

Заключение № 8
по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности
МУП «Тотемское ПАТП» за 2023 год

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.9 плана работы контрольно-счетной комиссии Тотемского муниципального округа на 2024 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: муниципальное унитарное предприятие «Тотемское пассажирское автотранспортное предприятие».

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. Общий анализ финансового состояния предприятия.

Проверяемый период: с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Срок проведения: с 11 марта 2024 года по 22 марта 2024 года.

Контрольно-счетной комиссией проведен анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Тотемское пассажирское автотранспортное предприятие» (далее — Предприятие) за 2023 год.

Юридический адрес: 161300, Вологодская область, Тотемский район, деревня Савино, ул. Центральная, д. 20.

Вид собственности – муниципальная. Основные виды деятельности – пассажирские перевозки, услуги автосервиса и другие виды услуг.

Целью деятельности предприятия является извлечение прибыли путём наиболее полного удовлетворения потребностей населения в автотранспортных перевозках.

В течение года Предприятие осуществляло перевозки по внутрирайонным регулярным маршрутам (17 ед.), из них в летний сезон (май-октябрь) осуществлялась перевозка пассажиров по сезонным (дачным) маршрутам (3 ед.).

Среднегодовая численность работающих в Предприятии на 31 декабря 2023 года составила 23 чел. (2022 год — 24 чел.), из них:

Наименование показателей	2021г		2022г		2023г	
	чел	%	чел	%	чел	%
Ср.годовая численность, всего	25	100	24	100	23	100
водители	10	40	10	42	9	39
кондукторы	3	12	3	12	3	13
аппарат управления	7	28	7	29	7	31
прочий персонал	5	20	4	17	4	17

Подвижной состав Предприятия

П/п	Марка автобуса, год выпуска	Год выпуска	
1	МАЗ 103065, ВС 208 77	2007	
2	ПАЗ 32053-70, М 295 ВЕ 35	2010	
3	ПАЗ 32053-70, М 752 ВМ 35	2011	
4	ПАЗ 32053-70, В 552 ОУ 35	2011	
5	ПАЗ 32053-70, К 714 УМ 35	2012	
6	ПАЗ 32053-70, Е 598 ВС 35	2013	
7	ПАЗ 32053-70, Е 597 ВС 35	2013	
8	ПАЗ 320530-22, К 177 МУ 35	2020	
9	ПАЗ 320530-04, М 541 КО 35	2023	
10	ПАЗ 320530-04, М 551 КО 35	2023	
11	ПАЗ 320530-04, М 557 КО 35	2023	
12	ПАЗ 320530-04, М 559 КО 35	2023	
13	ПАЗ 320530-04, М 642 ЕУ 35	2023	
14	ПАЗ 320530-04, М 682 ЕУ 35	2023	
15	ПАЗ 320530-04, М 764 ЕМ 35	2023	
16	ГАЗ 322121, Е 351 ТР 35	2016	передан с МБОУ «Вожбальская ООШ», 2024г
17	ГАЗ 322132, Е 683 АН 35	2013	
18	ГАЗ 322132, М 760 ВМ 35	2015	
19	Газ А 65R 32 (Некст), Е 751 ХЕ 35	2017	
	Итого	21	
	Сняты с учета в ГИБДД		
1	ИКАРУС-256, А 056 ВВ 35	1991	
2	ЛиАЗ 529222-0000010, К 539 РУ	2012	
3	ЛиАЗ 529221-0000010, К 564 РУ	2011	
4	ПАЗ 32053-70, Е 974 ХР 35	2017	передан с МБОУ «Тотемская СОШ №2», 2024г
5	ПАЗ 32053-70, В 551 ОУ 35	2011	

Всего на балансе МУП «Тотемское ПАТП» имеется в наличии 24 ед. автотранспортных средств, из них в 2023 году администрацией округа передано 7 новых автобусов, приобретенных за счет субсидии федерального бюджета, а также переданы 2 автобуса образовательными учреждениями округа в феврале 2024 года. Снято с учета в органах ГИБДД 5 ед. техники в связи с плохим техническим состоянием и сложностью в прохождении техосмотра.

