

Информация
о результатах финансово-хозяйственной деятельности МКУ «ХЭУ»
по приносящей доход деятельности (деятельность столовой)
за 9 месяцев 2013 года.

В соответствии с протокольным поручением Думы города от 25.12.2012 № 54 был подготовлен и представлен на рассмотрение отчет о результатах работы столовой МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» за 1 квартал 2013 года. Заслушав отчет, Дума города приняла к сведению предоставленную информацию и протокольным поручением от 22.04.2013

№ 60 поручила Администрации города в срок до 15 октября 2013 года предоставить информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Хозяйственно-эксплуатационное управление» по иной, приносящей доход деятельности (деятельности столовой) за 9 месяцев 2013 года.

Результаты работы столовой за 9 месяцев 2013 года представлены в отчете по основным показателям работы столовой (приложение 1).

Доходы столовой за 9 месяцев 2013 года составили с НДС - 9 786,6 тыс. руб., без НДС – 8 293,7 тыс. руб. Фактические расходы за указанный период составили 10 667,0 тыс. руб. Превышение расходов над доходами за текущий период составляет 2 373,3 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом 2012 года убытки столовой снижены на 5 225,9 тыс. руб., или в 3 раза.

Основным фактором, влияющим на снижение доходов в 2013 году, является отток посетителей столовой, произошедший по следующим причинам:

1. Увеличение стоимости готовой продукции столовой (ввиду повышения закупочных цен на продукты питания и повышения с 14.01.2013 торговой наценки столовой со 180 % до 260%).

Закуп продуктов питания для муниципальных казенных учреждений в соответствии с 94-ФЗ осуществляется по результатам конкурсных торгов. Как показывает сравнительный анализ цен на основные продукты питания по проведенным конкурсным торгам (приложение 2), их стоимость в 2013 году по сравнению с 2012 годом возросла, в связи с чем стоимость обедов соответственно увеличилась. Так, в 1 квартале текущего года средняя стоимость полного обеда на одного посетителя составляла 191,29 рубля. После проведения муниципальных торгов на основные виды закупаемых продуктов питания стоимость полного обеда в среднем составляет 217,03 рубля (приложение 3), т.е. средняя стоимость обеда выросла на 13,5 %.

2. Сезонные колебания количества посетителей. С наступлением отпускного периода работников органов местного самоуправления (май-сентябрь) произошло снижение числа посетителей в летний период, что соответственно повлияло на доходность столовой. Динамика доходов столовой в летний период представлена на графике колебания доходов за период с января по сентябрь 2013 года (приложение 4).

В результате посещаемость во 2-3 кварталах 2013 года снизилась практически вдвое по сравнению с I кварталом и составила в среднем 250 человек в день.

С наступлением осенне-зимнего периода ожидается прирост числа посетителей столовой и соответственно повышение ее доходов.

Структура расходов на содержание столовой за 9 месяцев 2013 года представлена диаграммой (приложение 5).

Из приведенных данных следует, что наибольший удельный вес в расходах по содержанию столовой занимают расходы на оплату труда с начислениями на социальные нужды 66,8 % и расходы на приобретение продуктов питания 23,4 %.

В целях снижения расходов по содержанию столовой в 2013 году учреждением проведен ряд дополнительных мероприятий:

- с 01.07.2013 проведено сокращение штатной численности столовой на 5 штатных единиц, что позволило снизить затраты столовой в 3 квартале 2013 года на 323,1 тыс. рублей. При этом расходы по оплате труда за 1 полугодие и расходы по сокращению штатов высвобождаемой численности (выплата выходного пособия, компенсация за неиспользованный отпуск) включены в состав затрат столовой за 9 месяцев 2013 года;

- квартальное премирование работников столовой предусмотрено в прямой зависимости от результатов работы столовой (выплаты по итогам работы за квартал не превысили 50% от запланированных), что позволило снизить расходы столовой за 9 месяцев 2013 года на 656,0 тыс. рублей;

- минимизированы текущие расходы на содержание столовой (приобретались только необходимое оборудование и инвентарь, установлен режим экономии по расходным материалам);

- оптимизирован ассортимент закупаемых продуктов питания в целях обеспечения доступных цен на готовую продукцию и полуфабрикаты собственной выработки столовой.

