

**ТУЖИНСКАЯ РАЙОННАЯ ДУМА**

**КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**РЕШЕНИЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 28.06.2024 | № | 30/173 |

пгт Тужа

**О результатах работы Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» за 2023 год**

Заслушав информацию и.о. директора Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» Кузнецовой Евгении Юрьевны  
о результатах работы Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» за 2023 год, Тужинская районная Дума РЕШИЛА:

1. Информацию и.о. директора Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» Кузнецовой Евгении Юрьевны о результатах работы Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» за 2023 год принять к сведению.
2. Опубликовать решение в Бюллетене муниципальных нормативных правовых актов органов местного самоуправления Тужинского муниципального района Кировской области с приложением информации о результатах работы Тужинского муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик»   
   за 2023 год.

Председатель Тужинской

Районной Думы Э.Н. Багаев

Приложение

к решению Тужинской

районной Думы

от 28.06.2024 № 30/173

**О результатах работы муниципального унитарного предприятия «Коммунальщик» за 2023 год**

За 2023 год по балансу выручка от продажи работ, услуг составила 24600 тыс. руб., а за 2022 год - 25509 тыс. руб. Прямые доходы уменьшились на 909 тыс.руб. или на 3,56%. Прочих внереализационных доходов в 2023 году было - 333 тыс. руб.: возвращено госпошлин по исковым заявлениям от должников - 1 тыс. руб., получено от продажи металлолома на сумму 1 тыс.руб., поступили материально-производственные запасы от учредителя на сумму 331 тыс. руб. Всего получено доходов за 2023 г. - 24933 тыс.руб. За 2022 год прочих внереализационных доходов было 2583 тыс. руб. Всего получено было доходов за 2022 год 28092 тыс.руб. В целом по предприятию доходы уменьшились на 3159 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом, или на 11,24%.

Анализ доходов и расходов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделение | Доходы  2023 | Доходы  2022 | 2023 к 2022 % | Расходы  2023 | Расходы  2022 | 2023 к 2022% | Результат  2023 | Результат  2022 | 2023 к  2022 |
| Теплоснабжение | 13564 | 14073 | 96,4 | 17191 | 16637 | 103,3 | -3627 | -2564 | 141,4 |
| Водоснабжение | 7316 | 7368 | 99,3 | 7107 | 6883 | 103,3 | 209 | 485 | 43,1 |
| Водоотведение | 1505 | 1632 | 92,2 | 1182 | 1351 | 87,5 | 323 | 281 | 114,9 |
| Саночистка | 486 | 375 | 129,6 | 528 | 480 | 110,0 | -42 | -105 | 40,0 |
| Прочие | 1729 | 2061 | 83,9 | 2192 | 3072 | 71,3 | -463 | -1011 | 45,8 |
| ИТОГО: | 24600 | 25509 | 96,4 | 28200 | 28423 | 99,2 | -3600 | -2914 | 123,5 |
| Внереализационные доходы-расходы | 333 | 2583 | 12,9 | 683 | 494 | 138,2 | -350 | +2089 | Умен. на 2439 тыс.р |
| ВСЕГО: | 24933 | 28092 | 88,7 | 28883 | 28917 | 99,9 | -3950 | -825 | 478,8 |

Для того, чтобы исключить влияние ценового фактора на результаты работы, проведен анализ натуральных показателей:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | 2023 | 2022 | 2023/2022(+-) | 2023/2022% |
| Теплоснабжение ( Гкал) | 5927,6 | 6624,8 | -697,2 | 89,5 |
| Водоснабжение ( тыс.м3) | 150,5 | 178,4 | -27,9 | 84,4 |
| Водоотведение ( тыс.м3) | 18,6 | 21,8 | -3,2 | 85,3 |

Прямые доходы по основным видам деятельности уменьшились на 909 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом . Уменьшение доходов прослеживается по всем видам деятельности, кроме саночистки. По теплоснабжению на снижение доходов повлияло уменьшение количества отпущенного тепла, в разрезе по месяцам также прослеживается уменьшение отпуска тепловой энергии, по сравнению с прошлым отопительным сезоном.

