

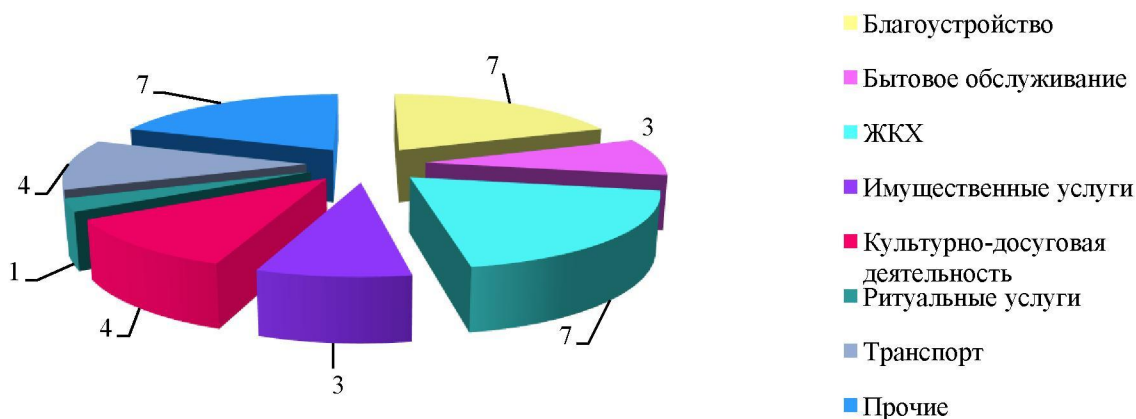
## Экономическое заключение на информацию об итогах финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий городского округа Самара за 2013 год

В Думу г.о.Самара поступила информация об итогах финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий г.о. Самара (далее – ФХД МП) за 2013 год, (вх.№4280/4 от 07.05.2014г.).

Согласно представленной информации в 2013 году действовало 36 МП, то есть на 2 МП меньше, чем по состоянию на начало года. Это обусловлено реорганизацией МП «Ремжилуниверсал» в форме присоединения к нему МП г. о. Самара «Транссервис» и МП г.о.Самара «Перспектива».<sup>1</sup>

В представленных материалах отсутствуют показатели деятельности по МУП «Молодежный культурно-концертный центр» в связи с тем, что данное МП не представило отчетность. Необходимо дополнительно обратить внимание на то, что в информации об итогах ФХД МП за прошлые периоды, представляемой в Думу ранее, также систематически отсутствовали показатели деятельности по МУП «Молодежный культурно-концертный центр» (вх.№8797 от 30.08.2013г., вх.№5707 от 05.06.2013г., вх.№4395 от 30.04.2013г., вх.№13765 от 03.12.2012г., вх.№10577 от 20.09.2012г.). Кроме того, указывается, что по МП «Энергия» и МП «ЕИРЦ» фактические данные приведены за 9 месяцев 2013 года в связи с ликвидацией данных МП в отчетном периоде<sup>2</sup>.

Отраслевая структура МП по итогам 2013 года изображена на рис. 1.



**Рис.1. Отраслевая структура МП по итогам 2013 года**

Так, согласно рис.1 наибольшее количество МП наблюдается в отраслях «Благоустройство» (7 МП), «Прочие» (7 МП), «ЖКХ» (7 МП). В отрасли «Ритуальные услуги» напротив, только 1 МП – «Спецкомбинат ритуальных услуг».

Таблица №1

### Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности МП по итогам 2013 года\*

Доходы	Финансовый результат деятельности	Расходы
--------	-----------------------------------	---------

<sup>1</sup> Постановлением Администрации г. о. Самара от 12.05.2013 г. №145.

<sup>2</sup> Постановлением Самарской Губернской Думы от 24.09.2013г. №653 МП г.о.Самара «ЕИРЦ» принято в собственность Самарской области, в связи с чем изменен вид и наименование предприятие на ГУП Самарской области «Единый информационно-расчетный центр». Согласно полученным в рабочем порядке данным проект постановления о ликвидации МП «Энергия» по состоянию на 15.05.2014г. находится на стадии согласования.

бюджетные ассигнования 3284874,0 (38,4%)	общая сумма доходов  8558450,0	-269809,0	общая сумма расходов  8828259,0	производственные расходы 7959707,0 (90,2%)
собственные доходы МП 5273576,0 (61,6%)				прочие произведенные расходы 868552,0 (9,8%)

\*-показатели указаны на основании вычислений исходя из показателей по доходам и расходам по каждому МП

На основании представленных материалов можно сделать следующие выводы о финансово-хозяйственной деятельности МП за 2013 год:

## 1. ДОХОДЫ

По сравнению с показателями 2012 года **общая сумма доходов МП за 2013 год сократилась на 2235998,0 тыс.руб.<sup>3</sup> или на 20,7% и составила 8558450,0 тыс.руб.**, в том числе:

➤ **собственные доходы МП** сократились на 2906867,0 тыс.руб. или на 35,5% и составили 5273576,0 тыс.руб.;

➤ **доходы за счет бюджетных ассигнований** увеличились на 670869,0 тыс.руб. или на 25,7% и составили 3284874,0 тыс.руб.

*Необходимо отметить, что в представленных материалах отсутствует информация о целевом назначении бюджетных средств, выделяемых МП в 2013 году (исполнение муниципального заказа, инвестиции в основной капитал, увеличение уставного капитала), несмотря на то, что соответствующая информация рекомендовалась к предоставлению в Думу (Постановление комитета по экономике 29.05.2012 г. №99).*

Далее, в Табл.2 представлена динамика поступлений доходов МП в 2013 году в сравнении с соответствующими показателями 2012 года в отраслевом разрезе.

Таблица №2

### Сравнительный анализ доходов МП за 2013 года и соответствующих показателей за 2012 года в отраслевом разрезе

Наименование отрасли	2012 год (вх.№4395 от 30.04.2013г.)			2013 год (вх.№4280/4 от 07.05.2014г.)			Отклонение, тыс.руб. (%)		
	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы МП	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы МП	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы
<b>Всего по отраслям</b>	<b>10794448,0</b>	<b>2614005,0</b>	<b>8180443,0</b>	<b>8558450,0</b>	<b>3284874,0</b>	<b>5273576,0</b>	<b>-2235998,0 (-20,7%)</b>	<b>+670869,0 (+25,7%)</b>	<b>-2906867,0 (-35,5%)</b>
Благоустройство	1754636,0	1310763,0	443873,0	2046459,0 <sup>4</sup>	1524632,0	521827,0	+291823,0 (+16,6%)	+213869,0 (+16,3%)	+77954,0 (+17,6%)
Бытовое обслуживание	64988,0	20113,0	44875,0	67386,0	20237,0	47149,0	+2398,0 (+3,7%)	+124,0 (+0,6%)	+2274,0 (+5,1%)
ЖКХ	4985320,0	146220,0	4839100,0	1665328,0	102610,0	1562718,0	-3319992,0 (-66,6%)	-43610,0 (-29,8%)	-3276382,0 (-67,7%)
Имущественные услуги	124852,0	0,0	124852,0	47546,0	0,0	47546,0	-77306,0 (-61,9%)	0,0 (-)	-77306,0 (-61,9%)

<sup>3</sup> В материалах по итогам ФХД МП г. о. Самара за 2013 год некорректно указана величина сокращения доходов в отчетном периоде в сравнении с 2012 года (указывается, что доходы снизились на 2184,0 млн. руб., при этом, исходя из ранее представленных в Думу материалов (информация об итогах ФХД МП за 2012 год, вх.№4753 от 14.05.2013 г.) расчётная величина сокращения доходов в рассматриваемом периоде составляет 2235,9 млн. руб.).

<sup>4</sup> Отмечается расхождение в общей сумме доходов по отрасли «Благоустройство»: в представленных материалах данный показатель указан в значении 2046458,0 тыс.руб., однако, при суммировании доходов по каждому МП данной отрасли общая сумма составляет 2046459,0 тыс.руб. Выявленное расхождение, очевидно, обусловлено особенностями округления.

Наименование отрасли	2012 год (вх.№4395 от 30.04.2013г.)			2013 год (вх.№4280/4 от 07.05.2014г.)			Отклонение, тыс.руб. (%)		
	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы МП	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы МП	Всего	бюджетные ассигнования	собственные доходы
Культурно-досуговая деятельность	158952,0	88058,0	70894,0	158826,0	83982,0	74844,0	-126,0 (-0,1%)	-4076,0 (-4,6%)	+3950,0 (+5,6%)
Ритуальные услуги	216996,0	27642,0	189354,0	253252,0	28360,0	224892,0	+36256,0 (+16,7%)	+718,0 (+2,6%)	+35538,0 (+18,8%)
Транспорт	3241215,0	913005,0	2328210,0	4050864,0	1412171,0	2638693,0	+809649,0 (+25,0%)	+499166,0 (+54,7%)	+310483,0 (+13,3%)
Прочие	247489,0	108204,0	139285,0	268789,0 <sup>5</sup>	112882,0	155907,0	+21300,0 (+8,6%)	+4678,0 (+4,3%)	+16622,0 (+11,9%)

**Рост доходов МП наблюдается по 5 из 8 отраслей деятельности МП** (см.Табл.2) как за счет роста бюджетных ассигнований, выделяемых МП, так и за счет роста собственных доходов: «Благоустройство» (+291823,0тыс.руб. или +16,6%), «Бытовое обслуживание» (+2398,0тыс.руб. или +3,7%), «Ритуальные услуги» (+36256,0тыс.руб. или +16,7%), «Транспорт» (+809649,0тыс.руб. или +25,0%), «Прочие» (+21300,0тыс.руб. или +8,6%).