В целях увеличения доходности столовой работниками столовой практикуется выездная торговля полуфабрикатами собственной выработки и выпечкой в зданиях Администрации города, не имеющих столовых.

Принятые МКУ «ХЭУ» меры по оптимизации расходов позволили снизить за 9 месяцев 2013 года убытки на содержание столовой против соответствующего периода 2012 года. Однако существующие ограничения условий функционирования столовой (ограниченное время работы в зданиях Администрации города, действующий пропускной режим работы) не позволяют в короткие сроки обеспечить вывод столовой на полную самоокупаемость. Ожидаемый уровень доходов с учетом НДС за 2013 год составит 15 491,5 тыс. руб., без НДС – 13 128,3 тыс. руб., что соответствует уровню фактических доходов за 2012 год (данные приведены в таблице ниже). Ожидаемые расходы за 2013 год составят 17 181,5 тыс.руб.

Ожидаемое превышение расходов над доходами по 2013 году в целом составит 4 053,1 тыс. руб.

Динамика доходов и расходов столовой МКУ «ХЭУ» по годам:

№ п/п	Наименование показателей	Факт за 2011 год	Факт за 2012 год	Ожидаемое за 2013 год	2013г. в % к 2011г.	2013г. в % к 2012 г.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы с НДС Всего:	11 688,7	15 590,4	15 491, 5	132,6	99,4
2.	Доходы без НДС	9 905,7	13 212,2	13 128, 4	132,6	99,4
3.	Расходы без НДС	22 066,7	25 195,4	17 181, 5	77,9	68,4
4.	Отклонения (превышение расходов над доходами) (стр.2-стр.3)	-12 161,0	-11 983,2	- 4 053, 1	33,4	33,9
5.	Снижение убытков в 2013 году к соответствующему периоду				3,0	2,9

Из приведенных данных видно, что при наличии ожидаемых убытков от деятельности столовой за 2013 год наблюдается положительная динамика их снижения относительно предыдущих лет. Так, ожидаемые убытки в 2013 году снизятся в сравнении с 2012 годом в 2,9 раза, а в сравнении с 2011 годом - в 3 раза. Положительная динамика снижения убытков по содержанию столовой в 2013 году качественно снижает нагрузку на бюджет города. В МКУ «ХЭУ» продолжается планомерная работа, направленная на минимизацию убыточности столовой и повышение эффективности ее работы.

Учитывая вышесказанное, Администрация города считает целесообразным сохранение в структуре МКУ «ХЭУ» столовой по следующим причинам:

- 1) в соответствии со ст. 22 Трудового кодекса РФ работодатель обязан обеспечивать бытовые нужды работников, связанные с выполнением ими трудовых обязанностей, а также исполнять иные обязанности, предусмотренные трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права, коллективным договором, соглашениями, локальными нормативными актами и трудовыми договорами;
- 2) наличие столовой в составе муниципального учреждения гарантирует стабильное бесперебойное обеспечение питанием работников Администрации;
- 3) практика сдачи в аренду столовых не подтверждает успешность работы арендаторов, влечет за собой частую их смену и отсутствие возможности питания работников в период проведения очередных торгов и оформления муниципальных контрактов;

4) сокращение убытков за отчетный период в 3 раза при сохранении уровня доходов на прежнем уровне способствуют дальнейшему снижению нагрузки на бюджет и обеспечению самокупаемости столовой.