Предприятие за 2023 год от хозяйственной деятельности получило прибыль 1 001,4 тыс. рублей (2022 год — убыток 2 304 тыс. рублей), в том числе:

Наименование подразделения	выручка			затраты			фин.результат	
	2022г	2023г	+ -	2022г	2023г	+ -	2022г	2023г
Пригородные перевозки	22536,6	27465,3	+4928,7 (+22%)	24579,2	26083,3	+1504,1 (+6,12%)	-2042,6	+1382,0
Аренда техники	47,4	79,3	+31,9 (+67%)	56,4	73,3	+16,9 (+30%)	-9,0	+6,0
Бытовые услуги	23,1	34,4	+11,3 (+49%)	62,3	113,3	+51,0 (+82%)	-39,2	-78,9

Услуги мед.персонала	1044,6	1384,5	+339,9 (+32,5%)	1356,6	1763,5	+406,9 (+30%)	-312,0	-379,0
Услуги стоянки	305,6	314,2	+8,6 (+2,8%)	266,4	284,6	+18,2 (+6,8%)	+39,2	+29,6
Услуги терминала автостанции	238,1	229,3	-8,8 (-3,7%)	191,0	197,6	+6,6 (+3,5%)	+47,1	+31,7
Тех.обслуживание автотранспорта	143,0	156,4	+13,4 (+9,4%)	130,0	146,4	+16,4 (+12,6%)	+13,0	+10,0
Итого	24338,4	29663,4	+5325,0 (+21,9%)	26641,9	28662,0	+2020,1 (+7,6%)	-2303,5	+1001,4

Выручка за 2023 год по Предприятию составила 29 663,4 тыс. рублей, рост к 2022 году на 5 325,0 тыс. рублей или на 21,9% (без учета суммы возмещения из бюджета по муниципальным контрактам рост выручки к 2022 году на 14,9%). Основную долю в структуре выручки составили доходы от осуществления перевозки пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам регулярных перевозок — 93% или 27 465,3 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 4 928,7 тыс. рублей (22%). Увеличение выручки обусловлено:

- увеличением количества перевезенных пассажиров (+30758 чел.),
- увеличением в 2023 году в сравнении с 2022 годом тарифа за 1 пас-км: на перевозки до 100 км на 5,3% (+25 копеек) и на 5,5% (+22 копейки) на перевозки свыше 100 км,

а также увеличилась выручка по предоставленным услугам ср. медперсонала в связи с заключением новых договоров на проведение медицинских осмотров (ООО «АБЗ-ВАД»).

Затраты Предприятия в отчетном году составили 28 662,0 тыс. рублей, что на 2 020,1 тыс. рублей больше аналогичного показателя 2022 года или на 7,6%, т.е в 2023 году процентный рост затрат в сравнении с процентом роста выручки меньше на 14,3 процентных пункта (без учета возмещения +7,3 процентных пункта).

По двум видам деятельности по итогам года Предприятие сработало с убытком, наибольший убыток получен от оказания услуг ср. медицинского персонала — (- 379,0 тыс. рублей).

Финансовый результат в разрезе видов деятельности по чистой выручке (за минусом суммы возмещения из бюджета по муниципальным контрактам) и расходам без учета суммы распределения общепроизводственных (сч.26) и общехозяйственных расходов (сч.25) составит:

№ п/п	Наименование вида деятельности	2022 год					2023 год				
		выручка	прямые затраты	фин.рез	общехоз.расходы	фин.рез	выручка	прямые затраты	фин.рез	общехоз.расходы	фин.рез
1	Пригородные перевозки	9302,6	16702,6	-7400,0	7876,6	-15276,6	10560,9	16558,8	-5997,9	9524,5	-15522,4
2	Аренда техники	47,4	21,0	+26,4	35,4	-9,0	79,3	19,6	+59,7	53,7	+6,0
3	Бытовые услуги	23,1	44,5	-21,4	17,8	-39,2	34,4	88,1	-53,7	25,2	-78,9
4	Услуги мед.персонала	1044,6	471,1	+573,5	885,5	-312,0	1384,5	749,8	+634,7	1013,7	-379,0
5	Услуги стоянки	305,6	-	+305,6	266,4	+39,2	314,2	-	+314,2	284,6	+29,6
6	Услуги терминала автостанции	238,1	-	+238,1	191,0	+47,1	229,3	-	+229,3	197,6	+31,7

7	Тех.обслуживание автотранспорта	143,0	-	+143,0	130,0	+13,0	156,4	-	+156,4	146,4	+10,0
8	Итого	11104,4	17239,2	-6134,8	9402,7	-15537,5	12759,0	17416,3	-4657,3	11245,7	-15903,0

Предприятием за 2023 год получен убыток без учета в затратах сумм распределительных счетов по двум видам деятельности: внутрирайонным перевозкам и бытовым услугам (услуги платного туалета в здании вокзала).

