

**АНАЛИЗ
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПО МУНИЦИПАЛЬНОМУ
БЮДЖЕТНОМУ УЧРЕЖДЕНИЮ –
МБДОУ № 19 «Шустрик»
ЗА 2015 ГОД**

г. Бердек

1. Показатели деятельности учреждения:

1.1. Численность учащихся (мз) **Объем муниципальной услуги**

№ п/п	Наименование показателя	2014 год	2015 год
1	Предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования по общеобразовательным программам дошкольного образования	265 детей	267 детей
2	Содержание в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях воспитанников, имеющих льготы, из них	45 детей	57 детей
	дети с ограниченными возможностями здоровья	-	21 детей

За 2015 среднесписочная численность воспитанников составляет 267 детей. В сравнении с 2014 годом, среднесписочная численность воспитанников увеличилось на 2 ребенка.

1.2. Численность работников. (отчет по труду)

Для обеспечения задач по реализации программ и воспитанию учащихся, в МБДОУ №19 «Шустрик» за 2015 год работают 60 человек.

Показатель численности работников	по состоянию на 01.01.2015			по состоянию на 01.01.2016		
	Численность работников всего	Основные работники	Совместителей	Численность работников всего	Основные работники	Совместителей
Административно-управленческий персонал	2	2		2	2	
Педагогический персонал	28	27	1	31	30	1
Учебно-вспомогательный персонал	6	5	1	3	1	2
Обслуживающий персонал	24	24		24	24	
Всего	60	58	2	60	57	3

За 2015 год численность работников в течении года сохранилась.

1.3. Динамика роста заработной платы в разрезе основных профессий по дошкольному образованию в целом:

Наименование профессии	2014 год	2015 год	Темп роста, %
Педагогические работники	23578,0	24356,0	103,2%
Директор	43608,0	45388,0	104,0%
АУП	28112,0	30774,0	109,4%
Прочие работники	13065,0	13729,0	105%
В целом по учреждению	18829,0	19606,0	104,1%

В 2015 году по учреждению дошкольного образования наблюдается рост средней заработной платы в сравнении с 2014 годом по всем категориям работников во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части повышения заработной платы педагогическим работникам дошкольных учреждений.

1.5 Динамика роста заработной платы в разрезе основных профессий за 2015 год по МБДОУ № 19 (ЗП-обр.)

Наименование профессии	1 квартал 2015г.	Полугодие 2015 год	9 мес. 2015 год	2015 год	Темп роста, %
Воспитатели	25255,0	24695,0	25813,0	26586,0	5,3%
Руководитель	46200,0	41483,0	44167,0	45100,0	2,4%
Заместители	29200,0	29733,0	31711,0	32842,0	12,5%
Прочие работники	14866,0	15155,0	15189,0	14946,0	0,5%
Педагогические работники	25513,0	24711,0	25872,0	26627,0	4,4%
В целом по учреждению	21147,0	20849,0	21490	21799,0	3,1%

Динамика роста средней заработной платы в целом по учреждению составила 3,1 %. Почти по всем категориям профессий учреждения произошел рост средней заработной платы, кроме заместителя руководителя.

2. Численность и целевое расходование средств, предназначенных на оплату труда

По МБДОУ № 19 в 2015 году по фонду оплаты труда:

- утверждено 18 627 688,46 руб.

кассовый расход за 2015 год 18 626 606,12 руб., что составляет 99,9% от утвержденного плана. Остатки ассигнований 2015 года перешли на 2016 год. Среднегодовое количество штатных единиц по МБДОУ № 19 за 2015 год составляет 68,3 шт. ед.

Должность	На 01.01.15 г.	На 01.09.15г.	среднегодовое
АУП	2,0	2,0	2,0
Педагогический персонал, из них	31,25	31,75	31,4
воспитатели	26,0	26,0	26,0
Учебно-вспомогательный персонал	20,75	21,25	20,9
Обслуживающий персонал	14,5	13,0	14,0
Всего	68,5	68,0	68,3

За 2015 год произошло уменьшение штатной численности на 0,5 штатную единицу.

