

Заключение №9
по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности
МУП «Тотьма-Водоканал» за 2022 год

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.8 плана работы Контрольно-счетной комиссии Тотемского муниципального округа на 2023 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: муниципальное унитарное предприятие «Тотьма- Водоканал».

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. Общий анализ финансового состояния предприятия.
2. Анализ себестоимости по статьям затрат и видам деятельности.
3. Анализ выручки по видам деятельности.

Срок проведения: с 28 февраля по 17 марта 2023 года.

Муниципальное унитарное предприятие «Тотьма-Водоканал» (далее — Предприятие), основанное на праве хозяйственного ведения, создано на основании Постановления администрации Тотемского муниципального района №98 от 01 февраля 2018 года и действует в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

Целью МУП «Тотьма-Водоканал» является осуществление деятельности в целях решения социальных задач, удовлетворения общественных потребностей в результатах его деятельности и получение прибыли средствами и способами, не запрещенными действующим законодательством РФ.

Для достижения целей, указанных выше, МУП «Тотьма-Водоканал» в проверяемом периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- забор, очистку и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- другие виды деятельности, предусмотренные уставом Предприятия.

Согласно данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, резервный и иные целевые фонды на Предприятии не созданы.

Юридический адрес: 161300, Вологодская область, г. Тотьма, ул. Ленина, д.58.

Общий анализ финансового состояния Предприятия.

Основная цель финансового анализа - оценка финансового состояния предприятия.

Общее количество потребителей услуг водоснабжения и водоотведения Предприятия на 01.01.2023 составило 20348 ед, из них: 313 ед. юридические лица, 20161 ед. физические лица (9446 лицевого счетов).

Протяженность сетей Предприятия составляет: водоснабжения 136,7 км, канализации 55,8 км.

Фактическая среднесписочная численность работников в МУП «Тотьма-Водоканал» за 2022 год составила 56 человек, т. е. на уровне 2021 года.

В соответствии с принятой учетной политикой МУП «Тотьма-Водоканал» в целях бухгалтерского учета выручка признается по начислению платы за

услуги, в целях налогового учета для исчисления налога по упрощенной системе налогообложения выручка определяется по оплате.

Основным доходом Предприятия является плата потребителей по тарифам за водоснабжение и водоотведение (приказы ДТЭК и ТР ВО).

Для анализа и оценки уровня и динамики показателей финансовых результатов деятельности Предприятия использованы данные отчёта о финансовых результатах, представленные в таблице.

Основные показатели	2020 год	2021 год	2022 год	темп роста к 2021г
Выручка	41009	50987	52469	+1482
Себестоимость продаж	(47589)	(56190)	(59940)	+3750
Прибыль (убыток) от продаж	(6580)	(5203)	(7471)	+2268
Прочие доходы	8581	6810	6406	-404
Прочие расходы	(6440)	(4565)	(2481)	-2084
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4439)	(2958)	(3546)	+588
Текущий налог на прибыль (УСН)	(455)	(528)	(596)	+68
Чистая прибыль (убыток)	(4894)	(3486)	(4142)	+656

Предприятие за 2022 год получило убыток от основной реализации в сумме 7471 тыс. рублей, без учета амортизации (4035 тыс. рублей) убыток от продаж составил 3436 тыс. рублей. Рентабельность производства составила (-12,5%), это значит, что в каждом рубле, вложенном в 2022 году в производство Предприятия, содержалось 12,5 копейки убытка.

Приведенные данные показывают, что по Предприятию в 2022 году в сравнении с 2021 годом наблюдается увеличение выручки от продаж на 1482,0 тыс. рублей или на 2,9%, при росте расходов по обычным видам деятельности на 3750,0 тыс. рублей или на 6,7%.

По итогам 2022 года убыток (совокупный финансовый результат) по Предприятию составил 4142,0 тыс. рублей (2021 год — 3486,0 тыс. рублей).

