

Анализ отчета об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в Управлении Федерального казначейства по Республике Карелия открыты лицевые счета для учета операций участника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения 20066Ц12670 и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения 21066 Ц12670.

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности Учреждения;
- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым п. 1 ст. 78.1 БК РФ.

Соглашением в отчетном периоде для финансового обеспечения выполнения задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 24 290 600,00 руб. Наличие остатков неиспользованной субсидии прошлого года в сумме 792 703,70 руб. Остатки уточнены на 2019 год.

Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном объеме, в том числе:

-субсидия бюджета Республики Карелия на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях - 15 920 900,00 руб., (в том числе на реализацию: общеобразовательной программы дошкольного образования – 3 400 100,00руб., начального общего, основного общего, среднего общего образования – 12 520 800,00 руб.)

-субсидия бюджета Кемского муниципального района 6 808 700,00 руб., в том числе:

на реализацию общеобразовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования - 6 341 500,00 руб., в том числе:

доля софинансирования в рамках субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление муниципальными финансами» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) – 296 250,00 руб.;

доля софинансирования в рамках субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющих детей) (далее АСП) - 100 500,00 руб. (израсходована на частичную оплату труда поваров);

на реализацию общеобразовательных программ дошкольного образования - 467 200,00 руб., в том числе:

доля софинансирования в рамках субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление муниципальными финансами» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) – 17 000,00 руб.;

-субсидия бюджета Республики Карелия на реализацию мероприятий в рамках государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление региональными и муниципальными финансами в Республике Карелия (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) – 1 253 000,00 руб. (в том числе на реализацию: общеобразовательной программы дошкольного образования – 68 000,00 руб., начального общего, основного общего, среднего общего образования – 1 185 000,00 руб.);

-субсидия бюджета Республики Карелия на реализацию мероприятий на поощрение достижения значений уровней показателей оценки эффективности деятельности должностных лиц муниципальных районов и деятельность органов местного самоуправления муниципальных районов – 308 000,00 руб. (израсходована на оплату труда сотрудников Учреждения).

Исполнение плановых назначений в части расходов за счет средств субсидий составил 23 819 095,65 руб.:

- видам расходов 111 и 119 израсходовано **19 373 865,01** руб.

КОСГУ 211, 266 заработная плата сотрудников учреждения 14 847 777,26 руб.;

КОСГУ 213 страховые взносы на ФОТ 4 526 087,75 руб. (в том числе возврат страховых взносов прошлых лет 53 458,16 руб.);

Среднемесячная заработная плата по учреждению составила - 38 140,00 руб. (2018 году 31 184,00 руб. рост на 22,3 % за счет увеличения оплаты труда на 4,3% с 01.10.2019г., увеличения МРОТ с 01.01.2019г. до 24 816,00 руб. и увеличением целевого показателя по заработной плате педагогическим работникам).

Среднемесячная заработная плата по педагогическим работникам школы в рамках реализации майских указов президента - 52 128,00 руб. (целевой показатель с 18 декабря 2019 года – 39 972,00 руб.).

Среднемесячная заработная плата по дошкольным педагогическим работникам в рамках реализации майских указов президента - 42 131,00 руб. (целевой показатель с 18 декабря 2019 года – 40 238,00 руб.). Целевой показатель выполнен.

-по виду расхода 112 израсходовано **42 340,00** руб., в том числе:

КОСГУ 214 – оплата проезда к месту отдыха и обратно 42 340,00 руб.(компенсацией воспользовались 3 сотрудника Учреждения);

-по виду расхода 244 израсходовано **4 215 586,87** руб., в том числе:

КОСГУ 221 – услуги связи 33 858,58 руб. (интернет)

КОСГУ 223 – коммунальные услуги 3 474 136,42 руб., (в том числе 484 827,60 руб. оплата по счетам за декабрь 2018 года);

По потреблению энергоресурсов в 2019 году по отношению к 2018 году.

- экономия по потреблению электрической энергии – 72 164,22 руб. (ввиду уменьшения тарифа: 2018 год средний тариф 9,00 руб., 2019 год средний тариф 6,00 руб.);
- экономия по водопотреблению – 53102,23 (заключен договор с меньшим объемом потребления)
- по теплоснабжению - 550459,71 рублей (смена поставщика предоставляемой услуги).

