**Администрация Северо-Енисейского района**

**Отчет об исполнении плана развития муниципальных унитарных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год**

**гп Северо-Енисейский**

**2022 год**

**Отчет о выполнении плана развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год**

Отчетные показатели развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год представлены МУП «УККР», ООО «УТ», ООО «ОПХ Север», МП «Хлебопек».

На основании представленные данных отделом экономического анализа и прогнозирования подготовлен отчет о выполнении плана развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год.

**Отчетные показатели**

**развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2020**  **год факт** | **2021**  **план** | **2021**  **факт** | **Отклонение от плана** | |
| **тыс. руб.** | **%** |
| **Объем реализации продукции, товаров, услуг (без НДС), в том числе:** | **1 067 447,5** | **1 244 874,7** | **1 247 493,6** | **2 618,9** | **100,2** |
| МУП «УККР» | 877 591,5 | 1 030 659,0 | 1 053 353,6 | 22 694,6 | 102,2 |
| МП «Хлебопек» | 38 764,0 | 40 465,0 | 39 098,0 | -1 367,0 | 96,6 |
| ООО «УТ» | 143 587,0 | 162 000,0 | 154 003,0 | -7 997,0 | 95,1 |
| ООО ОПХ «Север» | 7 505,0 | 11 750,7 | 1 039,0 | -10 711,7 | 8,8 |
| **Затраты, в том числе:** | **1 385 560,0** | **1 320 014,0** | **1 529 751,8** | **209 737,8** | **115,9** |
| МУП «УККР» | 1 144 860,0 | 1 072 169,0 | 1 280 048,2 | 207 879,2 | 119,4 |
| МП «Хлебопек» | 41 094,0 | 39 877,7 | 42 826,0 | 2 948,3 | 107,4 |
| ООО «УТ» | 190 657,0 | 196 544,9 | 204 805,6 | 8 260,7 | 104,2 |
| ООО ОПХ «Север» | 8 949,0 | 11 422,4 | 2 072,0 | -9 350,4 | 18,1 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения,**  **в том числе:** | **-117 997,2** | **-40 918,4** | **-112 474,6** | **-71 556,2** | **274,9** |
| МУП «УККР» | -119 381,2 | -41 510,0 | -81 816,6 | -40 306,6 | 197,1 |
| МП «Хлебопек» | -4 038,0 | 610,1 | -4 527,0 | -5 137,1 | -742,0 |
| ООО «УТ» | 6 130,0 | -246,8 | -27 488,0 | -27 241,2 | 11137,8 |
| ООО ОПХ «Север» | -708,00 | 228,33 | -1 357,00 | -1 585,3 | 594,3 |

**Объем реализации**

В соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности, в 2021 году объем реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) анализируемых предприятий района планировался на уровне 1 244 874,7 тыс. руб., что на 16,9% больше аналогичного показателя, сложившегося в 2020 году.

Фактически за 2021 год значение показателя составило 1 247 493,6 тыс. руб., что на 0,2 % выше запланированного значения.

Исполнение плана по объемам реализации анализируемых предприятий за 2021 год годы представлено на рисунке 1.

**рисунок 1**

**МУП «УККР»**

По плану 2021 года объем реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) ожидался в размере 1 030 659,0 тыс. руб., что на 17,4 % больше аналогичного показателя 2020 года. Фактически за 2021 год объем реализации продукции, товаров, работ, услуг составил 1 053 353,6 тыс. руб., что на 2,2 % выше планового значения.

**МП «Хлебопек»**

По плану 2021 года объем реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) ожидался на уровне 40 465,0 тыс. руб., что на 4,4% больше аналогичного показателя 2020 года. Фактически за 2021 год объем реализации продукции, товаров, работ, услуг составил 39 098,0 тыс. руб., что на 3,4 % ниже планового значения.

**ООО «УТ»**

По плану 2021 года объем реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) ожидался на уровне 162 000,0 тыс. руб., что на 12,8 % больше аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год объем реализации продукции, товаров, работ, услуг составил 154 003,0 тыс. руб., что на 4,9 % ниже планового значения.

**ООО «ОПХ Север»**

По плану 2021 года объем реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) ожидался на уровне 11 750,7 тыс. руб., что на 56,6 % больше аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год объем реализации продукции, товаров, работ, услуг составил 1 039,0 тыс. руб., что ниже плановых значений на 91,2 %.

Фактические значения объемов реализации продукции, товаров, работ, услуг (доходы) по МП «Хлебопек» и ООО «УТ» не достигли плановых значений в связи со снижением объемов готовой продукции в натуральном выражении. Данный факт тесно взаимосвязан с нестабильной экономической ситуацией в Российской Федерации, действием ограничительным мер по распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), отказом отдельных поставщиков от поставок хлебобулочных изделий.