Директор МКУ «ХЭУ»



Ю.Н. Ясаков

СОГЛАСОВАНО

Заместитель главы

Администрации города



Н.П.Алешкова

11.10. 2013

Отчет
по основным показателям работы столовой МКУ "ХЭУ"
за период январь - сентябрь 2013 г.

№ п/п	Наименование статей	Ед. изм.	За январь-сентябрь 2013 года	За январь-сентябрь 2012 года	Отклонения от соотв. периода 2012 года	Тоже в %
1	Количество дней работы столовой	дни	182	182	0	
2	Количество работников столовой	чел.	15	20	- 5	
3	в том числе, количество АУП	чел.	3	6	-3	
	Доходы:					
4	Реализация готовой продукции в денежном выражении	руб.	8 284 280,51	9 723 649,36	-1439 368,85	85,2
	в том числе					
	- готовые блюда	руб.	6 374 158,70	7 513 740,49	-1 139 581,39	84,8
	- выпечка	руб.	1 910 121,81	2 209 908,87	-299 787,06	86,4
5	Реализация полуфабрикатов собственной выработки	руб.	1 132 122,11	1 071 398,40	+60 723,70	105,7
6	Реализация товаров через буфет	руб.	370 228,52	642 042,10	-271 813,58	57,7
7	Проведение мероприятий по заявкам	руб.	85 098,46	136 524,13	-51 425,67	62,2
	Итого доходов:	руб.	9 786 646,62	11 437 089,86	-1 650 443,24	85,6
9	Среднедневная выручка (с учетом НДС)	руб.	95 545,49	128 395,64	- 32 850,15	74,4
10	Выручка от реализации без НДС	руб.	8 293 768,32	9 692 449,03	-1 398 680,71	85,6
	Расходы:					
11	Оплата труда работников столовой с начислениями, в т.ч.	руб.	7 130 373,58	11 536 699,23	- 4 447 870,42	61,4
	- заработная плата	руб.	5 560 077,69	8 901 839,49	-3 341 761,80	62,5
	- начисления на заработную плату	руб.	1 570 295,29	2 634 859,74	- 1 064 564,45	59,6
	Стоимость сырья и продуктов питания без НДС	руб.	2 487 230,68	4 276 050,29	- 1 788 819,61	58,2
	Текущие расходы столовой без НДС, в том числе:	руб.	1 049 417,13	1 478 856,51	- 429 439,38	71,0
	- услуги связи	руб.	13 800,29	21 434,55	-7 634,26	64,4
	- коммунальные расходы	руб.	416 110,12	704 342,62	- 288 232,50	59,1
	- ТО средств связи, ККМ и оборудования	руб.	100 663,59	129 094,70	- 28 431,11	77,8
	- вывоз ТБО, снега	руб.	6 421,55	21 460,81	- 15 039,26	29,9
	- дезинфекция и ремонт автотранспорта	руб.	55 242,40	67 404,20	- 12 161,80	82,0
	- амортизация	руб.	180 166,35	214 187,05	-34 020,70	84,1
	- материальные расходы	руб.	277 012,83	320 932,58	+1653,65	100,5
12	Итого расходов	руб.	10 667 021,39	17 291 606,03	-6 676 263,08	61,4
13	Результат (прибыль+/убыток-)	руб.	-2 373 253,07	-7 599 157,00	5 225 903,93	31,2

Директор



Ю.Н. Ясаков

Главный бухгалтер



С.В. Перова

**Сравнительный анализ
стоимости основных продуктов питания, используемых для
приготовления готовых блюд и полуфабрикатов в столовой
МКУ «ХЭУ».**

№ п/п	Наименование продуктов	Ед. изм.	Цена за единицу		% увеличения стоимости
			1 полугод. 2012года	1 полугод. 2013года	
1.	Мясо говядина	кг.	233,90	256,28	9,6
2.	Мясо свинина	кг.	200,47	203,85	1,6
3	Рыба минтай б/г.	кг.	60,95	69,00	13,2
4.	Семга	кг.	235,00	280,00	19,1
5.	Язык	кг.	289,56	328,00	13,1
6.	Мука	кг.	18,00	21,00	16,7
7.	Яйцо	кг.	35,00	40,00	14,3
	Итого		1072,88	1198,13	11,7

Заведующая столовой



М.Г. Белякова

Средняя стоимость одного обеда на июнь 2013г.