Основные показатели работы Предприятия в разрезе внутрирайонных маршрутов показаны в таблице:

№ п/п	Наименование маршрута	2022 год					2023 год				
		выручка	затраты	фин.рез	возмещение	фин.рез	выручка	затраты	фин.рез	возмещение	фин.рез
1	Тотьма - Еденьга	1825,8	3826,8	-2001,0	1942,6	-58,4	1803,3	3628,1	-1824,8	2049,6	+224,8
2	Тотьма - Советский	3566,1	7201,0	-3634,9	4384,2	+749,3	4328,3	8502,1	-4173,8	3874,8	-299,0
3	Тотьма - Карицы	764,6	1910,3	-1145,7	459,4	-686,3	679,8	2240,9	-1561,1	1681,4	+120,3
4	Тотьма - Гремячий	707,6	1959,1	-1251,5	843,1	-408,4	989,9	2474,7	-1484,8	2369,0	+884,2
5	Тотьма - Октябрьский	204,9	628,7	-423,8	385,8	-38,0	219,7	612,0	-392,3	473,8	+81,5
6	Тотьма - Камчуга	269,6	911,5	-641,9	497,2	-144,7	290,6	773,9	-483,3	529,9	+46,6
7	Тотьма - Михайловка	147,3	1228,0	-1080,7	590,5	-490,2	398,0	1293,9	-895,9	1023,4	+127,5
8	Тотьма - Середская	140,3	674,8	-534,5	371,4	-163,1	191,3	703,9	-512,6	646,8	+134,2
9	Тотьма - Мосеево	172,2	802,8	-630,6	487,0	-143,6	201,6	678,6	-477,0	581,8	+104,8
10	Тотьма - Кр.Осыпь	277,2	1264,2	-987,0	610,7	-376,3	352,5	1257,4	-904,9	1425,5	+520,6
11	Тотьма - Царева - Кр. Бор	15,2	194,7	-179,5	207,0	+27,5	12,9	129,9	-117,0	148,6	+31,6
12	Тотьма - Царева - Устье	333,2	1252,5	-919,3	558,1	-361,2	357,8	1228,3	-870,5	640,7	-229,8
13	Тотьма - Царева - Таборы	280,1	1424,4	-1144,3	625,0	-519,3	295,8	1418,6	-1122,8	604,1	-518,7
14	Тотьма - Черепаниха	11,4	159,4	-148,0	198,0	+50,0	20,9	243,1	-222,2	155,8	-66,4
15	Тотьма - Юбилейный	2,4	163,3	-160,9	196,0	+35,1	-	-	-	-	-
16	Тотьма - дачи (Нелюбино)	44,9	268,8	-223,9	261,7	+37,8	44,8	253,5	-208,7	232,5	+23,8
17	Тотьма - дачи (Черемушки)	312,8	560,9	-248,1	371,1	+123,0	328,3	525,1	-196,8	332,2	+135,4
18	Тотьма - Березки	33,3	148,0	-114,7	245,2	+130,5	45,4	119,3	-73,9	134,5	+60,6
	Итого	9302,6	24579,2	-15276,6	13234,0	-2042,6	10560,9	26083,3	-15522,4	16904,4	+1382,0

Так, за 2023 год МУП «Тотемское ПАТП» по регулярным муниципальным перевозкам без учета суммы возмещения из бюджета получило убыток (-15 522,4 тыс. рублей), в разрезе маршрутов — все рейсы убыточны. С учетом суммы возмещения из областного бюджета и бюджета округа (16 904,4 тыс. рублей) финансовый результат по перевозкам составил прибыль (+1 382,0 тыс. рублей).

Количество перевезенных пассажиров, рейсов в разрезе маршрутов приведено в следующей таблице:

