

Отчёт о финансово – хозяйственной деятельности.

32. Анализ исполнения сметы расходов учреждения по КОСГУ. Причины исполнения сметы расходов не в полном объеме

Таблица №1

тыс.руб.

Статьи расходов	ассигнования	Кассовые расходы	% исполнения	Факт.расходы	Финансирование	%исполнения
Аппарат управления :						
211	4784	4784	100	4784	4784	100
212	3	3	100	3	3	100
213	1406	1406	100	1406	1406	100
221	126	122	97	122	126	97
222	5	3	60	3	5	60
223	128	125	98	125	128	98
225	113	113	100	113	113	100
226	240	240	100	240	240	100
290	5	5	100	5	5	100
310	0	0	0	0	0	0
340	102	102	100	102	102	100
Итого	6912	6903	99,8	6903	6912	99,8
Прочие программы:						
262	79906	79894	99,9	79894	79902	100
226	5335	5335	100	5335	5335	100
221	450	450	100	450	450	100
263	2613	2613	100	2613	2613	100
340	100	99	99	99	100	99
ИТОГО	88404	88391	99,9	88391	88400	100
ВСЕГО по УСП	95316	95294	99,9	95294	95312	100

В соответствии с проведенным анализом исполнение кассовых расходов к ассигнованиям за 2014 год составило следующее:

Всего по управлению кассовое исполнение равно 99,9%, в том числе: по аппарату управления – 99,8%

по прочим программам – 99,9%

Статья 211 «Заработная плата» - кассовые расходы в сумме 4784т.руб. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 212 «Прочие выплаты» - кассовые расходы в сумме 3т.р.равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 213 «Начисления на оплату труда» - кассовые расходы в сумме 1406 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100 %.

Статья 221 «Оплата услуг связи» - кассовые расходы в сумме 572 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 99%.

Статья 222 «Транспортные расходы» - кассовые расходы в сумме 3 т.руб. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 60%.

Статья 223 «Коммунальные услуги» - кассовые расходы в сумме 125 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 98%.

Статья 225 «Услуги по содержанию имущества» - кассовые расходы в сумме 113 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 226 «Прочие услуги» - исполнение кассовых расходов в сумме 5575 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 290 «Прочие расходы» - исполнение кассовых расходов в сумме 5 т.р. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 310 «Увеличение стоимости основных средств» - в 2015 году ассигнований не выделялось.

Статья 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - кассовые расходы в сумме 102 т.руб. равны фактическим расходам, исполнение кассовых расходов к ассигнованиям 100%.

Статья 262 «Пособия по социальной помощи населению» - отношение кассовых расходов к ассигнованиям составляет 99,9 %.

Исполнения менее 95 % по целевым статьям нет. Все денежные средства освоены своевременно в полном размере и по назначению.

Остатков средств на лицевых счетах по состоянию на 01.01.15 г. - нет.

33. Причины возникновения дебиторской и кредиторской задолженности; пути снижения и ликвидации сложившейся задолженности; планируемые сроки погашения задолженности, принятые меры.

Таблица №2

Наименование	на 01.01.11г.	на 01.01.12г.	отклонения
По программам:			
кредиторская задолженность	19344,00	21702,55	Увеличение на 11%, задолженность перед ПФ
дебиторская задолженность, в т.ч. Талицкий Почтамт	27217,57 21733,23	7433,84 0,00	Уменьшение на 73%

Кредиторская задолженности по состоянию на 01.01.2015 года составляет 21702,55 руб. по перечислениям в ПФ

Дебиторская задолженность по аппарату управления образовалась в сумме 7433,84 руб. перед ОАО «Газпромнефть - Урал» - перечислен аванс за бензин.

Дебиторская задолженность погашена в январе 2015 года.

34. Доложить о состоянии рассмотрения исков по погашению дебиторской задолженности в Арбитражном суде (если таковые имеются).

Исков по погашению дебиторской задолженности не было.

35.Исполнение приказа по установлению учетной политики. Организация постановки бухгалтерского учета в управлении.

Бухгалтерский учет в управлении ведется по действующим нормативным документам РФ. Во исполнение Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ начальником управления издан приказ № 196 от 31.12.2013г. «Об утверждении Положения по учетной политике Управления социальной политики по Байкаловскому району на 2014 год».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в управлении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет начальник управления.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С: Бухгалтерия», конфигурация «Бюджет» и «Зарплата + кадры».

В отделе бухгалтерского учета и отчетности работает 3 специалиста, должностные обязанности закреплены должностными регламентами специалистов.

36. Наличие и содержание антикризисного плана. Ваши предложения по экономии бюджетных средств в условиях ограниченного финансирования.
Антикризисный план предписывает обеспечить сокращение расходов на содержание учреждения, в т.ч. на ГСМ, телефонные переговоры и т.д. Остальные мероприятия декларативного характера, т.к. денежных средств в истекшем году хватало на оплату жизненно необходимых услуг и товаров. Издан приказ от 21.01.2014г. №6 «О мерах повышения эффективности расходования бюджетных средств в 2014 году».

39. Устранение в полном объеме нарушений и недостатков, выявленных КРО МСП СО и других контролирующих организаций.

КРО МСП в 2014 году ревизию финансово-хозяйственной деятельности Управления социальной политики по Байкаловскому району не проводил.

40. Принятые меры по восстановлению в бюджет и внебюджетные фонды недостач, переплат, незаконных и необоснованных расходов (по актам ревизий и проверок).

Выявленные переплаты в процессе работы в сумме 6367,07 руб. восстановлены (перечислены) в бюджет в установленном порядке.