3. Финансовая деятельность МБДОУ №19 «Шустрик» за 2015 год

В Плане финансово-хозяйственной деятельности на 2014 год по МБДОУ №19 «Шустрик» утверждено ассигнований в сумме **25 265 603,11 руб.** в том числе:

- остаток средств на начало года – 69 956,11 руб.;
- на выполнение муниципального задания – 21 660 472,00 руб.;
- приносящей доход деятельности – 3 335 000,00 руб.;
- целевые субсидии – 107 900,00 руб.
- субсидии на реализацию целевых программ – 92 275,00 руб.

3.1 Анализ исполнения уточненных ассигнований в ПФХД за 2015 год:

№ п/п	Источники субсидии	Наименование расходов	План (руб.)	Факт (руб.)	% от общего плана
1	Местный бюджет	Остаток средств на начало года, в том числе:	69 956,11	69 956,11	100%

		Муниципальное задание МБ	47 063,93	47 063,93	100%
		Приносящая доход деятельность	22 892,18	22 892,18	100%

<i>на выполнение муниципального задания</i>					
2	Местный бюджет	Предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования по общеобразовательным программам дошкольного образования	4924885,79	4852684,18	98,5%
3	Субвенция областного бюджета	Предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования по общеобразовательным программам дошкольного образования	15389686,21	15389686,21	100%
4	Субсидия областного бюджета	Предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования по общеобразовательным программам дошкольного образования	1345900,0	1345900,0	100%
5	<i>Всего</i>		<i>21660472,0</i>	<i>21588270,39</i>	<i>99,7%</i>
<i>Целевые субсидии</i>					
6	Местный бюджет	Целевая субсидия на реализацию прочих мероприятий, из них	107 900,00	107 900,00	100,0%
		Субсидия к юбилею сада	100 000,00	100 000,00	
		Субсидия на дополнительные места	7 900,00	7 900,00	
7	<i>Всего</i>		<i>107 900,00</i>	<i>107 900,0</i>	<i>100%</i>
<i>Субсидии на реализацию целевых программ</i>					
8	Местный	Ведомственная целевая	92275,00	92275,00	100%

	бюджет	программа "Ресурсное обеспечение сети муниципальных образовательных учреждений города Бердска на 2015-2017 годы"			
12	Всего		92275,00	92275,00	100%
13	Приносящей доход деятельности	Родительская плата	3335000,00	2904459,17	87,1%
	Всего		3335000,00	2904459,17	87,1%
14	ИТОГО		25265603,11	24762860,67	98,0%

В структуре плана 2015 года МБДОУ № 19, содержится кредиторская задолженность 2014 года. Оставшиеся ассигнования предназначены на текущие расходы 2016 года.

3.2 Структура ПФХД от приносящей доход деятельности ассигнований на 2015 год:

№ п/п	Бюджет	Наименование доходов	План (руб.)	Факт доход (руб.)	% от общей сметы
	Приносящая доход деятельность	родительская плата	3312102,00	2880440,37	87,0%
		Платные услуги	22898,00	24018,80	104,9%
	ВСЕГО		3335000,00	2904459,17	87,1%

3.3. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности (целевые средства) в рамках утвержденного ПФХД на 2015 год и расходов за 2015 год.

Расход средств поступивших в бюджет за счет средств от приносящей доход деятельности по следующим статьям (сводная информация):

Наименование расходов	ЭСР	План (руб.)	Исполнено (руб.)	% исполнения
Услуги, работы по содержанию имущества:	225	400,0	400,0	100%
Прочие услуги:	226	19392	14392	74,2%
Прочие выплаты	290	675,0	675,0	100%

Увеличение стоимости основных средств	310	1260,0	1260,0	100%
Увеличение стоимости материальных запасов	340	3313273,0	2887732,17	87,2%
Всего		3335000,00	2904459,17	87,1%

Таким образом, процент исполнения ассигнований по приносящей доход деятельности составляет 87,1% за 2015 год.