№п/п	Наименование	Ед.изм.	Сумма, руб.
1	Салат "Обжорка"	пор.	31,46
2	Суп картофельный с фрикадельками	пор.	46,89
3	Куры отварные	пор.	60,4
4	Пюре картофельное	пор.	33,17
5	Напиток лимонный	пор.	6,77
6	Хлеб	кус	1,85
7	Кекс "Столичный"	шт.	25,97
ИТОГО			206,51

№п/п	Наименование	Ед.изм.	Сумма, руб.
1	Салат "Мясной"	пор.	31,62
2	Уха	пор.	42,74
3	Говядина запеченная	пор.	92,04
4	Рис с овощами	пор.	14,76
5	Компот из яблок с брусникой	пор.	22,33
7	Пирожок с яблоком	шт.	14,01
ИТОГО			217,5

№п/п	Наименование	Ед.изм.	Сумма, руб.
1	Сельдь под шубой	пор.	35,57
2	Борщ из свежей капусты	1/2 пор.	46,29
3	Говядина с черносливом	пор.	91,33
4	Сок	пор.	14,34
	Пирожки "Аппетитные"		37,71
5	Хлеб	кус	1,85
ИТОГО			227,09

Средняя стоимость одного обеда

217,03 руб./чел.

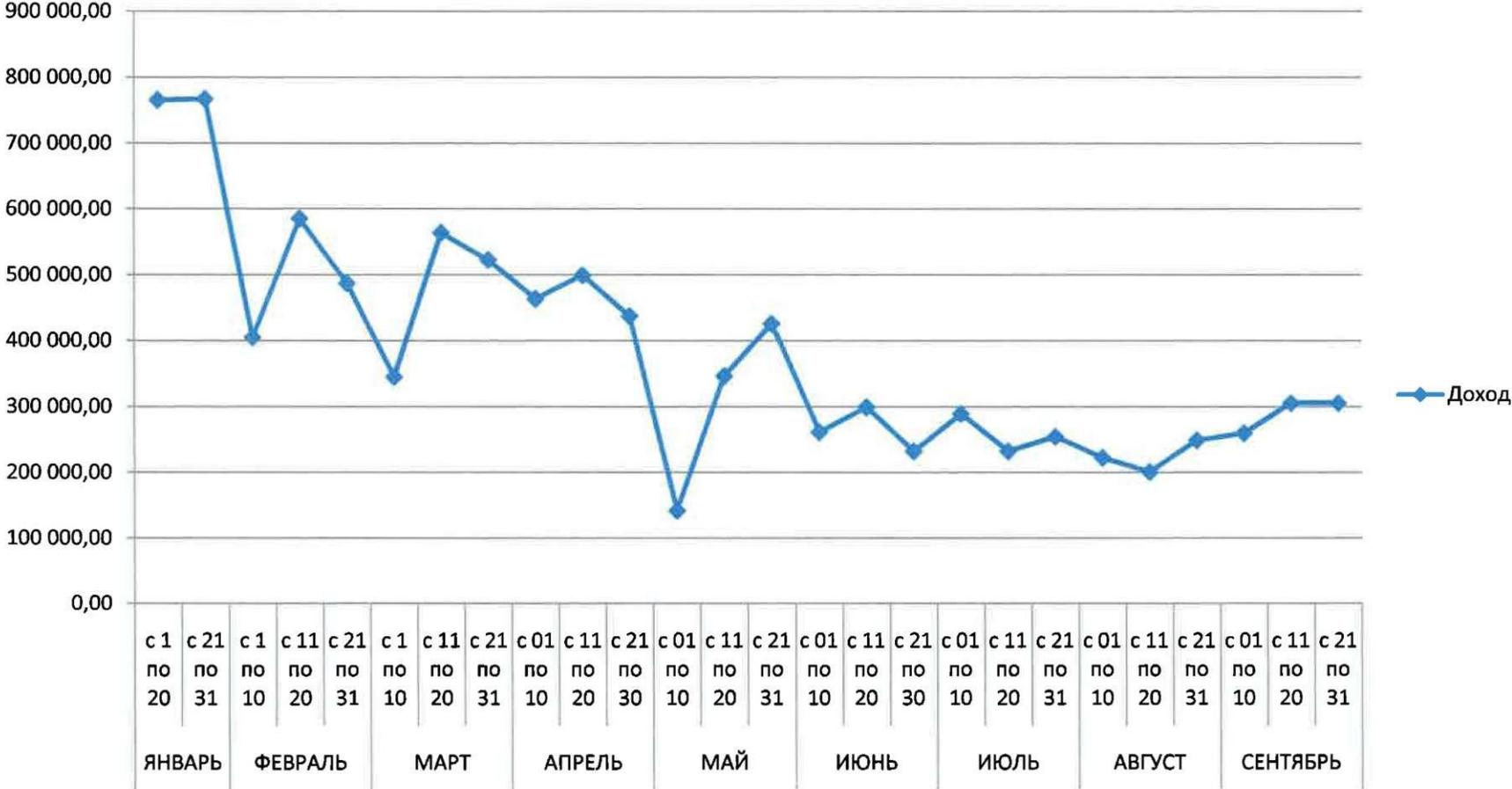
Заведующая столовой



М.Г. Белякова

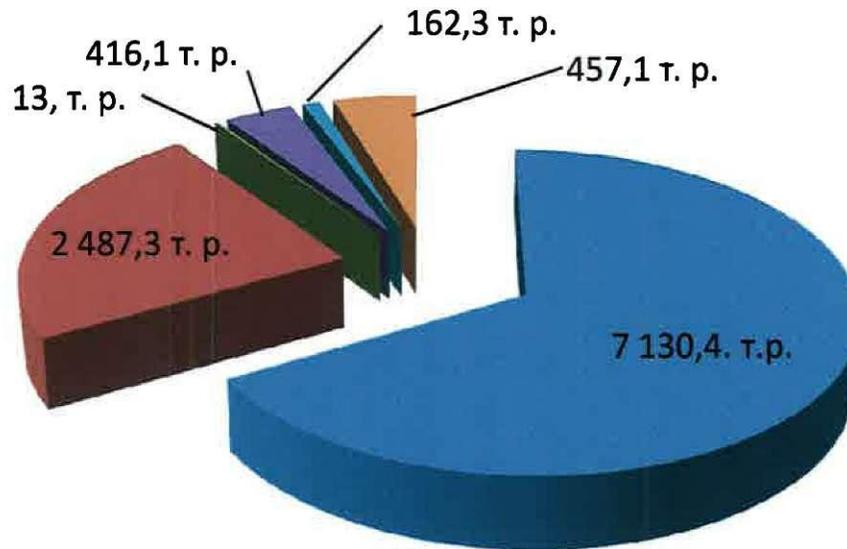
**График изменения доходов столовой МКУ «ХЭУ»
за 9 месяцев 2013г.**

Доход



Структура расходов столовой МКУ «ХЭУ» 9 месяцев 2013 года

Доходы без НДС – 8 293,8 тыс.рублей
Расходы без НДС – 10 667,0 тыс. рублей
Результат – - 2 373,3 тыс. рублей



- Зарплата с начислениями
- Продукты питания
- Услуги связи
- Коммунальные услуги
- Услуги по содержанию имущества
- Прочие услуги