Сводная информация

по мониторингу кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий и муниципальных автономных учреждений города Липецка

по состоянию на 01.04.2016

Мониторинг кредиторской задолженности проводится во исполнение постановления главы города Липецка от 30.06.2009 № 1530 «О мониторинге и реструктуризации кредиторской задолженности», а также в целях укрепления финансовой дисциплины, обеспечения бесперебойной работы муниципальных унитарных предприятий (далее - МУП) и муниципальных автономных учреждений (далее – МАУ) города Липецка, снижения риска потери муниципального имущества в связи с утратой их платежеспособности.

Сводная аналитическая информация по результатам мониторинга (Таблицы № 1, 2) подготовлена на основании данных, предоставленных структурными подразделениями администрации города Липецка, осуществляющими функции и полномочия учредителя (далее – структурные подразделения администрации) в отношении действующих на территории муниципального образования город Липецк МУП и МАУ.

1. Анализ кредиторской задолженности

МУП города Липецка

В течение первого квартала 2016 года в муниципальном секторе экономики финансово - хозяйственную деятельность осуществляли 14 МУП, в том числе в сфере ЖКХ – 8 МУП, транспорта, дорог и благоустройства – 6 МУП.

По состоянию на 01.04.2016 общая сумма кредиторской задолженности МУП увеличилась по сравнению с началом текущего года на 28 270 тыс. рублей (9%) и составила 338 371 тыс. рублей, в том числе 45 014 тыс. рублей (13%) – просроченная.

На долю МУП сферы жилищно-коммунального хозяйства приходилось 55% всех обязательств, транспорта, дорог и благоустройства – 45%.

В течение января - марта 2016 года в структуре общей кредиторской задолженности МУП наибольший удельный вес (49-51%) составляли обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

За отчетный период рост обязательств имел место по следующим статьям:

- «авансы полученные» - на 17 157 тыс. рублей (в 5,2 раза);

- «поставщики и подрядчики» - на 9 289 тыс. рублей (6%);

- «по оплате труда» - на 1 740 тыс. рублей (5%);

- «по налогам и сборам» - на 3 027 тыс. рублей (5%).

Сумма погашенной задолженности за 1 квартал 2016 года перед государственными внебюджетными фондами и прочими кредиторами составила 1 843 и 1 100 тыс. рублей соответственно.

На конец марта месяца 2016 года просроченные обязательства МУП выросли на 2 101 тыс. рублей или 5% и достигли 45 015 тыс. рублей.

На 01 апреля 2016 года уровень кредиторской задолженности, не погашенной в срок, в жилищно-коммунальной отрасли в 1,6 раза выше, чем в сфере транспорта, дорог и благоустройства.

Не исполненные в соответствии с договорами обязательства перед поставщиками и подрядчиками увеличились с 29 958 до 36 235 тыс. рублей, перед прочими кредиторами с 1 412 до 2 546 тыс. рублей. Данный факт подтверждает снижение платежеспособности отдельными МУП.

Сумма просроченной кредиторской задолженности МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка за период с 01.01.2016 по 01.04.2016 выросла на 699 тыс. рублей или 9% и составила 8 330 тыс. рублей, в том числе перед ООО «Первая юридическая помощь», ООО «КапРемСтрой», ПАО «ЛГЭК» и другим поставщикам – 6 024 тыс. рублей, по налогам и сборам - 2 306 тыс. рублей. В первом квартале 2016 года полностью погашены просроченные обязательства по оплате труда в сумме 2 660 тыс. рублей.

В целях стабилизации финансового положения и повышения платежеспособности МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка привлечен кредит «овердрафт» с лимитом 2 000 тыс. рублей.

Сумма просроченной задолженности МУП «Второе ГЖУ» г. Липецка перед МУП «Липецкводоканал» на конец отчетного периода не изменилась и составила 17 088 тыс. рублей. Данная задолженность имеет истекший срок исковой давности и образовалась после ликвидации управляющих компаний.

По кредиторской задолженности, в том числе просроченной (2 546 тыс. рублей) перед ПАО «ЛГЭК», МУП «БПХ» г. Липецка проводится судебное разбирательство, которое состоится в мае месяце 2016 года.

Просроченные обязательства МК РСДП перед поставщиками и подрядчиками увеличились с 9 459 до 10 585 тыс. рублей по причине недостатка собственных оборотных средств. Следует отметить, что на 31 марта 2016 года уровень кредиторской задолженности МК РСДП превышал уровень дебиторской в 15 раз, что может привести к банкротству.

Погашение просроченных обязательств МК РСДП осуществляет в соответствии с графиком и путем проведения взаимозачетов по встречным обязательствам.

