | 227,463.23 | 0.00 | 227,463.23 |
| (五)修理费 | 23 | 266,986.76 | 0.00 | 266,986.76 |
| (六)人工费 | 24 | 3,238,271.94 | -2,338,839.39 | 1,037,642.33 |
| (七)其他运营费用 | 25=26+27+28+29 | 514,838.63 | 129,271.94 | 644,110.58 |
| 1.生产经营类费用 | 26 | 223,474.60 | 168,033.30 | 391,507.90 |
| 2.管理类费用 | 27 | 214,075.66 | -9,386.67 | 204,688.99 |
| 3.税金 | 28 | 51,177.93 | -25,118.13 | 26,059.80 |
| 4.其他费用 | 29 | 26,110.44 | -4,256.55 | 21,853.89 |
| **四、定价总成本(元)** | 30 | 6,152,135.45 | -1,378,308.55 | 4,912.036.68 |
| 五、单位定价成本(元/m²) | 31=30÷2 | 3.98 |  | 3.13 |
| **六、可计提收益的有效资产(元)** | 32=33+34+35 | 1,223.70 | | |
| (一)固定资产净值 | 33 | 1,159.08 | | |
| (二)无形资产净值 | 34 | 1.54 | | |
| (三)营运资本 | 35 | 63.08 | | |
| 说明：上报数等于企业填报的2020年至2022年的三年平均数 | | | | |

附件2:

**南华县城镇污水处理成本费用核定表**

单位：元、立方米、元/立方米

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 行次及关系 | 上报数 | 核增核减 | 核定数 |
| 一、污水处理生产成本 | G1=G2+...+G9 | 5015500.01 | -1038032.27 | 3977467.74 |
| (一)职工薪酬 | G2 | 829874.89 | 56850.57 | 886725.47 |
| (二)直接材料费 | G3 | 462711.73 | 331814.66 | 794526.39 |
| (三)动力费 | G4 | 821683.71 | 469387.80 | 1291071.51 |
| (四)固定资产折旧费 | G5 | 2834139.60 | -1905539.60 | 928600.00 |
| (五)修理费 | G6 | 24551.23 | 5569.57 | 30120.80 |
| (六)租赁费 | G7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (七)检验检测费 | G8 | 12688.27 | 3884.73 | 16573.00 |
| (八)其他制造费用 | G9 | 29850.58 | 0.00 | 29850.58 |
| **二、污泥处置成本** | G10 | 80308.55 | 190041.45 | 270350.00 |
| 其中：委托处置费 | G11 |  |  |  |
| **三、期间费用** | G12=G13+G14+G15 | 634231.82 | -333405.12 | 300826.70 |
| (一)管理费用 | G13 | 634275.43 | -333405.12 | 300870.30 |
| (二)销售费用 | G14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (三)财务费用 | G15 | 43.60 | 0.00 | 43.60 |
| **四、税金及附加** | G16 | 4540.75 | 8650.88 | 13191.63 |
| 五、污水处理总成本 | 017=G1+G10+G12+G16 | 5734581.13 | -1172745.06 | 4561836.07 |
| 六、冲减定价成本的收入 | G18 |  |  |  |
| 七、政府补助及社会无偿投入资金 | G19 |  |  |  |
| 八、污水处理核定总成本 | G20=G17-G18-G19 | 5734581.13 | 1172745.06 | 4561836.07 |
| 九、月设计污水处理量 | G21 | 456250.00 | 0.00 | 456250.00 |
| 十、最高月处理污水量 | G22 | 434097.33 |  |  |
| 十一、实际生产利用率 | G23=G22/G21\*100% | 0.95 |  |  |
| 十二、年实际污水处理总量 | G24 | 4144147.67 | 0.00 | 4144147.67 |
| 十三、年缴纳污水处理费的用水总量 | G25 |  |  |  |
| 十四、单位成本 | G26 |  |  |  |
| (一)单位污水处理成本 | G27=G20/G24 | 1.38 |  | 1.10 |
| (二)单位污水处理收费成本 | G28 |  |  |  |
| **十五、政府购买污水处理服务总额** | G29 | 2770000 |  |  |
| **十六、政府购买污水处理服务单位价**  效 | G30 | 0.67 |  |  |
| **十七、污水收集和输送管网成本** | G31 |  |  |  |
| **十八、特许经营权费** | G32 |  |  |  |

注：上报数为污水处理企业2020年-2022年的平均数