**Сокращение доходов МП отмечается по 3 отраслям деятельности МП:** «ЖКХ» (-3319992,0тыс.руб. или -66,6%), «Имущественные услуги» (-77306,0тыс.руб. или -61,9%), «Культурно-досуговая деятельность» (-126,0тыс.руб. или -0,1%).

Сравнение поступлений доходов МП за 2013 год и соответствующих показателей за 2012 год в разрезе МП представлено в Приложении №1 к экономическому заключению.

**Исполнение по доходам МП за 2013 год** относительно уточненного по состоянию на 15.07.2013 года **Свода показателей планов ФХД МП на 2013 год<sup>6</sup>** (далее – Свод показателей) составило **105,4%<sup>7</sup>** (плановые назначения на 2013 год – 8121025,0 тыс. руб.). (см. Табл.3 и Приложение №2 к экономическому заключению). Сделать более детальные выводы о фактическом поступлении доходов МП в отчетном периоде не представляется возможным в связи с тем, что в Своде не предусмотрено утверждение показателей по доходам в разрезе источников поступлений, что не позволяет оценить исполнение доходов МП в отчетном периоде в разрезе источников поступления.

Таблица №3

**Исполнение по доходам в 2013 г. уточненного Свода показателей на 2013 год**

Наименование отрасли	План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год	
		тыс.руб.	%
<b>Всего по отраслям</b>	<b>8121025,0</b>	<b>8558450,0</b>	<b>105,4%</b>
Благоустройство	2007136,0	2046459,0	102,0%

<sup>5</sup> Отмечается расхождение в общей сумме доходов по отрасли «Прочие»: в представленных материалах данный показатель указан в значении 268790,0тыс.руб., однако, при суммировании доходов по каждому МП данной отрасли общая сумма составляет 268789,0тыс.руб. Выявленное расхождение, очевидно, обусловлено особенностями округления.

<sup>6</sup> Представлен в Думу г.о.Самара (вх.№9212 от 10.09.2013г.).

<sup>7</sup> В представленных материалах указывается, что исполнение плановых назначений по доходам составляет 106%.

Наименование отрасли	План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год	
		тыс.руб.	%
Бытовое обслуживание	65022,0	67386,0	103,6%
ЖКХ	1606107,0	1665328,0	103,7%
Имущественные услуги	113882,0	47546,0	41,8%
Культурно-досуговая деятельность	182533,0	158826,0	87,0%
Ритуальные услуги	190244,0	253252,0	133,1%
Транспорт	3693130,0	4050864,0	109,7%
Прочие	262971,0	268789,0	102,2%

Согласно Табл.3 можно отметить следующие группы отраслей МП относительно исполнения Свода показателей:

- 1) *по 6 из 8 отраслей деятельности МП исполнение зафиксировано свыше 100,0%*, в том числе: «Ритуальные услуги» (133,1% от плана по отрасли), «Транспорт» (109,7% от плана по отрасли), «ЖКХ» (103,7% от плана по отрасли), «Бытовое обслуживание» (103,6% от плана по отрасли), «Прочие» (102,2% от плана по отрасли), «Благоустройство» (102,0%);
- 2) *по отрасли «Культурно-досуговая деятельность» исполнение составляет 87,0%* от плана по отрасли;
- 3) *исполнение менее 50,0% зафиксировано по отрасли «Имущественные услуги» и составляет 41,8%* от плана по отрасли.

В целом, перевыполнение плановых показателей по большинству отраслей деятельности МП наряду с недостаточным исполнением отдельных плановых показателей может свидетельствовать о некорректном планировании по доходам. Учитывая, что Свод показателей планов ФХД МП в отчетном периоде подвергался корректировке и приведенный анализ исполнения по доходам осуществлен относительно уже уточненного по состоянию на 15.07.2013 г. Свода показателей планов ФХД МП на 2013 года, возникает вопрос о корректности уточнения плановых показателей по доходам.

## 2. РАСХОДЫ

По сравнению с показателями за 2012 год **расходы МП за 2013 год сократились на 2515302,0 тыс руб.**<sup>8</sup> (или на 22,2%) и **составили 8828259,0 тыс. руб.**<sup>9</sup>, в том числе:

- **расходы, связанные с производством и реализацией продукции** сократились на 2440451,0 тыс.руб. или на 23,5% и составили **7959707,0 тыс.руб.**;
- **прочие произведенные расходы** сократились на 74851,0 тыс.руб. или на 7,9% и составили **868552,0 тыс.руб.**

Необходимо отметить, что *Постановлением комитета по экономике от 29.05.2012 года №99 Администрации рекомендовалось* в отчетах об итогах ФХД МП

<sup>8</sup> В материалах по итогам ФХД МП г. о. Самара за 2013 год некорректно указана величина сокращения расходов в отчетном периоде в сравнении с 2012 годом (указывается, что расходы снизились на 2433,0 млн. руб., при этом, исходя из ранее представленных в Думу материалов (информация об итогах ФХД МП за 2012 год, вх.№4753 от 14.05.2013 г.) расчётная величина сокращения доходов в рассматриваемом периоде составляет 2515,3 млн. руб.).

<sup>9</sup> Отмечается расхождение в общей сумме расходов МП: в представленных материалах данный показатель указан в значении 8828257,0 тыс.руб., однако, при суммировании доходов по каждому МП данной отрасли общая сумма составляет 8828259,0 тыс.руб. Выявленное расхождение, очевидно, обусловлено особенностями округления по отраслям «Благоустройство», «Имущественные услуги», «Транспорт», «Прочие».

г. о. Самара предоставлять информацию о направлениях расходования средств МП (производственные расходы с детализацией на материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизацию, прочие затраты, а также детализацию по прочим произведенным расходам) в разрезе источников финансирования (средства бюджета городского округа, либо собственные средства). Данная информация в представленных материалах *отсутствует*.

Рассмотрев динамику расходов МП в общих суммах целесообразно проанализировать динамику расходов в отраслевом разрезе (см. Табл.4).

Таблица №4

**Динамика расходов МП в 2013 году и в 2012 году в отраслевом разрезе**

Наименование отрасли	2012 год (вх.№4395 от 30.04.2013г.)			2013 год (вх.№4280/4 от 07.05.2014г.)			Отклонение, тыс.руб. (%)		
	Всего	производственные расходы	прочие произведенные расходы	Всего	производственные расходы	прочие произведенные расходы	Всего	производственные расходы	прочие произведенные расходы
<b>Всего по отраслям</b>	<b>11343561,0</b>	<b>10400158,0</b>	<b>943403,0</b>	<b>8828259,0</b>	<b>7959707,0</b>	<b>868552,0</b>	<b>-2515302,0 (-22,2%)</b>	<b>-2440451,0 (-23,5%)</b>	<b>-74851,0 (-7,9%)</b>
Благоустройство	1823896,0	1747913,0	75983,0	2114711,0	1959632,0	155079,0	+290815,0 (+15,9%)	+211719,0 (+12,1%)	+79096,0 (+104,1%)
Бытовое обслуживание	62671,0	60435,0	2236,0	64785,0	63799,0	986,0	+2114,0 (+3,4%)	+3364,0 (+5,6%)	-1250,0 (-55,9%)
ЖКХ	5047840,0	4473830,0	574010,0	1638779,0	1392520,0	246259,0	-3409061,0 (-67,5%)	-3081310,0 (-68,9%)	-327751,0 (-57,1%)
Имущественные услуги	150650,0	108315,0	42335,0	76784,0	44211,0	32573,0	-73866,0 (-49,0%)	-64104,0 (-59,2%)	-9762,0 (-23,1%)
Культурно-досуговая деятельность	147151,0	141263,0	5888,0	177594,0	161519,0	16075,0	+30443,0 (+20,7%)	+20256,0 (+14,3%)	+10187,0 (+173,0%)
Ритуальные услуги	215329,0	213484,0	1845,0	252419,0	244212,0	8207,0	+37090,0 (+17,2%)	+30728,0 (+14,4%)	+6362,0 (+344,8%)
Транспорт	3652789,0	3422379,0	230410,0	4243638,0	3840551,0	403087,0	+590849,0 (+16,2%)	+418172,0 (+12,2%)	+172677,0 (+74,9%)
Прочие	243235,0	232539,0	10696,0	259549,0	253263,0	6286,0	+16314,0 (+6,7%)	+20724,0 (+8,9%)	-4410,0 (-41,2%)

**Рост расходов МП наблюдается по 6 из 8 отраслей деятельности МП (см. Табл.4):**

1) отрасли, по которой *рост расходов обусловлен как ростом производственных расходов, так и ростом прочих произведенных расходов МП*: «Благоустройство» (+290815,0тыс.руб. или +15,9%); «Культурно-досуговая деятельность» (+30443,0тыс.руб. или +20,7%); «Ритуальные услуги» (+37090,0 тыс.руб. или +17,2%), «Транспорт» (+590849,0 тыс.руб. или +16,2%).