Кроме того, для обеспечения расчетов с контрагентами МК РСДП реализует мероприятия направленные на стабилизацию финансового положения.

За январь - март 2016 года просроченные обязательства МУП «Зеленхоз» перед МУ СПАТ по уборке города Липецка уменьшились на 869 тыс. рублей, что составило 26% от их общей суммы. Погашение остальной части задолженности (2 538 тыс. рублей) МУП осуществляет по графику.

1.1. Анализ кредиторской задолженности МУП

сферы жилищно-коммунального хозяйства

Общая сумма кредиторской задолженности МУП сферы жилищно-коммунального хозяйства по состоянию на 01.04.2016 увеличилась на 9 100 тыс. рублей (5%) и составила 186 484 тыс. рублей, в том числе 27 964 тыс. рублей (15%) – просроченная.

Наибольший рост обязательств отмечен перед поставщиками и подрядчиками – на 5 331 тыс. рублей (5%), по налогам и сборам - на 4 997 тыс. рублей (14%).

За отчетный период увеличение задолженности наблюдалось в:

- МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка - на 6 865 тыс. рублей (19%);

- МУП «Липецктеплосеть» - на 3 720 тыс. рублей (2 раза);

- МУП «Второе ГЖУ» г.Липецка – на 1 245 тыс. рублей (5%);

- МУП «Горэлектросеть» - на 485 тыс. рублей (29%);

- МУП «РВЦЛ» - на 278 тыс. рублей (4%).

В структуре обязательств МУП жилищно-коммунальной отрасли 60% приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Кредиторская задолженность МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка на конец отчетного периода составила 42 941 тыс. рублей, в том числе 8 330 тыс. рублей (19%) – просроченная. За отчетный период наблюдался рост обязательств перед поставщиками и подрядчиками - на 7 225 тыс. рублей (1,5 раза), по налогам и сборам – на 1 891 тыс. рублей (28%), перед государственными внебюджетными фондами – на 242 тыс. рублей (6%). За январь-март 2016 года сумма погашенной кредиторской задолженности перед прочими кредиторами составила 1 045 тыс. рублей.

Учитывая сложное финансовое положение, вызванное ростом на 16 927 тыс. рублей (55%) дебиторской задолженности управляющих компаний и в целях повышения платежеспособности, МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка привлечены заемные источники финансирования в виде банковских кредитов.

Увеличение текущей кредиторской задолженности МУП «Липецктеплосеть» с 3 566 до 7 286 тыс. рублей произошло, в основном, по налогам и сборам - на 2 392 тыс. рублей (72%) по причине увеличения начисленной суммы налога на имущество в результате изменения порядка расчета коэффициента владения объектами недвижимого имущества.

Кредиторская задолженность МУП «Второе ГЖУ» г. Липецка по состоянию на 01.04.2016 выросла на 1 245 тыс. рублей и составила 26 084 тыс. рублей, в том числе 17 088 тыс. рублей (66%) - просроченная. Недостаток оборотных активов, вызванный ростом на 2 803 тыс. рублей (3%) дебиторской задолженности, не позволил в полном объеме оплатить текущие и снизить просроченные обязательства перед поставщиками и подрядчиками, на долю которых приходится более 90% общей суммы кредиторской задолженности.

Обязательства МУП «Горэлектросеть» перед контрагентами на конец марта 2016 года достигли 2 139 тыс. рублей, в том числе 1 743 тыс. рублей (81%) по налогам и сборам. Задолженность является текущей и будет погашена в срок.

Текущие обязательства МУП «РВЦЛ» за первый квартал 2016 года выросли с 6 320 до 6 599 тыс. рублей, в том числе по налогам и сборам с 2 777 до 3 052 тыс. рублей. По остальным статьям, за исключением обязательств перед поставщиками и подрядчиками, рост не превысил 2%.

За отчетный период общая сумма кредиторской задолженности в среднем снижена на 3% в: МУП «БПХ» г. Липецка, МУП «ЛиСА», МУП «Липецкводоканал».

1.2. Анализ кредиторской задолженности МУП

сферы транспорта, дорог и благоустройства

Кредиторская задолженность МУП сферы транспорта, дорог и благоустройства по состоянию на 01.04.2016 составила 151 887 тыс. рублей, что на 19 170 тыс. рублей (14%) больше, чем на начало 2016 года. Сумма просроченных обязательств в течение первого квартала 2016 года увеличилась с 16 782 до 17 050 тыс. рублей.

На обязательства перед поставщиками и подрядчиками приходится более 30% общей суммы задолженности МУП.

За отчетный период значительный рост обязательств наблюдался по статье «авансы полученные», которые составили 18 410 тыс. рублей (на 01.04.2016) против 1 153 тыс. рублей (на 01.01.2016).