Убыток Предприятия обусловлен прежде всего:

1. недополучением выручки:

1. по основному виду деятельности ввиду недополучения объемов водоснабжения в количестве 30413 куб.м. и водоотведения 18813 куб.м., в стоимостном выражении на сумму 1628,0 тыс. рублей относительно назначений, установленных РЭК для расчета тарифа, в том числе:

водоснабжение

Показатели	г. Тотьма, с/п Пятовское, п. Чуриловка, Калининское	с.п. Мосеевское	с.п. Толшменское	с.п. Великодворское	итого	с.п. Погореловское	всего
2021г факт	487093	12560	19143	15768	534564	25917	560481
2022г факт, куб.м	460244	11349	17848	14032	503473	33271	536744
план, куб.м	476561	14774	18959	16055	526349	40808	567157
отклонение от плана	-16317	+3425	-1111	-2023	-	-7537	-30413
ср.тариф, руб	39,63	33,06	37,62	31,25	-	42,58	-
недополученный доход, тыс. руб	-646,6	+113,2	-41,8	-63,2	-	-320,9	-959,3

водоотведение

Показатели	город Тотьма, с.п. Пятаовское, с.п. Калининское	с.п. Мосеевское	с.п. Толшменское	д. Кудринская	с.п. Великодворское	итого	п. Юбилейный	с.п. Погореловское	всего
2021г факт	293426	5641	5285	6353	4110	314815	48377	8333	371525
2022г факт, куб.м	289867	4821	4950	6150	4044	309832	62533	11440	383805
план, куб.м	295704	6021	6257	6666	6314	320962	70020	11636	402618
отклонение от плана	-5837	-1200	-1307	-516	-2270	-	-7487	-196	-18813
ср.тариф, руб	62,93	25,29	36,09	36,38	21,98	-	19,88	62,00	-
недополученный доход, тыс. руб	-367,3	-30,3	-47,2	-18,8	-49,9	-513,5	-142,6	-12,6	-668,7

Также наблюдается снижение объема водоснабжения и водоотведения в сравнении с 2021 годом (без учета объема по с.п. Погореловское т.к 2021г — 7 мес.) на 36074 куб.м. Снижение объемов обусловлено установкой приборов учета объема водоснабжения в количестве 144ед., снижением объема водопотребления бюджетными учреждениями.

2. увеличением расходов:

- на транспорт в связи с расширением зоны обслуживания (участок с.п.Погореловское): 2021г - 7 мес., 2022г - 12 мес.,
- на оплату труда с отчислениями на 2145 тыс. рублей в связи с увеличением заработной платы работникам Предприятия на 10% с 01 марта 2022 года,
- на сырье, материалы на 1559 тыс. рублей в связи с увеличением цен на расходные материалы, увеличением периода работы городской бани (2021г- 8 мес., 2022г- 12 мес.), оказанием услуг по переподключению (переврезке) сетей к существующим потребителям (31 ед.), увеличением количества приобретенных запчастей на автомашины.

Структура затрат МУП «Тотьма-Водоканал» за 2020-2022 годы представлена в таблице:

П/п	Наименование статьи затрат	2020 год		2021 год		2022 год		темп роста к 2021г
		тыс. рублей	доля в расходах, %	тыс. рублей	доля в расходах, %	тыс. рублей	доля в расходах, %	
1	Заработная плата	17999	37,8	19213	34,2	20882	34,8	+1669 (+8,7%)
2	Отчисления в фонды	5435	11,4	5761	10,2	6237	10,4	+476 (+8,3%)
3	Стоимость газа	103	0,2	149	0,3	249	0,4	+100 (+67%)
4	Стоимость эл/энергии	9234	19,4	10135	18	10718	17,9	+583 (5,7%)
5	Амортизация	3518	7,4	4400	7,8	4035	6,7	-365 (-8,3%)
6	Сырье, материалы, инвентарь	3612	7,6	5932	10,6	7491	12,5	+1559 (+26,3%)
7	Стоимость ГСМ	2761	5,8	2693	4,8	2492	4,2	-201 (-7,5%)
8	Теплоэнергия	595	1,2	825	1,5	774	1,3	-51 (-6,2%)
9	Услуги сторонних организаций	2171	4,6	5372	9,6	5329	8,9	-43 (-0,8%)
10	Услуги транспорта	1297	2,7	260	0,5	440	0,7	+180 (+69%)

