****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Управление развития экономики**

**Анализ**

**основных показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности муниципальных**

**унитарных предприятий**

**за 1 квартал 2022 года**

**2022 год**

В соответствии с пунктом 1 «в» протокола от 27.07.2012 года №171 совещания, проводимого губернатором Тульской области В.С. Груздевым в рамках «Дня муниципальных образований Тульской области в правительстве Тульской области», ежеквартально проводится анализ основных показателей экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий:

«Спецавтохозяйство г. Алексин»,

«Быткомсервис»,

«Водопроводно-канализационное хозяйство г. Алексин» (далее МУП «ВКХ г. Алексин»),

«Алексинский районный центр коммунального обслуживания» (далее МКП «АРЦКО») на основе систематизированных данных отчетности.

По результатам анализа деятельности за 1 квартал 2022 года установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 66396,8 тыс. руб. (87,9% к плану; 104,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 21714,0 тыс. руб. (116,0% к плану, 114,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Быткомсервис» составил 6091,0 тыс. руб. (85,76% к плану, 119,5% к аналогичному периоду прошлого года ).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 5576,6 тыс. руб. (115,3% к плану, 113,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Основной составляющей дохода на предприятиях является выручка от реализации продукции, товаров, услуг, которая должна базироваться на экономически обоснованных и актуальных тарифах.

**Тарифы.**

Тарифыдля МУП «ВКХ г. Алексин» по водоснабжению и водоотведению установлены в соответствии с:

постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

постановлением комитета Тульской области по тарифам от 17 декабря 2019 № 44/1 «Об установлении тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения, транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2020 год, долгосрочных периодов регулирования 2017 - 2020 гг., 2018 - 2020 гг., 18 - 21г.г, 2019 - 2021 гг., 2019 - 2022 гг., 19 - 23г.г и на 2020-2024 г. для потребителей Тульской области»;

постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 06.08.2020 № 1114 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Водопроводно-канализационное хозяйство г. Алексин».

Для МУП «Быткомсервис» тарифы утверждены:

- постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27.12.2019 № 2716 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Быткомсервис»;

- постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 08.04.2019 № 693 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Быткомсервис»;

- по услуге на доставку в морг тел (останков) умерших безродных, невостребованных родственниками, неопознанных граждан, а также тел (останков) лиц без определенного места жительства с мест их обнаружения на территории муниципального образования город Алексин в морг г. Алексин - постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 06.07.2017 № 1454 «Об утверждении тарифа на доставку в морг тел (останков) умерших безродных, невостребованных родственниками, неопознанных граждан, а также тел (останков) лиц без определенного места жительства с мест их обнаружения на территории муниципального образования город Алексин в морг г. Алексин (на доставку одного безродного)»;

-по услугам, предоставляемых согласно гарантированному перечню – постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29.01.2021 № 94 «Об определении стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, на территории муниципального образования город Алексин на 2021 год и до последующей индексации».

# Для МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» тарифы утверждены постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 22.10.2021 № 1884 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Спецавтохозяйство г. Алексин».

**Расходы** МУП «ВКХ г. Алексин» составили 64 525,7 тыс. руб. (99,9% к плану; 103,3% к аналогичному периоду прошлого года.

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 21629,0 тыс. руб. (116,0% к плану114,0 % к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Быткомсервис» составили 6555,0 тыс. руб. (95,7% к плану,132,0% к аналогичному периоду прошлого года),

Расходы МКП «АРЦКО» составили 7654,5 тыс. руб. (112,7% к плану, 111,9% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий составила 48927,0 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 36 505,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 68909,0 тыс. руб.

МУП «Быткомсервис» - 3158,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-59645 тыс. руб.) /за 1 квартал 2021 года (-50631, 0 тыс. руб.) .

**Финансовый результат.**

По итогам работы за 1 квартал 2022 года **чистая прибыль** получена:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 1095,1 тыс. рублей.;

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 85,0 тыс. рублей.

**Убыток получен:**

МУП «Быткомсервис» - «-» 464,0 тыс. руб.

МКП «АРЦКО» «-» 2078,0 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** на 1 апреля 2022 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 39548,0 тыс. руб. (162,1% к плану; 135,0% к аналогичному периоду прошлого года.

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 7761,0 тыс. руб. (146,0% к плану; 77,0% к аналогичному периоду прошлого года).

по МУП «Быткомсервис» - 231,0 тыс. руб. (2,3 раза к плану, в 78,0% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 15656,8 тыс. руб. (111,8% к плану, 115,5% к аналогичному периоду прошлого года).

**Кредиторская задолженность** на 1 апреля 2022 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 61 537 тыс. руб. (118,8% к плану; 122,8% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 6119,00 тыс. руб. (175,0% к плану, 88,0% к аналогичному периоду прошлого года).

по МУП «Быткомсервис» - 1435,0 тыс. руб. (136,7% к плану, 133,6% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 82297,3 тыс. руб. (117,6% к плану, 113,0% к аналогичному периоду прошлого года).

