

КРАТКАЯ ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Раздел 1.

Итоги работы муниципальных предприятий сферы городского хозяйства за 2013 год

По состоянию на 01.01.2014 года в структуре городского хозяйства города Сургута числится 7 муниципальных унитарных предприятий, куратором которых является департамент городского хозяйства Администрации города Сургута.

За отчетный период технико-экономические и финансовые показатели по муниципальным унитарным предприятиям сферы городского хозяйства в целом подтверждают стабильную работу городских систем жизнеобеспечения.

1.1. Производство и выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2013 год составила **5 679 633 тыс. руб.**, что ниже планового показателя 2013 года на 503 127 тыс. руб. или на 8,1 % и выше фактического показателя 2012 года на 591 991 тыс. руб. или на 11,6 %.

Показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность предприятий, отражены в приложении 1.

В объеме выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2013 год приходится:

- 86,2 % на 3 ресурсоснабжающих предприятия, в том числе: СГМУП «Городские тепловые сети» - 58,0 %, СГМУП «Горводоканал» - 24,6 % и СГМУП «Тепловик» - 3,6 %;
- 8,4 % по осуществлению капитального и текущего ремонта дорог, а также их содержанию СГМУП «Дорожные ремонтные технологии»;
- 2,7 % по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения Сургутское городское муниципальное унитарное коммунальное предприятие;
- 1,4 % по обеспечению работоспособности электрических сетей, предназначенных для освещения магистральных и внутриквартальных улиц и дорог СГМУЭП «Горсвет»;
- 1,3 % по обеспечению единого оперативного расчета, приема платежей от физических и юридических лиц за жилищно-коммунальные услуги СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута».

За отчетный период из 7 предприятий **увеличили выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг** по отношению к показателю 2012 года 6 предприятий, в том числе:

СГМУП «Городские тепловые сети» - увеличение выручки на 235 929 тыс.руб. или на 7,7 % повлияли следующие факторы: рост на 11 % тарифа на услуги по тепловой энергии, установленного с 01.07.2013 года; а также незначительное увеличение объемов реализации тепловой энергии на 4,7 %.

СГМУП «Горводоканал» - увеличение выручки на 69 142 тыс.руб. или на 5,2 % повлияли следующие факторы: рост на 7,1% тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения, установленных с 01.07.2013 года, а также сохранение объемов реализации воды и пропущенных сточных вод практически в пределах показателей прошлого периода.

В объеме выручки 3,4 % или 48 063 тыс.руб. составляет выручка по инвестиционной деятельности, в сравнении с 2012 годом объем выручки уменьшилась на 37 439 тыс.руб. или на 27,9 %.

СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута» - увеличение выручки на 10 560 тыс.руб. или на 16,2 % связано с увеличением объемов работ по заключенным договорам, том числе и на оказание услуг по расщеплению платежей граждан, в рамках реализации постановления Правительства РФ от 28.03.2012 № 253 «О требованиях к осуществлению расчетов за ресурсы, необходимые для предоставления коммунальных услуг».

Сургутское городское муниципальное унитарное коммунальное предприятие – увеличение выручки на 4 308 тыс.руб. или на 2,9 % повлияли следующие факторы: увеличение объемов работ по отлову безнадзорных животных; спрос на более качественный и дорогой товар похоронной атрибутики; увеличение стоимости услуг по кремации тел с 01.01.2013.

СГМУЭП «Горсвет» - увеличение выручки на 3 879 тыс.руб. или на 5,0 % связано с увеличением объемов работ по строительству линий уличного освещения и светофорных объектов.

СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - увеличение выручки на 291 292 тыс.руб. или на 158,8 % связано с увеличением объемов работ по содержанию городских дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров и автобусных остановок по муниципальным контрактам.

Для получения объемов на выполнение работ предприятие участвовало в семи открытых аукционах в электронной форме, по результатам пяти торгов заключены муниципальные контракты.

Следует отметить, что по результатам работы за 2013 год наблюдается **снижение выручки от продажи товаров, продукции, товаров, услуг** по СГМУП «Тепловик» на 23 119 тыс.руб. или на 10,3%, которое связано со снижением объемов реализации по тепловой энергии на 3,4 % и по водоснабжению на 8,5 %, а также с уменьшением площади обслуживаемого жилищного фонда на 3,7 %.

Производственные показатели объемов реализации (продажи) товаров, продукции, работ, услуг по ресурсоснабжающим предприятиям отражены в приложении 2.

I.Тепловая энергия.

СГМУП «Городские тепловые сети»

По итогам работы за 2013 год наблюдается незначительное увеличение объема отпущенной тепловой энергии в сравнении с показателями 2012 года на 6,5 %.

Снижение объемов реализации тепловой энергии по отношению к плановым показателям составило 4,41 %, в том числе: увеличение объемов реализации на 0,65 % в связи с понижением температуры наружного воздуха на 0,2°C (план - 6,9°C, факт - 7,1°C) и увеличением дней отопительного периода (по плану - 253, а по факту - 257 дней); снижение объемов реализации на 4,21 % за счет установки приборов учета потребителями; на 0,83 % за счет позднего запуска и раннего отключения промышленных потребителей, а так же в связи со сносом ветхого жилья.

СГМУП «Тепловик»

По итогам работы за 2013 год наблюдается снижение выработки тепловой энергии собственными котельными в сравнении с показателями 2012 года на 4,4 %, к плановым показателям увеличение на 8,3 %.

На снижение объемов потребления услуги по населению, как в части отпуска тепловой энергии на отопление, так и на подогрев горячей воды повлияли следующие факторы: сократилось количество отапливаемых площадей по обслуживаемому жилищному фонду в результате его сноса; и как следствие, сократилась численность проживающего населения.