11	Водный налог, негативка, транспортный	372	0,8	478	0,9	494	0,8	+16 (+3,3%)
12	Мониторинг качества питьевой и сточной воды	492	1	972	1,7	799	1,3	-173 (-17,8%)
	Итого	47589	100	56190	100	59940	100	+3750 (+6,7%)

Наибольший удельный вес в структуре затрат Предприятия в 2022 году аналогично предыдущим годам составили: заработная плата с отчислениями — 45,2% (2021г - 44,4%), стоимость газа, эл/энергии - 18,3% (2021г - 18,3%), сырье, материалы - 12,5% (2021г - 10,6%).

Из общей суммы расходов по заработной плате с отчислениями (27119 тыс. рублей) расходы по аппарату управления составили 10813 тыс. рублей или 40% (2021 год — 38%), по основному персоналу Предприятия 16306 тыс. рублей или 60% (2021 год - 62%).

Среднемесячная заработная плата в целом по Предприятию за 2022 год составила 31074 рубля (2021 год — 26685 рублей, 2020 год — 25422 рубля), из нее по аппарату управления 40760 рублей, основному производству 26852 рубля.

Увеличиваются расходы на содержание транспорта (запчасти, расходные материалы) в связи с обслуживанием потребителей на территории сельского поселения Погореловское (2022г- 12 мес., 2021г - 7 мес.) и большим износом машин. Так, ГАЗ 3307 (аварийно-ремонтная) — 1995г.в; ЗиЛ КО-502Б (каналопромывочная), ЗиЛ КО-510 (илососная) — 2005-2006 г.в., экскаватор МТЗ-82 — 2007 г.в.

Стоимость эл/энергии в сравнении с 2021 годом увеличилась на 583 тыс. рублей или 5,7% в связи с увеличением цены за 1 Квт и обслуживанием потребителей на территории сельского поселения Погореловское за целый год.

В связи с несвоевременной оплатой стоимости эл/энергии в 2022 году Предприятием были оплачены пени за просрочку платежей в сумме 629,0 тыс. рублей и госпошлина 127,0 тыс. рублей, что является не эффективными расходами.

Услуги организаций за работы, услуги, товары за 2022 год предоставлены на сумму 5329 тыс. рублей (лизинг, медосмотры, метрология, программное обеспечение, мониторинг а/м, аренда техники и т.д.), в том числе:

- расчеты по договору лизинга движимого имущества (экскаватор одноковшовый колесный Е 140W, 2020 года выпуска) от 04.08.2020 №172/20-4 с ООО «СГБ-лизинг» - 2610,0 тыс. рублей,
- расчеты с ООО «Спецавтотранс» в сумме 1135,0 тыс. рублей, из них за услуги по содержанию административного здания (теплоэнергия, эл/энергия, услуги связи, вывоз ТБО) в сумме 575,1 тыс. рублей, содержанию гаража, сварочной кузницы (теплоэнергия, эл/энергия) в сумме 560,0 тыс. рублей.
- аренда техники, доставка материалов — 699,0 тыс. рублей и прочее.

В структуре затрат общехозяйственные расходы Предприятия за 2022 год составили 12499 тыс. рублей или 20,8% (2021 год — 19,6%), в т.ч.:

Статьи расходов	2020 год		2021 год		2022 год		темп роста	
	сумма	доля, %	сумма	доля, %	сумма	доля, %	тыс. рублей	%
Заработная плата с отчислениями в фонды	9716	91,1	9477	86	10813	86,5	+1336	+14
Программное обеспечение, информационная поддержка, обслуживание оргтехники, использ СБиС	284	2,7	342	3,1	329	2,6	-13,0	-3,8
Материалы, канцтовары	331	3,1	316	2,9	368	3	+52,0	+16,4
Расходы по содержанию здания	77	0,7	575	5,2	575	4,6	-	-
Прочие расходы (почтовые, обучение, транспортные, редакция, командировочные) медосмотр,	43	0,4	57	0,5	80	0,6	+23,0	+40,3
Услуги по доставке квитанций	218	2	259	2,3	334	2,7	+75,0	+29
Всего	10669	100	11026	100	12499	100	+1473,0	+13,3

В структуре общехозяйственных расходов наибольший удельный вес составила заработная плата с отчислениями — 86,5% (2021г-86%). За 2022 год расходы по заработной плате с отчислениями во внебюджетные фонды увеличились к 2021 году на 1336,0 тыс. рублей или 14% за счет увеличения заработной платы с 1 марта 2022 года на 10%, выплаты расчета при увольнении работников.

