****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

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

**Управление развития экономики**

**Анализ**

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

**унитарных предприятий**

**за 1 квартал 2024 года**

**2024 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 2024 года установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 65180,5 тыс. руб. (101,6% к плану; 100,1% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 32698,0 тыс. руб. (118,0% к плану, 180,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Быткомсервис» составил 5418,0 тыс. руб. (68,0% к плану, 95,2% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 6772,1 тыс. руб. (111,2% к плану, 110,2% 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 19.02.2024 № 392 «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 28.12.2023 № 2853 «Об установлении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным предприятием «Спецавтохозяйство г. Алексин».

**Расходы**

МУП «ВКХ г. Алексин» составили 64948,6 тыс. руб. (104,3% к плану; 104,9% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 32432,0 тыс. руб. (137,0% к плану, 148,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Быткомсервис» составили 5876,5 тыс. руб. (75,0% к плану, 104,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МКП «АРЦКО» составили 9065,1 тыс. руб. (117,8% к плану, 140,7% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий составила 99861,2 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 80774,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 93401,0 тыс. руб.

МУП «Быткомсервис» - 2534,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-76847,8 тыс. руб.) /за 1 квартал 2023 года (-67367,0 тыс. руб.) .

**Финансовый результат.**

По итогам работы за 1 квартал 2024 года **чистая прибыль** получена:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» -266,0 тыс. рублей.

**Убыток получен:**

МУП «ВКХ г. Алексин» «-» 945,9 тыс. рублей;

МУП «Быткомсервис» «-» 476,0 тыс. руб.

МКП «АРЦКО» «-» 2293,0 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** на 1 апреля 2024 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 64470,5 тыс. руб. (133,2% к плану; 120,6% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 17458,0 тыс. руб. (227,0% к плану; 103,0% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Быткомсервис» - 200,0 тыс. руб. (100,0% к плану, 92,2% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 27497,6 тыс. руб. (137,5% к плану, 133,4% к аналогичному периоду прошлого года).

**Кредиторская задолженность** на 1 апреля 2024 года составила:

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 79824,6 тыс. руб. (111,8% к плану; 114,4% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 7516,0 тыс. руб. (123,0% к плану, 114,0% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Быткомсервис» - 2100,0 тыс. руб. (190,9% к плану, 125,7% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 113833,6 тыс. руб. (142,3% к плану, 119,1% к аналогичному периоду прошлого года).

**Средняя численность работающих** на предприятиях составила 333 чел. (94,9 % к аналогичному периоду прошлого года).

Среднесписочная численность работающих по предприятиям:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 211 чел. (83,1% к плану, 92,1% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 53 чел. (106,0% к плану, 108,0% к аналогичному периоду прошлого года),

МУП «Быткомсервис» - 29 чел. (90,6% к плану, 93,5% к аналогичному периоду прошлого года);

МКП «АРЦКО» - 40 чел. (88,9% к плану, 95,2% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 52808,0 руб. (115,0% к плану, 123,0% от уровня аналогичного периода прошлого года);

в МУП «Быткомсервис» - 28831,0 руб. (90,1% к плану, 110,1% к аналогичному периоду прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 38160,98 руб. (133,3% к плану, 115,5% к аналогичному периоду прошлого года);

в МКП «АРЦКО» - 24500,0 руб. (110,4% к плану, 118,3% 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 (20650 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 43,0%.

Стоимость чистых активов составила 80774,0 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 7,42%.

Финансовый результат - прибыль в размере 266,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 5,54, что превышает оптимальное значение (2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 2,33, 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 2024 года наблюдается стабилизация финансового положения предприятия и улучшение показателей финансово-хозяйственной деятельности.

**МУП «Быткомсервис»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,92.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской – 10,5.

Стоимость чистых активов – 2534,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 0.

Финансовый результат – убыток в сумме 476,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности – 0,63 (К › 1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,14 (К> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - (-) 0,58 ( >0,1).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств – 4,87 (< 0,7).

Предприятие сработало с убытком, наблюдается незначительное ухудшение финансовых показателей.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,95.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 6,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 123,8%.

Стоимость чистых активов выросла на 24682,0 тыс.руб. и составила 93401,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 68719,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 7,6%.

За 1 квартал 2024 года предприятием получен убыток в размере 945,09 тыс. рублей (прибыль 2173,1% в 1 квартале 2023 года).

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,92. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,32. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 0,126 и достиг уровня оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение (-0,13), 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 2024 года получен убыток. Уровень коэффициента обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение и указывает на предпосылки к финансовой несостоятельности предприятия.

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

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,76.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 413,98%.

Стоимость чистых активов составила «-» 76847,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 67367,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 5,0%.

За 1 квартал 2024 год предприятием получен убыток в размере «-» 2,29 млн. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,24. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года повысился на 0,57 и составил « - » 1,64.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,24. 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 2024 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 | 0,92 | 0,954 | 1,0 | 0,76 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 10,5 | 123,8 | 43,0 | 413,98 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 2534 | 93401,0 | 80774 | - 76847,8,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | - | 0 | 0 | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 0,0 | 7,6 | 7,42 | 5,0 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | - | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 0,63 | 0,921 | 5,54 | 0,24 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,14 | 0,323 | 2,33 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | -0,58 | -0,1262 | 0,79 | -1,64 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | 4,87 | - | - | - |