Расчеты с населением производятся в основном по нормативам потребления, так как жилищный фонд в большей своей части бесхозный, ветхий, подлежащий сносу и не оборудован общедомовыми приборами учета.

II.Водоснабжение и водоотведение.

СГМУП «Городские тепловые сети»

Баланс поднятой, полученной и реализованной воды СГМУП «Городские тепловые сети» за 2013 год представлен в приложении 2.1.

За отчетный период поднято воды от собственных скважин 46,78 тыс.м3., при плане 65,05 тыс.м3. Снижение объема к плановым показателям составило 28,08% и объясняется тем, что в целях сдерживания роста тарифов регулирующим органом искусственно завышены объемы без учета корректировки выведенного из эксплуатации оборудования в 2011 году (водозабор № 3 котельной № 7). Водоснабжение потребителей и расход на собственные нужды осуществляется от поставщика СГМУП «Горводоканал».

Получено воды от сторонних поставщиков 17 831,65 тыс.м3. при плане 21 439,04 тыс.м3. Полезный отпуск по транспортированию холодной воды с учетом объема воды поднятой собственными скважинами составил 17 877,1 тыс.м3., в том числе:

- на коммунально-бытовые нужды подразделений 272,6 тыс.м³., при плане 384,3 тыс.м³.;

- на производство горячей воды 6 790,2 тыс. м³., при плане 9 429,6 тыс.м³.;

- реализовано потребителям 10 814,3 тыс. м³; - при плане 11 478,5 тыс. м³. Снижение объемов по отношению к плановым показателям составило 5,8 %, в связи с отключением скважин и установкой потребителями приборов учета.

Реализовано горячей воды 6 790,2 тыс. м³ - при плане 9 429,6 тыс.м³., что составило 73,6 %. Снижение объемов горячей воды на 28 % связано с тем, что при формировании тарифов регулирующими органами завышены объемы реализации, а также за счет установки потребителями приборов учета.

СГМУП «Горводоканал»

В приложении 2.2 представлен баланс поднятой воды, очищенных стоков объемов и реализации услуг водоснабжения и водоотведения СГМУП «Горводоканал» за 2013 год.

В структуре баланса поднятой воды за отчетный год предприятия величина расходов воды на собственные нужды составляет 9,4 %, фактическая величина утечек составляет 3,9 % от поднятой воды, фактически полезный отпуск воды потребителям составил 82,0 %.

В структуре баланса очищенных сточных вод за 2013 год величина расходов на собственные нужды составляет 7,7 %, фактическая величина неучтенного расхода составляет 17,5 %, фактическое количество очищенных стоков от потребителей составляет 74,8 %.

В структуре расхода воды на собственные нужды за 2013 год по сравнению с аналогичным периодом 2012 года, наблюдается снижение объема воды на промывку сетей водоснабжения и промывку фильтров очистки питьевой воды (в т.ч. в результате вывода из эксплуатации станции обезжелезивания водозабора Кедровый Лог).

Увеличение объемов реализации услуг водоснабжения и водоотведения по группе потребителей «бюджетные организации» по сравнению с 2012 годом связано с окончанием строительства и вводом в эксплуатацию во втором полугодии 2013 года детских дошкольных учреждений в микрорайонах города, а также открытием дополнительного помещения в казенном учреждении ХМАО-Югры «Сургутский клинический противотуберкулезный диспансер».

Снижение объемов реализации услуг водоснабжения по группе «промышленные предприятия» в сравнении с планируемыми связано с использованием воды из собственных скважин предприятий. Увеличение услуг водоотведения связано с увеличением производственных мощностей и вводом в эксплуатацию объектов завершеного строительства.

Незначительное уменьшение объемов водоснабжения по группе потребителей «население» по сравнению с планируемыми показателями на 113 т.м³ объясняется поздними сроками ввода в эксплуатацию установленных в соответствии с Федеральным законом № 261-ФЗ от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» приборов учета холодной воды в многоквартирных домах.

Резкое снижение объемов водоотведения от населения по сравнению с планируемыми показателями на 901 т.м.3 связано, главным образом, с изменением законодательства. В связи с вступлением в законную силу постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2013 № 344 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам предоставления коммунальных услуг», отменяющего плату за водоотведение на общедомовые нужды, снижение расчетных объемов реализации услуг водоотведения в жилом фонде при формировании тарифов от фактически потребленных составило 733,208 т.м.3, что в стоимостном выражении составляет 20 324,53 тыс. руб. без учета НДС, кроме того недополученные доходы от надбавки к тарифу на услуги водоотведения составили 1 488,41 тыс. руб. Итого потери от изменения правил предоставления коммунальных услуг составили 21 812,94 тыс.руб.

СГМУП «Тепловик»

В приложении 2.3 представлен баланс поднятой, приобретенной и реализованной воды СГМУП «Тепловик» за 2013 год.

За отчетный год в структуре баланса поднятой воды величина расходов воды на собственные нужды составляет 0,9 %, фактическая величина потерь составляет 24,6 % от поднятой воды, фактически полезный отпуск воды потребителям составил 74,5 %.

В структуре баланса приобретенной воды за 2013 год величина расходов на собственные нужды составляет 6,5 %, фактическая величина потерь составляет 0,8 % от поднятой воды, фактическая величина неучтенного расхода составляет 32,7 %, фактически полезный отпуск воды потребителям составляет 60,0 %.

За 2013 год в структуре баланса очищенных сточных вод величина расходов на собственные нужды составляет 0,2 %, фактическое количество очищенных стоков от потребителей составляет 99,8 %.

Снижение расходов воды на собственные нужды (в том числе: технологические) в 2013 году, по сравнению с 2012 годом (как собственной, так и приобретенной со стороны) связано с сокращением расхода воды на промывку наружных сетей до 60%.