Стоимость услуг по доставке квитанций увеличились в сравнении с 2021 годом на 75,0 тыс. рублей в связи с обслуживанием потребителей на территории сельского поселения Погореловское за год (2021г-7 мес.) и увеличением минимальной заработной платы.

Анализ формирования доходов

Анализ формирования доходов МУП «Тотьма-Водоканал» проведен на основе данных бухгалтерской отчетности Предприятия.

Состав и структура выручки МУП «Тотьма-Водоканал» в динамике представлены в таблице.

тыс. рублей

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год	темп роста	
				тыс. ру- блей	%
Выручка от продажи товаров, продукции, услуг, всего:	41009	50987	52469	+1482	+2,9
Водоснабжение, в том числе:	17992	20690	21141	+451	+2,2
Население	15338	17650	17474	-176	-1
Организации	2654	3040	3667	+627	+20,6
Водоотведение, в том числе:	19254	20346	20806	+460	+2,3
Население	13707	14913	15267	+354	+2,4
Организации	5547	5433	5539	+106	+2
Услуги бани	581	815	848	+33	+4
Прочие услуги	3182	3869	3482	-387	-10
Услуги по вывозу нечистот	-	5267	6192	+925	+17,6

Общая выручка Предприятия обеспечена поступлениями от реализации услуг водоснабжения и водоотведения, то есть, выполнением основных видов

деятельности по семи муниципальным образованиям района (41947 тыс. рублей или 80% в общем объеме выручки).

Из данных, приведенных в таблице, видно, что выручка Предприятия за 2022 год незначительно увеличилась в сравнении с 2021 годом по всем показателям, кроме прочих услуг (-387 тыс. рублей), в целом, рост на 1482 тыс. рублей (2,9%), за счет:

- оказания услуг по вывозу нечистот (+925 тыс. рублей),
- увеличения выручки по водоснабжению и водоотведению на 911 тыс. рублей за счет обслуживания потребителей на территории сельского поселения Погореловское (2022г- 12 мес., 2021г- 7 мес.), за счет увеличения тарифа за 1 куб.м выручка увеличилась на 1400 тыс. рублей, а за счет снижения объема выручка снизилась на 680 тыс. рублей,
- увеличения выручки по услугам городской бани на 33,0 тыс. рублей за счет увеличения периода работы (2022- 11 мес., 2021г- 10 мес.).

В 2022 году тариф на питьевое водоснабжение в сравнении с 2021 годом увеличился по всем населенным пунктам от 5,3% на территории с.п. Великодворское до 8,8% в с.п. Погореловское.

По водоотведению тариф снизился на 16,3% в п. Юбилейный, и увеличился от 2,78% на территории г. Тотьма, с.п. Пятовское, с.п. Калининское (кроме д. Кудринская) до 7,58% д. Погорелово и д. Погост на территории с.п. Погореловское.

Анализ формирования доходов и расходов

Динамика состава и структуры доходов и расходов Предприятия представлена в таблице.

