

Обзор бюджетных расходов муниципального образования Александровский район в сфере образования за 2022-2023 годы

В соответствии с приказом финансового отдела администрации Александровского района от 30.12.2022 г № 122 «Об утверждении Порядка проведения обзоров расходов бюджета муниципального образования Александровский район Оренбургской области» проведен обзор расходов бюджета муниципального образования Александровский район в сфере образования за 2022-2023 годы.

В целях проведения настоящего обзора бюджетных расходов были проанализированы бюджетные ассигнования местного бюджета, отражаемые по коду главного распорядителя бюджетных средств районного бюджета 071 «Отдел образования администрации Александровского района».

Бюджетные ассигнования реализуются в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Александровского района», «Развитие молодежной политики, физической культуры, спорта и туризма в Александровском районе», «Совершенствование муниципального управления и профилактика правонарушений на территории Александровского района», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области», «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Александровский район».

В 2023 году учреждения образования участвовали в реализации регионального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" в проведении мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет резервного фонда Правительства РФ в сумме 1 388,1 тыс. руб. В результате совокупный объем расходов, рассматриваемый в целях формирования предложений по перераспределению или оптимизации бюджетных средств в рамках настоящего обзора, составляет 292 111,1 тыс. руб. в 2022 году и 342 156,5 тыс. руб. в 2023 году.

Общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя бюджетных средств в разрезе школ приведен в таблице №1.

Расходы за 2022 год - 2023 год. Местный бюджет					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 2022 г.	Расходы 2023 г.	Отклонение	(%)
1	Александровская СОШ	30 761 995,70	29 589 221,66	-1 172 774,04	96,2
2	Ждановская СОШ	9 703 348,70	11 053 383,94	1 350 035,24	113,9
3	Добринская СОШ	7 187 605,67	8 461 131,58	1 273 525,91	117,7
4	Тукаевская СОШ	4 557 083,04	5 090 043,92	532 960,88	111,7
5	Хортицкая СОШ	4 796 992,91	5 066 473,13	269 480,22	105,6
6	Яфаровская СОШ	4 411 220,69	4 701 745,60	290 524,91	106,6
7	Новомихайловская ООШ	3 172 893,53	3 458 922,95	286 029,42	109,0
8	Каликинская ООШ	4 109 914,99	4 415 394,49	305 479,50	107,4
9	Кутучевская ООШ	2 098 702,07	2 360 375,37	261 673,30	112,5
10	Петровская ООШ	3 565 180,77	3 760 241,61	195 060,84	105,5
11	Султакаевская ООШ	3 290 179,33	3 581 748,20	291 568,87	108,9
12	Чебоксаровская ООШ	2 525 043,73	1 978 037,12	-547 006,61	78,3
ИТОГО		80 180 161,13	83 516 719,57	3 336 558,44	104,2

В 2023 году прирост расходов бюджетных средств по школам по отношению к 2022 году составил 3 336,6 тыс. руб. или на 4,2%, основное увеличение связано с повышением оплаты труда работников образования установленного соглашением.

В 2022 году расходы МАОУ «Александровская СОШ имени Рощепкина В.Д.» оказались самыми большими в общих расходах и составили 10,5%, в 2023 году в общих расходах расходы снизились на 1,9% и составили 8,6%.

В 2022 году самыми незначительными были расходы МБОУ «Чебоксаровская ООШ», которые составили 0,9% в общих расходах. В 2023 году расходы по МБОУ «Чебоксаровская ООШ» составили 0,6%. Рост в 2022 году по отношению к 2023 году обусловлен реализацией мероприятий по модернизации школьных систем образования в 2022 году в сумме 547,0 тыс. рублей.

Оплата труда работников по школам приведена в таблице №2.