2) отрасли, по которым *рост расходов обусловлен только ростом производственных расходов*: «Бытовое обслуживание» (+2114,0тыс.руб. или +3,4%), «Прочие» (+16314,0 тыс.руб. или +6,7%). При этом, по прочим произведенным расходам по данным МП наблюдается сокращение, в связи с чем это может считаться позитивной тенденцией в развитии муниципального сектора экономики.

**Сокращение расходов МП** отмечается по 2 отраслям как за счет сокращения производственных, так и за счет сокращения прочих произведенных расходов: «ЖКХ» (-3409061,0тыс.руб. или -67,5%), «Имущественные услуги» (-73866,0 тыс.руб. или -49,0%).

Сравнение произведенных расходов МП за 2013 год и соответствующих показателей за 2012 год в разрезе МП представлено в Приложении №1 к экономическому заключению.

Таблица №5

	План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013 ), тыс.руб.			Фактическое исполнение за 2013 год					
	Расходы всего	производственные расходы	прочие произведенные расходы	Расходы всего		производственные расходы		прочие произведенные расходы	
				тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
<b>Всего по отраслям</b>	<b>8023563,0</b>	<b>5202990,0</b>	<b>2820573,0</b>	<b>8828259,0</b>	<b>110,0%</b>	<b>7959707,0</b>	<b>153,0%</b>	<b>868552,0</b>	<b>30,8%</b>
Благоустройство	1980165,0	1893133,0	87032,0	2114711,0	106,8%	1 959 632,0	103,5%	155079,0	178,2%
Бытовое обслуживание	63488,0	61211,0	2277,0	64785,0	102,0%	63799,0	104,2%	986,0	43,3%
ЖКХ	1562160,0	1410672,0	151488,0	1638779,0	104,9%	1392520,0	98,7%	246259,0	162,6%
Имущественные услуги	104280,0	89926,0	14354,0	76784,0	73,6%	44211,0	49,2%	32573,0	226,9%
Культурно-досуговая деятельность	181613,0	178895,0	2718,0	177594,0	97,8%	161519,0	90,3%	16075,0	591,4%
Ритуальные услуги	189719,0	186739,0	2980,0	252419,0	133,0%	244212,0	130,8%	8207,0	275,4%
Транспорт	3692366,0	1138469,0	2553897,0	4243638,0	114,9%	3840551,0	337,3%	403087,0	15,8%
Прочие	249772,0	243945,0	5827,0	259549,0	103,9%	253263,0	103,8%	6286,0	107,9%

*Исполнение по расходам МП за 2013 год* относительно уточненного по состоянию на 15.07.2013 года *Свода показателей планов ФХД МП на 2013 год* составляет **110,0%**<sup>10</sup> от плановых назначений на 2013 год в сумме **8023563,0 тыс.руб.**, в том числе:

- *производственные расходы* исполнены на 153,0% от плановых назначений на 2013 год в сумме 5202990,0 тыс.руб.;
- *прочие произведенные расходы* исполнены на 30,8% от плановых назначений на 2013 год в сумме 2820573,0 тыс.руб.

Согласно Табл.5 можно отметить следующие группы отраслей МП относительно исполнения Свода показателей:

1) по 6 из 8 отраслей деятельности МП исполнение зафиксировано свыше 100,0%, в том числе: «Ритуальные услуги» (133,0% от плана по отрасли), «Транспорт» (114,9% от плана по отрасли), «Благоустройство» (106,8% от плана), «ЖКХ» (104,9% от плана по отрасли), «Прочие» (103,9% от плана по отрасли), «Бытовое обслуживание» (102,0% от плана по отрасли).

2) по отрасли «Культурно-досуговая деятельность» исполнение составляет 97,8% от плана по отрасли;

3) исполнение менее 75,0% зафиксировано по отрасли «Имущественные услуги» и составляет 73,6% от плана по отрасли.

Таким образом, учитывая крайне неравномерные показатели исполнения в разрезе видов расходов (исполнение по производственным расходам свыше

<sup>10</sup> В представленных материалах указывается, что исполнение плановых назначений по расходам составляет 111%.



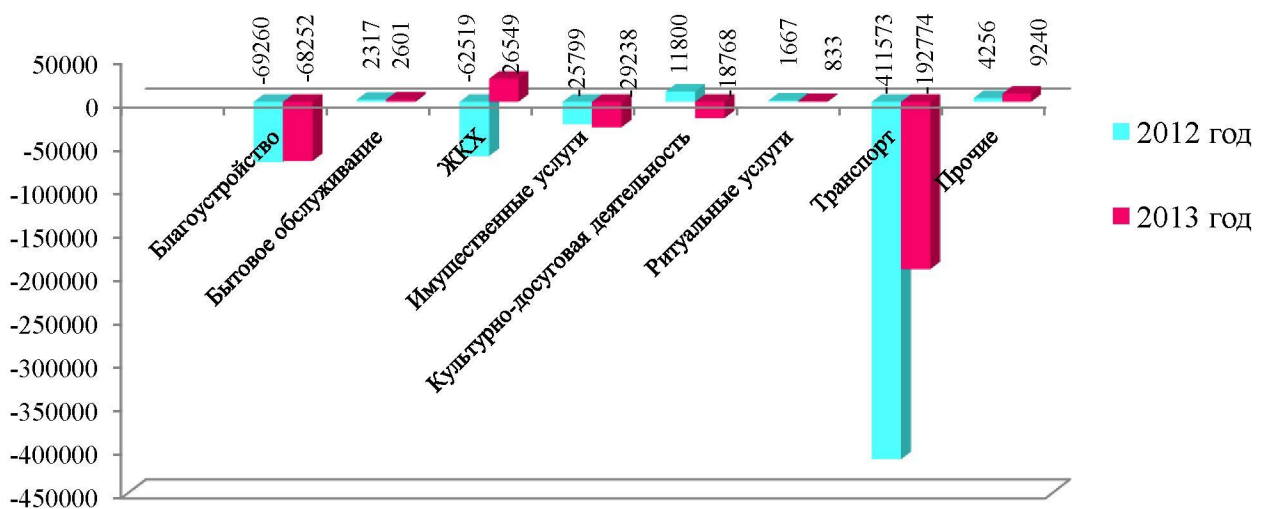
100,0% , исполнение по прочим произведенным расходам не достигает и 35,0%), а также в отраслевом разрезе, можно сделать вывод о некорректном планировании по расходам. Учитывая, что Свод показателей планов ФХД МП в отчетном периоде подвергался корректировке и приведенный анализ исполнения по расходам осуществлен относительно уже уточненного по состоянию на 15.07.2013 г. Свода показателей планов ФХД МП на 2013 года, возникает вопрос о корректности уточнения плановых показателей по расходам. Исполнение Свода показателей планов ФХД МП на 2013 г. (уточненного по состоянию на 15.07.2013 г.) по каждому МП представлено в Приложение №2 к экономическому заключению.

### 3. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МП

В целом, за 2013 год **результат финансовой деятельности муниципального сектора экономики составляет -269809,0<sup>11</sup> тыс.руб. (т.е. убыток).** В сравнении с показателями 2012 года убыток МП в 2013 году сократился на 279302,0 тыс.руб. или на 50,9% (в 2012 году убыток МП составил -549111,0 тыс.руб.), что является позитивным моментом в деятельности МП в отчетном периоде (см. Приложение №1 к экономическому заключению).

При этом, согласно уточненному по состоянию на 15.07.2013 г. Своду показателей планов ФХД МП на 2013 год по итогам 2013 года предполагалось получение *прибыли* МП в размере 97460,0 тыс.руб. Таким образом, возникает вопрос о корректности уточнения плановых показателей в части финансового результата МП по состоянию на 15.07.2013 г.

Далее представлен финансовый результат деятельности МП по итогам 2012 года и 2013 года в отраслевом разрезе.



**Рис.2. Финансовый результат деятельности МП по итогам 2013 года и по итогам 2012 года в отраслевом разрезе**

Согласно Рис.2 из восьми отраслей, в которых осуществляют деятельность МП в отчетном периоде:

- 4 отрасли понесли убытки – «Благоустройство» (убыток в размере 68252,0 тыс.руб.), «Имущественные услуги» (убыток в размере -29238,0 тыс.руб.), «Культурно-досуговая деятельность» (убыток в размере 18768,0 тыс.руб.), «Транспорт» (убыток в размере 192774,0 тыс.руб.);

<sup>11</sup> Показатель общего финансового результата деятельности МП указан согласно произведенным расчетам (разность доходов МП и расходов МП в отчетном периоде) в значении -269809,0 тыс.руб. и не соответствует значению указанного в представленных материалах показателя (в размере -269806,0 тыс.руб.).

➤ 4 отрасли получили прибыль – «Бытовое обслуживание» (в размере 2601,0 тыс.руб.), «ЖКХ» (в размере 26549,0 тыс.руб.), «Ритуальные услуги» (в размере 833,0 тыс.руб.), Прочие (в размере 9240,0 тыс.руб.).