Объем реализации воды потребителям (как собственной, так и приобретенной со стороны) имеет динамику снижения и составляет 87,5 % от запланированного объема и 94,3 % от объемов реализации за 2011 год.

Основные причины снижения объемов реализации:

- установка счетчиков населением во временном жилищном фонде (за 2013 год увеличение данного показателя составило по ХВС и ГВС - 7 %);
- уменьшение численности населения, получающего данную услугу, в связи со сносом жилищного фонда и уничтожением вследствие пожаров (за 2013 год снижение данного показателя составило по ХВС - 13 %, по ГВС - 10 %).

1.2. Численность и оплата труда.

Среднесписочная численность работников муниципальных предприятий по состоянию на 01.01.2014 года составила **2 253 человек**, что выше показателя за аналогичный период прошлого года на 27 человек или на 1,2 %. (Приложение 3).

В структуре среднесписочной численности работников муниципальных предприятий сферы городского хозяйства наибольшую часть 72,4 % занимают рабочие, 25,8 % занимают руководители и специалисты (Приложение 4). Исключение составляет СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута», так как деятельность предприятия не связана с производством работ, оказанием услуг общегородского хозяйства.

Анализируя данные приложения 3 «Анализ среднесписочной численности персонала, фонда оплаты труда и среднемесячной заработной платы работников муниципальных предприятий сферы городского хозяйства за 2012-2013 г.г.», необходимо отметить следующее.

Снижение численности за отчетный период в сравнении с прошлым годом имеет место в трех муниципальных предприятиях:

- по СГМУП «Городские тепловые сети» на 0,6 %, в связи с выходом на пенсию по возрасту и увольнением работников по собственному желанию;
- по СГМУП «Тепловик» на 8,1 %, в связи с увольнением работников по собственному желанию;
- по СГМУЭП «Горсвет» на 1,8 %, в связи с увольнением работников по собственному желанию.

Значительное увеличение численности за отчетный период в сравнении с прошлым годом по СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута» на 17,2 % связано с освоением новых видов деятельности: продажа авиа и железнодорожных билетов, расширением функций отдела платежей населения.

Увеличение численности за отчетный период в сравнении с прошлым годом по СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» на 16,2 % связано с увеличением объема работ.

Фонд оплаты труда работников муниципальных предприятий за 2013 год составил **1 224 904 тыс. руб.** Сравнивая фонд оплаты труда с аналогичным периодом прошлого года следует отметить, что произошло увеличение на 11,2 % или на 123 603 тыс.руб. (Приложение 3).

Среднемесячная заработная плата одного работающего за анализируемый период составила **45 306 руб.** По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение среднемесячной заработной платы одного работающего на 4 078 руб. (Приложение 3).

За отчетный период наблюдается увеличение среднемесячной заработной платы:

- по СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - увеличение на 26,3 % произошло за счет доведения месячной тарифной ставки рабочего первого

разряда с 21.02.2013 до 4 500 рублей (до 21.02.2012 месячная тарифная ставка рабочего первого разряда применялась в размере 1 560 рублей);

- по СГМУП «Горводоканал» - увеличение на 18,8 % произошло за счет изменения месячной тарифной ставки рабочего первого разряда и должностных окладов с 01.02.2013 до 4 737 рублей (до 01.02.2013 месячная тарифная ставка рабочего первого разряда применялась в размере 4 111,65 рублей);

- по СГМУП «Тепловик» - увеличение на 7,1 % объясняется тем, что в отчетном периоде применялась полный год месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере 4 500 рублей, а в 2012 применялась с 01.03.2012 (до 01.03.2012 месячная тарифная ставка рабочего первого разряда применялась в размере 4 100 рублей);

- по Сургутскому городскому муниципальному унитарному коммунальному предприятию – увеличение на 7,3 % объясняется тем, что в отчетном периоде применялась полный год месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере 4 500 рублей с коэффициентом особенности работ предприятия 1,25, а в 2012 применялась с 01.08.2012 (до 01.08.2012 месячная тарифная ставка рабочего первого разряда применялась в размере 4 100 рублей);

- по СГМУП «Городские тепловые сети» - на 5,1 %;

- по СГМУЭП «Горсвет» - на 0,8 %;

- по СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута» снижение на 1,7 %. связано с сокращением доплат за совмещение.

В соответствии с действующим законодательством, пунктом 2.3. Отраслевого тарифного соглашения по организациям и предприятиям жилищно-коммунального комплекса Ханты Мансийского автономного округа-Югры на период с 01.01.2011 по 31.12.2013 года, установлена с 01.01.2011 года базовая месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере не менее 4 500 руб.

1.3. Использование трудовых ресурсов

Для оценки уровня использования трудовых ресурсов применяется система обобщающих, частных и вспомогательных показателей производительности труда. Обобщающим показателем производительности труда является выработка продукции (работ, услуг) одним работающим.

За отчетный период **среднемесячная выработка одного работающего составила 210,08 тыс. руб.**, что на 19,61 тыс. руб. выше, чем за аналогичный период прошлого года.

Показатели использования трудовых ресурсов муниципальных предприятий сферы городского хозяйства представлены в приложении 5.

Большое значение для оценки эффективности использования трудовых ресурсов на предприятии имеет показатель рентабельности персонала, который отражает размер прибыли на одного работника.

Такой показатель как сумма прибыли на один рубль зарплаты по 5 муниципальным предприятиям имеет положительное значение.

По СГМУП «Тепловик», Сургутскому городскому муниципальному унитарному коммунальному предприятию показатель суммы прибыли на одного работника имеет отрицательное значение, в связи с полученными убытками от текущей деятельности за отчетный год.

1.4. Обеспеченность основными средствами и их использование.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2014 года составила **15 223 273 тыс. руб.**

Увеличение стоимости основных средств за 2013 год в сравнении с 2012 годом составило 668 593 тыс. руб. или 4,59 %. В течение нескольких периодов наблюдается тенденция роста обновления основных средств, что свидетельствует о положительном факторе развития муниципальных предприятий.