№ п/п	Наименование маршрута	количество перевезенных пассажиров				количество рейсов			
		2021 год	2022 год	2023 год	+ -	2021 год	2022 год	2023 год	+ -
1	Тотьма - Еденьга	109966	111153	113181	+2028	2915	2924	2907	-17
2	Тотьма - Советский	185182	196782	224484	+27702	5957	6428	6361	-67
3	Тотьма - Карицы	1795	2393	1552	-841	109	100	155	+55
4	Тотьма - Гремячий	1908	2480	3188	+708	170	200	206	+6
5	Тотьма — Октябрьский	1974	2216	2393	+177	207	206	206	-
6	Тотьма - Камчуга	2453	2493	2516	+23	208	208	200	-8
7	Тотьма - Михайловка	2434	2853	3003	+150	207	206	206	-
8	Тотьма - Середская	317	704	962	+258	166	102	104	+2
9	Тотьма - Мосеево	1696	1179	1304	+125	305	206	202	-4
10	Тотьма - Кр.Осыпь	1092	1208	1468	+260	98	206	206	-
11	Тотьма - Царева - Кр. Бор	83	75	64	-11	95	48	24	-24
12	Тотьма - Царева - Устье	1880	1802	1814	+12	206	206	198	-8
13	Тотьма - Царева - Таборы	1964	2350	2200	-150	413	404	380	-24
14	Тотьма - Черепаниха	39	38	67	+29	48	24	24	-
15	Тотьма - Юбилейный	8	12	-	-	47	24	-	-
16	Тотьма - дачи (Нелюбино)	1209	1213	1218	+5	330	244	222	-22
17	Тотьма - дачи (Черемушки)	4884	5393	5381	-12	386	395	364	-31
18	Тотьма - Березки	674	856	1163	+307	106	138	134	-4
	Итого	319558	335200	365958	+30758	11973	12319	12099	-220

По итогам 2023 года количество рейсов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок снизилось в сравнении с 2022 годом на 220 ед. (1,8%) за счет отсутствия маршрута Тотьма-Юбилейный, а также объединения некоторых маршрутов, находящихся в одном направлении.

Перевезено пассажиров за 2023 год 365958 чел., что на 30758 чел. или на 9,2% больше 2022 года. То есть, в 2023 году в среднем по Предприятию за один рейс перевезено 30 пассажиров (2022 год — 27 чел., 2021 год - 26 чел), что положительно сказалось на финансовые показатели.

Финансовые результаты МУП «Тотемское ПАТП» за 2021-2023 годы.

Основные показатели	2021 год	2022 год	2023 год	темп роста к 2022г, %
Выручка	21623	24338	29663	+5325 (22%)
Себестоимость продаж	(16069)	(20108)	(20738)	+630 (+3,1%)
Управленческие расходы	(6170)	(6534)	(7924)	+1390 (+21,3%)
Прибыль (убыток) от продаж	(616)	(2304)	1001	+3305
Прочие доходы	4136	2325	1586	-739 (-31,8%)
Прочие расходы	(994)	(744)	(390)	-354 (-47%)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2526	(723)	2197	+2920
Текущий налог на прибыль (УСН)	(260)	(277)	(324)	+47 (+17%)
Чистая прибыль (убыток)	1975	(1431)	1677	+3108

В отчетном периоде доходы Предприятия составила 29 663 тыс. рублей, к уровню 2022 года увеличились на 5 325 тыс. рублей или на 22%. Платежи поставщикам и подрядчикам за материалы, запчасти, ГСМ, работы (услуги), оплата труда работникам, оплата налогов и прочих платежей за 2023 год составили 28 662 тыс. рублей, результат от продаж составил — прибыль (+1 001 тыс. рублей). Финансовый результат без учета суммы амортизации (864,3 тыс. рублей), субсидии из бюджета округа на возмещение затрат на ремонт автобусов, приобретенных в 2022 году (750,0 тыс. рублей) составил прибыль (+2 615,3 тыс. рублей).

Структура затрат МУП «Тотемское ПАТП» за 2021-2023 годы представлены в таблице:

П / п	Наименование статьи затрат	2021 год		2022 год		2023 год		темп роста к 2022г
		всего, тыс. рублей	доля в общих расходах, %	всего, тыс. рублей	доля в общих расходах, %	всего, тыс. рублей	доля в общих расходах, %	
1	Заработная плата	9733,6	43,8	11305,1	42,4	13573,8	47,4	+2268,7
2	Отчисления в фонды	2936,4	13,2	3397,2	12,8	4145,4	14,5	+748,2
3	Стоимость топлива	4964,5	22,3	5421,7	20,3	5795,8	20,2	+374,1
4	Стоимость запчастей	1263,6	5,7	2504,2	9,4	1298	4,5	-1206,2
5	Амортизация	965,1	4,3	1060,3	4,0	864,3	3	+1060,3
6	Стоимость теплоэнергии, эл/энергии, связь, водоснабжение, ремонт системы водоснабжения	611,0	2,7	609,0	2,3	652,6	2,3	+43,6
7	Стоимость материалов	471,9	2,1	568,5	2,1	676,7	2,4	+108,2
8	Мониторинг трансп.средств, ТО, страхование, полис ОСАГО, карта водителя госпошлина	503,1	2,3	924,2	3,5	803,2	2,8	-121,0
9	Обслуживание ККТ, программный комплекс	226,1	1,0	286,1	1,1	342,2	1,2	+56,1
10	Аренда гаража, техники, услуги по доставке техники	203,1	0,9	249,5	0,9	152,5	0,5	-97,0
11	Ремонт транспорта	170,4	0,8	15,7	0,1	16,3	0,1	+0,6
12	Программное обеспечение, оргтехника	62,4	0,3	95,1	0,3	113,2	0,4	+18,1
13	Прочие (спец.одежда, дератизация, профосмотры, командировочные, обучение, публикации, охрана труда и т.д.)	127,3	0,6	205,3	0,8	228,0	0,8	+22,7
	Итого	22238,5	100	26642,0	100	28662,0	100	+2020,0