По ООО «ОПХ Север» масштабное невыполнение плановых значений обусловлено также нестабильной экономической ситуацией и переводом в 2021 году международных пушных аукционов в онлайн формат. Данные факты привели к снижению цен на пушнину, в результате чего в 2021 году сдача пушнины охотниками практически не производилась и закуп пушнины предприятием не осуществлялся. В связи с этим в 2021 году реализовывались только остатки продукции 2019-2020 годов.

**Затраты**

В соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности, в 2021 году затраты анализируемых предприятий района планировались на уровне 1 320 014,0 тыс. руб., что на 4,7 % меньше аналогичного показателя, сложившегося по итогу 2020 года.

Фактически за 2021 год значение показателя составило 1 529 751,8 тыс. руб., что на 15,9 % выше запланированного значения.

Исполнение плана по затратам анализируемых предприятий за 2021 год представлено на рисунке 2.

**рисунок 2**

**МУП «УККР»**

По плану 2021 года затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг ожидались на уровне 1 072 169,0 тыс. руб., что на 6,3 % ниже аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг сложились в размере 1 280 048,2 тыс. руб., что на 19,4 % выше планового значения.

**МП «Хлебопек»**

По плану 2021 года затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг ожидались на уровне 39 877,7 тыс. руб., что на 3 % ниже аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг сложились в размере 42 826,0 тыс. руб., что на 7,4 % выше планового значения.

**ООО «УТ»**

По плану 2021 года затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг ожидались на уровне 196 544,9 тыс. руб., что на 3,1 % выше аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг сложились в размере 204 805,6 тыс. руб., что на 4,2 % выше планового значения.

**ООО «ОПХ Север»**

По плану 2021 года затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг ожидались на уровне 11 422,4 тыс. руб., что на 27,6% выше аналогичного показателя 2020 года, фактически за 2021 год затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг составили 2 072,0 тыс. руб., что на 81,9 % ниже планового значения.

Плановые значения затрат на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг перевыполнены в связи со снижением объемов готовой продукции в натуральном выражении и сохранением трудовых и производственных мощностей в прежнем размере до момента стабилизации экономической ситуации.

**Прибыль (убыток)**

По оценке 2021 года убыток до налогообложения у анализируемых предприятий района планировался на уровне 40 918,4 тыс. рублей, а именно на 65,3% ниже аналогичного показателя 2020 года. Фактически за 2021 год анализируемыми предприятиями получен убыток до налогообложения в сумме 115 188,6 тыс. руб., что выше планового значения в 2,8 раза.

Динамика роста прибыль (убыток) до налогообложения анализируемых предприятий за 2021 год от запланированного значения представлена на рисунке 3.

**рисунок 3**

**МУП «УККР»**

По оценке 2021 года убыток до налогообложения МУП «УККР» планировался на уровне – 41 510,0 тыс. руб., что 65,2 % меньше аналогичного показателя 2020 года. Фактически предприятием получен убыток до налогообложения по итогу деятельности за 2021 год в сумме 81 816,6 тыс. руб., что в 2 раза превышает плановое значение показателя.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2021 года прибыль до налогообложения МП «Хлебопек» планировалась на уровне 610,1 тыс. руб., в 2020 году предприятие имело убыток до налогообложения в размере 4 038,0 тыс. руб. Фактически предприятием получен убыток до налогообложения по итогу деятельности за 2021 год в сумме 4 527,0 тыс. руб., что в 7,4 раза выше планового значения показателя.

**ООО «УТ»**

По оценке 2021 года убыток до налогообложения ООО «УТ» планировался на уровне – 246,8 тыс. руб., что на 96,0 % меньше аналогичного показателя 2020 года. Фактически предприятием получена прибыль до налогообложения по итогу деятельности за 2021 год в сумме 27 488,0 тыс. руб., что в 111,4 раз выше планового значения показателя.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2021 года прибыль до налогообложения ООО «ОПХ «Север» планировалась на уровне 228,3 тыс. руб., в 2020 году предприятие имело убыток до налогообложения в размере 708,0 тыс. руб. Фактически предприятием получен убыток до налогообложения по итогу деятельности за 2021 год в сумме 1 357,00 тыс. руб.

Рост убытков до налогообложения по анализируемым предприятиям в 2021 году в сравнении с установленными плановыми значениями имеет масштабный размер и объясняется низкими производственными результатами деятельности предприятий в 2021 году и аналогичными причинами недостижения плановых вышеописанных показателей объема реализации продукции, товаров, услуг (без НДС) и затрат на производство продукции, товаров и услуг.