В отчетном периоде наблюдаются как положительные, так и отрицательные тенденции изменения финансового результата МП (см.Табл.8):

Таблица №6

**Финансовый результат деятельности МП  
за 2013 год в сравнении с показателями 2012 года**

Наименование МП	2012 год	2013 год	Отклонение		Наименование МП	2012 год	2013 год	Отклонение	
			тыс.руб.	%				тыс.руб.	%
<b>Предприятия, улучшившие финансовые результаты деятельности</b>					<b>Предприятия, ухудшившие финансовые результаты деятельности</b>				
<i>1. МП, увеличившие прибыль</i>					<i>1. МП, сократившие прибыль</i>				
МУП "ГАТИ по благоустройству"	6837,0	11853,0	5016,0	73,4	МП "Спецремстройзеленхоз"	5397,0	4379,0	-1018,0	-18,9
МП "Инженерные системы"	3311,0	10302,0	6991,0	211,1	МП "Красноглинские бани"	475,0	384,0	-91,0	-19,2
МП "Самарагорсвет"	9522,0	11017,0	1495,0	15,7	МП "Универсалбыт"	52,0	39,0	-13,0	-25,0
МП "Коммунально - бытовые услуги"	1790,0	2178,0	388,0	21,7	МП "Единый информационно-расчетный центр"	15464,0	9015,0	-6449,0	-41,7
МП "Пассажиртранс-сервис"	834,0	2372,0	1538,0	184,4	МП "Дворец тор-жеств"	2027,0	1090,0	-937,0	-46,2
МП "Архитектурно-планировочное бюро"	1991,0	4261,0	2270,0	114,0	МП "Самарская набережная"	717,0	241,0	-476,0	-66,4
МП "Пансионат "Здоровье""	1106,0	1506,0	400,0	36,2	МП "Спецкомбинат ритуальных услуг"	1667,0	833,0	-834,0	-50,0
МП "Самараин-формресурс"	782,0	1387,0	605,0	77,4	МП "Кафе "Хлебосол""	675,0	147,0	-528,0	-78,2
МП "Самарская газета"	917,0	2884,0	1967,0	214,5	МП "Бюро рекон-струкции и развития"	1642,0	620,0	-1022,0	-62,2
МП "Ярмарки Самары"	1323,0	2238,0	915,0	69,2	<i>2. МП, увеличившие убытки</i>				
<i>2. МП, перешедшие из категории "убыточные" в категорию "прибыльные"</i>					МП "Благоустройство"	-87313,0	-105090,0	-17777,0	20,4
МП "Жиллидер"	-5084,0	1353,0	6437,0	-126,6	МП "Инженерная служба"	-1930,0	-2066,0	-136,0	7,1
МП "Самараводока-нал"	-35080,0	27305,0	62385,0	-177,8	МП по эксплуатации, содержанию общежи-тий	-2925,0	-15648,0	-12723,0	434,9
МП "Энергия"	-5993,0	7716,0	13709,0	-228,8	МП "TV – приемная сеть"	-41,0	-873,0	-832,0	2029,3
МП "Трамвайно - троллейбусное управ-ление"	-230810,0	13852,0	244662,0	-106,0	МП "Пассажирский автомобильный транс-порт"	-61230,0	-113073,0	-51843,0	84,7
<i>3. МП, сократившие убытки</i>					МП "Самарский бизнес-инкубатор"	-2538,0	-3183,0	-645,0	25,4
МП "Жилсервис"	-780,0	-723,0	57,0	-7,3	<i>3. МП, перешедшие из категории "прибыльные" в категорию "убыточные"</i>				
МП "Коммунальник"	-33164,0	-243,0	32921,0	-99,3	МП "Городской зе-мельный центр"	1270,0	-3933,0	-5203,0	-409,7
МП "Самарский метрополитен"	-120367,0	-95925,0	24442,0	-20,3	МП "Ремжилунивер-сал"	1980,0	-25925,0	-27905,0	-1409,4



Наименование МП	2012 год	2013 год	Отклонение		Наименование МП	2012 год	2013 год	Отклонение	
			тыс.руб.	%				тыс.руб.	%
<b><u>Предприятия, улучшившие финансовые результаты деятельности</u></b>					<b><u>Предприятия, ухудшившие финансовые результаты деятельности</u></b>				
					МП "Парки города Самары"	9056,0	-20099,0	-29155,0	-321,9

Согласно Табл.6, в отчетном периоде:

- **17 МП улучшили финансовые результаты деятельности** в отчетном периоде по сравнению с показателями аналогичного периода 2012 года (в том числе наблюдается 10 МП, увеличивших прибыль; 3 МП, сокративших убытки; 4 МП, перешедших из категории «убыточные» в категорию «прибыльные»).

- **18 МП ухудшили финансовые результаты деятельности** в отчетном периоде по сравнению с показателями аналогичного периода 2012 года (в том числе наблюдается 9 МП, которыми допущено сокращение прибыли; 6 МП, увеличивших убытки; 3 МП, перешедших из категории «прибыльные» в категорию «убыточные»).

Следует отметить, что в представленных материалах не содержатся факторы, повлиявшие на улучшение и ухудшение финансового результата МП.

#### 4. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ МП

Сумма чистой прибыли МП по итогам 2013 года составила **80443,0 тыс.руб.**, что превышает показатель 2012 года на 43692,0 тыс.руб. или на 118,9%<sup>12</sup> (сумма чистой прибыли по итогам 2012 года составляет 36751,0 тыс.руб.).

При росте чистой прибыли в отчетном периоде **отчисления части прибыли МП** (20,0% от суммы чистой прибыли) в бюджет г.о.Самара в 2013 году, составившие **9252,4 тыс.руб.**<sup>13</sup> или **118,8%** от плановых назначений по данному доходному источнику бюджета в сумме 7790,0 тыс.руб., сократились на 6448,0тыс.руб. или на 41,1% по отношению к аналогичному показателю 2012 года, что может свидетельствовать как о негативной тенденции в деятельности МП г.оСамара в отчетном периоде, так и о об изменении порядка расчета и перечисления части прибыли МП, подлежащей перечислению в бюджет.<sup>14</sup>

Плановые назначения по отчислениям части прибыли МП в бюджет согласно уточненному по состоянию на 15.07.2013 года Своду показателей планов ФХД МП 2013 года составляют 12175,0 тыс.руб.

По перечислению 20% части прибыли МП в бюджет можно отметить:

➤ **перечисления части прибыли** в отчетном периоде **осуществляли 19 МП**<sup>15</sup>;

<sup>12</sup> При этом, в представленных материалах указывается, что чистая прибыль по сравнению с аналогичным показателем 2012 года увеличилась в 2,2 раза.

<sup>13</sup> Значение показателя указано согласно отчету об исполнении бюджета г.о.Самара за 2013 год (вх.№4106 от 30.04.2014г.)

<sup>14</sup> Соответствующие изменения внесены в Порядок расчета и перечисления суммы части прибыли МП, подлежащей перечислению в бюджет г.о.Самара Решением Думы от 28.03.2013г. №304.

<sup>15</sup> «Гати по благоустройству» (1459,0 тыс. руб.), «Жиллидер» (600,0 тыс. руб.), «Инженерные служба» (20,0 тыс.руб.), «Самаргорсвет» (2904,0тыс.руб.), «Коммунально-бытовые услуги» (75,0 тыс.руб.), «Красноглинские бани» (17,0 тыс. руб.), «Универсалбыт» (4,0 тыс.руб.), «ЕИРЦ» (1054,0 тыс.руб.), «Городской земельный центр» (254,0 тыс. руб.), «Дворец торжеств» (357,0тыс.руб.), «Самарская набережная» (400,0 тыс. руб.), «Спецкомбинат ритуальных услуг» (218,0 тыс. руб.), «Пассажиртранссервис» (21,0 тыс.руб.), «Архитектурно - планировоч-

➤ **6 МП, из 22 МП, получивших в отчетном периоде чистую прибыль, не производили перечисления<sup>16</sup>.**

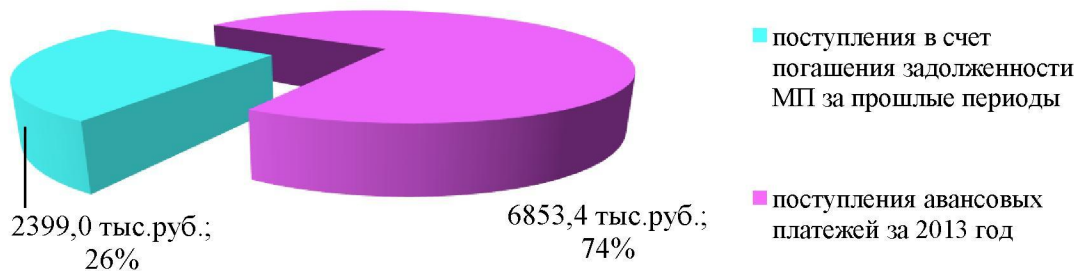
Следует отметить, что Постановлением комитета по экономике 29.05.2012 г. №99 *рекомендовалось* в рамках информации об итогах финансово-хозяйственной деятельности МП *предоставлять сведения об имеющейся задолженности по перечислению части прибыли МП в бюджет в разрезе каждого МП, а также о структуре производимых отчислений* (доля перечисленных средств по начислению за отчетный период, доля перечисленных средств с целью погашения долгов прошлых периодов). Соответствующая информация в представленных материалах отсутствует.

В связи с тем, что в представленных материалах *отсутствует информация о структуре перечислений части прибыли МП*, а также о задолженности МП перед бюджетом по перечислениям части прибыли МП, дальнейший анализ по перечислениям МП в бюджет произведен согласно отчету о деятельности Департамента управления имуществом (далее - ДУИ) за 2013 год (вх.№864 от 31.01.2014 года).