Динамика изменения балансовой стоимости основных средств муниципальных предприятий сферы городского хозяйства в 2013 году представлена в приложении 6.

Основное увеличение балансовой стоимости основных средств за 2013 год наблюдается у следующих предприятий:

СГМУП «Городские тепловые сети» - увеличение на 409 415 тыс. руб. или на 6,2 % связано с передачей, реконструкцией, техническим перевооружением объектов теплоснабжения, в том числе: тепломагистраль № 6 от 6ТК27 до ЦТП-73; тепломагистраль № 9 по ул. Привокзальная от котельной № 14 до ТК2; магистральная сеть ТС ул.30 лет Победы (7ТК2-7ТК7); сети ТВС от ТК-14, ТК-12, ТК-13, ТК-16, ТК-17, ТК-18 до Нефтяников, 29 А в мкр.4 и др.;

СГМУП «Горводоканал» - увеличение на 199 888 тыс. руб. или на 2,91 % связано с передачей, реконструкцией и модернизацией объектов, в том числе: дизельная электростанция ЭД 200-Т400-ЗРН; дизель-генераторная установка мощностью 200 кВт, 1-ой степени автоматизации; сети канализации ул. Сибирская, 15; сети канализации ул. Мира, 49 и 49,5; сети холодного водоснабжения ул. Сибирская, 15; сети водоснабжения ул. Каролинского от ул.30 лет Победы до ул.1 В (2 пусковой комплекс); сети канализации, сети водоснабжения мкр-н 41; помещение нежилое, повысительная насосная станция – 13 685 804,00 руб. и др.;

СГМУП «Тепловик» - увеличение на 10 321 тыс.руб. или на 2,26 % связано с проведением мероприятий по энергосбережению, восстановлению основных средств, в том числе: котельных; сетей теплоснабжения, водоснабжения и др.;

СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута» - увеличение на 1 940 тыс. руб. или на 4,47 % связано с приобретением терминалов самообслуживания;

СГМУЭП «Горсвет» - увеличение на 5 031 тыс.руб. или на 2,65 % связано с поступлением (передачей) основных средств, в том числе: линии уличного освещения; светофорное оборудование и др.;

СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - увеличение на 23 824 тыс.руб. или на 15,96 % связано с приобретением специализированной дорожной техники;

Сургутское городское муниципальное унитарное коммунальное предприятие – увеличение на 18 174 тыс.руб. или на 7,64 % связано с передачей основных средств, в том числе: колумбарий и автостоянка на 120 мест.

Ввод объектов основных средств по муниципальным предприятиям сферы городского хозяйства в 2012-2013 годах представлен в приложении 9.

В общем вводе объектов основных средств по группам: «здания и сооружения» приходится 12,2 %; «передаточные устройства и сооружения» - 68,1 %; «машины и оборудование» - 19,3 % и «прочие» - 0,4 %.

Ввод объектов основных средств за отчетный период составил 700 299 тыс. руб., в том числе:

- за счет собственных средств – 528 260 тыс. руб.;

- передачи основных средств от предприятий, организаций – 172 039 тыс.руб.

Износ основных средств по состоянию на 01.01.2014 года составил **6 926 665 тыс. руб. или 45,50 %**. Коэффициент износа основных средств по состоянию на 01.01.2014 года изменился в сторону увеличения на 3,48 % по отношению к коэффициенту износа основных средств за аналогичный период прошлого года (Приложение 6).

Все муниципальные предприятия, за исключением СГМУ КП имеют износ основных средств более 30 %, в том числе: СГМУП «РКЦ ЖКХ города Сургута» - 64,89 %, СГМУП «Городские тепловые сети» - 51,70 %, СГМУП «Горводоканал» - 40,64 %, СГМУЭП «Горсвет» - 47,35 %, СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - 53,35 %, СГМУП «Тепловик» - 38,22 %.

СГМУ КП имеет наименьший износ основных средств, по сравнению с другими муниципальными предприятиями городского хозяйства - 12,76 %.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2014 года составила **8 296 608 тыс. руб.**

Использование накопленной амортизации муниципальными предприятиями сферы городского хозяйства отражено в приложении 10.

Анализируя использование средств амортизационного фонда по муниципальным предприятиям сферы городского хозяйства, можно сделать следующие выводы.

На предприятиях городского хозяйства наблюдается увеличение амортизационных отчислений, которые служат источником развития производства. В 2013 году начислено амортизации 808 583 тыс. руб., что

больше суммы амортизационных отчислений за предыдущий период на 32 314 тыс. руб.

Основными направлениями использования средств амортизации являются реконструкция основных средств – 57,98 %, возврат кредитных средств – 16,43 %. Начиная с 2005 года средства амортизации СГМУП «Городские тепловые сети» и СГМУП «Горводоканал» служат источником возврата кредита по Проекту ЕБРР. Так за счет амортизации погашено кредитов за период с 2005- 2009 г.г на общую сумму 510 554 тыс.руб., в том числе:

- по СГМУП «ГТС» - 340 646 тыс. руб.
- по СГМУП «ГВК» - 169 908 тыс. руб.
- в 2010 году на общую сумму 91 201 тыс. руб., в том числе:
 - по СГМУП «ГТС» - 91 201 тыс. руб.
- в 2011 году на общую сумму 151 372 тыс. руб., в том числе:
 - по СГМУП «ГТС» - 88 911 тыс. руб.
 - по СГМУП «ГВК» - 62 461 тыс. руб.
- в 2012 году на общую сумму 121 714 тыс. руб., в том числе:
 - по СГМУП «ГТС» - 71 000 тыс. руб.
 - по СГМУП «ГВК» - 50 714 тыс. руб.
- в 2013 году на общую сумму 121 407 тыс. руб., в том числе:
 - по СГМУП «ГТС» - 71 586 тыс. руб.
 - по СГМУП «ГВК» - 49 821 тыс. руб.

