

**РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ**  
**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА САРАНСК**  
**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**  
**ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДЕТЕЙ**  
**«ДЕТСКАЯ ХУДОЖЕСТВЕННАЯ ШКОЛА №1 им. П.Ф.РЯБОВА»**

430000, г. Саранск, ул. Московская, д.5

Телефон /факс 47-89-57

Начальнику  
Управления культуры г. о. Саранск  
Баулиной С.Н.

**Анализ**  
**исполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности**  
**по МОУ ДОД «Детская художественная школа №1 им. П.Ф. Рябова»**  
**за 2012 г.**  
**по всем источникам финансирования**

В результате проведённого анализа исполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждением выявлено следующее.

На начало года остаток средств от оказания платных услуг на расчётном счёте школы составлял 73076,64 руб.

За 2012г. поступило 8942567,00 руб., из них:

- 5855927,50 руб. – субсидии на выполнение муниципального задания (65,5% от общей суммы поступлений);
- 1282167,00 руб. – субсидии на иные цели (14,3% от общей суммы поступлений);
- 1318640,50 руб. – родительская плата за обучение детей в учреждении дополнительного образования (14,7% от общей суммы поступлений);
- 485832,00 руб. – родительская плата за обучение детей в коммерческих группах (5,4% от общей суммы поступлений).

**Анализ произведённых расходов по всем источникам показал:**

**1. По статье 211 «Заработная плата»** израсходовано 5084886,18 руб.

- 4119338,84 руб. – выплачена заработная плата из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (81,0% от общей суммы выплаченной заработной платы);
- 965547,34 – выплачена заработная плата из средств, полученных от оказания платных услуг (19,0% от общей суммы выплаченной заработной платы), из них:
  - 534793,35 руб. – выплаты стимулирующего характера,
  - 213683,48 руб. – заработная плата за ведение коммерческих групп,
  - 71827,27 руб. – разовые премии, материальная помощь, выплаты компенсационного характера,
  - 145243,24 – учебные отпуска, очередные отпуска, компенсации отпуска.

**2. По статье 212 «Прочие выплаты»** израсходовано 28800,00 руб. - компенсации по методической литературе преподавателям из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (100% от общей суммы затрат на прочие выплаты).

3. По статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» израсходовано 1495381,02 руб.

– 1221581,09 - на уплату налогов во внебюджетные фонды, на выплату сотрудникам пособий по листкам нетрудоспособности из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (81,7% от общей суммы выплаченных налогов);

– 273799,93 - на уплату налогов во внебюджетные фонды, на выплату сотрудникам пособий по листкам нетрудоспособности из средств, полученных от оказания платных услуг (18,3% от общей суммы выплаченных налогов).

4. По статье 221 «Услуги связи» израсходовано 101566,50 руб.

– 21539,40 руб. - расчёт за услуги связи и Интернет из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (21,2% от общей суммы затрат на услуги связи), из них:

- Интернет – 18798,85 руб.

- услуги связи – 2740,55 руб.

– 80027,10 руб. - расчёт за услуги связи и Интернет из средств, полученных от оказания платных услуг (78,8% от общей суммы затрат на услуги связи), из них:

- Интернет – 68948,26 руб.

- услуги связи – 13196,08 руб.

5. По статье 223 «Коммунальные услуги» израсходовано 291116,66 руб.

– 285729,93 руб. - расчёт за коммунальные услуги из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (98,1% от общей суммы затрат на оплату коммунальных услуг);

– 5386,73 руб. - расчёт за коммунальные услуги из средств, полученных от оказания платных услуг (1,9% от общей суммы затрат на оплату коммунальных услуг).

6. По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» израсходовано 1212086,36 руб.

– 30094,47 руб. расчёт из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (2,5% от общей суммы затрат на услуги по содержанию имущества):

- 7906,50 руб. – вывоз ТБО,

- 9399,14 руб. – поверка средств измерений (теплосчётчик, манометры)

- 200,00 – заправка картриджа,

- 505,66 руб. – захоронение ТБО,

- 1083,17 руб. – за текущий ремонт (Полежаева,62) (согласно выставленным счётам на

оплату)

- 11000,00 руб. – сервисное обслуживание узла учёта тепловой энергии.

- 119589,89 руб. расчёт из средств, полученных от оказания платных услуг (9,9% от общей суммы затрат на услуги по содержанию имущества):

- 13066,89 руб. – за текущий ремонт (Полежаева,62) (согласно выставленным счётам

на оплату),

- 13123,00 руб. – заправка картриджей, обслуживание и ремонт офисной техники,

- 3400,00 руб. – зарядка огнетушителей,

- 90000,00 руб. – ремонт учебного кабинета.

- 1062402,00 руб. расчёт из средств целевых субсидий за ремонт кровли и внутренней отделке школы (87,6% от общей суммы затрат на услуги по содержанию имущества).

7. По статье 226 «Прочие работы, услуги» израсходовано 271150,20 руб.

– 31240,00 руб. расчёт из средств субсидий на оказание муниципальных услуг (11,5% от общей суммы затрат на оплату прочих работ, услуг):

- 29900,00 руб. за лицензионное обслуживание бухгалтерской программы «1С: Предприятие»,

- 1340,00 руб. – за обучение сотрудников.