Период	Общий итог	Виды деятельности				
		водоснабжение	водоотведение	услуги бани	прочие услуги	вывоз нечистот
Объемы водоснабжения и водоотведения/ количество помывок, куб.м/ед						
2021г	x	560481	371525	3883	-	-
2022г	x	536744	383805	4038	-	-
Выручка, тыс. рублей						
2021г	50987	20690	20346	815	3869	5267
2022г	52469	21141	20806	848	3482	6192
Затраты, тыс. рублей						
2021г	56190	28532	20352	1340	1760	4206
2022г	59940	29272	21402	1632	2122	5512
Финансовый результат (прибыль, убыток), тыс. рублей						
2021г	-5203	-7842	-6	-525	+2109	+1061
2022г	-7471	-8131	-596	-784	+1360	+680
Рентабельность производства, %						
2021г	-9,3	-27,5	-0,03	-39,1	+120	+25,2
2022г	-12,5	-27,8	-2,8	-29,6	+64	+12,3
Средняя цена за 1 куб.м воды и стоков, 1 помывки, рублей						
2021г	x	36,91	54,76	210	-	-
2022г	x	39,39	54,21	210	-	-
Отклонение 2022г к 2021г, руб	x	+2,48 (+6,7%)	-0,55 (-1%)	-	-	-

Период	Общий итог	Виды деятельности				
		водоснабжение	водоотведение	услуги бани	прочие услуги	вывоз нечистот
Себестоимость 1 куб.м воды и стоков, 1 помывки, рублей						
2021г	x	50,91	54,78	345	-	-
2022г	x	54,54	55,76	404	-	-
Отклонение 2022г к 2021г, руб	x	+3,63 (+7,1%)	+0,98 (+1,8%)	+59 (+17,1%)	-	-
Отклонение средней цены от себестоимости, рублей						
2021г	x	-14 (-27%)	-0,02	-135 (-39%)	-	-
2022г	x	-15,15 (-27%)	-1,55 (-2,8%)	-194 (-48%)	-	-

Как следует из приведенного анализа, расходы МУП «Тотьма-Водоканал» за отчетный период составили 59940 тыс. рублей и увеличились в сравнении с 2021 годом на 6,7% или на 3750 тыс. рублей.

По итогам 2022 года Предприятие сработало с убытком по основным видам деятельности, наибольший убыток получен по услугам водоснабжения (-8131 тыс. рублей), рентабельность (-27,8%).

По услугам водоотведения убыток составил 596,0 тыс. рублей.

Услуги бани в 2022 году как и в предыдущие годы убыточны, убыток за год составил 784,0 тыс. рублей (рентабельность (-29,6%), с учетом возмещения из бюджета района убыток составил 484,0 тыс. рублей. Себестоимость 1 помывки за год составила **404** рубля, тогда как утвержденный тариф за 1 помывку в городской бане в 2022 году утвержден в размере **210** рублей, разница между тарифом и себестоимостью это и есть сложившийся убыток предприятия по подразделению.

Общее количество дней работы городской бани за 2022 год составило 112 дней (2021г-78 дней). За 2022 год общее количество помывок составило 4038ед., в сравнении с 2021 годом количество увеличилось на 155ед. или 4%) за счет увеличения периода работы городской бани (2021г — 10 мес., 2022 год — 11 мес.). Без учета нерабочих периодов количество посещений в 2022 году снизилось на 12% в сравнении с 2021 годом, что также повлияло на финансовый результат по подразделению. Анализ ежемесячного посещения населением городской бани приведен в таблице:

Показатели	КОЛ. ПОМЫВОК												
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	итого
2022г	514	463	460	456	364	171	0	162	265	387	326	470	4038
2021г	0	0	275	492	488	136	400	438	329	546	465	314	3883

Анализ фактических расходов, произведенных Предприятием по городской бане, представлен в таблице.

Показатели	З/плата с начислениями (5 чел)	Материалы, дрова	Вода, стоки	Общехоз. расходы, распределение по выручке	Амортизация	ТО газового оборудования/ центр гигиены	Поставка газа	Обслуживание и регистрация кассового оборудования, прочее	Итого
2022г	927,7	129,2	86,9	165,7	22,4	30,2	249,3	20,5	1631,9
2021г	717,8	174,6	67,1	149,3	38,8	32,6/1,5	149,0	9,1	1339,8
темпы роста затрат к 2021г									+292,1 (22%)
темпы роста выручки к 2021г									+32,6 (4%)

В 2022 году Предприятию на возмещение недополученных доходов и фактически понесенных затрат в связи с оказанием услуг населению по водоснабжению из бюджета района выделена субсидия в размере 3800,0 тыс. рублей и на возмещение убытков, связанных с оказанием услуг населению по помывке в городской бане, в сумме 300,0 тыс. рублей.