Для обобщающей характеристики интенсивности и эффективности использования основных производственных фондов служат показатели: фондорентабельность (отношение прибыли к среднегодовой стоимости основных средств), фондоотдача (отношение стоимости произведенной (реализованной) продукции к среднегодовой стоимости основных средств).

Вследствие того, что показатель среднегодовой стоимости основных средств снизился на 1 %, а выручка от реализации (продажи) продукции увеличилась на 12 %, показатель фондоотдачи основных средств за отчетный период в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 13,0 руб. и составил 0,67 руб. (Приложение 7).

Показатель фондорентабельности основных средств за отчетный период имеет положительное значение (Приложение 7).

В приложении 8 представлены средства муниципальных предприятий сферы городского хозяйства, направляемые на развитие производства в 2012 и 2013 годах. Общий объем средств по инвестированию в развитие производства за счет всех источников в 2013 году составил 1 528 766 тыс. руб., что на 284 367 тыс. руб. меньше чем в 2012 году, в том числе: за счет средств местного бюджета и за счет субсидий из бюджетов других уровней – 318 981 тыс. руб. и за счет собственных средств предприятий - 1 209 785 тыс. руб. (в том числе тариф на подключение – 137 457 тыс.руб.).

Справочно: По выполнению инвестиционной программы «Развитие системы централизованного теплоснабжения на территории муниципального образования городской округ город Сургут на 2008-2010 годы» СГМУП «Городские тепловые сети» расходы, понесенные предприятием на

осуществление инвестиционной деятельности составили в размере 638 819,0 тыс.руб., доходы, поименованные в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности, составили в размере 231 073 тыс.руб., сумма расходов, не обеспеченных источниками финансирования, составила 432 246 тыс.руб. (с учетом исчисленного налога на прибыль по инвестиционной деятельности – 24 500 тыс.руб.).

1.5. Финансовые результаты деятельности предприятий.

Кроме полученной выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг по основным видам деятельности, муниципальными предприятиями в 2013 году получены **прочие доходы на общую сумму 451 483 тыс. руб.** (Приложение 1), в том числе:

- 87 558 тыс. руб. - доходы от продажи материальных запасов и основных средств;

- 75 310 тыс.руб. восстановление резерва по сомнительным долгам;

- 178 229 тыс.руб. бюджетное финансирование муниципальных предприятий, в том числе:

- СГМУП «ГВК» - 12 162 тыс. руб. - субсидирование процентных ставок по кредитам (установка приборов учета в муниципальном жилищном фонде);

- СГМУП «Тепловик» - 67 701 тыс. руб., в том числе: субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения населения на сумму 7 297 тыс.руб.; субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту жилищного фонда на сумму 9 152 тыс.руб.; субсидия на возмещение затрат по сносу домов, признанных непригодными для проживания на сумму 12 447 тыс.руб.; субсидия на возмещение затрат по содержанию пожарных водоемов на сумму 1 240 тыс.руб.; субсидия на возмещение затрат по содержанию сетей газоснабжения на сумму 2 874 тыс.руб.; субсидия на возмещение недополученных доходов по содержанию муниципального жилищного фонда на сумму 17 967 тыс.руб. и др.

- СГМУЭП «Горсвет» - 98 366 тыс.руб., в том числе: содержание линий уличного освещения на сумму 48 638 тыс.руб.; содержание средств регулирования дорожного движения на сумму 45 353 тыс.руб.; капитальный ремонт линий уличного освещения 2 931 тыс.руб.; светофорное оформление города 1 444 тыс.руб.

Справочно: СГМУ КП является получателем субсидий и учитывает полученные субсидии в выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг. За 2013 год общая сумма полученных субсидий составила по СГМУ КП - 100 189 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в том числе управленческие расходы) за отчетный период составила **5 299 116 тыс. руб.** и увеличилась на 622 698 тыс.руб. или на 13,3 % по отношению к 2012 году.

На изменение затрат на производство и продажу товаров, продукции, работ, услуг повлияли с 01.01.2013 года увеличение стоимости услуг сторонних организаций (услуги связи, строительные работы, транспортные услуги и др.), увеличение амортизационных отчислений в связи с принятием на баланс объектов основных средств; затрат на оплату труда и отчисления на социальные нужды, в связи с изменением месячной тарифной ставки рабочего первого разряда.

В течение 2013 года предприятиями принимались меры по сокращению расходов и снижению себестоимости оказанных услуг. В результате проводимых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в целом по предприятиям достигнута значительная экономия по статье «электроэнергии». Также по некоторым предприятиям наблюдается экономия по статьям: «затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды»; «материальные затраты», «амортизация».

Кроме затрат на производство и продажу товаров, продукции, работ, услуг по основным видам деятельности, **прочие расходы** по муниципальным предприятиям составили **634 363 тыс. руб.**

Из них:

- 84 648 тыс. руб. составляют расходы (стоимость) реализованных материальных запасов и основных средств;
- 10 337 тыс. руб. составляют расходы по оплате услуг кредитных организаций (банков);
- 4 710 тыс.руб. составляет списание, ликвидация основных средств;
- 62 610 тыс. руб. составили налоги (налог на имущество, налог за загрязнение окружающей среды, транспортный налог);
- 35 221 тыс. руб. составили расходы на выплаты социального характера и культурно-массовых мероприятий;
- 41 585 тыс.руб. составляют штрафы, пени, списание дебиторской задолженности;
- 127 793 тыс.руб. составляет резерв по сомнительным долгам;
- 143 072 тыс.руб. составляют расходы по видам услуг, возмещение которых осуществляется за счет средств бюджетного финансирования.