Увеличение кредиторской задолженности в первом квартале 2016 года, в среднем на 38%, отмечено по всем МУП, за исключением МКП «Липецкгорсвет», обязательств которого уменьшились на 255 тыс. рублей или на 2%.

Кредиторская задолженность МУП «Родничок» за отчетный период увеличилась с 1 619 до 3 610 тыс. рублей или в 2,2 раза. Наибольший рост текущих обязательств наблюдался по следующим статьям:

- «поставщики и подрядчики» - на 675 тыс. рублей в результате увеличения производственных затрат на обеспечение социально-бытового обустройства и обслуживание беженцев из Украины;

- «авансы полученные» - на 1 477 тыс. рублей по причине перечисления структурным подразделением администрации денежных средств на выполнение муниципального заказа.

В течение января - марта 2016 года МУП «Родничок» погасило обязательства перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами на 201 и 19 тыс. рублей соответственно.

Кредиторская задолженность МУП «Зеленхоз» в течение первого квартала 2016 года увеличилась до 34 656 тыс. рублей (на 10 065 тыс. рублей (41%)). В общей сумме задолженности на долю просроченной приходилось 7% (2 538 тыс. рублей). Значительно выросли (в 25 раз) обязательства по статье «авансы полученные» в результате перечисления МУ «УГС г. Липецка» денежных средств на выполнение муниципального контракта. По состоянию на 01.04.2016 МУП «Зеленхоз» выполнены обязательства перед поставщиками и подрядчиками на сумму 3 703 тыс. рублей (33%), бюджетом и государственными внебюджетными фондами – на 2 249 тыс. рублей (25%), прочими кредиторами – на 162 тыс. рублей (21%).

Для финансирования текущей деятельности МУП «Зеленхоз» привлечены банковские кредиты, сумма которых составила 32 282 тыс. рублей, из них «овердрафт» - 2 500 тыс. рублей.

На конец отчетного периода обязательства МК РСДП перед контрагентами выросли с 20 544 до 24 108 тыс. рублей, в том числе просроченные с 13 375 до 14 512 тыс. рублей. Почти 40% задолженности приходится на обязательства перед ОГУП «Липецкдоравтоцентр» (1 298 тыс. рублей), ООО ДСП – 1 (3 855 тыс. рублей), ООО ТК «Виктория» (2 180 тыс. рублей), ООО «Липецкторг» (1 500 тыс. рублей). Сложное финансовое положение, недостаток собственных оборотных средств и низкая платежеспособность не позволяют МК РСДП своевременно исполнять текущие и погашать просроченные обязательства.

По состоянию на 01.04.2016 текущая кредиторская задолженность МУП «Липецкпассажиртранс» увеличилась перед поставщиками и подрядчиками на 5 201 тыс. рублей (28%) по причине заключения новых договоров. В течение первого квартала 2016 года МУП выполнило обязательства перед бюджетом, государственными внебюджетными фондами, прочими кредиторами на общую сумму 1 883 тыс. рублей.

В отчетном периоде текущие обязательства МУП «ЛГТК» выросли на 792 тыс. рублей (8%) и составили 10 529 тыс. рублей, из них более 70% приходится на задолженность перед пассажирами, которые осуществляют авансовые перечисления денежных средств на пластиковые карты для оплаты проезда в городском транспорте. Более чем на 40% увеличилась кредиторская задолженность перед МУП «Липецкпассажиртранс» и ООО «НТЦ Измеритель г.Москва» за аренду помещения и техобслуживание серверов, погашение которой осуществляется в соответствии с заключенными договорами.

В течение первого квартала 2016 года МКП «Липекгорсвет» выполнило обязательства перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами на общую сумму 1 002 тыс. рублей. Рост задолженности на 675 тыс. рублей (55%) за потребленную для нужд города Липецка электроэнергию, коммунальные услуги и материалы произошел по причине получения от поставщиков счетов на оплату в конце марта месяца 2016 года. В целом, обязательства МКП «Липецкгорсвет» уменьшились с 11 942 до 11 687 тыс. рублей.

1. Анализ кредиторской задолженности МАУ города Липецка

По состоянию на 01.04.2016 в муниципальном секторе экономики финансово - хозяйственную деятельность осуществляли 35 МАУ, в том числе в сфере образования – 25 МАУ, культуры - 5 МАУ, физической культуры и спорта – 4 МАУ, информационной – 1 МАИУ.

В течение первого квартала 2016 года сумма текущей кредиторской задолженности выросла на 85 384 тыс. рублей или в 27 раз и составила 88 609 тыс. рублей.