На отчетную дату 31.12.2022 объем дебиторской задолженности по Предприятию составил 15683 тыс. рублей, на начало года составлял 14722 тыс. рублей, т.е. рост дебиторской задолженности за 2022 год составил 961 тыс. рублей или 6,5%.

В общей сумме дебиторской задолженности (15683 тыс. рублей) наибольшую долю составляет задолженность населения за отпущенную воду и канализацию 77,7%, в суммовом выражении 12179 тыс. рублей (в 2021г — 10793 тыс. рублей, 2020г — 8316 тыс. рублей), из нее просроченная 9197 тыс. рублей. Из просроченной задолженности населения сумма не реальная к взысканию составила 653,4 тыс. рублей. Общий процент оплаты населения за услуги водоснабжения и водоотведения по Предприятию за 2022 год составил 95,8% (2021 год — 92,4%).

Задолженность населения МУП «Тотьма-Водоканал» за предоставленные услуги в разрезе населенных пунктов составила:

№ п/п	Населенные пункты	Задолженность населения					рост задолженности к 01.01.2022
		на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022	на 01.01.2023	в т.ч. просроченная	
1	г. Тотьма	3870	4423	5362	5675	4359	+313,0
2	с.п. Пятовское	2032	2515	3370	4165	3175	+795,0
3	с.п. Калининское	638	695	775	841	580	+66,0
4	с.п. Великодворское	244	249	310	400	315	+90,0
5	с.п. Толшменское	140	160	209	152	110	-57,0
6	с.п. Мосеевское	234	275	269	318	225	+49,0
7	с.п. Погореловское	-	-	498	628	433	+130,0
Итого		7158	8317	10793	12179	9197	+1386,0

Задолженность населения за прочие услуги составила 1105,0 тыс. рублей (2021г — 1171,0 тыс. рублей) — штрафные санкции за несанкционированное подключение к сетям водоснабжения.

Из общей суммы дебиторской задолженности задолженность юридических лиц перед МУП «Тотьма-Водоканал» составила 2399,0 тыс. рублей (2021г — 2758,0 тыс. рублей), из нее просроченная 168,0 тыс. рублей, в т.ч. задолженность ООО «Маслозавод Тотемский» составила 801,0 тыс. рублей, ООО «СГБ-лизинг» 844,0 тыс. рублей.

В целях снижения дебиторской задолженности Предприятием постоянно проводится работа по взысканию задолженности с потребителей за оказанные услуги:

за 2022 год Предприятием подготовлено 107 исковых заявлений о взыскании задолженности с физических лиц на сумму 1823,6 тыс. рублей, принято в исполнительное производство 59 исков на сумму 998,3 тыс. рублей, поступило по исполнительным листам 483,0 тыс. рублей.

Всего, начиная с 2019 года Предприятием подготовлено 515 исковых заявлений на сумму 7318,6 тыс. рублей, передано на исполнение 343 иска на сумму 4502,6 тыс. рублей, поступило по исполнительным листам всего 1556,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 общая сумма кредиторской задолженности составила 13406,0 тыс. рублей (2021 год — 14292,0 тыс. рублей, 2020г — 9897,0 тыс. рублей), т.е. задолженность за 2021 год снизилась на 886,0 тыс. рублей. Объем просроченной задолженности на 01.01.2023 составил 7544,0 тыс. рублей.

В структуре кредиторской задолженности значительный удельный вес приходится на задолженность по расчетам за эл/энергию 5394,0 тыс. рублей (2021г — 5037,0 тыс. рублей), из нее просроченная 3476,0 тыс. рублей (июнь-октябрь 2022г); задолженность по выплате заработной платы и НДФЛ за декабрь 2022 года составила 674,0 тыс. рублей; задолженность по уплате налогов, сборов во внебюджетные фонды в сумме 5297,0 тыс. рублей (2021г — 5866,0 тыс. рублей), из нее просроченная 2834,0 тыс. рублей — налог на негативное воздействие на окружающую среду 2020 и 2021 годы; по расчетам с ООО «СпецАвтоТранс» в сумме 1420,0 тыс. рублей, из нее просроченная 1098,0 тыс. рублей.