По водопроводу в целом доходы уменьшились на 52 тыс.руб*.* Отпущено воды в сравнении с прошлым годом меньше на 27,9 тыс.м3. По прежнему остается большой проблемой разница между поднятой водой в скважинах (по счетчикам) и отпущенной водой. Здесь присутствует конечно доля потерь воды, но не всю эту разницу можно списать на потери. До тех пор пока не будут оприборованы все потребители , свести все к общему знаменателю будет невозможно. Для информации - в 2023 г. было поднято воды 244,3 тыс.м3, а отпущено – 150,5 тыс.м3. разница – 93,8 тыс.м3.

Аналогично в 2022 г. : поднято – 191,0 тыс.м3, а отпущено – 126,1 тыс.м3. разница – 62,3тыс.м3.

По прочей деятельности доходы снизились на 16,1 %. В 2023 г. В сравнении с прошлым годом доходы снизились на 332 тыс.руб.

Доходы по водоотведению уменьшились на 7,8 % или на 127 тыс.руб. На покрытие убытков начислено субсидий в размере 125,1 тыс.руб.

**Себестоимость проданных работ**, услуг составила за 2023 год 28200 тыс.руб. и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 223 тыс. руб., или на 0,78%, в 2022 году себестоимость составляла 28423 тыс.руб.

Расходы по заработной плате увеличились на 6,9 %: в связи с увеличением МРОТ и увеличением заработной платы специалистов с 01.01.2023г.

Расходы по электроэнергии уменьшились на 0,25%. В количественном выражении расход также уменьшился.

**По ОСК себестоимость** 1 м3 стоков по 2023 г составила 63,55 руб./м3 при ЭОТ 80,73 руб./м3. Финансовый результат прибыль 323 тыс.руб.

По водоснабжению расходы выросли на 3,3% в сравнении с 2022 г.

В заключении к вышесказанному, в таблице постатейно, в сравнении с предыдущим периодом, указан рост или снижение затрат:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи расходов | 2023 | 2022 | 2023/2022(+,-) | 2023/2022% |
| Оплата труда | 13532 | 12632 | +900 | 107,1 |
| Начисления на оплату труда | 4068 | 3815 | +253 | 106,6 |
| Электроэнергия | 4060 | 4070 | -10 | 99,8 |
| ГСМ, масла | 1746 | 1710 | +36 | 102,1 |
| Амортизация | 1466 | 1617 | -151 | 90,7 |
| Материалы | 483 | 1201 | -718 | 40,2 |
| Запчасти | 358 | 568 | -210 | 63,0 |
| дрова | 1068 | 799 | +269 | 133,7 |
| Прочие | 1419 | 2011 | -592 | 70,6 |
| ИТОГО: | 28200 | 28423 | -223 | 99,2 |

В общих доходах за 2023 г. доля затратных статей получилась следующая:

- ФЗП с начислениями 62,4 %

- эл/энергия 14,4 %

- ГСМ, масла, з/части 9,2 %

- дрова 3,8 %

- прочие расходы 10,2 %

Анализ фонда заработной платы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 | 2022 | 2023/2022(+-) | 2023/2022 % |
| Доходы (тыс.руб.) | 24600 | 25509 | -909 | 96,4 |
| ФОТ (тыс.руб.) | 13532 | 12632 | +900 | 107,1 |
| Среднемесячная зарплата | 23,30 | 21,75 | +1,55 | 107,1 |
| Среднесписочная числен. | 48,4 | 48,4 | 0 | 0 |

Расходы по заработной плате в 2022 г. выросли на 19,5 %. ФЗП вырос в 2022 г. по нескольким причинам :

- по АУП повышение з/п (с 01.01.23)

- з/плата руководителя увеличивалась с ростом МРОТ (с 01.01.23)

- повышение МРОТ

В итоге, среднемесячная з/плата подросла на 7,1 % (с учетом того, что в 2023 г в течение 3-х месяцев отсутствовал гл.бухгалтер)

ФОТ по предприятию повысился на 7,1 % при уменьшении доходов на 3,6 %.

Зарплата с начислениями составляет 62,4 % всех доходов.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 48,4 человека.

