**I. ФИНАНСЫ.**

В соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» государственными учреждениями внесены изменения в Устав, где содержится наименование учреждения с указанием типа «бюджетное учреждение», сведения о собственнике имущества, перечень видов деятельности, структура и компетенции органов управления, порядок их формирования, сроки полномочия и порядок деятельности таких органов. Таким образом, финансовое обеспечения деятельности бюджетных учреждений осуществляется путем предоставления субсидий.

**Анализ исполнения бюджетного финансирования (выделенных субсидий)**

**в соответствии с ведомственной структурой расходов 2017 года.**

В 2017 год ГБУ получило бюджетное финансирование на ведение уставной деятельности:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ): целевая статья 0420045090 – «Субсидии бюджетным учреждениям – спортивным школам на выполнения государственного задания» (СГЗ)

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели: 0310040240 – «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам учреждений» (СИЦ)

- внебюджетные доходы (ПД)

Структура бюджетного финансирования:

(тыс.руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип обеспечения | на 01.01.2017 | на 31.12.2017 | Отклонение | % |
| Целевая статья |
| 1 | 2 | 3 | 4 = 3-2 | 5 = 3/2\*100% |
| **СГЗ** | **92 421,7** | **104 571,9** | **12 150,2** | 13,15 |
| 0420045090 | 92 421,7 | 104 571,9 | 12 150,2 | 13,15 |
| **СИЦ** | **394,5** | **458,1** | **63,6** | 16,12 |
| 0310040240 | 394,5 | 458,1 | 63,6 | 16,12 |
| **ОСГЗ** |  | **16,4** | 16,4 |  |
| **ПД** |  | 100,0 | 100,0 |  |
| **Итого** | **92 816,2** | **105 146,4** | **12 330,1** | 13,28 |

Субсидия на выполнение государственного задания увеличились по КОСГУ 211 «Заработная плата» и КОСГУ 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» в связи с уточнением годового фонда оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда. Дополнительно были выделены субсидии по КОСГУ 310, КОСГУ 340 – на приобретение спортивной экипировки и инвентаря по депутатской поправке.

Увеличение субсидии на иные цели по целевой статье 0310040240 – «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам учреждений» связано в связи с уточнением количества получателей социальных выплат.

**Расходы учреждения за 2017 год**

Кассовый расход учреждения в 2017 году составил 104 227,2 тыс.руб.

(тыс.руб.)



Субсидия на выполнение государственного задания выполнена на 99,2 % в связи с расторжением контракта на 583,6 тыс.руб. - приобретение спортивной экипировки (контрагентом не выполнены в установленный срок условия договора), 118,1 тыс.руб. – возврат ФСС, 95,0 тыс.руб. – документы на оплату по договору предоставлены по окончанию отчетного периода (разработка проектно-сметной документации на систему контроля доступа), 58,5 тыс.руб. уменьшение суммы договора на выполнение текущего ремонта в связи с изменением объема выполняемых работ.

На 2018 год сумма в размере 855,2 тыс.руб. перенесена как остатки субсидий на выполнение государственного задания.

Остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на начало года (ОСГЗ) – 16,4 тыс. руб. Кассовые выплаты за счет средств ОСГЗ в 2017 году произведены в сумме 7,3 тыс. руб. (с учетом возврата денежных средств в сумме 9,1 тыс. руб.).

Фактически поступило средств ПД в сумме 179,0 тыс. руб., кассовые выплаты произведены в сумме 36,1тыс. руб. Остаток средств на лицевом счете учреждения по ПД на конец 2017 года составил 142,9 тыс. руб.

**Анализ штатных единиц и средней заработной платы**

Среднегодовое количество ставок в 2017 году – 137,38 ед. Укомплектованность штатными единицами в 2017 году составила 98,82%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Количество ставок по штатному расписанию | Количество занятых ставок | % занятых ставок |
| 1 | 2 | 3 | 4 = 3 / 2 \* 100% |
| на 01.01.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.02.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.03.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.04.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.05.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.06.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.07.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.08.17 | 137,82 | 136,88 | 99,32 |
| на 01.09.17 | 136,51 | 133,51 | 97,80 |
| на 01.10.17 | 136,51 | 133,51 | 97,80 |
| на 01.11.17 | 136,51 | 133,51 | 97,80 |
| на 31.12.17 | 136,51 | 133,51 | 97,80 |
| Ср/зн за год | 137,38 | 135,76 | 98,82 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование должности | 2016 год | | 2017 год | | Темп роста |
| Численность работников (чел.) | Средняя заработная плата (руб.) | Численность работников (чел.) | Средняя заработная плата (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5/3 |
| Руководители | 4 | 97 900,00 | 4 | 121 900,00 | 1,25 |
| Педагогические работники | 48 | 45 800,00 | 49 | 58 900,00 | 1,29 |
| Специалисты | 6 | 30 100,00 | 8 | 36 600,00 | 1,22 |
| Служащие | 2 | 35 900,00 | 2 | 43 800,00 | 1,22 |
| Рабочие | 18 | 19 900,00 | 16 | 24 600,00 | 1,24 |
| ИТОГО | 78 | 41 033,33 | 79 | 52 502,53 | 1,28 |

Заработная плата выросла за счет увеличения базовой единицы, получения квалификационных категорий, увеличения коэффициента результативности. Задолженности по заработной плате нет. В течение года выплаты по отпускам, листкам временной нетрудоспособности, выплаты различных пособий и компенсаций производились своевременно. «Майские» Указы Президента выполнены.

**Анализ стоимости оказываемых услуг по сравнению с предыдущим периодом**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2016 год | | | 2017 год | | | Темп роста 2017/2016 |
| Количество занимающихся (чел.) | Затраты на год (тыс.руб.) | Средняя стоимость на 1 занимающегося | Количество занимающихся (чел.) | Затраты на год (тыс.руб.) | Средняя стоимость на 1 занимающегося |
| 1 | 2 | 3 | 4 = 3/2 | 5 | 6 | 7 = 6/5 | 8 = 7/4 |
| Оказание государственных услуг (выполнение работ) (СГЗ) | 1921 | 79 354,0 | 41,3 | 1902 | 104 571,9 | 55,0 | 1,32 |

Все виды услуг, в том числе коммунальные, услуги связи и услуги по содержанию имущества в течение года предоставлялись своевременно, согласно заключенным договорам

Достигнутый уровень средней заработной платы соответствует Указу Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мерах по реализации государственной социальной политики»