****

**Администрация**

**муниципального образования город Алексин**

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

**Управление развития экономики**

**Анализ**

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

**унитарных предприятий**

**за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года установлено следующее.

**Доходы.**

Совокупный доход МУП «ВКХ г. Алексин» составил 197805,7 тыс. руб. (98,8% к плану; 104,8% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составил 87516,0 тыс. руб. (119,0% к плану, 140,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Совокупный доход МКП «АРЦКО» составил 21263,2 тыс. руб. (50,6% к плану, 106,3% 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 197897,5 тыс. руб. (100,0% к плану; 107,1% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» составили 103779,0 тыс. руб. (144,0% к плану, 168,0% к аналогичному периоду прошлого года).

Расходы МКП «АРЦКО» составили 28006,1 тыс. руб. (120,8% к плану, 120,8% к аналогичному периоду прошлого года).

**Суммарнаястоимость чистых активов** предприятий составила 68242,0 тыс. рублей. В том числе:

**Положительные** суммы чистых активов имели:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 58838,0 тыс. руб.

МУП «ВКХ г. Алексин» - 90702,0 тыс. руб.

**Отрицательные** суммы чистых активов:

МКП «АРЦКО»- (-81298,0 тыс. руб.) /за 9 месяцев 2023 года (-70753,0 тыс. руб.).

**Финансовый результат.**

По итогам работы за 9 месяцев 2024 года получен убыток:

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» -22021,0 тыс. рублей.

МУП «ВКХ г. Алексин» «-» 3594,4 тыс. рублей;

МКП «АРЦКО» «-» 6743,0 тыс. руб.

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 85802,4 тыс. руб. (177,3% к плану; 177,3% к аналогичному периоду прошлого года),

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 11591,0 тыс. руб. (151,0% к плану; 100,0% к аналогичному периоду прошлого года),

по МКП «АРЦКО» - 23472,0 тыс. руб. (146,7% к плану, 109,5% к аналогичному периоду прошлого года).

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

по МУП «ВКХ г. Алексин» - 95925,4 тыс. руб. (134,3% к плану; 134,4% к аналогичному периоду прошлого года);

по МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 5205,0 тыс. руб. (91,0% к плану, 103,0% к аналогичному периоду прошлого года);

по МКП «АРЦКО» - 83186,5 тыс. руб. (118,8% к плану, 101,8% к аналогичному периоду прошлого года).

**Средняя численность работающих** на предприятиях составила 303 чел.

Среднесписочная численность работающих по предприятиям:

МУП «ВКХ г. Алексин» - 210 чел. (82,7% к плану, 87,5% к аналогичному периоду прошлого года);

МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 54 чел. (108,0% к плану, 115,0% к аналогичному периоду прошлого года),

МКП «АРЦКО» - 39 чел. (86,7% к плану, 92,9% к аналогичному периоду прошлого года).

**Среднемесячная заработная плата:**

в МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» - 56907,0 руб. (113,0% к плану, 128,0% от уровня аналогичного периода прошлого года);

в МУП «ВКХ г. Алексин» - 38167,72 руб. (117,8% к плану, 130,3% к аналогичному периоду прошлого года);

в МКП «АРЦКО» - 25900,0 руб. (116,7% к плану, 109,7% 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 0,83 ( >=1).

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 45,0%.

Стоимость чистых активов составила 58838,0 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров 43,64%.

Финансовый результат – убыток в размере 22,0 млн. рублей. (прибыль 0,15 млн. руб. за 9 месяцев 2023 года).

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

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 2,94, 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 9 месяцев 2024 года наблюдается значительное ухудшение финансовой деятельности, падение рентабельности и формирование убытка в размере 22021,0 тыс. руб.

**МУП «ВКХ г. Алексин»**

Коэффициент соотношения темпов роста доходов над расходами (К> 1) составил 0,98.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской снизилось на 35,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составило 111,8%.

Стоимость чистых активов снизилась на 3563,0 тыс.руб. и составила 90702,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил – 94265,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 35,2%.

За 9 месяцев 2024 года предприятием получен убыток в размере 3,59 млн. рублей (прибыль 1,16 млн. руб. за 9 месяцев 2023 года).

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,95. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,23. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизился на 0,095 и продолжая оставаться в пределах уровня оптимального значения (> 0,2 – 0,5).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение (-0,08), что ниже минимально допустимого значения (>0,1) и указывает на образование сумм задолженностей, не обеспеченных средствами к погашению.

МУП «ВКХ г. Алексин» за 9 месяцев 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 0,81.

Отношение кредиторской задолженности к дебиторской составляет 354,4%.

Стоимость чистых активов составила «-» 81298,0 тыс. рублей, аналогичный показатель прошлого года составил «-» 70753,0 тыс. рублей.

Коэффициент текучести кадров 23,07%.

За 9 месяцев 2024 года предприятием получен убыток в размере «-» 6,7 млн. рублей. (убыток 3,6 млн. руб. за 9 месяцев 2023 года).

Коэффициент текущей ликвидности составил 0,28. Значение коэффициента находится ниже предела оптимального значения (1-2).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами по сравнению с аналогичным периодом прошлого года повысился на 0,26 и составил « - » 1,87.

МКП «АРЦКО» признается неплатежеспособным, в связи с тем, что коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 1,5 и составляет 0,28. 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 9 месяцев 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 | 0,978 | 0,83 | 0,81 |
| 2. | Отношение кредиторской задолженности к дебиторской | процентов |  | 111,8 | 45,0 | 354,4 |
| 3. | Стоимость чистых активов | тыс. рублей | > 100 | 90702,0 | 58838,0 | - 81298,0 |
| 4. | Количество новых видов товаров, услуг | единиц |  | 0 | 0 | - |
| 5. | Коэффициент текучести кадров | процентов |  | 35,2 | 43,64 | 23,07 |
| 6. | Темп роста чистой прибыли | процентов |  | - | - | - |
| 7. | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 (от 1-2) | 0,9586 | 5,54 | 0,28 |
| 8. | Коэффициент абсолютной ликвидности |  | > 0,2 – 0,5 | 0,23 | 2,94 | - |
| 9. | Коэффициент обеспеченности собственными средствами |  | >0,1 | -0,077 | 0,79 | -1,87 |
| 10. | Коэффициент соотношения заемных и собственных средств |  | < 0,7 | - | - | - |