Выводы:

1. Основные виды деятельности МУП «Тотьма-Водоканал» – сбор, очистка и распределение воды.
2. Общее количество потребителей услуг водоснабжения и водоотведения Предприятия на 01.01.2023 составляет 20474 ед, из них: 313 ед. юридические лица, 20161 ед физические лица (9446 л.счетов). Протяженность сетей Предприятия составляет: водоснабжения 136,7 км, канализации 55,8 км.
3. По итогам 2022 года Предприятием получен убыток (совокупный финансовый результат) в размере 4142,0 тыс. рублей (2021 год — 3486,0 тыс. рублей).
4. Общая выручка Предприятия обеспечена поступлениями от реализации услуг водоснабжения и водоотведения, то есть, выполнением основных видов деятельности по семи муниципальным образованиям района (41947 тыс. рублей или 80% в общем объеме выручки).
- Выручка Предприятия за 2022 год незначительно увеличилась в сравнении с 2021 годом по всем показателям, кроме прочих услуг (-387 тыс. рублей), в целом, рост на 1482 тыс. рублей (2,9%).
5. Общий доход Предприятия за год составил 52469,0 тыс. рублей, затраты — 59940,0 тыс. рублей. Совокупный финансовый результат МУП «Тотьма-Водоканал» за 2022 год за минусом минимального налога по упрощенной системе налогообложения составил 4142,0 тыс. рублей - убыток.
6. Наибольший удельный вес в структуре затрат Предприятия в 2022 году аналогично 2021 году составили: заработная плата с отчислениями — 45,2%, стоимость газа, эл/энергии — 18,3%.
7. Показатель рентабельности за 2022 год составил (-12,5%), что характеризует об убыточной деятельности Предприятия.
8. В общей сумме дебиторской задолженности (15683 тыс. рублей) наибольшую долю составляет задолженность населения за отпущенную воду и канализацию

77,7%, в суммовом выражении 12179 тыс. рублей (в 2021г — 10793 тыс. рублей, 2020г — 8316 тыс. рублей), из нее просроченная 9197 тыс. рублей.

9. В целях снижения дебиторской задолженности Предприятием постоянно проводится работа по взысканию задолженности с потребителей за оказанные услуги:

за 2022 год Предприятием подготовлено 107 исковых заявлений о взыскании задолженности с физических лиц на сумму 1823,6 тыс. рублей, принято в исполнительное производство 59 исков на сумму 998,3 тыс. рублей, поступило по исполнительным листам за 483,0 тыс. рублей.

10. По состоянию на 01.01.2023 общая сумма кредиторской задолженности составила 13406,0 тыс. рублей (2021 год — 14292,0 тыс. рублей, 2020г — 9897,0 тыс. рублей), т.е. задолженность за 2021 год снизилась на 886,0 тыс. рублей. Объем просроченной задолженности на 01.01.2023 составил 7544,0 тыс. рублей.

В структуре кредиторской задолженности значительный удельный вес приходится на задолженность по расчетам за эл/энергию 5394,0 тыс. рублей, из нее просроченная 3476,0 тыс. рублей (июнь-октябрь 2022г); задолженность по выплате заработной платы и НДФЛ за декабрь 2022 года составила 674,0 тыс. рублей; задолженность по уплате налогов, сборов во внебюджетные фонды в сумме 5297,0 тыс. рублей, из нее просроченная 2834,0 тыс. рублей — налог на негативное воздействие на окружающую среду 2020 и 2021 годы; по расчетам с ООО «СпецАвтоТранс» в сумме 1420,0 тыс. рублей, из нее просроченная 1098,0 тыс. рублей.

Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия:

1. Осуществлять контроль за ростом дебиторской и кредиторской задолженности, усилить работу по взысканию задолженности по коммунальным услугам с физических лиц.
2. Продолжить осуществление мероприятий по энергоэффективности в коммунальной сфере.
3. Изыскивать по возможности средства на приобретение новой спецтехники.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

Гилеско О. В.