Согласно отчету ДУИ за 2013 год **от МП перечислено в бюджет 9252,4 тыс. руб.**, из которых:

6853,4 тыс.руб. – поступления авансовых платежей за 2013 год (74,1% в общем объеме поступлений от МП в отчетном периоде);

2399,0 тыс.руб. – поступления в счет погашения задолженности МП за прошлые периоды (25,9% в общем объеме поступлений от МП в отчетном периоде).



**Рис.3. Структура отчислений части прибыли МП в бюджет г. о. Самара за по итогам 2013 года**

**Задолженность МП** перед бюджетом *по состоянию на 01.01.2014 года* составляет **44937,2 тыс. руб.** по 10 МП. При этом, наибольшая доля задолженности по состоянию на 01.01.2014 г. наблюдается по МП «Самараводоканал» (29554,1 тыс. руб. или 65,8% в общем объеме задолженности МП).

Также, **значительные суммы задолженности МП** можно отметить по следующим МП:

➤ МП «Пассажирский автомобильный транспорт» (8716,8 тыс. руб. или 19,4% в общей задолженности МП);

ное бюро) (913,0 тыс. руб.), «Пансионат Здоровье» (178,0 тыс.руб.), «Самараинформресурс» (243,0 тыс. руб.), «Самарская Газета» (38,0 тыс.руб.), «Кафе «Хлебосол» (59,0 тыс.руб.), «Ярмарки Самары» (438,0 тыс.руб.).

<sup>16</sup> МП «Инженерные системы», МП «Спецремстройзеленхоз», МП «Самараводоканал», МП «Энергия», МП «Бюро реконструкции и развития», МП «Трамвайно-троллейбусное управление».

- МП «Парки города Самара» (3042,4 тыс. руб. или 6,8% в общей задолженности МП);
- МП «Перспектива» (1987,6 тыс. руб. или 4,4% в общей задолженности МП).

Следует отметить, что меры, предпринимаемые в целях погашения задолженности МП перед бюджетом, в представленных материалах *не указаны*

## 5. РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОДАЖ

Исходя из определения, рентабельность продаж — коэффициент рентабельности, который рассчитывается как отношение валовой прибыли (прибыли до налогообложения) предприятия к выручке от реализации предприятия (рентабельность продаж показывает долю прибыли предприятия в каждом полученном МП рубле). Поскольку форма представления показателей финансово-хозяйственной деятельности не предусматривает указание показателей валовой прибыли МП и выручки от реализации МП, произвести расчет показателя рентабельности продаж МП за 2013 год на основании имеющихся данных не представляется возможным.

Согласно представленным материалам общий *показатель рентабельности* продаж МП в 2013 году составляет **-0,8%**. Так, отрицательное значение показателя рентабельности продаж имеют 20 МП. Положительное значение показателя рентабельности продаж имеют 14 МП (показатель по МП «Молодежный культурно – концертный центр» указан в значении 0,0% ввиду отсутствия отчетности по данному МП, также по МП «Самарская Газета» показатель рентабельности указан в значении 0,0%).

*Справочно:* Показатель рентабельности продаж МП определен в числе прочих показателей, содержащихся в Своде показателей планов ФХД МП согласно Порядку составления, утверждения и установления показателей планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара и контроля за их исполнения, утвержденному Постановлением Администрации от 07.06.2012г. №659. Отчетность согласно вышеуказанному Порядку в 2012 году не представлялась. Принимая во внимание, что данный показатель не указывался в итогах ФХД МП за 2012 год, осуществить сравнительный анализ рентабельности продаж МП по итогам 2013 года и по 2012 года не представляется возможным.

Необходимо отметить, что согласно уточненному по состоянию на 15.07.2013 года Своду показателей ФХД МП на 2013 год по итогам 2013 года коэффициент рентабельности продаж МП предусмотрен в значении 3,4%. Принимая во внимание значение коэффициента рентабельности продаж по итогам 2013 года в значении -0,8%, а также то, что Свод показателей планов ФХД МП в отчетном периоде подвергался корректировке и приведенный анализ исполнения по доходам осуществлен относительно уже уточненного по состоянию на 15.07.2013 г. Свода показателей планов ФХД МП на 2013 года, возникает вопрос о корректности уточнения плановых показателей по рентабельности продаж.

## 6. ИНВЕСТИЦИИ В ОСНОВНОЙ КАПИТАЛ

**Инвестиции в основной капитал** за 2013 год ниже объема инвестирования в основной капитал по итогам 2012 года на 199026,0 тыс.руб. или на 41,9% и составляют **275651,0 тыс.руб. по 12 МП**, в том числе:

*71006,0 тыс.руб.* за счет собственных средств (25,8% в общей сумме инвестиций);

204645,0 тыс. руб. за счет привлеченных средств (74,2% в общей сумме инвестиций).

**Наибольшая сумма инвестиций** отмечается по следующим МП:

МП «Трамвайно – троллейбусное управление» - 149835,0 тыс.руб. (54,4% в общем объеме инвестиций) на приобретение 8 трамвайных вагонов, 1 троллейбуса, 2 экскаваторов, 12 остановочных павильонов и иного спецоборудования.

МП «Благоустройство» - 36500,0 тыс.руб. (13,2% в общем объеме инвестиций) на приобретение 5 единиц дорожной техники (пылесосов);

МП «Жиллидер» - 22545,0 тыс.руб. (8,2% в общем объеме инвестиций) на приобретение спецтехники.

**Исполнение за 2013 год** относительно уточненного по состоянию на 15.07.2013 года **Свода показателей планов ФХД МП на 2013 год** составляет **240,1%** от плановых назначений на 2013 год по общему объему инвестиций в основной капитал в сумме 114782,0 тыс.руб., что может свидетельствовать о некорректном планировании.

Следует отметить, что Постановлением комитета по экономике 29.05.2012 г. №99 рекомендовалось в рамках информации об итогах финансово-хозяйственной деятельности МП предоставлять сведения об обосновании принятия решений о необходимости инвестирования. Однако, данная информация в Думу не представлена.

## 7. ФОНД ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

Таблица №7

### Изменение объема средней заработной платы за 2013 год по сравнению с 2012 годом

Год	ФОТ (без начислений), тыс. руб.			Среднегодовая численность работающих, чел.				Среднемесячная заработная плата, руб.		
	Всего	в том числе		Всего	в том числе			Всего	в том числе	
		руководителей, специалистов и др. служащих	рабочих		руководителей, специалистов и др. служащих	рабочих	руководителей, специалистов и др. служащих		рабочих	
2012 год	3392702,0	978336,0	2374056,0	14388	3397	10991	19700,0	24000,0	18000,0	
2013 год	<b>2609775,0<sup>1</sup></b>	689385,0	1814147,0	<b>10186</b>	2524	7662	<b>21351,0</b>	22761,0	19731,0	
Отклонение показателей 2013 г. от показателей 2012 г.	<b>-782927,0</b> <b>(-23,1%)</b>	-288951,0 <b>(-29,5%)</b>	-559909,0 <b>(-23,6%)</b>	<b>-4202</b> <b>(-29,2%)</b>	-873 <b>(-25,7%)</b>	-3329 <b>(-30,3%)</b>	<b>+1651,0</b> <b>(+8,4%)</b>	-1239,0 <b>(-5,2%)</b>	+1731,0 <b>(+9,6%)</b>	

<sup>1</sup> - Необходимо отметить, что общий показатель фонда заработной платы включает в себя помимо фонда оплаты труда руководителей, специалистов и др. служащих и фонда оплаты труда рабочих фонд оплаты труда ремонтных рабочих, не входящих в списочный состав и трудоустроенных по хозяйственному договору, и иных внештатных рабочих. В связи с этим, сумма общего фонда оплаты труда в размере 2609775,0 тыс.руб. превышает сумму фонда оплаты труда руководителей, специалистов и др. служащих и фонда оплаты труда рабочих (в размере 2503532,0 тыс.руб.) на 106243,0 тыс.руб., которые направлены на оплату труда рабочих, не входящих в списочный состав. Однако, представленные материалы не содержат сведений о среднегодовой численности не входящих в списочный состав рабочих и их среднемесячной заработной платы, в связи с чем произвести расчет фонда оплаты труда не входящих в списочный состав рабочих не представляется возможным.

Из Табл.7 видно, что за 2013 год размер **среднемесячной заработной платы** по сравнению с 2012 годом увеличился на 1651,0 руб. или на 8,4% и составил **21351,0 руб.**, в том числе:

- руководителей, специалистов и др. служащих –22761,0 руб. (сократился на 1239,0 руб. или на 5,2%);
- рабочих – 19731,0 руб. (+1731,0 руб. или увеличился на 9,6%).

При этом **общая среднегодовая численность работающих в муниципальном секторе** экономики составила **10186 человек**, сократившись по сравнению с 2012 годом на **4202 человека (на 29,2%)**, в том числе:

- *общая среднегодовая численность руководителей, специалистов и других служащих* – составила 2524 человека, сократившись по сравнению с 2012 годом на 873 человек или на 25,7%;
- *общая среднегодовая численность рабочих* – составила 7662 человека, сократившись по сравнению с 2012 годом на 3329 человек или на 30,3%.