Прочие внереализационные расходы за 2023 год составили 683 тыс.руб. Они увеличились, по сравнению с прошлым годом, на 189 тыс.руб. К прочим внереализационным расходам относятся: штрафы, пени по налогам и взносам - 348 тыс.руб., минимальный налог за 2023 г. до сих пор не уплаченный - 201 тыс.руб., уплачено госпошлины 7,0 тыс.руб., % по плате за загрязнение окружающей среды сверх лимита - 47 тыс. руб., убытки от списания основных средств - 80 тыс.руб.

**Всего по предприятию убыток составил - 3950 тыс.руб., что на 3125 тыс. руб. больше, чем за 2022 год.**

За 2023 год по УСН получено доходов 20104941 рубль, расходы составили 21200577 рублей, убыток получился в сумме 1095636 рублей. Начислено минимального налога 201049 рублей - 1% от доходов.

Д Е Б И Т О Р С К А Я З А Д О Л Ж Е Н Н О С Т Ь

Дебиторская задолженность по предприятию на 01.01.2024 г. составляет 2139 тыс. руб., в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками за услуги составили - 2139 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность уменьшилась на 252 тыс. руб. Самая большая задолженность за коммунальные услуги – это задолженность населения. Она составляет 92,6% от общей дебиторской задолженности за коммунальные услуги, которая составляет 1980 тыс.руб. Дебиторская задолженность уменьшилась, по сравнению с прошлым годом, но задолженность населения увеличилась на 47 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом. В 2023 году изменений начисления коммунальных услуг населению по сравнению с 2022 годом не было. Уровень собираемости платежей за 2023 год составил 102,5%, а в прошлом году - 94,5%, собираемость увеличилась, по сравнению с прошлым годом, на 8 %. Постоянно ведется работа с должниками, идет процесс подключения услуги по оплате коммунальных платежей в "Сбербанк онлайн". Должников обзванивают и высылают извещения, уведомления. Всего извещений, уведомлений в 2023 году направлено в количестве 379 шт. на сумму 781,6 тыс.руб. Направлено заявлений о вынесении судебных приказов - 21 на сумму 116,1 тыс.руб., взыскано 76,4 тыс.руб. Задолженность остальных организаций и индивидуальных предпринимателей незначительная.

К Р Е Д И Т О Р С К А Я З А Д О Л Ж Е Н Н О С Т Ь

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 г. составляет 3631 тыс. руб., краткосрочная задолженность в сумме 3631 тыс.руб. Задолженность увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1880 тыс.руб. В 2023 году кредиторская задолженность составляла 1751 тыс.руб. Задолженность по налогам и сборам в 2023 году составила 508 тыс.руб. Она, по сравнению с прошлым годом, увеличилась на 392 тыс.руб. Сумма задолженности по налогам значительная и она просроченная. Это налоги за 2е полугодие 2023 года.

Задолженность по отчислениям страховых взносов во внебюджетные фонды по состоянию на 01.01.2024 года составила 2104 тыс.руб., она увеличилась, по сравнению с прошлым годом, на 1348 тыс.руб. Вся просроченная задолженность по налогам и отчислениям с заработной платы за 2е полугодие 2023 года.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 01.01.2024 года составляет 283 тыс.руб. Задолженность с поставщиками уменьшилась, по сравнению с прошлым годом, на 348 тыс.руб. Просроченной задолженности по заработной плате работникам предприятия нет, остаток невыплаченной зарплаты за декабрь 2023 г. составила 662 тыс.руб. Остальные суммы кредиторской задолженности незначительные. Работа по снижению кредиторской задолженности ведется постоянно.

О С Н О В Н Ы Е Ф О Н Д Ы

Балансовая стоимость основных фондов предприятия по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 56442 тыс.руб., остаточная стоимость составляет 10093 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по всем основным фондам за 2023 г. составляет 1466 тыс.руб.

Балансовая стоимость всех транспортных средств - 3777,0 тыс.руб. Износ транспортных средств составляет 83,4%. Амортизация на всю технику начислена полностью, за исключением Экскаватора - погрузчика ЭО-2626 на тракторе МТЗ 82.1, поступившего в июле 2022 года. Количество лет, прошедших с года выпуска свыше 28 лет и более почти у каждой техники. На покупку запасных частей в 2023 г. израсходовано 358 тыс. руб., это меньше на 210 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом .

Врио Директора МУП «Коммунальщик» Кузнецова Е.Ю.