Расходы за 2022 год - 2023 год. Местный бюджет					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 211+213 З/П 2022	Расходы 211+213 З/П 2023 г	Отклонение	(%)
1	Александровская СОШ	18 281 085,23	20 420 484,86	2 139 399,63	111,7
2	Ждановская СОШ	7 096 368,66	8 212 837,79	1 116 469,13	115,7
3	Добринская СОШ	5 034 795,14	5 748 334,61	713 539,47	114,2
4	Тукаевская СОШ	2 694 062,47	3 189 314,89	495 252,42	118,4
5	Хортицкая СОШ	3 218 974,77	3 753 300,95	534 326,18	116,6
6	Яфаровская СОШ	2 613 213,43	2 916 170,73	302 957,30	111,6
7	Новомихайловская ООШ	2 075 751,81	2 432 736,08	356 984,27	117,2
8	Каликинская ООШ	2 457 501,52	2 794 989,78	337 488,26	113,7
9	Кутучевская ООШ	1 532 062,39	1 818 706,79	286 644,40	118,7
10	Петровская ООШ	2 559 811,71	2 928 235,00	368 423,29	114,4
11	Султакаевская ООШ	2 296 237,96	2 579 632,24	283 394,28	112,3
12	Чебоксаровская ООШ	1 557 263,08	1 584 554,97	27 291,89	101,8
ИТОГО		51 417 128,17	58 379 298,69	6 962 170,52	113,5

Оплата труда работников учреждений образования за 2022 и 2023 годы имеет высокий уровень кассового исполнения 100%, что обеспечивает выполнение показателей, установленных соглашениями.

Наибольший удельный вес в общих расходах по школам составляет заработная плата в 2022 году 17,6%, в 2023 году 17,1%.

Рост заработной платы по всем категориям работников в 2023 году составил 6 962,2 тыс. руб. или вырос на 13,5% к 2022 году.

Доходы от оказания платных услуг приведены в таблице №3.

Расходы за 2022 год - 2023 год. Платные услуги					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 2022 г.	Расходы 2023 г.	Отклонение	(%)
1	Александровская СОШ	1 264 844,05	1 435 006,50	170 162,45	113,5
2	Ждановская СОШ	439 357,65	347 692,00	-91 665,65	79,1
3	Добринская СОШ	227 310,66	233 827,40	6 516,74	102,9
4	Тукаевская СОШ	143 349,00	179 421,00	36 072,00	125,2
5	Хортицкая СОШ	166 120,00	194 720,00	28 600,00	117,2
6	Яфаровская СОШ	89 797,00	98 052,98	8 255,98	109,2
7	Новомихайловская ООШ	52 728,00	49 873,20	-2 854,80	94,6
8	Каликинская ООШ	66 616,27	75 012,00	8 395,73	112,6
9	Кутучевская ООШ	66 759,14	79 258,00	12 498,86	118,7
10	Петровская ООШ	87 953,05	80 650,50	-7 302,55	91,7
11	Султакаевская ООШ	49 593,34	41 996,00	-7 597,34	84,7
12	Чебоксаровская ООШ	63 811,26	61 934,74	-1 876,52	97,1
ИТОГО		2 718 239,42	2 877 444,32	159 204,90	105,9

Наблюдается положительная динамика доходов от оказания платных услуг. Доходы от платных услуг в 2023 году увеличились на 159,2 тыс. руб. или на 5,9%. Наибольший рост произошел в МБОУ «Тукаевская СОШ» в связи с собираемостью средств на питание за прошедший период. Низкое поступление платных услуг в 2023 году произошел в МАОУ «Ждановская СОШ», в связи с уменьшением количества детей.

Средства от оказания платных услуг по всем учреждениям направлены на закупку товаров, работ, услуг.

Рост коммунальных расходов по школам в 2023 году составил 13 153,7 тыс. руб. или вырос на 14,1% к 2022 году (11 527,6 тыс. руб.).

Другие расходы в сфере образования по школам, такие как ГСМ, запчасти, налоги, обязательные платежи, пожарная сигнализация в 2023 году составила 7 381,4 тыс. руб. и снизились в связи с экономией средств на 9 499,5 тыс. руб. или на 43,7% к 2022 году (16 880,9 тыс. руб.).

По результатам обзора предлагается:

1. При формировании проекта бюджета по учреждениям образования обеспечить расчет плановых показателей, исходя из фактических расходов и численности в динамике за последние 5 лет.
2. Осуществить контроль за выполнением условий соглашения.
3. Актуализировать нормативно-правовые акты регламентирующие предоставление платных услуг, расширить их возможности.

Начальника финансового отдела

Н.А.Данилова