

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

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

С.Тельвиска

«14» мая 2024 г.

Директор МКП «Энергия» Шарипова О.И.

Главный бухгалтер – Артеева Я.В.

Отчет финансово- хозяйственной деятельности за первый квартал 2024 года представлен в Администрацию Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» Заполярного района Ненецкого автономного округа 08.05.2024 года вход. № 103, 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 – март 2023 г. и отчет о финансовых результатах за январь – март 2024 г. с пояснительной запиской. За отчетный период фактические расходы превысили плановые показатели по бане в д.Макарово на общую сумму 158,4 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 больше на 17,2 тыс. руб. (в первом квартале не планировали расходы замещения сотрудника на время трудового отпуска);

- по показателю «Электроэнергия» использовано больше на сумму 127,1 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года количество кВт за первый квартал 2024 года увеличилось на 2320 кВт. В пояснительной записке указано, что причиной увеличения объемов является потеря теплоэнергии, в связи с износом здания 56%. Износ здания 56% указывает на то, что здание не старое и не может повлиять на такое количество потери теплоэнергии. Необходимо провести анализ и выявить увеличение кВт.

- по показателю «Материалы» использовано меньше по отношению к плану на сумму 1,7 тыс. руб. Причины отклонений в пояснительной записке не указаны.

- по показателю «Распределение общепроизводственных расходов» использовано больше на 30,3 тыс. руб. больше перечислен налог УСН на 55,6 т.р.; не предусмотрены расходы по обращению с ТКО 25,3 т.р. (договор на оказание данных услуг заключен впервые).

- по прочим расходам использовано меньше на 14,5 тыс. руб.

По бане в с.Тельвиска фактические затраты и плановые назначения выполнены с небольшим отклонением в сторону увеличения факта на сумму 80,7 тыс. руб., из них:

- по показателю «Затраты на оплату труда» и «Начисления на выплаты по оплате труда» использовано меньше на (-) 29,6 тыс. руб. (в первом квартале не использован отпуск работника);

- по показателю «Электроэнергия» использовано больше на сумму (+) 1,2 тыс. руб.

по показателю «Материалы» использовано больше по отношению к плану на сумму (+) 45,5 тыс. руб. (Увеличились расходы на приобретение материала для ремонта мужского отделения бани, неучтенные в смете расходов);

- по показателю «Вывоз ЖБО» использовано меньше на (-) 4,3 тыс. руб. (ремонт мужского отделения бани);

- по показателю «Газ. Обслуживание газового оборудования» использовано больше на (+) 6,7 тыс. руб. по фактически поступившим счетам;

- по показателю «Распределение общепроизводственных расходов» использовано меньше на (-) 32,6 тыс. руб. Причины отклонений в пояснительной записке не указаны.

- по прочим расходам меньше расходов на (-) 67,6 тыс. руб. (не использованы средства на оплату льготного проезда, на проведение медосмотра работников, на обслуживание пожарной сигнализации и прочее).

Предложения:

В связи с расхождениями плановых показателей на отчетный период и фактическими расходами за первый квартал, что привело к увеличению стоимости одной помывки, рекомендуем более точно подходить к подготовке и расчету сметных затрат на содержание общественных бань, учитывать объемы работ по ремонтам, обосновывать эти расходы в поквартальной разбивке.

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

14.05.2024