За 2013 год муниципальными предприятиями перечислены налоговые платежи в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды на сумму 1 908 510 тыс. руб.

Муниципальными предприятиям городского хозяйства за отчетный год перечислено по итогам работы за 2012 год части прибыли в бюджет городского округа город Сургут - **11 887 327,51 руб.** Дополнительно перечислено в бюджет городского округа город Сургут по результатам проверок контрольно-ревизионного управления Администрации города за прошедшие периоды - **77 849,39 руб.** Муниципальные предприятия в полном объеме выполнили свои обязательства перед бюджетом городского округа город Сургут.

За отчетный период муниципальными предприятиями сферы городского хозяйства в целом получена чистая прибыль в размере **24 254 тыс. руб.,** в том

числе: 2 предприятия получили убыток, который составил **26 969 тыс.руб.**; совокупный показатель прибыли 5 предприятий составил **51 223 тыс. руб.**

По итогам работы за 2013 год **прибыль получена** следующими предприятиями:

СГМУП «Городские тепловые сети» - прибыль составила 7 723 тыс. руб., в том числе: убыток по основным видам деятельности составил в размере 6 789 тыс.руб.; доходы, поименованные в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности составили в размере 14 512 тыс.руб.

Полученные убытки по основным видам деятельности связаны со снижением объемов реализации.

Кроме того, предприятие несет существенные убытки по осуществлению деятельности банно-прачечного комплекса - план по доходам, которого выполнен на 65,5 % , так как утвержденный тариф составил 308,47 руб. на 1 помывку не пересматривался в течении 3-х лет, фактический тариф за 2013 год сложился в размере 485,67 руб.;

За аналогичный период прошлого года прибыль составила 20 199 тыс.руб., в том числе: прибыль от основных видов деятельности составила 4 454 тыс.руб., доходы, поименованные в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности составили 15 745 тыс.руб

В отчетность за 2012 год внесены корректировки. Ретроспективным методом отражена существенная ошибка, выявленная при проверке Контрольно-счетной палатой.

Предприятие в 2011 году квалифицировало произведенные затраты на восстановление основных средств, как на капитальный ремонт, а следовало их учесть как затраты на техническое перевооружение основных средств. В бухгалтерском учете сделаны исправительные проводки, увеличена стоимость основных средств.

С учетом внесенных корректировок за 2012 год финансовый результат составляет прибыль в размере 60 701 тыс.руб.

СГМУП «Горводоканал» - прибыль составила 16 633 тыс. руб., в том числе: убыток по основным видам деятельности составил в размере 31 431 тыс.руб. (без учета уменьшения выручки за счет вступления в законную силу постановления Правительства РФ от 16.04.2013г. № 344 в части, отменяющую плату за водоотведение на общедомовые нужды, убыток составил бы 9 618 тыс.руб.); доходы, поименованные в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности составили в размере 48 064 тыс.руб.

Полученные убытки по основным видам деятельности связаны со снижением объемов реализации. Кроме того, на финансовый результат предприятия повлияли следующие факторы:

- окончание срока освобождения от уплаты налога, предусмотренного подпунктами 1-4 пункта 2 статьи 4 Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 29.11.2010 № 190-оз «О налоге на имущество организаций» по части объектов (отменой 100 % льготы и перевод на 50%);

- вступление в законную силу постановления Правительства РФ от 16.04.2013 № 344 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам предоставления коммунальных услуг» в части, отменяющую плату за водоотведение на общедомовые нужды;
- окончание срока действия разрешения на сброс загрязняющих веществ 28.05.2013 года: сверхлимитные платежи за сброс загрязняющих со сточными водами в реку Обь с городских очистных сооружений.

За аналогичный период прошлого года прибыль составила 23 911 тыс.руб., в том числе: убыток от основных видов деятельности составил 16 081 тыс.руб.;, доходы, поименованные в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности составили 39 992 тыс.руб

В отчетность за 2012 год внесены корректировки по расходам по кредитному соглашению от 03.08.2009 № 40 404, ретроспективным методом отражена существенная ошибка, выявленная при проверке Контрольно-счетной палатой.

С учетом внесенных корректировок за 2012 год финансовый результат составляет убыток в размере 3 512 тыс.руб.

СГМУП «Расчетно-кассовый центр жилищно-коммунального хозяйства города Сургута» - прибыль составила 18 тыс. руб. в сравнении с 2012 годом чистая прибыль предприятия уменьшилась на 176 тыс. руб. или на 90,7 %. Снижение прибыли объясняется с незапланированными затратами на оплату труда работников и создание новых рабочих мест.

СГМУЭП «Горсвет» - прибыль составила 229 тыс. руб., в сравнении с 2012 годом чистая прибыль предприятия снизилась на 1 384 тыс. руб. или на 85,8 % за счет снижения стоимости (цены) выполненных работ, услуг.

СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - прибыль составила 26 620 тыс. руб., в сравнении с 2012 годом чистая прибыль предприятия увеличилась на 18 758 тыс. руб. или на 238,6 %. Увеличение прибыли объясняется увеличением объемов работ и стоимости (цены).

Отрицательный результат финансово-хозяйственной деятельности по итогам 2013 года получен **СГМУП «Тепловик» - убыток составил 21 387 тыс. руб.,** в сравнении с 2012 годом убыток увеличился на 11 058 тыс.руб. или на 107,7 %. Убыточность предприятия связана со снижением объемов реализации водоснабжения и водоотведения, разницы между нормативным потреблением и показателями узлов учета по тепловой энергии, не учитываемые затраты (расходы) при утверждении тарифов Региональной службы по тарифам.