КОСГУ 225- работы, услуги по содержанию имущества 107 526,79 руб. (техническое обслуживание пожарной сигнализации и системы оповещения при пожаре 27 000,00 руб., услуги дератизации, дезинсекции 2407,79 руб., техническое обслуживание огнетушителей 3 221,00 руб., проведение измерений и испытаний электроустановок 28 733,00 руб., услуги по обслуживанию узлов учета тепловой энергии и теплоносителя 9 080,00 руб., работы по промывке и опрессовке системы отопления 37 085,00 руб.);

КОСГУ 226 – 134 371,00 руб. (услуги по проведению предрейсовых, послерейсовых осмотров водителей автотранспортных средств 540,00 руб., лицензии 47 231,00 руб., проведение предварительных и периодических медицинских осмотров сотрудников 86 600,00 руб.);

КОСГУ 310 - приобретение основных средств 227 934,12 руб. (учебная литература 127 939,12 руб., игрушки для дошкольной группы 99 995,00 руб.);

КОСГУ 343 – 5 500,00 руб. (ГСМ для подвоза детей на экзамены, на мероприятия);

КОСГУ 346 – материальные запасы 226 529,76 руб. (учебные пособия 28 294,33 руб., школьные канцелярские товары 110 223,15 руб., рабочие тетради 6 012,28 руб., канцелярские товары для дошкольной группы 82 000,00 руб.);

КОСГУ 349 – увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения 5 730,20 руб. (бланки об образовании).

-по виду расхода 831 израсходовано **45 308,53** руб., в том числе:

КОСГУ 293 – 45 308,53 руб. (пени за теплоэнергию по исполнительному листу);

-по виду расхода 851 израсходовано **93 312,00** руб., в том числе:

КОСГУ 293 – 93 312,00 руб. (налоги: имущественный, земельный);

-по виду расхода 852 израсходовано **37629,00** руб., в том числе:

КОСГУ 291 – 37 629,00 руб. (транспортный налог 6 853,00 руб., госпошлина 30 776,00 руб.)

-по виду расхода 853 израсходовано **11 054,24** руб., в том числе:

КОСГУ 292 – 3 339,00 руб. (пени на недоимку по страховым взносам в бюджет);

КОСГУ 293 – 5 333,92 руб. пени за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

КОСГУ 295 – 1 000,00 руб. (штраф СЗВ-М);

КОСГУ 296 – 1 381,32 руб. (компенсация за задержку выплаты заработной платы, страховые взносы на компенсацию за задержку выплаты заработной платы).

Остаток неиспользованной субсидии на выполнение муниципального задания на счете учреждения на 01.01.2020 года – 792 703,70 руб.

В отчетном периоде Учреждению были доведены субсидии на иные цели. Порядок предоставления Учреждению субсидий на иные цели определен соглашениями:

- Субсидия Муниципальному бюджетному учреждению на выплату компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах на 2019г. Размер субсидии составил **405 000,0** руб. (средства бюджета Республики Карелия), исполнение **404 194,15** руб.(99,8%). Показатель результативности 9 человек выполнен на 100%.
- Субсидия муниципальному бюджетному учреждению на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей) средства бюджета РК.
При плане **367 000,0** руб. исполнение составило **361 152,92** руб. или 98,4 %. Питанием охвачено 39 человек, что соответствует 100% исполнению показателя результативности. Стоимость питания составила 56 руб./день.
- Субсидия муниципальному бюджетному учреждению на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан», в целях организации отдыха обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций в возрасте от 6,5 до 18 лет в каникулярный период в лагерях дневного пребывания и в специализированных (профильных) лагерях на 2019г. Размер субсидии составил **325 000,00** руб., в том числе: бюджет Республики Карелия 292 500 руб., бюджет Кемского муниципального района 32 500,00 руб. Охват детей - 75 человек. Плановые назначения выполнены на 100%. Показатель результативности выполнен на 100%. Средства Республики Карелия израсходованы на организацию отдыха детей в каникулярное время в оздоровительных и профильных лагерях, в т. ч: 284 667,95 руб. на организацию питания, 7 835,05 руб. на организацию воспитательно - досуговой, творческой деятельности, спортивно-оздоровительных мероприятий, приобретение сувенирной продукции на призы. Средства бюджета Кемского муниципального района в сумме 28 720,0 руб. израсходованы на приобретение канцелярии, хозяйственных товаров для нужд лагеря, 3780,0 руб. на предрейсовый, послерейсовый осмотр водителя (экскурсии на страусиную ферму в г. Кемь).
- Субсидия муниципальному бюджетному учреждению на реализацию мероприятий по организации летнего трудоустройства несовершеннолетних граждан в свободное от учебы время на 2019г. Бюджетом Кемского муниципального района предусмотрены средства в размере **21 700,00** руб., исполнение составило **21 643,33** руб.- 99,7%. В том числе на оплату труда израсходовано-16 623,12 руб., на страховые взносы с оплаты труда израсходовано- 5 020,21 руб. Показатель результативности, 8 человек, выполнен на 100%.
- Субсидия на проведение ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках государственной программы Республики Карелия "Развитие образования. Размер субсидии составил **375 700,00** руб., в том числе 319 300,00руб. за счет средств бюджета Республики Карелия; 56 400,0 руб. за счет средств бюджета Кемского муниципального района. Согласно, доведенным, плановым назначениям был заключен договор на 305 084,0 руб. (259 321,40 руб. средства бюджета Республики Карелия; 45 762,60 руб., средства бюджета Кемского муниципального района с ИП Кузнецов А.А. на ремонт пожарной сигнализации и системы оповещения при пожаре. С ИП Артемьев А.Н. договор на ремонт сетей электроосвещения в здании учреждения на сумму 70 616,0 руб.(59 978,60 руб. средства бюджета Республики Карелия, 10 637,40 руб. средства Кемского муниципального района). Работы выполнены в полном объеме в соответствии с договорами. Исполнение плановых назначений составило 100% .