Наибольший удельный вес в структуре затрат Предприятия в 2023 году аналогично 2022 году составили: заработная плата с отчислениями — 62% (2022г — 55%), стоимость топлива — 20,2% (2021г - 20,3%). Из общей суммы затрат по выплате заработной платы с отчислениями в фонды (17 719,2 тыс. рублей):

- 6 460,4 тыс. рублей или 36% составили расходы по аппарату управления (2022г -36%),

- 8 921,1 тыс. рублей (50%) - по водителям (2021г — 50%),

- 2 337,7 тыс. рублей (13%) - по вспомогательному производству (кочегары, РММ, электрик).

В целом по Предприятию за 2023 год расходы по заработной плате с отчислениями в сравнении с 2022 годом увеличились на 20% или на 3 016,9 тыс. рублей за счет увеличения заработной платы. В течение 2023 года увеличение заработной платы происходило дважды всем работникам Предприятия:

- с 01 февраля 2023г - на 10%,
- с 01 сентября 2023г - на 20%,

а также еще с 01 февраля 2024 увеличена заработная плата на 15% водителям, кондукторам и работникам РММ.

В результате, среднемесячная заработная плата, в целом, по Предприятию за 2023 год составила 41971 рубль (2022г - 35172 руб., 2021 год - 26871 руб.), из них:

- по водителям - 46961 рубль, в разрезе по водителям от 30000 рублей до 55000 рублей (2022г — 38117 рублей),
- аппарату управления - 45482 рубль (2022г - 38193 рубль).

Расходы на приобретение запчастей уменьшилось в сравнении с 2022 годом почти в два раза, в основном, в связи с проведением ремонтных работ переданных и приобретенных автобусов в 2022 году, а также в связи с началом эксплуатации новых автобусов, приобретенных и переданных администрацией округа.

Из общей суммы затрат общехозяйственные расходы Предприятия за 2023 год составили 7 924,5 тыс. рублей или 27,6% в структуре расходов (2022г - 24,5%, 2021г - 27,7%), в т.ч.:

Статьи расходов	2021 год		2022 год		2023 год		темпы роста к 2022г
	сумма	доля в расходах, %	сумма	доля в расходах, %	сумма	доля в расходах, %	
Заработная плата	3618,9	58,7	4081,6	62,5	4946,9	62,4	+865,3
Отчисления в фонды	1098,3	17,8	1234,2	18,9	1513,5	19,1	+279,3
ГСМ	279,6	4,5	173,4	2,6	178,3	2,2	+4,9
Амортизация	231,1	3,7	258,2	4,0	228,7	2,9	-29,5
Стоимость теплоэнергии, эл/энергии, связь, водоснабжение	317,7	5,1	313,5	4,8	343,7	4,4	+30,2
Стоимость запчастей, материалов	325,5	5,3	96,7	1,5	193,3	2,4	+96,6
Программное обеспечение	62,4	1,0	95,1	1,4	111,8	1,4	+16,7
Обслуживание ККТ, полис ОСАГО, ТО	137,4	2,2	149,7	2,3	253,1	3,2	+103,4
Прочие расходы (почтовые, командировочные, публикации, образ.услуги, спецодежда и др)	99,4	1,7	131,4	2,0	155,2	2	+23,8
Всего	6170,3	100	6533,8	100	7924,5	100	+1390,7

В структуре общехозяйственных расходов наибольший удельный вес составили заработная плата с отчислениями - 81,5% (2022г - 81,4%, 2021г - 76,5%).

За 2023 год расходы по заработной плате с отчислениями во внебюджетные фонды увеличились в сравнении с 2022 годом на 21,5% или 1 144,6 тыс. рублей в связи с увеличением заработной платы специалистам с 1 февраля и 1 сентября 2023 года.