**Средняя численность работающих** на предприятиях составила 342 чел. (97,15 % к аналогичному периоду прошлого года).

Среднесписочная численность работающих по предприятиям:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 227 чел. (89,4% к плану, 93,4% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 45 чел. (90,% к плану, 105% к аналогичному периоду прошлого года),

МУП «Быткомсервис» - 31 чел. (88,6% к плану, 103,3% к аналогичному периоду прошлого года);

МКП «АРЦКО» - 39 чел. (86,7% к плану, 108,3% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 38 207 руб. (100,0% к плану, 192,2% от уровня аналогичного периода прошлого года),

в МУП «Быткомсервис» - 23900,0 руб. (100,8% к плану, 108,4% к аналогичному периоду прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 28102,5 руб. (114,5% к плану, 120,6% к аналогичному периоду прошлого года),

в МКП «АРЦКО» - 21893,0 руб. (118,2% к плану, 107,9% от уровня аналогичного периода прошлого года).

Размер минимальной заработной платы на муниципальных унитарных предприятиях соответствует уровню, установленному региональным соглашением о минимальной заработной плате в Тульской области (14800 руб.).

Задолженность по заработной плате по сведениям, представленным предприятиями, отсутствует.

**Анализ деятельности муниципальных унитарных предприятий** проведен по 10 индикаторам экономической эффективности финансово – хозяйственной деятельности(приложение)**.**

По результатам проведенного анализа выявлено следующее.

**МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами составил 1,0 ( >=1).

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 79,0%.

Стоимость чистых активов составила 36 505 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 4,26%.

Финансовый результат - прибыль в размере 85,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 4,82, что превышает оптимальное значение (2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,73, что превышает оптимальное значение (0,5) . Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,8, что превышает оптимальное значение (0,1).

По итогам анализа финансово-хозяйственной деятельности МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» за 1 квартал 2022 год предприятие остается прибыльным, финансовое состояние предприятия - стабильное, платежеспособное.

**МУП «Быткомсервис»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,93.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской – 6,2%.

Стоимость чистых активов – 3158,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 0.

Финансовый результат – убыток в размере 464,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности – 1,23 (К › 1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,18 (К> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - 0,19 ( >0,1).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств - 0,83 (< 0,7).

Предприятием получен убыток, значения коэффициентов незначительно уходят из пределов допустимых. Кредиторская задолженность превышает дебиторскую в 6,2 раза, что является следствием недостатка финансовых средств. Превышение объемов долга перед кредиторами над задолженностью дебиторов свидетельствует о нестабильном экономическом положении и низкой ликвидности, в связи, с чем предприятию рекомендуется пересмотреть финансовую политику и разработать комплексные мероприятия по снижению указанного выше соотношения.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 1,07.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 15,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 155,6%.

Стоимость чистых активов составила 68909 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 14525 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 6,9%.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,875. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

За 1 квартал 2022 года предприятием получена прибыль в размере 1095,1 тыс. рублей.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,3. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшился на 0,04, достиг оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение (-0,2), что ниже минимально допустимого значения (>0,1) и указывает на образование сумм задолженностей, не обеспеченных средствами к погашению.

У МУП «ВКХ г. Алексин» наблюдается улучшение показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 1 квартал 2022 года, но платежеспособность остается нестабильной в виду наличия тенденции роста кредиторской задолженности и отрицательного значения коэффициента обеспеченности собственными средствами.

**МКП «Алексинский районный центр коммунального обслуживания»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,77.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 525,63%.

Стоимость чистых активов составила «-» 59 645,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 50 631,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 10,26%.

За 1 квартал 2022 года предприятием получен убыток в размере «-» 2078,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,19. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшился на 0,46 и составил « - » 3,03.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,19. Продолжает наблюдаться систематическое ухудшение показателей :

рост убытков на 244,0 тыс. руб. (на 16,6 %) ;

рост дебиторской задолженности на 2100,0 тыс. руб. (на 19,2%);

значительный рост кредиторской задолженности на 22535,7 тыс. руб.(15,5%)

МКП «АРЦКО» деятельность предприятия не имеет тенденций к улучшению показателей и находится в критическом финансовом положении.

**Начальник управления**

**развития экономики Е.А. Ершова**

Исп. Карпова Ю.А.

тел: 4-03-60

**Свод индикаторов**

**экономической эффективности финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий**

**за 1 квартал 2022 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Показатели | Единица измерения | Оптимальное значение индикатора | МУП «Быткомсервис» | МУП «ВКХ  г. Алексин» | МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» | МКП «АРЦКО» |
| 1. | Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами |  | > 1 | 0,93 | 1,007 | 1,0 | 0,77 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 6,2 | 155,6 | 79 | 525,63 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 3158 | 68909 | 36505 | - 59 645,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | - | 5 | - | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 0,0 | 6,9 | 4,26 | 10,26 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | 0 | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 1,23 | 0,875 | 4,82 | 0,19 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,18 | 0,304 | 0,73 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | 0,19 | -0,2 | 0,8 | -3,03 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | 0,83 | - | - | - |