- Субсидия муниципальному бюджетному учреждению Кемского муниципального района на приобретение программного комплекса ФИС «ФРДО» на 2019год. Размер субсидии составил 56 000,00 руб. По договорам с ООО «Спецоператор» был приобретен программный комплекс и изготовлены ключи электронной подписи на сумму **55 948,53** руб. Исполнение составило 99,9%.
- Субсидия муниципальному бюджетному учреждению Кемского муниципального района на реализацию мероприятий в целях повышения энергетической эффективности в муниципальных образовательных организациях, в рамках государственной программы Республики Карелия "Развитие образования" на 2019год. Размер субсидии составил **112 200,00** руб., в том числе **111 800,00** руб. за счет средств бюджета Республики Карелия; 400,00 руб. за счет средств бюджета Кемского муниципального района. Согласно, доведенным, плановым назначениям были заключены договора на сумму **58 807,0** руб. (58 671,74 руб. средства бюджета Республики Карелия; 135,26 руб. средства бюджета Кемского муниципального района) с ООО «Компания Вектор» на ремонт счетчика потребления тепловой энергии; с ИП Артемьев А.Н. на поставку окон из ПВХ на сумму 53 250,0 руб. (52 985,26 руб. средства бюджета республики Карелия, 264,74 руб. средства бюджета Кемского муниципального района). Работы выполнены в полном объеме, окна в количестве 2штук установлены. Исполнение составило 100% .
- Субсидии муниципальному бюджетному учреждению Кемского муниципального района на организацию транспортного обслуживания обучающихся в рамках государственной программы Республики Карелия «Развитие образования. Размер субсидии составил 196 500,0 руб., в т.ч. 189 000,0 руб. средства бюджета Республики Карелия; 7 500,0 руб. средства бюджета Кемского муниципального района. В соответствии с плановыми назначениями были заключены договора с ГБУЗ Кемская ЦРБ на предрейсовый, послерейсовый осмотр водителя; ООО фирма «Автогрузкомплект» на поставку запасных частей; КРО ВДПО на поставку огнетушителей для школьного автобуса. Также средства были израсходованы на возмещение расходов по авансовым отчетам: по приобретению горюче-смазочных материалов, страхованию транспортного средства. Исполнение составило 71%. Израсходовано средств бюджета Республики Карелия 134 014,36 руб., средств бюджета Кемского муниципального района 5 482,22 руб. показатель результативности выполнен на 92,8%, плановое значение-7400км, исполнение-6866км.
- Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям Кемского муниципального района на реализацию мероприятий в рамках иного межбюджетного трансферта на стимулирование органов местного самоуправления муниципальных районов при осуществлении ими полномочий местной администрации поселения, являющегося административным центром муниципального района. Размер субсидии составил 320 000,00 руб. из средств бюджета Республики Карелия. Субсидия выделена на замену электропроводки в здании учреждения. С ИП Артемьев А.Н. был заключен договор на выполнение работ по замене электропроводки. Работы выполнены в полном объеме. Исполнение составило 100%.

Целевые субсидии до Учреждения в соответствии с Соглашениями были доведены и исполнены в полном объеме.

Исполнение плана по доходам, полученным от платной и иной приносящей доход деятельности.

Остаток средств на счете учреждения на 01.01.2019 года **1321,86** рублей.

Поступило доходов всего – **749 415,36** руб. при плане **759 200,00** руб., исполнение плана составило 98,7%.

Источники доходов:

Плата за питание учащихся -226 295,47руб.

Поступление средств на восстановление перечислений налога на прибыль-4 524,89 руб.

родительская плата за содержание ребенка в дошкольной группе - 475 995,00 руб.;

родительская плата за лагерь - 42 600,00 руб.

Израсходованные средства в сумме **750 737,22** руб. при плане **760 521,86** руб., исполнение плана составило 98,7%.

Доходы от поступления средств родительской платы за содержание ребенка в дошкольной группе, платы за питание учащихся направлены на: оплату продуктов питания – 708 137,22руб., средства родительской платы за путевки в лагерь использованы на приобретение топлива для автобуса - 6 600,0 руб., на приобретение канцелярских, хозяйственных товаров для лагеря – 36 000,00 руб.

Остаток средств на счетах учреждения на 01.01.2020 года 0,00 руб.