Расходы на оплату коммунальных услуг (тепло, эл/эн, вода, связь, вывоз ТКО) составили 343,7 тыс. рублей или 4,4% в структуре общехозяйственных расходов.

Объем дебиторской задолженности по Предприятию на 01.01.2024 составил 512 тыс. рублей (текущая — авансовые платежи по расчетам за декабрь, задолженность образовательных учреждений округа за подвозку школьников, возвратная сумма по обеспечению контракта, перечисленная администрации округа), на начало года задолженность составляла 428 тыс. рублей.

На конец 2023 года объем кредиторской задолженности составил 1 770 тыс. рублей (2022 год — 3 075 тыс. рублей), что в 3,5 раза превышает объем дебиторской задолженности, что также оказывает негативное влияние на финансовое состояние Предприятия.

Из общей суммы кредиторской задолженности (текущая) основную часть составляет задолженность по выплате заработной платы, НДФЛ, отчислениям в фонды за декабрь — 1 012 тыс. рублей, оплата запчастей — 186 тыс. рублей, транспортный налог, УСН — 157 тыс. рублей, ГСМ — 210 тыс. рублей, тепло, эл/эн — 122 тыс. рублей.

Выводы:

1. В течение года Предприятие осуществляло перевозки по внутрирайонным регулярным маршрутам (17 ед.), из них в летний сезон (май-октябрь) осуществлялась перевозка пассажиров по сезонным (дачным) маршрутам (3 ед.).
2. Среднегодовая численность работающих в Предприятии на 31 декабря 2023 года составила 23 ед. (2022 год — 24 ед.).
3. На балансе МУП «Тотемское ПАТП» имеется в наличии 24 ед. автотранспортных средств, из них в 2023 году администрацией округа передано 7 новых автобусов, приобретенных за счет субсидии федерального бюджета, а также передано 2 автобуса образовательными учреждениями округа в феврале 2024 года. Снято с учета в органах ГИБДД 5 ед. техники в связи с плохим техническим состоянием и отсутствием техосмотра.
4. Выручка за 2023 год по Предприятию составила 29 663,4 тыс. рублей, рост к 2022 году на 5 325,0 тыс. рублей или на 21,9% (без учета суммы возмещения из бюджета по муниципальным контрактам рост выручки к 2022 году на 14,9%). Основную долю в структуре выручки составили доходы от осуществления перевозки пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам регулярных перевозок — 93% или 27 465,3 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 4 928,7 тыс. рублей (22%).
5. Затраты Предприятия в отчетном году составили 28 662,0 тыс. рублей, что на 2 020,1 тыс. рублей больше аналогичного показателя 2022 года или на 7,6%.
6. Наибольший убыток за 2023 год Предприятием получен от оказания услуг ср. медицинского персонала — (- 379,0 тыс. рублей).

7. За 2023 год МУП «Тотемское ПАТП» по регулярным муниципальным перевозкам без учета суммы возмещения из бюджета получило убыток (-15 522,4 тыс. рублей), в разрезе маршрутов — все рейсы убыточны. С учетом суммы возмещения из областного и районного бюджетов (16 904,4 тыс. рублей) финансовый результат по перевозкам составил прибыль (+1 382,0 тыс. рублей).

8. По итогам 2023 года количество рейсов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок снизилось в сравнении с 2022 годом на 220 ед. (1,8%) за счет отсутствия маршрута Тотьма-Юбилейный, а также объединения некоторых маршрутов, находящихся в одном направлении. Перевезено пассажиров за 2023 год 365958 чел., что на 30758 чел. или на 9,2% больше 2022 года.

9. Наибольший удельный вес в структуре затрат Предприятия в 2023 году аналогично 2022 году составили: заработная плата с отчислениями — 62% (2022г — 55%), стоимость топлива — 20,2% (2021г — 20,3%).

10. Среднемесячная заработная плата, в целом, по Предприятию за 2023 год составила 41971 рубль (2022г - 35172 руб., 2021 год - 26871 руб.).

11. Объем дебиторской задолженности по Предприятию на 01.01.2024 составил 512,0 тыс. рублей (текущая), объем кредиторской задолженности составил 1770,0 тыс. рублей (текущая).

Предложения:

1. Осуществлять контроль за ростом дебиторской и кредиторской задолженности.
- 2.

Председатель
контрольно-счетной комиссии

Гилеско О. В.

15 марта 2024 года