- 140145,20 руб. расчёт из средств, полученных от оказания платных услуг (51,7% от общей суммы затрат на оплату прочих работ, услуг):
  - 2342,95 руб. – банковские услуги (кредиторская задолженность за 2011г.)
  - 23669,00 руб. – приобретение компьютерных программ (для компьютерного класса),
  - 21929,40 руб. – обновление справочно-информационной системы Консультант Плюс,
  - 3000,00 – обучение сотрудников,
  - 18637,39 руб. – изготовление бланочной продукции,
  - 32792,46 руб. – подписка на периодические издания,
  - 6680,00 руб. за лицензионное обслуживание бухгалтерской программы «1С: Предприятие»,
  - 31094,00 – медицинский осмотр сотрудников.
- 99765,00 руб. – расчёт из средств целевых субсидий за монтаж системы видеонаблюдения (36,8% от общей суммы затрат на оплату прочих работ, услуг).

8. По статье 290 «Прочие расходы» израсходовано 117603,77 руб. из средств субсидий на оказание муниципальных услуг на уплату земельного налога в размере 116272,00 руб. и платежа за негативное воздействие на окружающую среду в размере 1331,77 руб. (100% от общей суммы затрат на оплату прочих расходов).

9. По статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» израсходовано 274495,00 руб.
- 120000,00 руб. – приобретение основных средств из средств целевых субсидий (43,7% от общей суммы затрат на приобретение основных средств), из них:
    - 50000,00 руб. – проектор, ноутбук,
    - 70000,00 руб. – лаборатория – принтер, копир-принтер-сканер, степлер мощный брошюровочный, резак сабельный, фотоаппарат Никон, штатив;
  - 154495,00 руб. – приобретение основных средств из средств, полученных от оказания платных услуг (56,3% от общей суммы затрат на приобретение основных средств), из них:
    - 3500,0 руб. – бак для сбора ртутных ламп,
    - 62600,00 руб. – мебель ученическая,
    - 57800,00 руб. – компьютерная техника,
    - 2240,00 руб. – болгарка,
    - 8250,00 руб. – шкафы пожарные,
    - 4095,00 руб. – экран на штативе,
    - 3150,00 руб. – обогреватель,
    - 6500,00 руб. – тепловая завеса,
    - 8380,00 руб. – карнизы в большой выставочный зал.

10. По статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» израсходовано 122643,92 руб. из средств, полученных от оказания платных услуг (100% от общей суммы затрат на оплату приобретения материальных запасов):

- 6440,00 руб. – за воду питьевую,
- 70623,84 руб. – строительные материалы, хозяйственные товары,
- 12190,60 руб. – моющие средства,
- 12237,19 руб. – канцелярские товары, комплектующие к оргтехнике,
- 5754,00 руб. – ткани для учебного процесса,
- 3159,91 руб. – медикаменты,
- 10238,38 руб. – планы эвакуации,
- 2000,00 руб. – светодиодные шарiki.

Остаток на расчётном счёте школы средств, полученных от оказания платных услуг, на конец 2012г. составил 15914,03 руб.

Общая сумма расходов по всем источникам финансирования в 2012г составляет 8999729,61 руб. Из них:

- 5855927,50 руб. – субсидии на выполнение муниципального задания (65,1% от общей суммы расходов);
- 1282167,00 руб. – субсидии на иные цели (14,2% от общей суммы расходов);
- 1861635,11 руб. – родительская плата за обучение детей в учреждении дополнительного образования (в том числе в коммерческих группах) (20,7% от общей суммы расходов).

В процентном соотношении за 2012 год исполнение расходов по статьям составило:

- по статье 211 «Заработная плата» - 56,5%;
- по статье 212 «Прочие выплаты» - 0,3%;
- по статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 16,6%;
- по статье 221 «Услуги связи» - 1,1%;
- по статье 223 «Коммунальные услуги» - 3,2%;
- по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 13,5%;
- по статье 226 «Прочие работы, услуги» - 3,0%;
- по статье 290 «Прочие расходы» - 1,3%;
- по статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 3,1%;
- по статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 1,4%.

В процентном соотношении за 2012 год исполнение расходов средств субсидий на выполнение муниципального задания по статьям составило:

- по статье 211 «Заработная плата» - 70,3%;
- по статье 212 «Прочие выплаты» - 0,5%;
- по статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 20,9%;
- по статье 221 «Услуги связи» - 0,4%;
- по статье 223 «Коммунальные услуги» - 4,9%;
- по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 0,5%;
- по статье 226 «Прочие работы, услуги» - 0,5%;
- по статье 290 «Прочие расходы» - 2,0%;

В процентном соотношении за 2012 год исполнение расходов средств родительской платы за обучение детей в учреждении дополнительного образования (в том числе в коммерческих группах) по статьям составило:

- по статье 211 «Заработная плата» - 51,9%;
- по статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 14,7%;
- по статье 221 «Услуги связи» - 4,3%;
- по статье 223 «Коммунальные услуги» - 0,3%;
- по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 6,4%;
- по статье 226 «Прочие работы, услуги» - 7,5%;
- по статье 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 8,3%;
- по статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 6,6%.

Директор школы

О. И. Акимова

Главный бухгалтер



О.Ю. Малышenkova