Данная тенденция характерна для хозяйственной деятельности МАУ, так как в конце финансового года погашается задолженность по оплате труда с учетом начислений в государственные внебюджетные фонды, на долю которых приходится более 50% всех обязательств.

В общей сумме кредиторской задолженности наибольший удельный вес (83%) занимают МАУ сферы образования, количество которых 2,5 раза больше, чем во всей остальной социальной сфере муниципальной экономики.

На 31 марта 2016 года в структуре обязательств МАУ наибольшую часть составляла текущая задолженность по оплате труда (36%) и перед прочими кредиторами (29%).

2.1. Анализ кредиторской задолженности МАУ сферы образования

Кредиторская задолженность МАУ сферы образования по состоянию на 01.04.2016 составила 72 866тыс. рублей, в том числе 35 308 тыс. рублей (48%) – обязательства по оплате труда с учетом начислений в государственные внебюджетные фонды, срок погашения которых в апреле 2016 года.

Рост текущей задолженности перед прочими кредиторами на сумму 24 517 тыс. рублей обусловлен авансовыми платежами родителей за посещение детьми детских дошкольных учреждений. Перед поставщиками продуктов питания текущие обязательства выросли с 33 до 4 214 тыс. рублей, выполнение которых будет осуществляться в соответствии с заключенными договорами.

2.2. Анализ кредиторской задолженности МАУ сферы культуры

Значительная сумма текущей кредиторской задолженности МАУ сферы культуры за отчетный период сложилась перед поставщиками и подрядчиками, которая составила 2 639 тыс. рублей, в том числе 1 876 тыс. рублей (71%) приходится на МАУК «Нижний парк» г. Липецка. Погашение задолженности МАУ осуществляет в сроки, установленные договорами.

Обязательства по оплате труда с учетом начислений в государственные внебюджетные фонды, удельный вес которых составляет более 30% всей задолженности, будут выполнены в апреле 2016 года.

2.3. Анализ кредиторской задолженности МАУ

сферы физической культуры и спорта

По состоянию на 31.03.2016 в сфере физической культуры и спорта текущая кредиторская задолженность по оплате труда с учетом начислений в государственные внебюджетные фонды составила 6 869 тыс. рублей или 84% от общей суммы обязательств. Срок погашения задолженности в апреле 2016 года.

В общей сумме обязательств МАУ на долю МАИУ «Мой город Липецк» приходится менее 1% (720 тыс. рублей), из которых более 60% (481 тыс. рублей) - по оплате труда с учетом начислений в государственные внебюджетные фонды, которые будут выполнены в апреле месяце 2016 года.

Выводы и предложения по результатам мониторинга

В ходе осуществления финансово - хозяйственной деятельности сумма кредиторской задолженности МУП и МАУ г. Липецка по состоянию на 01.04.2016 выросла по сравнению с началом года на 113 654 тыс. рублей (36%), в том числе по МУП - на 28 270 тыс. рублей (9%), по МАУ - на 85 384 тыс. рублей (27 раз).

Если в МУП просроченная кредиторская задолженность составила 45 014 тыс. рублей, то в МАУ она отсутствует.

В течение отчетного периода наблюдалась тенденция роста просроченных обязательств в МК «РСДП» - на 1 138 тыс. рублей (9%), МУП «БПХ» г. Липецка - на 1 134 тыс. рублей (1,8 раза).

Для осуществления текущих расчетов с контрагентами банковские кредиты привлекали МУП «Зеленхоз», МУП «ЛиСА», МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка.

В целом состояние кредиторской задолженности в муниципальном секторе экономике по состоянию на 01.04.2016 является стабильным относительно соответствующего периода 2015 года, что подтверждается результатами мониторинга и анализом причин роста обязательств.

Тем не менее, в целях недопущения дальнейшего увеличения просроченных обязательств, структурным подразделениям администрации необходимо:

- проанализировать состояние дебиторской задолженности в МУП «Липецкводоканал», МУП «Горэлектросеть», МУП «АДС городского хозяйства» г. Липецка, рост которой за отчетный период составил 34 384, 28 823, 21 207 тыс. рублей соответственно;

- обеспечить постоянный контроль за погашением просроченной кредиторской задолженности МУП «АДС городского хозяйства г. Липецка», МК РСДП, МУП «Зеленхоз», а также ходом судебного разбирательства по кредиторской задолженности МУП «БПХ» г. Липецка перед ПАО «ЛГЭК»;

- совместно с МУП «Второе ГЖУ» г. Липецка решить вопрос о списании, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, просроченной кредиторской задолженности перед МУП «Липецкводоканал» в сумме 17 088 тыс. рублей, срок исковой давности которой истек.

Начальник отдела

муниципальной экономики О.Н.Жукова

И.В.Миронова

23-91-49