**Труд и заработная плата**

Среднесписочная численность работников анализируемых предприятий за 2021 год составила 622,1 человек, превысив плановое значение 2021 года на 27,8 человек. Фактические данные среднесписочной численности за 2020 года составляли 609,2 человек.

Среднемесячная заработная плата 1 работника в анализируемых предприятиях по итогам 2021 года сложилась в размере 47,6 тыс. рублей, что на 6,2 % выше уровня среднемесячной заработной платы 2020 года (44,8 тыс. руб.) и на 2,8 % выше планового значения на 2021 год (46,3 тыс. руб.)

**МУП «УККР»**

Среднесписочная численность работающих в МУП «УККР» по итогу 2021 года сложилась в количестве 468 человек, снизившись на 28 человека или на 6,4 % относительно показателя 2020 года. Плановый показатель финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2021 год превышен на 28%.

Среднемесячная заработная плата работников МУП «УККР» в 2021 году составила 49,9 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2020 годом на 5,5 % и на 1,8 % относительно планового значения показателя.

**МП «Хлебопек»**

Среднесписочная численность работающих в МП «Хлебопек» по итогу 2021 года сложилась в количестве 41 человек, не изменившись относительно показателя 2020 года.

Среднемесячная заработная плата работников МП «Хлебопек» в 2021 году составила 41,9 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2020 годом   
на 15,4 % и выше относительно планового значения показателя на 19,4 %.

**ООО «УТ»**

Среднесписочная численность работающих в ООО «УТ» по итогу 2021 года сложилась в количестве 111,9 человек, увеличившись на 17,9 человек, или на 19 % относительно показателя 2020 года.

Среднемесячная заработная плата работников ООО «УТ» в 2021 году составила 39,6 тыс. рублей, выше по сравнению с 2020 годом на 9,1 %, плановое значение показателя достигнуто на 100 %.

**ООО «ОПХ Север»**

Среднесписочная численность работающих в ООО «ОПХ «Север» по итогу 2021 года сложилась в количестве 1,2 человека, снизившись на 1 человека, относительно показателя 2020 года.

Среднемесячная заработная плата работников ООО «ОПХ «Север» в 2021 году составила 76,6 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2020 годом в 2,5 раза и выше относительно планового значения показателя на 37,7%.

Показатели труда и заработной платы перевыполнены по предприятиям, за исключением МП «Хлебопек», в связи с повышенной текучестью кадров по различным причинам.

**Фактическая деятельность предприятий в 2021 году привела к росту затрат на 1 рубль товарной продукции над плановыми.** В среднем по анализируемым предприятиям за 2021 год затраты на 1 рубль товарной продукции сложились в размере 1,23 руб., при плановом значении 1,06 руб. В 2020 году значение показателя затрат на 1 рубль товарной продукции составляло 1,3 руб.

По итогу анализа исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности анализируемых предприятий можно подытожить следующее:

- по объему реализации продукции, товаров, работ, услуг план перевыполнен всего на 0,2 %;

- по затратам на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг, план перевыполнен на 15,9 %;

- по прибыли до налогообложения план не выполнен, предприятия получили в 2,8 раза больше убытков, чем планировалось. Соответственно, произошло увеличение затрат на 1 рубль товарной продукции на 16 % относительно плана и снижение производительности труда на 4,3 %.

Сложившиеся результаты по итогу 2021 года обусловлены тем, что по всем предприятиям значение себестоимости реализации товаров, продукции, работ и услуг превышает размер выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Факт роста убыточности предприятий объясняется следующими основными причинами:

- нестабильной экономической ситуацией в Российской Федерации;

- снижением объемов производства продукции, товаров, работ и услуг;

- высокой текучестью кадров предприятий;

- ростом цен на составляющие себестоимости, превышающим темпы роста цен по сценарным условиям функционирования экономики Красноярского края;

- высокой изношенностью основных фондов предприятий;

- отдельными особенностями деятельности предприятий.

Учитывая отрицательные показатели фактической деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021 год, руководителям предприятий необходимо в 2022 году обеспечить разработку и реализацию мер, способствующих улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности и снижению убытков.

Также, в 2022 году по каждому предприятию будет выполнен анализ финансово-хозяйственной деятельности и проведены балансовые комиссии, по результатам которых будут определены пути и механизмы улучшения результатов финансово-хозяйственной деятельности анализируемых предприятий.

Заместитель главы района

по экономике анализу

и прогнозированию О. Н. Овчар

Василенко Ольга Михайловна

21-0-60