****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

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

**Управление развития экономики**

**Анализ**

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

**унитарных предприятий**

**за 1 квартал 2023 года**

**2023 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 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 2023 год установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 65098,3 тыс. руб. (87,22% к плану; 117,4% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 18184,0 тыс. руб. (79,0% к плану, 84,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Быткомсервис» составил 5689,0 тыс. руб. (74,58% к плану, 93,4% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 6142,6 тыс. руб. (114,2% к плану, 109,7% 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 09.03.2023 № 347 «Об установлении тарифа на услугу, оказываемую муниципальным унитарным предприятием «Водопроводно-канализационное хозяйство г. Алексин».

постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.06.2022 № 1186 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Водопроводно-канализационное хозяйство г. Алексин».

постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 15.03.2023 № 400 «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 13.02.202023 № 213 «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, предоставляемым согласно гарантированному перечню – постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 31.01.2023 № 123 «Об определении стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, на территории муниципального образования город Алексин на 2023 год и до последующей индексации».

# Для МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» тарифы утверждены постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2022 № 2548 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Спецавтохозяйство г. Алексин».

**Расходы**

МУП «ВКХ г. Алексин» составили 61892,5 тыс. руб. (104,9% к плану; 115,6% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 21962,0 тыс. руб. (98,0% к плану, 102,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Быткомсервис» составили 7489,5 тыс. руб. (75,42% к плану, 86,2% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МКП «АРЦКО» составили 6388,6 тыс. руб. (86,3% к плану, 83,5% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий составила 52735,0 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 48716,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 68719,0 тыс. руб.

МУП «Быткомсервис» - 2667,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-67367,0 тыс. руб.) /за 1 квартал 2022 года (-59645, 0 тыс. руб.) .

**Финансовый результат.**

По итогам работы за 1 квартал 2023 года **чистая прибыль** получена:

МУП «ВКХ г. Алексин» 2173,1 тыс. рублей;

МУП «Быткомсервис» - 19,0 тыс. руб.

**Убыток получен:**

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» -«-» 3778,0 тыс. рублей.

МКП «АРЦКО» «-» 246,0 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** на 1 апреля 2023 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 53471,9 тыс. руб. (107,2% к плану; 135,2% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 16921,0 тыс. руб. (220,0% к плану; 218,0% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Быткомсервис» - 217,0 тыс. руб. (217,0% к плану, 93,9% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 2615,0 тыс. руб. (103,1% к плану, 131,7% к аналогичному периоду прошлого года).

**Кредиторская задолженность** на 1 апреля 2023 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 69764,1 тыс. руб. (113,4% к плану; 113,4% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 6569,0 тыс. руб. (108,0% к плану, 107,0% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Быткомсервис» - 1670,0 тыс. руб. (151,8% к плану, 116,4% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 95558,5 тыс. руб. (136,5% к плану, 116,1% к аналогичному периоду прошлого года).

**Средняя численность работающих** на предприятиях составила 351 чел. (102,63 % к аналогичному периоду прошлого года).

Среднесписочная численность работающих по предприятиям:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 229 чел. (90,2% к плану, 100,9% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 49 чел. (98,0% к плану, 109,0% к аналогичному периоду прошлого года),

МУП «Быткомсервис» - 31 чел. (91,2% к плану, 100,0% к аналогичному периоду прошлого года);

МКП «АРЦКО» - 42 чел. (93,3% к плану, 107,7% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 42844,0 руб. (108,0% к плану, 112,% от уровня аналогичного периода прошлого года);

в МУП «Быткомсервис» - 26180,0 руб. (97,32% к плану, 109,5% к аналогичному периоду прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 33033,33 руб. (120,1% к плану, 117,5% к аналогичному периоду прошлого года);

в МКП «АРЦКО» - 20700,0 руб. (96,8% к плану, 94,6% 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 (17000 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 0,9 ( >=1).

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 39,0%.

Стоимость чистых активов составила 48716,0 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 7,94%.

Финансовый результат - убыток в размере 3778,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 4,91, что превышает оптимальное значение (2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 2,05, 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 2023 года наблюдается формирование убытков.

**МУП «Быткомсервис»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 1,01.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской – 7,7.

Стоимость чистых активов – 2667,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 0.

Финансовый результат – убыток в сумме 19,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности – 0,82 (К › 1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,1 (К> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - 0,22 ( >0,1).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств – 1,68 (< 0,7).

Предприятие сработало с небольшой прибылью, наблюдается незначительное улучшение финансовых показателей.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 1,016.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 25,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 130,5%.

Стоимость чистых активов уменьшилась на 190,0 тыс.руб. и составила 68719,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 68909,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 13,1%.

За 1 квартал 2023 года предприятием получена прибыль в размере 2173,1 тыс. рублей (198,4% к 1 кварталу 2022 года).

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,83. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,197. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизился на 0,107 и достиг уровня ниже оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение (-0,26), что ниже минимально допустимого значения (>0,1) и указывает на образование сумм задолженностей, не обеспеченных средствами к погашению.

МУП «ВКХ г. Алексин» за 1 квартал 2023 года получена прибыль в размере 2173,0 тыс. руб. Уровень коэффициентов абсолютной ликвидности и обеспеченности собственными средствами имеет пограничное положение и указывает на предпосылки к финансовой несостоятельности предприятия.

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

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,96.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 463,0%.

Стоимость чистых активов составила «-» 67367,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 59645,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 7,14%.

За 1 квартал 2023 год предприятием получен убыток в размере «-» 0,246 млн. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,31. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года повысился на 0,82 и составил « - » 2,21.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,31. Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение.

**Начальник управления**

**развития экономики Е.А. Ершова**

**Согласовано:**

**Заместитель главы администрации**

**муниципального образования город Алексин А.А. Федоров**

Исп. Карпова Ю.А.

тел: 4-03-60

**Свод индикаторов**

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

**за 1 квартал 2023 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 | 1,01 | 1,016 | 1,0 | 0,96 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 7,7 | 130,5 | 51 | 463,0 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 2667,0 | 68719 | 46413 | - 67367,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | - | 1 | - | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 0,0 | 13,1 | 26,78 | 10,26 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | - | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 0,82 | 0,827 | 5,57 | 0,19 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,1 | 0,197 | 1,51 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | -0,22 | -0,26 | 0,84 | -3,03 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | 1,68 | - | - | - |