

Приложение № 1
к Решению Думы
городского округа Дегтярск
от 29.05.2014 № 344

Аналитическая справка о деятельности муниципального унитарного
предприятия «Служба единого заказчика городского округа Дегтярск»

за период 2012 – 1 квартал 2014 г.г.

Аналитическая справка о деятельности муниципального унитарного предприятия «Служба единого заказчика городского округа Дегтярск» за период 2012 – 1 квартал 2014 г.г. подготовлена на основании мониторинга реализации и затрат МУП «Служба единого заказчика городского округа Дегтярск» (далее МУП «СЕЗ ГОД») за 2012-2013 годы и 1 квартал 2014 года по отоплению, водоснабжению и водоотведению.

Согласно данным мониторинга:

- выручка от реализации за 2012 год составила 93 128 тыс. руб. (из них по отоплению – 74 847 тыс. руб., по водоснабжению – 12 416,9 тыс.руб. и водоотведению – 5 864,1 тыс. руб.);
- затраты за 2012 год составляли 124 773 тыс. руб. (из них по отоплению – 82 470 тыс. руб., по водоснабжению – 22 183,9 тыс.руб. и водоотведению – 20 119,1 тыс. руб.);
- выручка от реализации за 2013 год составила 110 422 тыс. руб. (из них по отоплению – 91 940 тыс. руб., по водоснабжению и водоотведению – 18 482 тыс. руб.);
- затраты за 2013 год составляли 145 539,7 тыс. руб. (из них по отоплению – 91 324 тыс. руб., по водоснабжению и водоотведению – 54 216 тыс. руб.);
- выручка от реализации за 1 квартал 2014 года составила 41 836 тыс. руб. (из них по отоплению – 37 292 тыс. руб., по водоснабжению и водоотведению – 4 544 тыс. руб.);
- затраты за 1 квартал 2014 год составляли 55 355 тыс. руб. (из них по отоплению – 40 944 тыс. руб., по водоснабжению и водоотведению – 14 411 тыс. руб.).

Следовательно, затраты превышают размер выручки от реализации:

- за 2012 год на 31 645 тыс. руб. (или на 26%);
- за 2013 год на 35 117 тыс. руб. (или на 25%);
- за 1 квартал 2014 года на 13 519 тыс. руб. (или на 24%);

Справочно:

Затраты на заработную плату в общем объеме основных затрат составили:

- в 2012 году – 25 433 тыс. руб. (23%) (из них по отоплению на 12 666 тыс. руб. (17%), по водоснабжению и водоотведению на 12 767 тыс. руб. (34%));
- в 2013 году – 26 861 тыс. руб. (24%) (из них по отоплению на 12 275 тыс. руб. (14%), по водоснабжению и водоотведению на 14 586 тыс. руб. (31%));
- в 1 квартале 2014 года – 9 274 тыс. руб. (17%) (из них по отоплению на 4 564 тыс. руб. (11%), по водоснабжению и водоотведению на 4 710 тыс. руб. (34%)).

Затраты на ТЭРы в общем объеме основных затрат составили:

- в 2012 году – 60 947 тыс. руб. (83%) (из них по отоплению на 49 704 тыс. руб. (68%), по водоснабжению и водоотведению на 11 243 тыс. руб. (30%));
- в 2013 году – 89 018 тыс. руб. (67%) (из них по отоплению на 67 939 тыс. руб. (80%), по водоснабжению и водоотведению на 21 079 тыс. руб. (45%));
- в 1 квартале 2014 года – 39 242 тыс. руб. (71%) (из них по отоплению на 33 407 тыс. руб. (82%), по водоснабжению и водоотведению на 5 835 тыс. руб. (40%)).

Затраты на материалы, транспортные услуги, рем.работы, прочее в общем объеме основных затрат составили:

- в 2012 году – 9 681 тыс. руб. (9%) (из них по отоплению на 3 621 тыс. руб. (5%), по водоснабжению и водоотведению на 6 060 тыс. руб. (16%));
- в 2013 году – 8 453 тыс. руб. (6%) (из них по отоплению на 1 440 тыс. руб. (2%), по водоснабжению и водоотведению на 7 013 тыс. руб. (15%));
- в 1 квартале 2014 года – 6 839 тыс. руб. (12%) (из них по отоплению на 2 973 тыс. руб. (7%), по водоснабжению и водоотведению на 3 866 тыс. руб. (26%)).

