****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

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

**Управление развития экономики**

**Анализ**

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

**унитарных предприятий**

**за 1 полугодие 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 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 полугодие 2022 года установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 137493,8 тыс. руб. (95,1% к плану; 95,1% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 40479,0 тыс. руб. (108,0% к плану, 103,% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Быткомсервис» составил 11810,0 тыс. руб. (82,8% к плану, 103,3% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 11669,0 тыс. руб. (112,8% к плану, 114,8% 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 15.04.2022 № 400 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые 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».

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 31..05.2022№ 951 «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 31.01.2022 № 127 «Об определении стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, на территории муниципального образования город Алексин на 2022 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 135885,7 тыс. руб. (103,3% к плану; 109,1% к аналогичному периоду прошлого года.

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 40067,0 тыс. руб. (108,0% к плану, 104, % к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Быткомсервис» составили 11916,0 тыс. руб. (85,7% к плану,107,75% к аналогичному периоду прошлого года),

Расходы МКП «АРЦКО» составили 15836,3 тыс. руб. (114,0% к плану, 126,5% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий составила 46884,0 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 31952,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 69101,0 тыс. руб.

МУП «Быткомсервис» - 3398,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-57567,0 тыс. руб.) /за 1 полугодие 2021 года (-50631, 0 тыс. руб.) .

**Финансовый результат.**

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

МУП «ВКХ г. Алексин» - 104,3 тыс. рублей;

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 412,0 тыс. рублей.

**Убыток получен:**

МКП «АРЦКО» «-» 4131,0 тыс. руб.

МУП «Быткомсервис» - «-» 106,0 тыс. руб.

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 39698,0 тыс. руб. (162,7% к плану; 145,3% к аналогичному периоду прошлого года.

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 5867,0 тыс. руб. (120,0% к плану; 92,0% к аналогичному периоду прошлого года).

по МУП «Быткомсервис» - 192,0 тыс. руб. (192,0% к плану, 81,4% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 17314,0 тыс. руб. (133,2% к плану, 125,6% к аналогичному периоду прошлого года).

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 64030,0 тыс. руб. (123,6% к плану; 130,2% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 4955,0 тыс. руб. (160,0% к плану, 111,0% к аналогичному периоду прошлого года).

по МУП «Быткомсервис» - 1511,0 тыс. руб. (143,9% к плану, 122,4% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 83148,0 тыс. руб. (127,9% к плану, 112,9% к аналогичному периоду прошлого года).

**Средняя численность работающих** на предприятиях составила 347 чел. (98,6 % к аналогичному периоду прошлого года).

Среднесписочная численность работающих по предприятиям:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 230 чел. (90,6% к плану, 96,2% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 44 чел. (88,0% к плану, 95,6% к аналогичному периоду прошлого года),

МУП «Быткомсервис» - 31 чел. (88,57% к плану, 100,0% к аналогичному периоду прошлого года);

МКП «АРЦКО» - 42 чел. (93,3% к плану, 110,5% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 38848,0 руб. (102,0% к плану, 93,0% от уровня аналогичного периода прошлого года),

в МУП «Быткомсервис» - 23735,0 руб. (100,14% к плану, 105,33% к аналогичному периоду прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 27612,61 руб. (112,6% к плану, 117,8% к аналогичному периоду прошлого года),

в МКП «АРЦКО» - 21300,0 руб. (110,9% к плану, 111,5% 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 (15270 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 84,0%.

Стоимость чистых активов составила 31952,0 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 8,49%.

Финансовый результат - прибыль в размере 412,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 4,86, что превышает оптимальное значение (2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,83, что превышает оптимальное значение (0,5) . Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,0,83, что превышает оптимальное значение (0,1).

По итогам анализа финансово-хозяйственной деятельности МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» за 1 полугодие 2022 года показатели предприятия ухудшились, но финансовое состояние предприятия продолжает оставаться стабильным.

**МУП «Быткомсервис»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,99.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской – 7,9.

Стоимость чистых активов – 3398,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 0.

Финансовый результат – убыток в сумме 106,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности – 1,35 (К › 1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,19 (К> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - 0,3 ( >0,1).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств - 0,8 (< 0,7).

Предприятие сработало с убытком, но показатели пока находятся в допустимых пределах финансовой стабильности.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,989.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 18,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 161,3%.

Стоимость чистых активов увеличилась в 4,6 раза и составила 69101,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 14826,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 17,0%.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,863. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

За 1 полугодие 2022 года предприятием получена прибыль в размере 104,0 тыс. рублей.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,313. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 0,083, достиг оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение (-0,217), что ниже минимально допустимого значения (>0,1) и указывает на образование сумм задолженностей, не обеспеченных средствами к погашению.

У МУП «ВКХ г. Алексин» показатели финансово-хозяйственной деятельности за 1 полугодие 2022 года продолжают оставаться стабильными, но платежеспособность остается неудовлетворительной в виду наличия сумм кредиторской задолженности, необеспеченных к погашению, 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 480,24%.

Стоимость чистых активов составила «-» 57567,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 50631,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 14,29%.

За 1 полугодие 2022 года предприятием получен убыток в размере «-» 4131,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,21. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 1,05 и составил « - » 2,39.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,21. Продолжает наблюдаться систематическое ухудшение показателей и рост :

расходов на 3313,8,0 тыс. руб. (26,5%);

убытков на 1775,0 тыс. руб. (на 75,3 %) ;

дебиторской задолженности на 3530,5,0 тыс. руб. (на 25,6%);

кредиторской задолженности на 8944,5,0 тыс. руб.(12,1%)

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 полугодие 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 | 0,99 | 0,989 | 1,0 | 0,77 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 7,9 | 161,3 | 84 | 480,24 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 3398,0 | 69101 | 31952 | - 57567,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | - | 5 | - | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 0,0 | 17,0 | 8,49 | 14,29 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | 0 | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 1,35 | 0,863 | 4,86 | 0,21 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,19 | 0,313 | 0,83 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | 0,3 | -0,217 | 0,83 | -2,39 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | 0,8 | - | - | - |