Таким образом, по итогам 2013 года количество сокращенных рабочих на 2456 единицы превышает количество сокращенных руководителей, специалистов и других служащих, при этом, по рабочим отмечается рост среднемесячной заработной платы на 9,6%, в то время, как среднемесячная заработная плата руководителей, специалистов и других служащих сократилась на 5,2%.

## 8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Таким образом, проведенный анализ позволяет отметить следующее:

1. По сравнению с показателями 2012 года *общая сумма доходов МП* за 2013 год сократилась на 2235998,0 тыс.руб. или на 20,7% и составила **8558450,0 тыс.руб.**, в том числе доходы за счет бюджетных ассигнований увеличились на 670869,0 тыс.руб. или на 25,7% и составили 3284874,0 тыс.руб.; собственные доходы МП сократились на -2906867,0 тыс.руб. или на 35,5% и составили 5273576,0 тыс.руб.

2. По сравнению с показателями 2012 года *расходы МП* по итогам 2013 года сократились на 2515302,0 тыс. руб. (или на 22,2%) и **составили 8828259,0 тыс. руб.**, в том числе расходы, связанные с производством и реализацией продукции сократились на 2440451,0 тыс.руб. или на 23,5% и составили 7959707,0 тыс.руб.; прочие произведенные расходы сократились на 74851,0тыс.руб. или на 7,9% и составили 868552,0 тыс.руб.

3. *Результатом финансовой деятельности* муниципального сектора экономики за 2013 год стал *убыток* в размере 269809,0 тыс.руб., сократившийся на 279302,0 тыс.руб. или на 50,9% в сравнении с показателями 2012 года. Из 8 отраслей муниципального сектора экономики 4 отрасли понесли убытки, прибыльными являются 4 отрасли: «Бытовое обслуживание» (в размере 2601,0тыс.руб.), «ЖКХ» (в размере 26549,0 тыс.руб.), «Ритуальные услуги» (в размере 833,0 тыс.руб.), Прочие (в размере 9240,0 тыс.руб.).

4. *Сумма чистой прибыли МП* по итогам 2013 года составила 80443,0тыс.руб., превысив показатель 2012 года на 43692,0 тыс.руб. или на 118,9%. *Отчисления части прибыли МП в бюджет* городского округа в 2013 году составили 9252,4 тыс.руб. (118,8% от плана по данному доходному источнику бюджета в сумме 7790,0 тыс.руб.), сократились на 6448,0тыс.руб. или на 41,1% по отношению к аналогичному показателю 2012 года. Общая сумма задолженности МП по перечислению в бюджет части прибыли на 01.01.2014 г. составляет 44937,2 тыс.руб., при этом задолженность перед бюджетом имеют 10 МП.

5. *Общий показатель рентабельности продаж* МП в 2013 году составляет - **0,8%**. Так, отрицательное значение показателя рентабельности продаж имеют 20 МП. Положительное значение показателя рентабельности продаж имеют 14 МП. По МП «Самарская Газета» показатель рентабельности указан в значении 0,0%, в связи с чем необходимы комментарии.

6. *Инвестиции в основной капитал* за 2013 год составили **275651,0 тыс. руб.**, сократившись на 199026,0 тыс. руб. или на 41,9% объем инвестиций в основной капитал за 2012 год. При этом структура инвестиций в основной капитал следующая: 74,2% - за счет привлеченных средств, 25,8% - за счет собственных средств).

7. В 2013 году *размер среднемесячной заработной платы* по сравнению с 2012 годом увеличился на 1,6 тыс. руб. и составил **21,3 тыс. руб.** При этом *общая среднегодовая численность работающих в муниципальном секторе экономики* сократилась по сравнению с 2012 годом на 4202 человека.

В целом, перевыполнение по отдельным плановым показателям МП (доходы, расходы, чистая прибыль, общий объем инвестиций в основной капитал) наряду с недостижением отдельных плановых показателей МП (финансовый результат, рентабельность продаж, отчисления 20% от чистой прибыли в бюджет) может свидетельствовать о некорректном планировании ФХД МП на 2013 год как первоначально, так и в процессе исполнения плановых показателей в течение 2013 года, учитывая, что Свод показателей планов ФХД МП в отчетном периоде корректировался и приведенный анализ исполнения ФХД МП осуществлен относительно уже уточненного по состоянию на 15.07.2013 г. Свода показателей планов ФХД МП на 2013 года.

Также, необходимо обратить внимание на то, что *информация об итогах ФХД МП за 2013 год представлена без указания сведений, рекомендованных к представлению в рамках информации об итогах ФХД МП Постановлением комитета по экономике от 29.05.2012 г. №99* (направлено в Администрацию – исх.№ 01/2678, 01/2679, 01/2680, 01/2681, 01/2682 от 04.06.2012 года).

В заключении необходимо отметить, что в отчетном периоде в ФХД МП наряду с положительными моментами деятельности по сравнению с 2012 годом (сокращение убытка МП на 279302,0 тыс.руб. или на 50,9%; увеличение чистой прибыли на 43692,0 тыс.руб. или на 118,9%) наблюдаются и факторы, свидетельствующие о негативных тенденциях в муниципальном секторе экономике г.о.Самара (сокращение доходов МП на 2235998,0тыс.руб. или на 20,7% за счет сокращения непосредственно собственных доходов на 2906867,0 тыс.руб. или на 35,5%; сокращение расходов МП на 2515302,0 тыс руб. или на 22,2%; сокращение 20% отчислений прибыли МП в бюджет г.о.Самара на 6448,0тыс.руб. или на 41,1% и наличие задолженности по данным отчислениям в сумме 44937,2 тыс. руб., а также некорректное планирование по большинству показателей ФХД МП на 2013 год).

Информация об итогах финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий городского округа Самара за 2013 год может быть рассмотрена на заседании профильного комитета Думы городского округа Самара.





Наименование отрасли и предприятия*	ДОХОДЫ								РАСХОДЫ								ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ				ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ							
	2012 год		2013 год		Отклонение				2012 год		2013 год		Отклонение				2012 год	2013 год	Отклонение		2012 год		2013 год		Отклонение			
	Всего	бюджетные ассигнования	Всего	бюджетные ассигнования	Всего		бюджетные ассигнования		Всего	производственные расходы	Всего		производственные расходы		тыс.руб.	%			тыс.руб.	%	Всего	в т.ч. отчисlenia в бюджет г.о.	Всего	в т.ч. отчисlenia в бюджет г.о.	Всего		в т.ч. отчисlenia в бюджет г.о.	
					тыс.руб.	%	тыс.руб.	%			тыс.руб.	%	тыс.руб.	%			тыс.руб.	%							тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Транспорт	3241215,0	913005,0	4050864,0	1412171,0	809649,0	25,0%	499166,0	54,7%	3652789,0	3422379,0	4243638,0	3840551,0	590849,0	16,2%	418172,0	12,2%	-411573,0	-192774,0	218799,0	-53,2%	665,0	1212,0	8769,0	21,0	8104,0	1216,6%	-1191,0	-98,3%
в том числе:																												
МП "Пассажирский автомобильный транспорт"	1030918,0	378852,0	1069298,0	477386,0	38380,0	3,7%	98534,0	26,0%	1092148,0	1050355,0	1182371,0	1123062,0	90223,0	8,3%	72707,0	6,9%	-61230,0	-113073,0	-51843,0	84,7%	0,0	1100,0	0,0	0,0	0,0	-	-1100,0	-
МП "Пассажиртранссервис"	15437,0	14130,0	31598,0	28676,0	16161,0	104,7%	14546,0	102,9%	14603,0	14075,0	29226,0	28488,0	14623,0	100,1%	14413,0	102,4%	834,0	2372,0	1538,0	184,4%	665,0	112,0	2064,0	21,0	1399,0	210,4%	-91,0	-81,3%
МП "Самарский метрополитен"	521244,0	196110,0	569085,0	231386,0	47841,0	9,2%	35276,0	18,0%	641611,0	572757,0	665010,0	614183,0	23399,0	3,6%	41426,0	7,2%	-120367,0	-95925,0	24442,0	-20,3%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
МП "Трамвайно - троллейбусное управление"	1673616,0	323913,0	2380883,0	674723,0	707267,0	42,3%	350810,0	108,3%	1904427,0	1785192,0	2367031,0	2074818,0	462604,0	24,3%	289626,0	16,2%	-230810,0	13852,0	244662,0	-106,0%	0,0	0,0	6705,0	0,0	6705,0	-	0,0	-
Прочие	247489,0	108204,0	268789,0	112882,0	21300,0	8,6%	4678,0	4,3%	243235,0	232539,0	259549,0	253263,0	16314,0	6,7%	20724,0	8,9%	4256,0	9240,0	4984,0	117,1%	3482,0	1407,0	9590,0	1869,0	6108,0	175,4%	462,0	32,8%
в том числе:																												
МП "Архитектурно-планировочное бюро"	64123,0	0,0	72952,0	12804,0	8829,0	13,8%	12804,0	-	62132,0	55745,0	68691,0	64662,0	6559,0	10,6%	8917,0	16,0%	1991,0	4261,0	2270,0	114,0%	937,0	670,0	3143,0	913,0	2206,0	235,4%	243,0	36,3%
МП "Пансионат "Здоровье""	30807,0	30024,0	28958,0	28189,0	-1849,0	-6,0%	-1835,0	-6,1%	29702,0	29629,0	27452,0	27218,0	-2250,0	-7,6%	-2411,0	-8,1%	1106,0	1506,0	400,0	36,2%	892,0	99,0	896,0	178,0	4,0	0,4%	79,0	-
МП "Самаринформресурс"	23245,0	0,0	26119,0	0,0	2874,0	12,4%	0,0	-	22464,0	21728,0	24732,0	24636,0	2268,0	10,1%	2908,0	13,4%	782,0	1387,0	605,0	77,4%	609,0	178,0	1107,0	243,0	498,0	81,8%	65,0	-
МП "Самарская газета"	51776,0	43416,0	53058,0	41365,0	1282,0	2,5%	-2051,0	-4,7%	50859,0	49150,0	50174,0	49373,0	-685,0	-1,3%	223,0	0,5%	917,0	2884,0	1967,0	214,5%	176,0	406,0	2206,0	38,0	2030,0	1153,4%	-368,0	-
МП "Самарский бизнес-инкубатор"	22653,0	20699,0	21160,0	15854,0	-1493,0	-6,6%	-4845,0	-23,4%	25191,0	24374,0	24343,0	24343,0	-848,0	-3,4%	-31,0	-0,1%	-2538,0	-3183,0	-645,0	25,4%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
МП "Кафе "Слебосот""	44771,0	14065,0	48677,0	14670,0	3906,0	8,7%	605,0	4,3%	44096,0	43577,0	48530,0	48285,0	4434,0	10,1%	4708,0	10,8%	675,0	147,0	-528,0	-78,2%	180,0	54,0	0,0	59,0	-180,0	-100,0%	5,0	-
МП "Ярмарки Самары"	10114,0	0,0	17865,0	0,0	-	-	-	-	8791,0	8336,0	15627,0	14746,0	6836,0	77,8%	6410,0	76,9%	1323,0	2238,0	915,0	69,2%	688,0	0,0	2238,0	438,0	-	-	-	-

