

Администрация Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет»
Заполярного района Ненецкого автономного округа

Анализ
отчета о выполнении утвержденного плана Финансово – хозяйственной
деятельности МКП «Энергия» за девять месяцев 2024 года.

С.Тельвиска

«18» ноября 2024 г.

Директор МКП «Энергия» Шарипова О.И.

Главный бухгалтер – Артеева Я.В.

Отчет финансово- хозяйственной деятельности за девять месяцев 2024 года представлен в Администрацию Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» Заполярного района Ненецкого автономного округа 08.11.2024 года вход. № 576, что соответствует срокам сдачи отчетности, согласно п.1, разд. 3 Порядка составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий Муниципального образования «Тельвисочный сельсовет» Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Администрации от 28.12.2022 № 162.

С отчетом предоставлены бухгалтерский баланс за январь – сентябрь 2024 г. и отчет о финансовых результатах за январь – сентябрь 2024 г. с пояснительной запиской. Выручка предприятия за отчетный период составила 4 530,0 тыс. руб., по сравнению за аналогичный период 2023 года, меньше на 9,0 тыс. руб. В пояснительной записке по причине отклонения указано, что в 2023 году оказано больше услуг за ремонтные работы по заявкам.

За отчетный период фактические расходы меньше плановых показателей по бане в д.Макарово составили общую сумму 205,9 тыс. руб. В пояснительной записке, предоставленной с анализом причин отклонения

достигнутых показателей фактических расходов от утвержденного плана на отчетную дату указано, что:

- по показателю «Затраты на оплату труда» и «Начисления на выплаты по оплате труда» использовано меньше на 29,2 тыс. руб. (некорректно распределена сумма затрат по кварталам);
- по показателю «Электроэнергия» использовано меньше на сумму 91,3 тыс. руб. (Резкое снижение потребления электроэнергии в третьем квартале 2024 года связано с отключением отопления в летний период (отчетный период в 2023 году – 845 кВт, это же период 2024 года – 56 кВт));
- по показателю «Материалы» использовано меньше по отношению к плану на сумму 6,4 тыс. руб. (Причина отклонения, как указано в пояснительной записке - приобретение материала перенесли на декабрь 2024 года).
- по показателю «Льготная дорога» использовано меньше на 17,2 тыс. руб. по фактическим затратам.
- по показателю «Распределение общепроизводственных расходов» использовано больше на 37,1 тыс. руб. (Причины отклонений не указаны)
- по показателю «Налог УСН» по отношению к плановым назначениям перечислено налога меньше на 23,4 тыс. руб. МКП перечисляет налог 15% от доходов, остающихся после покрытия расходов в отчетном периоде (Доходы минус расходы).
- по показателю прочие расходы использовано меньше на 1,3 тыс. руб.

По бане в с.Тельвиска фактические затраты меньше плановых показателей на сумму 51,6 тыс. руб., из них:

- по показателю «Затраты на оплату труда» и «Начисления на выплаты по оплате труда» использовано больше на (+) 62,5 тыс. руб.;
- по показателю «Электроэнергия» использовано меньше на сумму (-) 1,0 тыс. руб.
- по показателю «Льготная дорога» использовано больше на (+) 28,0 тыс. руб. (Использовано по фактическим затратам. В утвержденном плане ФХД на

2024 год не предусмотрена оплата льготной дороги по должности оператор котельной).

- по показателю «Материалы» использовано больше, чем запланировано на сумму (+) 9,4 тыс. руб. (Для бесперебойной работы общественной бани приобретен насос центробежный)

- по показателю «Вывоз ЖБО» использовано меньше на (-) 19,0 тыс. руб. (За отчетный период количество помывок меньше, чем предусмотрено в плане);

- по показателю «Газ. Обслуживание газового оборудования» использовано меньше на (-) 0,4 тыс. руб. (Израсходовано по фактически поступившим счетам);

- по показателю «Распределение общепроизводственных расходов» использовано меньше на (-) 96,8 тыс. руб. Причины отклонений в пояснительной записке не указаны.

- по прочим видам услуг расходов больше на общую сумму (+) 1,8 тыс. руб.

- по показателю «Налог УСН» по отношению к плановым назначениям перечислено налога меньше на 32,5 тыс. руб. МКП перечисляет налог 15% от доходов, остающихся после покрытия расходов в отчетном периоде (Доходы минус расходы).

Предложения:

Учитывая результаты исполнения плана финансово- хозяйственной деятельности МКП «Энергия» по итогам отчетного периода, Администрация предлагает:

1. Отчет об исполнении плана ФХД за девять месяцев 2024 года принять к сведению с учетом настоящего протокола.

2. Рекомендовать МКП «Энергия»:

- при распределении плановых назначений по кварталам учитывать предполагаемые периоды использования средств;

- в пояснительной записке к отчету более полно раскрывать причины отклонений от плановых назначений.

- не допускать необоснованных платежей, внимательно изучать условия на приобретение и поставку материалов при заключении Договоров.

18.11.2024