Согласно представленным данным видно, что затраты по водоснабжению и водоотведению превышают выручку от реализации примерно в 1,7 – 2,5 раза, в то время как по отоплению наблюдается более положительная динамика.

Процент собираемости платежей за жилищно – коммунальные услуги:

- по данным ООО «Расчетно-кассовый центр» за 2011 год – 96,7%, за 2012 год – 96%, за 2013 год – 109,5%;
- по данным ОАО «Расчетный центр Урала» - за 2012 год – 31 %, за 2013 год – 62 %.

Процент собираемости платежей за коммунальные услуги: за 2012 год – 85,2%, за 2013 год – 90%, за 1 квартал 2014 года – 80,4%, в среднем – 86,5%.

Можно указать следующие причины образования кредиторской задолженности МУП «СЕЗ ГОД»:

1) МУП «СЕЗ ГОД» приступило к осуществлению своей деятельности в августе 2011 года без утвержденных в установленном порядке в Региональной энергетической комиссии Свердловской области тарифов по водоснабжению и водоотведению. Данное предприятие работало по постановлению РЭК Свердловской области от 19.12.2007г. № 182-ПК «Об утверждении предельных тарифов на услуги организаций коммунального комплекса, занятых в сфере оказания услуг водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Свердловской области» и тарифы составляли 8-50 руб. по водоснабжению и 6-00 руб. по водоотведению, в то время как расчетный тариф по водоснабжению составлял 22-36 руб., по водоотведению – 18-46 руб. Таким образом, образовались недополученные доходы. МУП «СЕЗ ГОД» произвело расчет по недополученным доходам за оказанные услуги по водоснабжению и водоотведению потребителям (в том числе населению) за период с августа по декабрь 2011 года в связи с применением предельных тарифов. Сумма выпадающих доходов составила 8 145 тыс. руб.

2) АКТОм от 07.02.2014г. № 16-05, составленным по результатам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России №30 по Свердловской области, отражено завышение убытков, исчисленных налогоплательщиком МУП «СЕЗ ГОД» по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2012 год в сумме 5 360,6 тыс. руб. Бывший директор МУП «СЕЗ ГОД» Яшин П.А. самостоятельно создал фиктивный документооборот с целью искусственного завышения затрат между МУП «СЕЗ ГОД» и контрагентами: ООО СПК «Горстройпроект», ООО «Меридиан», ООО «Комплектснаб». Данные организации имеют признаки фирм «однодневок» и, соответственно, включены в реестр «фирм-однодневок». Таким образом, материалы приобретались по завышенным ценам, работы и услуги выполнялись также по завышенным ценам или фиктивно через указанные выше фирмы.

3) Ветхость тепло- и водосетей. Потери по теплосетям за отопительный сезон 2011-2012г.г. составили 16% или в денежном выражении 24 363 тыс. руб., за отопительный сезон 2012-2013г.г. – 12% или 17 491 тыс. руб.

4) Между МУП «СЕЗ ГОД» и ОАО «РЦ Урала» заключен агентский договор, согласно которому общий поток денежных средств, поступающих в МУП «СЕЗ ГОД», в том числе денежные средства, поступающие через ООО «РКЦ», и прочие юридические и физические лица, оплачивающие услуги самостоятельно, проходит через расчетный счет ОАО «РЦ Урала», что приводит к увеличению расходов по оплате агентского вознаграждения. За 2012 г. ОАО «РЦ Урала» собрало 14 445,7 тыс. руб., следовательно, сумма агентского вознаграждения должна была составить 444 тыс. руб., но в соответствии с заключенным договором сумма агентского вознаграждения составила 671,1 тыс. руб. За 2013 г. ОАО «РЦ Урала» собрало 82 316,7 тыс. руб., следовательно, сумма агентского вознаграждения должна была

составить 2 138 тыс. руб., но в соответствии с заключенным договором сумма агентского вознаграждения составила 2 843 тыс. руб. Итого, расходы по оплате агентского вознаграждения за 2012-2013 годы увеличены на 932,1 тыс. руб.

Исполнитель:
Соколова С.И.