Исполнение за 2013 год плановых показателей финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара на 2013 год (Уточненного свода показателей планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа Самара на 2013 год)

Наименование отрасли и предприятия	ДОХОДЫ			РАСХОДЫ						Финансовый результат деятельности			Чистая прибыль				Рентабельность продаж			
	План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год		План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.		Фактическое исполнение за 2013 год				Фактическое исполнение за 2013 год		План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.		Фактическое исполнение за 2013 год				План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год, %	
		тыс.руб.	%	Расходы всего	в т.ч. производственные расходы	Расходы всего		в т.ч. производственные расходы				Всего	в том числе отчисления в бюджет г.о.	Всего		в т.ч. отчисления в бюджет г.о.				
						тыс.руб.	%	тыс.руб.	%					тыс.руб.	%	тыс.руб.	%			тыс.руб.
<b>Всего по городскому округу</b>	<b>8121025,0</b>	<b>8558450,0</b>	<b>105,4%</b>	<b>8023563,0</b>	<b>5202990,0</b>	<b>8828259,0</b>	<b>110,0%</b>	<b>7959707,0</b>	<b>153,0%</b>	<b>97 459,7</b>	<b>-269 809,0</b>	<b>-276,8%</b>	<b>57613,0</b>	<b>12176,0</b>	<b>80 443,0</b>	<b>139,6%</b>	<b>9 252,0</b>	<b>76,0%</b>	<b>3,4%</b>	<b>-0,8%</b>
<b>в том числе по отраслям:</b>																				
<b>Благоустройство</b>	<b>2007136,0</b>	<b>2046459,0</b>	<b>102,0%</b>	<b>1980165,0</b>	<b>1893133,0</b>	<b>2114711,0</b>	<b>106,8%</b>	<b>1 959 632,0</b>	<b>103,5%</b>	<b>26971,0</b>	<b>-68 252,0</b>	<b>-253,1%</b>	<b>15830,0</b>	<b>3191,0</b>	<b>27 293,0</b>	<b>172,4%</b>	<b>4 983,0</b>	<b>156,2%</b>	<b>4,9%</b>	<b>0,9%</b>
в том числе:																				
МП "Благоустройство"	909245,0	827072,0	91,0%	909244,0	864503,0	932162,0	102,5%	871 108,0	100,8%	1,0	-105 090,0	-10565215,6%	1,0	0,0	0,0	-	0,0	-	4,3%	-8,4%
МУП "ГАТИ по благоустройству"	37300,0	41988,0	112,6%	31133,0	29241,0	30135,0	96,8%	28514,0	97,5%	6167,0	11 853,0	192,2%	5047,0	1009,0	10 695,7	211,9%	1 459,0	144,6%	21,6%	9,7%
МП "Жиллидер"	112661,0	126678,0	112,4%	112332,0	109659,0	125325,0	111,6%	119317,0	108,8%	329,0	1 353,0	411,2%	321,0	7,0	1 352,8	421,4%	600,0	8571,4%	2,0%	-12,8%
МП "Инженерная служба"	6595,0	7404,0	112,3%	6578,0	6538,0	9470,0	144,0%	9441,0	144,4%	17,0	-2 066,0	-12152,9%	13,0	3,0	0,0	0,0%	20,0	666,7%	-40,0%	-124,8%
МП "Инженерные системы"	190008,0	258906,0	136,3%	184882,0	161456,0	248604,0	134,5%	197336,0	122,2%	5126,0	10 302,0	201,0%	1078,0	298,0	5 197,1	482,1%	0,0	0,0%	15,0%	9,0%
МП "Самаргорсвет"	403377,0	402369,0	99,8%	393576,0	388576,0	391352,0	99,4%	374035,0	96,3%	9801,0	11 017,0	112,4%	7841,0	1568,0	8 950,4	114,1%	2 904,0	185,2%	2,5%	0,4%
МП "Спецремстройзеленхоз"	347950,0	382042,0	109,8%	342420,0	333160,0	377663,0	110,3%	359881,0	108,0%	5530,0	4 379,0	79,2%	1529,0	306,0	1 097,0	71,7%	0,0	0,0%	3,5%	-0,7%
<b>Бытовое обслуживание</b>	<b>65022,0</b>	<b>67386,0</b>	<b>103,6%</b>	<b>63488,0</b>	<b>61211,0</b>	<b>64785,0</b>	<b>102,0%</b>	<b>63799,0</b>	<b>104,2%</b>	<b>1534,0</b>	<b>2 601,0</b>	<b>169,6%</b>	<b>1039,0</b>	<b>208,0</b>	<b>934,0</b>	<b>89,9%</b>	<b>96,0</b>	<b>46,2%</b>	<b>5,1%</b>	<b>4,2%</b>
в том числе:																				
МП "Коммунально-бытовые услуги"	50722,0	52827,0	104,2%	49741,0	47541,0	50649,0	101,8%	49697,0	104,5%	981,0	2 178,0	222,0%	866,0	173,0	875,0	101,0%	75,0	43,4%	5,2%	2,7%
МП "Красноглинские бани"	13500,0	13828,0	102,4%	13000,0	12930,0	13444,0	103,4%	13410,0	103,7%	500,0	384,0	76,8%	150,0	30,0	28,0	18,7%	17,0	56,7%	4,2%	2,7%
МП "Универсалбыт"	800,0	731,0	91,4%	747,0	740,0	692,0	92,6%	692,0	93,5%	53,0	39,0	73,6%	23,0	5,0	31,0	134,8%	4,0	80,0%	7,5%	6,1%
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>1606107,0</b>	<b>1665328,0</b>	<b>103,7%</b>	<b>1562160,0</b>	<b>1410672,0</b>	<b>1638779,0</b>	<b>104,9%</b>	<b>1392520,0</b>	<b>98,7%</b>	<b>43946,0</b>	<b>26 549,0</b>	<b>60,4%</b>	<b>20576,0</b>	<b>4788,0</b>	<b>31 914,0</b>	<b>155,1%</b>	<b>1 054,0</b>	<b>22,0%</b>	<b>8,5%</b>	<b>7,7%</b>
в том числе:																				
МП "Единый информационно-расчетный центр"	287731,0	192335,0	66,8%	272239,0	238019,0	183320,0	67,3%	168566,0	70,8%	15492,0	9 015,0	58,2%	11464,0	2293,0	7 096,0	61,9%	1 054,0	46,0%	6,2%	5,1%
МП "Жилсервис"	924,0	4168,0	451,1%	924,0	924,0	4891,0	529,3%	2742,0	296,8%	0,0	-723,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0%	-245,4%
МП "Коммуналинк"	392010,0	413020,0	105,4%	391955,0	389956,0	413263,0	105,4%	409610,0	105,0%	54,0	-243,0	-450,0%	44,0	9,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,2%	-6,4%
МП по эксплуатации, содержанию общежитий	406336,0	343867,0	84,6%	406336,0	397771,0	359515,0	88,5%	353365,0	88,8%	0,0	-15 648,0	-31296000,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	-	-2,3%	-12,1%
МП "Самароводоканал"	488973,0	688245,0	140,8%	460817,0	354193,0	660940,0	143,4%	443703,0	125,3%	28156,0	27 305,0	97,0%	8864,0	2446,0	17 377,0	196,0%	0,0	0,0%	25,7%	22,2%
МП "TV - приемная сеть"	810,0	2059,0	254,2%	765,0	765,0	2932,0	383,3%	1012,0	132,3%	45,0	-873,0	-1940,0%	5,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	-	5,6%	30,4%
МП "Энергия"	29323,0	21634,0	73,8%	29124,0	29044,0	13918,0	47,8%	13522,0	46,6%	199,0	7 716,0	3877,4%	199,0	40,0	7 441,0	3739,2%	0,0	0,0%	1,0%	-15,2%
<b>Имущественные услуги</b>	<b>113882,0</b>	<b>47546,0</b>	<b>41,8%</b>	<b>104280,0</b>	<b>89926,0</b>	<b>76784,0</b>	<b>73,6%</b>	<b>44211,0</b>	<b>49,2%</b>	<b>9602,0</b>	<b>-29 238,0</b>	<b>-304,5%</b>	<b>7747,0</b>	<b>1464,0</b>	<b>397,0</b>	<b>5,1%</b>	<b>254,0</b>	<b>17,3%</b>	<b>16,2%</b>	<b>-2,2%</b>
в том числе:																				
МП "Бюро реконструкции и развития"	7804,0	7456,0	95,5%	6645,0	6645,0	6836,0	102,9%	6579,0	99,0%	1159,0	620,0	53,5%	1113,0	247,0	397,0	35,7%	0,0	0,0%	14,8%	-4,9%
МП "Городской земельный центр"	23464,0	9803,0	41,8%	17467,0	14522,0	13736,0	78,6%	12049,0	83,0%	5997,0	-3 933,0	-65,6%	4797,0	959,0	0,0	0,0%	254,0	26,5%	31,3%	-249,0%
МП "Перспектива"	34568,0			34282,0	25897,0		0,0%		0,0%	286,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0%	0,0%	
МП "Ремжидуниверсал"	20500,0	30287,0	147,7%	18886,0	16816,0	56212,0	297,6%	25583,0	152,1%	1614,0	-25 925,0	-1606,3%	1291,0	258,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	15,9%	-0,9%
МП "Транссервис"	27546,0			27000,0	26046,0		0,0%		0,0%	546,0	0,0	0,0%	546,0	0,0	0,0%	0,0	-	-	-9,4%	

