

**Финансово-экономическая деятельность КГАУ ДПО «Камчатский ИРО»
в 2019 году.**

6.1. Анализ результатов финансово-экономической деятельности Института за 2019 финансовый год

В соответствии с Законом Камчатского края «О краевом бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 19.11.2018 года № 272 с последующими внесениями изменений объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году составил 109 814 699 рублей 46 коп.

Кроме того, по состоянию на 01 января 2019 года на лицевом счете Института числился остаток в сумме 1 329 938 рублей 44 коп., за счет которого осуществлялись расходы на обеспечение государственного задания. Общая сумма плановых назначений составила 111 144 637 руб.90 коп. рублей. Освоение субсидии, включая остаток денежных средств, составило 110 929 332 рубля 89 коп. (100%).

По сравнению с 2018 годом в целом расходы на обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году увеличились на 5 % (таблица 1).

Таблица 1

*Расходы на обеспечение выполнения государственного задания
Института в 2019 году*

Наименование статей	КОСГУ	Кассовые расходы 2018 года	Кассовые расходы 2019 года	Рост снижение
Заработная плата	211	69 441 525,13	78048522,04	+11 %
Прочие выплаты, прочие услуги	212,226	7194341,73	6 600 179,95	-9%
Начисления на оплату труда	213	19 872 616,39	20467729,10	+3 %
Услуги связи	221	940 658,93	930226,39	-1%
Транспортные услуги	222	126 142,5	93 355,00	-26%
Коммунальные услуги	223	1 835 324,17	2328676,18	+21%
Услуги по содержанию имущества	225	3887846,64	1435920,97	-63 %
Прочие расходы, иные расходы не вошедшие в другие статьи	290,227,266	254294,00	375217,26	+48%
Увеличение стоимости основных средств	310	672831,00	222300,00	-67 %
Увеличение стоимости материальных запасов	340	825631,00	427206,00	-48%
Итого		105 051 211,49	110929332,89	+5 %

Причины увеличения расходов по статьям:

- 1) заработная плата - в связи с увеличением заработной платы;
- 2) начисление на оплату труда - в связи с увеличением заработной платы;
- 3) коммунальные услуги – в связи с увеличением тарифов;
- 4) прочие расходы – в связи с потребностью учреждения.

Снижение расходов по сравнению с 2018 годом образовалось по следующим объективным причинам:

1) услуги связи – уменьшение платы за интернет в связи с изменением тарифного плана;

2) транспортные услуги, прочие выплаты, прочие услуги – уменьшение командировочных расходов (проезд, проживание) в связи с приобретением авиабилетов и оплатой гостиниц с заключением договора с учреждением, в связи с оптимизацией расходов по договорам ГПХ, расходов на подписку и т.д.;

3) услуги по содержанию имущества - в связи с незначительным объемом ремонтных работ в 2019 году по сравнению с 2018 годом;

4) приобретение основных средств, материальных запасов - в связи с оптимизацией расходов.

Планом финансово-хозяйственной деятельности (далее – ФХД) предусмотрены поступления от приносящей доход деятельности в сумме 7 709 945 рублей, в том числе:

– услуги проживания – 3 073 020 рублей;

– издательская деятельность – 537 483 рублей;

– подготовительные курсы – 907 664 рублей;

– курсы повышения квалификации – 2 246 133,56 рублей;

– проведение семинаров – 95 000 рублей;

– консультации – 25 255,00 рублей;

– профессиональная переподготовка – 626 033,31 рублей;

– прочие доходы – 199 356,13 рублей.

Кассовое поступление доходов составило 100% от плана поступлений. По сравнению с 2018 годом на лицевой счет Института поступило доходов на 28% меньше. Снижение доходов связано с уменьшением, по сравнению с 2018 годом, количества внебюджетных курсов (в 2018 году в связи с появлением новых требований повышение квалификации по теме «Оказание первой помощи» прошли 1922 работника, а в 2019 году - 331 работник системы образования).

Денежные средства от приносящей доход деятельности направлены на выплату налогов, заработной платы работникам общежития, педагогическим работникам за проведение лекционных занятий и оказание иных услуг, проезд в командировки, оплату командировочных расходов, оплату обучения на семинарах и курсах, а также на развитие материально-технической базы Института; оплачены полиграфические услуги, заправка картриджей, ремонт автотранспорта, снегоочистка, ремонт оборудования, техобслуживание системы пожарной сигнализации, приобретение офисной и вычислительной техники, канцелярских и хозяйственно-бытовых товаров.

6.2. Дополнительные бюджетные средства

В 2019 году Институту были выделены дополнительные средства на иные цели и реализацию мероприятий государственных программ в объеме 7 161 780,44рублей, в том числе по Соглашениям с изменениями и дополнениями:

1. Государственная программа Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае»

Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей в Камчатском крае»

- Соглашение № 89 от 09.01.2019 на реализацию мероприятия 1.2.3. Издание, приобретение и доставка учебной и учебно-методической литературы в образовательные

учреждения в Камчатском крае в сумме 834 366,42 руб.; мероприятие 1.2.4. Участие, организация и проведение мероприятий, направленных на создание условий, обеспечивающих инновационный характер образования в сумме 981 724,50 руб.

- Соглашение № 91 от 09.01.2019 на реализацию мероприятий в сумме 1 847 006,00 руб. в том числе:

1.5.1. Проведение конкурсов профессионального мастерства педагогических работников образовательных учреждений в Камчатском крае, обеспечение участия представителей Камчатского края в конкурсах более высокого уровня в сумме 1 073 400,00 руб.

1.5.4. Создание условий для повышения профессиональной компетенции педагогических и руководящих работников образовательных учреждений в Камчатском крае в сумме 643 900,00 руб.

1.5.5. Организация и проведение августовского совещания педагогических работников образовательных учреждений в Камчатском крае, в сумме 129 706,00 руб.

- Соглашение № 92 от 09.01.2019 на реализацию мероприятия

1.6.5. Организационно-просветительская работа по пропаганде здорового образа жизни среди учащихся и воспитанников образовательных учреждений в сумме 90 743,37 руб.

- Соглашение № 93 от 09.01.2019 на реализацию мероприятия 2.8.1. Финансовое обеспечение социальных гарантий работникам подведомственных учреждений ПО в части компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, расходов, связанных с выездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, в сумме 1 627 471,50 руб.

Подпрограмма 5 «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия в области образования»

- Соглашение № 95 от 09.01.2019 на реализацию мероприятия 5.2.1 «Проведение прочих мероприятий Министерства образования и молодежной политики Камчатского края» в сумме 208 000,00руб.

- Соглашение № 282 от 06.11.2019 на сумму 200 840, 00 руб. обеспечено участие Камчатского края в комплексе мероприятий федерального значения «Дни Дальнего Востока в г. Москва»

- Соглашение № 283 от 07.11.2019 на реализацию мероприятия 4.1.2 «Проведение и участие в научных мероприятиях, конференциях, семинарах, презентациях, круглых столах, стажировках и иных мероприятий, направленных на стимулирование инновационной деятельности в Камчатском крае» издан сборник материалов Международной научно-практической конференции «Сохранение и развитие родных языков и культуры коренных малочисленных народов Севера, проживающих на территории Камчатского края: проблемы и пути решения». Обеспечено участие во 2 Всероссийском съезде преподавателей родных языков, литературы и культуры КМНС, Сибири и Дальнего Востока в 19 Международной научно-практической конференции «Реальность этноса». Расходы составили 159 178,65 руб.

- Соглашение 299 от 05.12.2019 на реализацию мероприятия 5.2.1 «Проведение прочих мероприятий Министерства образования и молодежной политики Камчатского края» в сумме 440 000,00 руб.

2. Государственная программа Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае»

- Соглашение № 90 от 09.01.2019 на реализацию мероприятия 1.3.9. Содействие сохранению национальных культур и поддержка языкового многообразия, на реализацию комплекса мероприятий, посвященных Дню русского языка, в сумме 130 000 руб.

- Соглашение № 209 от 20.03.2019 по мероприятию 3.3.3. «Организация и проведение курсов повышения квалификации «Теория и методика преподавания эвенского языка» было выделено 30250 руб.00коп.

- Соглашение № 226 от 08.05.2019 по мероприятию 3.3.5. «Организация подготовки педагогических кадров по направлению «Преподаватель родных» языков выделено 262 200 руб. Денежные средства израсходованы в полном объеме. Организованы курсы в количестве 300 часов с 01 октября 2019 года по 30 апреля 2020 года.

3. Государственная программа Камчатского края «Семья и дети Камчатки»

- Соглашение № 94 от 09.01.2019 на реализацию мероприятий мероприятия 3.1.9 Повышение квалификации специалистов учреждений образовательной сферы и организаций социального обслуживания по вопросам профилактики преступности и правонарушений несовершеннолетних, семейного неблагополучия, жестокого обращения с детьми в сумме 250 000 руб.

4. Государственная программа Камчатского края «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае»

- Соглашение № 96 от 19.01.2019 в сумме – 100 000 руб. на мероприятие 6.7.1 «Проведение обучения педагогического состава и вожатых для работы в организациях отдыха детей и их оздоровления в Камчатском крае» -100 000 руб.

Исполнено по вышеперечисленным соглашениям – 7 161 780,44 рублей. Реализация мероприятий государственных программ Камчатского края за 2019 год отражена в таблице 2.

Таблица 2

Реализация мероприятий государственных программ Камчатского края в 2019 году

Наименование программы	Выделено средств	Профинансировано	Исполнено	% исполнения от выделенных средств
Государственная программа Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае»	6 389 330,44	6 389 330,44	6 389 330,44	100 %
Государственная программа Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае»	422 450,00	422 450,00	422 450,00	100%
Государственная программа Камчатского края «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 %

Камчатском крае»				
Государственная программа Камчатского края «Семья и дети Камчатки »	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100%
Итого	7 161 780,44	7 161 780,44	7 161 780,44	100%

6.3. Анализ фонда заработной платы

Общий объем начисленной заработной платы в 2019 году составил 78 147 041,52 рублей, в том числе:

- должностной оклад – 12 524 829,41 рублей;
- доплата за совмещение, расширение зоны обслуживания – 1 870 114,27 рублей;
- премия (единовременная, к праздникам, по итогам работы за год) – 7 384 993,64 рублей;
- стимулирующие выплаты (персональные повышающие коэффициенты и ежемесячное материальное стимулирование) – 18 798 113,07 рублей;
- отпуск – 15 449 512,70 рублей;
- больничные листы за счет производства – 163 271,10 рублей;
- доплаты за награды – 99 278,60 рублей;
- единовременное пособие при увольнении на пенсию – 229 968,00 рублей;
- компенсация за неиспользованный отпуск – 1 972 817,12 рублей;

Средняя численность работающих и получающих заработную плату за счет субсидии, выделенной на обеспечение государственного задания, в 2019 году составила 78 сотрудников (с учетом внешних совместителей). Средняя начисленная заработная плата в месяц – 82 759,76 рублей. Средняя численность работающих списочного состава в 2019 году – 77 человек. Средняя заработная плата списочного состава 83 131,52 рублей

Доля выплат стимулирующего характера в 2019 году составила 43,71% (табл. 3).

Таблица 3

Доля выплат стимулирующего характера в 2019 году

Общий объем бюджетных средств, направленных на оплату труда с учетом стимулирующих выплат	В том числе должно быть направлено на стимулирующие выплаты (33,3%)	Фактически выплачено за счет стимулирующего фонда		Доля бюджетных средств, направленных на стимулирующие выплаты
		Стимулирующие выплаты (премии (%), доплаты)	Премии (единовременные, к праздникам, по итогам работы за год)	
78 147 041,52	19 522 104,15	19 686 320,43	6 755 840,00	43,71%

Среднегодовая численность педагогических работников в 2019 году – 43 человека. Средняя заработная плата данной категории работников в отчетном году составила 77 990,85 рублей, с учетом курсов повышения квалификации по внебюджетной деятельности и оказания других услуг – 79 999,84 рублей.

Сумма фактических расходов по проезду в отпуск, выезду из районов крайнего Севера к новому месту жительства в другую местность составила 1 627 471,50 руб. Проездом воспользовались 27 сотрудников и 12 иждивенцев. Средняя стоимость проезда в отпуск одного сотрудника с учетом иждивенцев составила 38 725,42 рубля. Выехали за

пределы Камчатского края и воспользовались правом оплаты провоза багажа к новому месту жительства 2 человека.

Затраты на командировочные расходы по государственному заданию составили 703 634,46 рублей, из них суточные – 68 600,00 рублей, транспортные расходы – 460902,46 рублей, расходы на проживание в гостинице – 109 132,00 рублей, обучение - 65 000,00.