3.4 Исполнение утвержденного плана 2015 года в разрезе экономических статей расходов за счет средств бюджетного финансирования по МБДОУ № 19 в рублях: нфхд-св

Наименование расходов	ЭСР	Уточненный план на 2015 год	Кассовый расход	% исполнения
Заработная плата	211	14309447,14	14309447,14	100,0%
Прочие выплаты	212	2601,46	2601,46	100,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4315639,86	4314557,52	99,9%
Услуги	221	31376,37	28876,37	92,0%
Коммунальные	223	1107832,79	1054013,18	95,1%
Услуги по содержанию имущества	225	332772,77	325652,27	97,9%
Прочие	226	170705,48	170705,48	100,0%
Прочие расходы (налог на имущество и загрязнение окружающей среды, пени, штрафы)	290	87500,0	82446,61	94,2%
Увеличение стоимости основных средств	310	369980,91	369980,91	100,0%
Увеличение стоимости материальных запасов	340	1132790,22	1130164,45	99,8%
Все		21860647,00	21788445,39	99,7%

Исполнение плана за 2015 год составило 99,7%.

Данная кредиторская задолженность не является просроченной. Погашение кредиторской задолженности будет осуществлено в январе 2016 года.

3.5. Фактическое потребление коммунальных услуг, реализация мероприятий, направленных на энергоресурсосбережение.

Показатель	Ед. измерения	Фактическое потребление в 2014 году	Фактическое потребление за 2015 год	Отклонение
Электроэнергия				
В натуральном выражении	тыс. КВт.	71525	69765	1761
В суммовом выражении	руб.	186608,24	222838,81	36230,57
Теплоэнергия				
В натуральном выражении	тыс. Гкал	432,55	298,17	134,38
В суммовом выражении	руб.	654810,3	459598,52	195211,78
Горячая вода				
В натуральном выражении	тыс. м. куб.	785	800	-15,0
В суммовом выражении	руб.	88980,38	53010,23	35970,15
Холодная вода				
В натуральном выражении	тыс. м. куб.	1730	1840	-110,0
В суммовом выражении	руб.	27354,76	30349,6	-2994,84
Стоки				
В натуральном выражении	тыс. м. куб.	2245	2640	-395,0
В суммовом выражении	руб.	49202,39	70092,0	-20889,61

За 2015 год по сравнению с 2014 годом сложилась экономия потребления коммунальных услуг в натуральном и суммовом выражении по электроэнергии, тепловой энергии, горячей воде. По холодной воде и стокам наблюдается увеличение расходов.

Приборы учета установлены

3.6. Уровень материально-технического обеспечения

Собственником имущества является администрация, имущество находится на правах оперативного управления.

Общая балансовая стоимость имущества по МБДОУ №19 по состоянию на 01.01.16 – 10 782,7 тыс. руб. в том числе:

- недвижимое имущество - 7064,2 тыс. руб.;
- особо ценное движимое имущество – 1220,72 тыс. руб.;
- иное движимое имущество – 2497,8 тыс. руб.

Амортизация основных средств – 7396,0 тыс. руб. в том числе:

- амортизация недвижимого имущества – 4320,5 тыс. руб.;
- амортизация особо ценного движимого имущества – 596,9 тыс. руб.;
- амортизация иного движимого имущества – 2478,6 тыс. руб.

3.7. Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность за 2015 год:

№ п/п	Наименование работ	Сумма (руб.)	Примечание	
1	Заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда	432260,51	432 260,31- областная субвенция; 20,0 - местный	
2	Услуги связи	1181,55		
3	Коммунальные услуги	24581,06	МУП КБУ	
	Тепловая энергия	21761,80		
	Водоотведение	2124,00		
	Холодная вода	695,26		
4	Увеличение материальных запасов	16302,83	Бердский хлебокомбинат	продукты питания
	Всего	42065,44		

Данная кредиторская задолженность не является просроченной, т.к. образовалась в связи с выставленными счетами за декабрь 2015г., а так же с поступлением финансирования областной субвенции не в полном объеме в 2015 году.

Дебиторской задолженности по учреждению нет.