****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

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

**Управление развития экономики**

**Анализ**

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

**унитарных предприятий**

**за 1 полугодие 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» - данные не представлены,

«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 2024 года установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 130985,8 тыс. руб. (105,9% к плану; 103,7% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 58547,0 тыс. руб. (126,0% к плану, 153,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 13800,6 тыс. руб. (111,6% к плану, 108,4% 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 131070,7 тыс. руб. (109,1% к плану; 107,3% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 78979,0 тыс. руб. (172,0% к плану, 210,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МКП «АРЦКО» составили 18236,4 тыс. руб. (118,5% к плану, 127,1% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий (без учета МУП «Быткомсервис») составила 73213,0 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 60306,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 91898,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-78991,0 тыс. руб.) /за 1 полугодие 2023 года (-69106,0 тыс. руб.) .

**Финансовый результат.**

По итогам работы за 1 полугодие 2024 года:

**Убыток получен:**

МУП «ВКХ г. Алексин»- «-» 2398,9 тыс. рублей;

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» -«-»20432,0 тыс. рублей.

МКП «АРЦКО» «-» 4436,0 тыс. руб.

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 74072,0 тыс. руб. (153,0% к плану; 120,8% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 9173,0 тыс. руб. (158,0% к плану; 82,0% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 21976,4 тыс. руб. (122,1% к плану, 116,1% к аналогичному периоду прошлого года).

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 87730,3 тыс. руб. (122,9% к плану; 113,3% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 6187,0 тыс. руб. (126,0% к плану, 112,0% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 85824,9 тыс. руб. (114,4% к плану, 98,9% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднесписочная численность работающих по предприятиям:**

МУП «ВКХ г. Алексин» - 210 чел. (87,2% к плану, 85,0% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 56 чел. (112,0% к плану, 117,0% к аналогичному периоду прошлого года),

МКП «АРЦКО» - 40 чел. (88,9% к плану, 80,0% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 52656,0 руб. (114,0% к плану, 130,0% от уровня аналогичного периода прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 38227,94 руб. (133,5% к плану, 133,4% к аналогичному периоду прошлого года);

в МКП «АРЦКО» - 24700,0 руб. (111,3% к плану, 130,7% 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 0,73 ( >=1).

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 67,0%.

Стоимость чистых активов составила 60306,0 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 15,88%.

Финансовый результат – убыток в размере -«-»20432,0 тыс. рублей .

Коэффициент текущей ликвидности составил 3,43, что превышает оптимальное значение (2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 2,03, что превышает оптимальное значение (0,5) . Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,7, что превышает оптимальное значение (0,1).

По итогам анализа финансово-хозяйственной деятельности МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» за 1 полугодие 2024 года наблюдается образование значительного убытка у предприятия, при сохранении иных показателей в зоне платежеспособности.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

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

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 7,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 118,4%.

Стоимость чистых активов выросла на 23167,0 тыс.руб. и составила 91898,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 68731,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 17,6%.

За 1 полугодие 2024 года предприятием получен убыток в размере 2398,9 тыс. рублей (прибыль 2185,4% в 1 полугодии 2023 года).

Коэффициент текущей ликвидности составил 1,82. Значение коэффициента находится в пределах оптимального значения (1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,29. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 0,086 и достиг уровня оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

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

МУП «ВКХ г. Алексин» за 1 полугодие 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 0,79.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 390,5%.

Стоимость чистых активов составила «-» 78991,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 69106,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 10,0%.

За 1 полугодие 2024 год предприятием получен убыток в размере «-» 4,43 млн. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,26. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года повысился на 0,36 и составил « - » 2,05.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,26. Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение.

**Начальник управления**

**развития экономики Е.А. Ершова**

**Согласовано:**

**Заместитель главы администрации**

**муниципального образования город Алексин С.В. Скобцов**

Исп. Карпова Ю.А.

тел: 4-03-60

**Свод индикаторов**

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

**за 1 полугодие 2024 года**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Показатели | Единица измерения | Оптимальное значение индикатора | МУП «ВКХ  г. Алексин» | МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» | МКП «АРЦКО» |
| 1. | Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами |  | > 1 | 0,96 | 0,73 | 0,79 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 118,4 | 67,0 | 390,5 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 91898,0 | 60306 | - 78991,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | 0 | 0 | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 17,6 | 15,88 | 10,0 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 1,817 | 3,43 | 0,26 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,29 | 2,03 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | -0,1004 | 0,71 | -2,05 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | - | - | - |