**Финансово-хозяйственная деятельность**

**МБДОУ «Детский сад № 23 «Брусничка» за 2018 год**

Финансирование МБДОУ «Детский сад № 23 «Брусничка» в 2018 году производилось в рамках заключенного Соглашения от 23.04.2015 года № 41, финансовое обеспечение которого складывается из трех источников: субсидии из бюджета муниципального образования г. Ханты-Мансийска, субвенции из бюджета ХМАО-Югры, внебюджетной деятельности (родительская плата и дополнительные услуги).

Данные средства рассчитаны согласно нормативов, установленных постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 20.12.2013 г. № 558-п «О методике формирования нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, порядке формирования и расходования субвенций, выделяемых бюджетам муниципальных организаций Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на реализацию дошкольными образовательными организациями основных общеобразовательных программ дошкольного образования» и направляются на финансирование заработной платы руководителей, педагогического персонала, служащих и рабочих (за исключением рабочих должностей, занятых обслуживанием недвижимого и предоставлением коммунальных услуг (письмо Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 24.07.2014 г. №20-Исх-3381) ст. 211- 23 878 716,57 руб.,

В соответствии с Распоряжением Администрации города Ханты-Мансийска от 13.03.2014 года № 51-р «О создании муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 23 «Брусничка», договором безвозмездного пользования здания детского сада от 20.03.2015 года № 19, приказом Департамента образования Администрации города Ханты-Мансийска от 01.04.2015 года № 270 «О плане взаимодействия по реализации мероприятий по открытию МБДОУ «Детский сад № 23 «Брусничка» утвержден план взаимодействия по реализации мероприятий по открытию введенного в эксплуатацию здания детского сада № 23 «Брусничка».

В 2017-2018 г. учреждение было профинансировано по следующим источникам финансирования:

- **бюджет автономного округа** «Субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ дошкольного образования в рамках подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в Ханты - Мансийском автономном округе на 2016-2020 годы»

**- муниципальный бюджет** «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в рамках подпрограммы «Организация деятельности в системе образования на территории города Ханты-Мансийска» муниципальной программы «Развитие образования в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы»

Основным источником средств учреждения является субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг 88,3%, средства от приносящей доход деятельности составляют 11,7%.

**Структура бюджета МБДОУ «Детский сад № 23 «Брусничка»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| тыс. рублей | | |
| № п/п | Направление расходов | Общий объем запланированный на 2018 год |
| 1. | Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг | 126 527,3 |
| 2. | Субсидия на иные цели | 4 178,6 |
| 3. | Средства от приносящей доход деятельности | 17 369,2 |
|  | Итого | 148 075,1 |

Исполнение средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг по состоянию на 01.01.2018 составляет 100 % при плане. Основное направление расходования средств является оплата труда и начисление на оплату труда 81,6%.

**Исполнение бюджетных средств по МБДОУ «Детский сад № 23 «Брусничка»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг | | |
| Уточненный план на 2018 год | Исполнение по состоянию на 2018 год | Процент исполнения |
| 211 | 77 636 450,00 | 77 636 450,00 | **100,0** |
| 212 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 |  |
| 213 | 23 446 210,00 | 23 446 210,00 | **100,0** |
| 221 | 224 412,14 | 224 412,14 | **100,0** |
| 222 |  |  |  |
| 223 | 6 197 636,22 | 6 197 636,22 | **100,0** |
| 225 | 1 063 951,29 | 1 063 951,29 | **100,0** |
| 226 | 1 270 691,54 | 1 270 691,54 | **100,0** |
| 290 | 1 864 919,56 | 1 864 919,56 | **100,0** |
| 310 |  |  |  |
| 340 |  |  |  |
| **Итого** | **121 383 885,00** | **121 383 885,00** | **100,0** |

По предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в 2018 году получены доходы в объеме – 17 369,2 тыс. рублей.

**За 2018 год приобретено:**

**Субсидия на иные цели:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование расходов | Сумма |
|  | Поставка канцелярских товаров | 396 968,00 |
|  | Поставка (приобретение) товаров компьютеров | 400 000,00 |
|  | Поставка ноутбуков | 220 000,00 |
|  | Поставка игрушек | 300 000,00 |
|  | Поставка (приобретение) МФУ | 140 000,00 |
|  | Поставка спортивного инвентаря | 100 000,00 |
|  | Поставка канцелярских товаров | 200 000,00 |
|  | Поставка игрушек | 272 120,00 |
|  | Поставка (приобретение) картриджей | 260 000,00 |
|  | Поставка трансформируемой детской мебели для игровых зон | 390 000,00 |
|  | Поставка канцелярских товаров | 390 000,00 |
|  | ИТОГО | **3 069 088,00** |

**Средства от приносящий доход деятельности:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование расходов | Сумма |
| 1. | Поставка посуды | 296 732,00 |
| 2. | Поставка хозяйственных товаров | 399 996,00 |
| 3. | Поставка дезинфицирующих средств | 327 900,00 |
| 4. | Продукты питания | 11 166,73 |
| 5. | Поставка ткани | 20 000,00 |
| 6. | Поставка дезинфицирующих средств | 307 900,00 |
| 7. | Поставка хозяйственных товаров | 397 296,00 |
| 8. | Поставка спортивного инвентаря | 60 000,00 |
| 9. | Поставка игр и игрушек | 50 000, 00 |
| 10. | Поставка сувениров | 30 000,00 |
| 11. | Поставка дезинфицирующих средств | 307 900,00 |
|  | ИТОГО: | **13 364 454,00 рублей** |

**Средства местного бюджета:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование расходов | Сумма |
| 1. | Передача исключительных прав использования базы данных | 74 970,00 |
| 2. | Лицензия МЦФЭР образование | 64 900,00 |
| 3. | Поставка продуктов питания | 437 594,34 |
| 4. | Оказание услуг по разработке и публикации сайта в сети Интернет | 40 000,00 |
| 5. | Заправка множительной техники | 150 000,00 |
| 6. | Оказание услуг по техническому обслуживанию облучателей ДЕЗАР | 99 000,00 |
| 7. | Оказание услуг по обслуживанию холодильного оборудования | 200 000,00 |
| 8. | На оказание дезинфекционных услуг | 237 130,24 |
|  | ИТОГО: | **1 204 549,98** |

**ИТОГО ВСЕГО: 17 800 990 тыс. рублей**

В финансовой части деятельности данного учреждения имеются следующие проблемы:

- задолженность по продуктам питания, оплачиваемых за счет средств родительской платы за присмотр и уход по состоянию на 01.01.2019 отсутствует.

- задолженность по расходам, оплачиваемых за счет всех источников финансирования по состоянию на 01.01.2019 составила 862 231,22 тыс. рублей;

- задолженность сотрудников перед учреждением за предоставления питания в учреждении по состоянию 01.01.2019 составляла 60,7 тыс. рублей, на 01.03.2017 года задолженность погашена;

- задолженность родителей за присмотр и уход перед учреждением по состоянию на 01.01.2019 год составляет 1 333,8 тыс. рублей.

Учреждением за 2018 год исполнен указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» по доведению средней оплаты труда педагогического персонала к средней оплаты труда в общеобразовательных учреждениях. По состоянию на 01.01.2017 средняя оплата труда педагогических работников составила 55 663,00 рублей или 108,0% от установленного показателя на 2018год (51 519,40 рублей).