Следует отметить, что на увеличение убытка отчетного периода также повлияли не возмещенные расходы по амортизационным отчислениям по сетям газоснабжения и газовому оборудованию сектора индивидуальной постройки п.Снежный и ул. Мелик-Карамова, д. 90 и 92 в сумме 2 516 тыс.руб.

СГМУ КП – убыток составил 5 582 тыс. руб. в сравнении с 2012 годом убыток увеличился на 3 709 тыс. руб. или на 198,0 %.

Следует отметить, что предприятие впервые за свою деятельность (с 21.06.1993) получило убыток. Одной из причин явилось недофинансирование рентабельности в связи с тем, что в уточненных плановых сметах по некоторым участкам была исключена рентабельности. Другой причиной сложившихся убытков является возврат суммы 2,5 млн.руб. в бюджет города в связи с допущенными финансовыми нарушениями, выявленными проверкой Контрольно-ревизионным управлением Администрации города по итогам работы 2012 года и 9 месяцев 2013 года.

Следует обратить внимание, что по ресурсоснабжающим предприятиям основными причинами снижения прибыли является снижение выручки в целом по предприятиям из-за невыполнения запланированных в производственной программе показателей, в том числе и объемов по реализации услуг теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, так как программы формируется с учетом утвержденных тарифов на услуги предприятий.

1.6. Финансовое состояние предприятий.

1.6.1. Структура капитала.

Финансовое состояние предприятий, его устойчивость во многом зависят от оптимальности структуры источников капитала (соотношения собственных и заемных средств) и от оптимальности структуры активов предприятия (соотношения основных и оборотных средств).

В отчетном периоде совокупный капитал муниципальных предприятий сферы городского хозяйства характеризовался следующим образом (Приложение 11).

По состоянию на 01.01.2014 года валюта баланса по 7 муниципальным предприятиям в совокупности составляет **12 293 112 тыс. руб.**, в сравнении с показателем по состоянию на 01.01.2013 года увеличение составило 428 007 тыс. руб. или 3,6 %.

Имеются изменения в структуре баланса, а именно: в активе баланса доля основного капитала уменьшилась на 0,6 % и составила 83,9 %, доля оборотных средств увеличилась на 0,6 % и составила 16,1 %, в пассиве баланса доля собственных средств уменьшилась на 0,7 % и составила 74,0 %, доля привлеченного капитала увеличилась на 0,7 % и составила 26,0 %.

Следует отметить, что такая структура капитала обеспечивает достаточно высокий уровень устойчивости, так как объемов собственных средств достаточно для погашения всей задолженности, что является положительным результатом.

Предприятия СГМУП «Городские тепловые сети», СГМУП «Горводоканал» используют как собственный капитал, так и заемный капитал, поэтому имеют более высокий потенциал своего развития за счет формирования дополнительного объема активов и возможности прироста финансовой рентабельности, однако повышается финансовый риск.

Остальные муниципальные предприятия используют только собственный капитал и имеют наивысшую финансовую устойчивость, но ограничивают темпы своего развития.

Структура оборотного капитала муниципальных предприятий сферы городского хозяйства за 2012-2013 г.г. представлена в приложении 12.

1.6.2. Состояние расчетов.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2013 год в сравнении с 2012 годом муниципальных предприятий сферы городского хозяйства представлен в приложении 13.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2014 года составила **1 428 454 тыс.руб.**, что ниже дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2013 года на 23 832 тыс.руб. или на 1,6 %.

В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес 95,86 % или 1 369 384 тыс.руб. занимает дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе наибольшая сумма задолженности приходится на население (управляющие компании, товарищества собственников жилья) и составляет 993 556 тыс.руб. или 72,5 %, просроченная задолженность населения свыше 3-х месяцев составляет 167 935 тыс.руб. или 16,9 % от общей суммы задолженности населения.

У предприятий поставщиков коммунальных услуг дебиторская задолженность отвлекает свободные денежные средства из оборота и приводит не только к дефициту бюджета запланированных расходов, но и является источником возникновения кредиторской задолженности.

По отношению к показателю 2012 года увеличение дебиторской задолженности наблюдается по СГМУЭП «Горсвет». Предприятием были сданы уточненные налоговые декларации за 1 и 2 кварталы 2012 года по НДС в Инспекцию Федеральной налоговой службы России по городу Сургуту, в связи с перерасчетом по НДС за 2011-2012 годы по полученным субсидиям на содержание линий уличного освещения, содержание средств регулирования дорожного движения, капитальный ремонт линий уличного освещения на сумму 21 976 тыс.руб. По результатам камеральной проверки налоговым органом было принято положительное решение о возврате НДС из бюджета. По состоянию на 01.01.2014 года произведен возврат из бюджета по НДС на сумму 5 500 тыс.руб., дебиторская задолженность по возврату НДС составляет 16 476 тыс.руб.

Суммарная величина **кредиторской задолженности** за анализируемый период уменьшилась по сравнению с 2012 годом на 6 177 тыс.руб. или на 0,7 % и составила 927 760 тыс. руб. Кредиторская задолженность муниципальных предприятий сферы городского хозяйства является текущей.

В составе кредиторской задолженности за 2013 год наибольший удельный вес составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками (74,19 %) и по налогам и сборам (11,56 %). Перед персоналом по оплате труда (5,22 %), по прочим кредиторам (6,67 %) и по внебюджетным фондам (2,36 %).

По отношению к показателю 2012 года увеличение кредиторской задолженности наблюдается по 3 предприятиям, в том числе:

СГМУ КП - на увеличение кредиторской задолженности повлияло поступление на расчетный счет 31.12.2013 года денежных средств за выполненные работы за декабрь месяц (31.12.2013), у предприятия не было возможности своевременно погасить долги;

СГМУП «Дорожные ремонтные технологии» - на увеличение кредиторской задолженности повлияла задолженность по расчетам по налогу на добавленную стоимость (НДС) для уплаты в бюджет в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

СГМУЭП «Горсвет» - на увеличение кредиторской задолженности повлияла задолженность по возврату неправомерно исчисленного НДС по полученным субсидиям за выполненные работы за период 2011-2012 годы МКУ «ДДТиЖКК» в сумме 16 476 тыс.руб. Погашение задолженности осуществляется по мере возврата НДС из бюджета.