Наименование отрасли и предприятия	ДОХОДЫ			РАСХОДЫ						Финансовый результат деятельности			Чистая прибыль				Рентабельность продаж			
	План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год		План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.		Фактическое исполнение за 2013 год				План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.		Фактическое исполнение за 2013 год				План на 2013 год (Уточненный Свод показателей планов ФХД МП на 2013 год по сост. на 01.07.2013), тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2013 год, %			
		тыс.руб.	%	Расходы всего	в т.ч. производственные расходы	Расходы всего		в т.ч. производственные расходы		тыс.руб.	%	Всего	в том числе в отчисления в бюджет г.о.	Всего				в т.ч. отчисления в бюджет г.о.		
						тыс.руб.	%	тыс.руб.	%					тыс.руб.	%			тыс.руб.	%	
<b>Культурно-досуговая деятельность</b>	<b>182533,0</b>	<b>158826,0</b>	<b>87,0%</b>	<b>181613,0</b>	<b>178895,0</b>	<b>177594,0</b>	<b>97,8%</b>	<b>161519,0</b>	<b>90,3%</b>	<b>920,0</b>	<b>-18 768,0</b>	<b>-2040,0%</b>	<b>834,0</b>	<b>167,0</b>	<b>1 113,0</b>	<b>133,5%</b>	<b>757,0</b>	<b>453,3%</b>	<b>0,6%</b>	<b>-3,9%</b>
в том числе:																				
МП "Дворец торжеств"	34300,0	34429,0	100,4%	33870,0	33735,0	33339,0	98,4%	32827,0	97,3%	430,0	1 090,0	253,5%	344,0	69,0	872,0	253,5%	357,0	517,4%	1,6%	5,0%
МП "Парки города Самары"	95733,0	64120,0	67,0%	95733,0	93150,0	84219,0	88,0%	68656,0	73,7%	0,0	-20 099,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0%	-32,4%
МП "Самарская набережная"	52500,0	60277,0	114,8%	52010,0	52010,0	60036,0	115,4%	60036,0	115,4%	490,0	241,0	49,2%	490,0	98,0	241,0	49,2%	400,0	408,2%	0,9%	-0,3%
<b>Ритуальные услуги</b>	<b>190244,0</b>	<b>253252,0</b>	<b>133,1%</b>	<b>189719,0</b>	<b>186739,0</b>	<b>252419,0</b>	<b>133,0%</b>	<b>244212,0</b>	<b>130,8%</b>	<b>525,0</b>	<b>833,0</b>	<b>158,7%</b>	<b>420,0</b>	<b>84,0</b>	<b>433,0</b>	<b>103,1%</b>	<b>218,0</b>	<b>259,5%</b>	<b>0,3%</b>	<b>3,7%</b>
в том числе:																				
МП "Спецкомбинат ритуальных услуг"	190244,0	253252,0	133,1%	189719,0	186739,0	252419,0	133,0%	244212,0	130,8%	525,0	833,0	158,7%	420,0	84,0	433,0	103,1%	218,0	259,5%	0,3%	3,7%
<b>Транспорт</b>	<b>3693130,0</b>	<b>4050864,0</b>	<b>109,7%</b>	<b>3692366,0</b>	<b>1138469,0</b>	<b>4243638,0</b>	<b>114,9%</b>	<b>3840551,0</b>	<b>337,3%</b>	<b>764,0</b>	<b>-192 774,0</b>	<b>-25232,2%</b>	<b>591,0</b>	<b>111,0</b>	<b>8 769,0</b>	<b>1483,8%</b>	<b>21,0</b>	<b>18,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-5,8%</b>
в том числе:																				
МП "Пассажирский автомобильный транспорт"	1145169,0	1069298,0	93,4%	1145125,0	1123254,0	1182371,0	103,3%	1123062,0	100,0%	44,0	-113 073,0	-256984,1%	35,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	-	0,0%	-9,5%
МП "Пассажиртранс сервис"	16407,0	31598,0	192,6%	15687,0	15215,0	29226,0	186,3%	28488,0	187,2%	720,0	2 372,0	329,4%	556,0	111,0	2 064,0	371,2%	21,0	18,9%	5,8%	-7,2%
МП "Самарский метрополитен"	624927,0	569085,0	91,1%	624927,0	0,0	665010,0	106,4%	614183,0	-	0,0	-95 925,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0%	-3,2%
МП "Трамвайно-троллейбусное управление"	1906627,0	2380883,0	124,9%	1906627,0	0,0	2367031,0	124,1%	2074818,0	-	0,0	13 852,0	-	0,0	0,0	6 705,0	-	0,0	-	0,0%	-8,0%
<b>Прочие</b>	<b>262971,0</b>	<b>268789,0</b>	<b>102,2%</b>	<b>249772,0</b>	<b>243945,0</b>	<b>259549,0</b>	<b>103,9%</b>	<b>253263,0</b>	<b>103,8%</b>	<b>13 197,7</b>	<b>9 240,0</b>	<b>70,0%</b>	<b>10576,0</b>	<b>2163,0</b>	<b>9 590,0</b>	<b>90,7%</b>	<b>1 869,0</b>	<b>86,4%</b>	<b>6,1%</b>	<b>3,6%</b>
в том числе:																				
МП "Архитектурно-планировочное бюро"	69095,0	72952,0	105,6%	61467,0	57704,0	68691,0	111,8%	64662,0	112,1%	7 628,0	4 261,0	55,9%	6102,0	1220,0	3 143,0	51,5%	913,0	74,8%	12,6%	-10,6%
МП "Пансионат "Здоровье"	38312,0	28958,0	75,6%	36753,0	36721,0	27452,0	74,7%	27218,0	74,1%	1 559,0	1 506,0	96,6%	1351,0	270,0	896,0	66,3%	178,0	65,9%	4,2%	4,0%
МП "Самаринформресурс"	22280,0	26119,0	117,2%	21065,0	21065,0	24732,0	117,4%	24636,0	117,0%	1 215,0	1 387,0	114,2%	972,0	194,0	1 107,0	113,9%	243,0	125,3%	5,5%	9,0%
МП "Самарская Газета"	47454,0	53058,0	111,8%	46486,0	45882,0	50174,0	107,9%	49373,0	107,6%	968,0	2 884,0	297,9%	823,0	165,0	2 206,0	268,1%	38,0	23,0%	3,3%	0,0%
МП "Самарский бизнес-инкубатор"	26780,0	21160,0	79,0%	26530,0	25960,0	24343,0	91,8%	24343,0	93,8%	250,0	-3 183,0	-1273,2%	250,0	52,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3,1%	-23,1%
МП "Кафе "Хлебосол"	43836,0	48677,0	111,0%	42986,0	42686,0	48530,0	112,9%	48285,0	113,1%	850,0	147,0	17,3%	350,0	70,0	0,0	0,0%	59,0	84,3%	2,6%	-3,6%
МП "Ярмарки Самары"	15214,0	17865,0	117,4%	14485,0	13927,0	15627,0	107,9%	14746,0	105,9%	728,0	2 238,0	307,4%	728,0	192,0	2 238,0	307,4%	438,0	228,1%	8,5%	19,3%