У большинства предприятий величина дебиторской задолженности выше суммы кредиторской задолженности, что положительно характеризует финансовое состояние предприятий.

Анализ движения денежных средств муниципальных предприятий сферы городского хозяйства за 2012-2013 г.г. представлен в приложении 14.

Из данных таблицы можно сделать выводы о сбалансированности денежных потоков, об основных источниках поступления и основных направлениях использования денежных средств.

В 2013 году 87,2 % составляют средства, полученные от покупателей и заказчиков, что на 746 432 тыс. руб. или на 14,1 % больше чем в 2012 году.

Основными направлениями использования денежных средств являются: оплата приобретенных товаров, работ, услуг – 54,8 %, оплата труда – 17,6 %, расчеты по налогам и сборам – 10,1 %, приобретение основных средств – 7,9 %, погашение займов и кредитов – 6,3 %.

Общее поступление денежных средств в 2013 году по муниципальным предприятиям выше, чем в предыдущем году на 551 333 тыс. руб. или на 8,7 %, использование денежных средств в отчетном периоде выше показателя прошлого года на 388 237 тыс. руб. или на 6,0 %. В целом по муниципальным предприятиям сферы городского хозяйства остаток денежных средств на конец отчетного года в сравнении с прошлым годом увеличился на 61 441 тыс. руб. или на 41,3 %.

1.6.3. Рентабельность предприятий.

Рентабельность – это относительный показатель уровня доходности предприятия. Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы предприятия в целом. Они более полно, чем прибыль, отражают окончательные результаты хозяйствования, показывают соотношение эффекта с наличными или потребленными ресурсами.

Показатели рентабельности можно определить в несколько групп:

- А) показатели, характеризующие окупаемость издержек;
- Б) показатели рентабельности продаж;
- В) показатели, определяющие доходность капитала и его составных частей.

При анализе работы муниципальных предприятий сферы городского хозяйства рассмотрим следующие показатели рентабельности:

- рентабельность производственной деятельности, отражающая размер прибыли с каждого рубля затрат на производство и реализацию услуг;
- рентабельность продаж (оборота), отражающая размер прибыли с рубля продаж;
- рентабельность (доходность) капитала в целом по предприятию и его отдельных слагаемых: собственного и заемного, основного и оборотного.

По данным приложений 15 и 16 видно, что за отчетный период показатели рентабельности по предприятиям СГМУП «Тепловик» и СГМУ КП ухудшились в сравнении с показателями предыдущего периода, имеют отрицательное значение.

По 5 муниципальным предприятиям сферы городского хозяйства показатели рентабельности за отчетный период остаются почти на прежнем уровне в сравнении с показателями предыдущего периода, имеют положительное значение.

1.6.4. Оборачиваемость оборотных активов.

Оборотный капитал является наиболее мобильной частью капитала, от состояния которого в значительной степени зависит финансовое состояние предприятия. Показателями, характеризующими интенсивность использования средств и его деловой активности, являются коэффициент оборачиваемости капитала и продолжительность оборота капитала.

В приложении 17 отражены показатели оборачиваемости всего оборотного капитала, в том числе запасов и дебиторской задолженности, по муниципальным предприятиям сферы городского хозяйства за 2012-2013 г.г.

Анализ показал, что продолжительность оборота запасов несколько увеличилась по сравнению с прошлым годом и составила 17 дней, наблюдается уменьшение оборачиваемости средств дебиторской задолженности на 10 дней.

В приложении 18 представлен факторный анализ оборачиваемости оборотных активов муниципальных предприятий сферы городского хозяйства за 2012-2013 г.г. В совокупности по 7 предприятиям коэффициент оборачиваемости оборотного актива за 2013 год в сравнении с 2012 годом уменьшился на 0,205.

За счет роста выручки от реализации продукции, работ, услуг коэффициент оборачиваемости увеличился на 0,322, а за счет роста среднегодовой стоимости оборотного капитала снизился до 0,117. Продолжительность оборота оборотного капитала по отношению к показателю прошлого года уменьшилась на 9 дней. За счет увеличения выручки от реализации продукции, работ, услуг оборачиваемость увеличилась на 4 дня,

а за счет роста среднегодовой стоимости оборотного капитала продолжительность оборота уменьшилась на 13 дней.

1.6.4. Финансовая устойчивость.

Степень финансовой устойчивости и финансового риска определяются с помощью целой системы показателей и коэффициентов.

К основным показателям относятся: коэффициент обеспеченности собственными средствами, коэффициент финансовой активности, коэффициент финансовой устойчивости. Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние муниципальных предприятий сферы городского хозяйства по состоянию на 01.01.2013 года и 01.01.2014 года отражены в приложении 19.

Характеризуя показатели за 2013 год в совокупности, следует отметить, что значения показателей финансовой активности и финансовой устойчивости находится в пределах нормативных значений, характеризующих финансовое состояние предприятий как устойчивое. Однако, сохраняется отрицательное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами, что вызывает опасение.

Отрицательное значение рентабельности капитала по СГМУП «Тепловик» и СГМУ КП является, как следствие полученных убытков.

Отклонение коэффициента обеспеченности собственными средствами от рекомендуемого нормативного значения наблюдается по СГМУП «Городские тепловые сети» и СГМУП «Горводоканал». Для соблюдения минимального нормативного значения коэффициента обеспеченности собственными средствами необходимо увеличение уставного фонда вышеназванных предприятий.