

ПРОТОКОЛ № 1

заседания рабочей группы для проведения обзора расходов в 2025 году

г. Советский, ул. 50 лет Пионерии, д.10

1 апреля 2025 года

Председательствовал:

Маценко Е.М. заместитель главы Советского района по финансам, начальник Финансово-экономического управления администрации Советского района, руководитель рабочей группы

Члены рабочей группы:

Крестьянникова Н.Л. начальник отдела планирования и анализа расходов Финансово-экономического управления администрации Советского района

Семенченко М.А. заместитель начальника отдела планирования и анализа расходов Финансово-экономического управления администрации Советского района

Черемных Н.В. начальник Управления образования администрации Советского района

Гандзюк Н.А. начальник отдела по финансово-экономической работе Управления образования администрации Советского района

Тропина Г.Е. директор Муниципального казенного учреждения «Центр материально-технического и методического обеспечения»

Повестка заседания:

1. О промежуточных результатах обзоров расходов бюджета Советского района.

1. О промежуточных результатах обзоров расходов бюджета Советского района.

(Маценко Е.М., Семенченко М.А.)

Решили:

1. Утвердить результаты обзоров расходов бюджета Советского района в 2025 году:

1.1. По главному распорядителю средств бюджета Советского района – Управление образования администрации Советского района (приложение 1).

1.2. По муниципальной программе «Развитие образования в Советском районе» (приложение 2).

1.3. По виду расходов – Муниципальное казенное учреждение «Центр материально-технического и методического обеспечения» (приложение 3).

2. Направить промежуточные результаты обзоров расходов бюджета Советского района в 2025 году для рассмотрения в Комиссию по вопросам повышения эффективности бюджетных расходов.

Руководитель рабочей группы



Е.М.Маценко

**Обзор расходов по главному распорядителю средств бюджета
Советского района – Управление образования администрации Советского
района**

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов, проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района, отражаемые по коду главного распорядителя средств бюджета Советского района (далее ГРБС) «080» - Управление образования администрации Советского района (далее Управление образования).

Управление образования является муниципальным казенным учреждением.

Управление образования создано для осуществления отдельных полномочий Советского района по решению вопросов местного значения в сфере образования и осуществления отдельных государственных полномочий, переданных Советскому району законами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере образования.

Учредителем Управления образования является муниципальное образование Советский район. Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Советского района.

Управление образования выполняет функции учредителя в отношении подведомственных муниципальных образовательных организаций и учреждений Советского района в соответствии с муниципальным правовым актом администрации Советского района.

**2. Нормативные правовые акты, регулирующие организацию,
процессы использования средств бюджета Советского района (далее
бюджет) объектом обзора расходов**

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 21.02.2007 № 2-оз «О компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в

организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательной программы дошкольного образования»;

Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 30.12.2009 № 250-оз «Об организации и обеспечении отдыха и оздоровления детей, имеющих место жительства в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»;

Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 07.07.2013 № 68-оз «Об образовании в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»;

Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 11.12.2013 № 123-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере образования и о субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях»;

Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 30.01.2016 № 4-оз «О регулировании отдельных отношений в сфере организации обеспечения питанием обучающихся в государственных образовательных организациях, частных профессиональных образовательных организациях, муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, расположенных в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»;

постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 30.12.2016 № 567-п «О методиках формирования нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, формирования нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, нормативах обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, порядке расходования субвенций, выделяемых бюджетам

муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных им отдельных государственных полномочий, перечне малокомплектных общеобразовательных организаций»;

постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.12.2021 № 634-п «О мерах по реализации государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Развитие образования»;

постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.11.2023 № 550-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Развитие образования»;

постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2023 № 561-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Строительство»;

решение Думы Советского района от 02.02.2007 № 109 «Об утверждении положения о гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета Советского района»;

решение Думы Советского района от 27.02.2015 № 362 «Об утверждении Положения об Управлении образования администрации Советского района»;

решение Думы Советского района 31.01.2023 № 159/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих Советского района»;

постановление администрации Советского района от 12.12.2014 № 4977/НПА «Об осуществлении функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений Советского района»;

постановление администрации Советского района от 04.06.2015 № 1634 «Об оплате труда и социальной защищенности работников Муниципального автономного учреждения «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера»;

постановление администрации Советского района от 05.05.2022 № 1299/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда и социальной защищенности работников Муниципального казенного учреждения «Центр материально-технического и методического обеспечения»;

постановление администрации Советского района от 20.05.2024 № 784/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных дошкольных образовательных организаций, общеобразовательных организаций Советского района»;

постановление администрации Советского района от 29.11.2024 № 1934/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных организаций дополнительного образования, подведомственных Управлению образования администрации Советского района».

3. Расходы бюджета по ГРБС – Управление образования

Функции и полномочия Управления образования осуществляются в рамках утвержденных муниципальных программ Советского района (далее муниципальная программа):

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2324 «О муниципальной программе «Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2332 «О муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2333 «О муниципальной программе «Развитие транспортной системы в Советском районе»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2334 «О муниципальной программе «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2337 «О муниципальной программе «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2338 «О муниципальной программе «Развитие образования в Советском районе»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2340 «О муниципальной программе «Развитие культуры в Советском районе»;

постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2341 «О муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Советского района».

Объем кассовых расходов в 2024 году по Управлению образования составил 3 031 626,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов 2 435 074,7 тыс. рублей.

Объем расходов, рассматриваемый в рамках настоящего обзора, в первоначальном бюджете на 2025 год составляет - 3 289 430,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов – 2 596 204,2 тыс. рублей (решение Думы Советского района от 18.12.2024 № 336 «О бюджете Советского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»).

Исполнение муниципальных программ по Управлению образования представлено в таблице 1.

Таблица 1. Информация о расходах муниципальных программ по Управлению образования за 2023 - 2025 годы

№ п/п	Наименование	2023 год		2024 год		тыс. рублей 2025 год
		план	факт	план	факт	план

1	2	3	4	5	6	7
1	«Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»	1 940,1	1 940,1	3 789,3	3 789,3	0,0
2	«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»	0,0	0,0	13,2	13,2	0,0
3	«Развитие транспортной системы в Советском районе»	8 932,5	8 598,4	10 455,3	10 455,3	12 225,5
4	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»	21 845,6	20 441,2	27 154,7	27 154,7	16 141,7
5	«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»	64 735,6	64 570,0	64 735,5	64 687,6	60 525,5
6	«Развитие образования в Советском районе»	2 783 013,4	2 779 921,2	2 922 970,1	2 922 057,1	3 200 537,8
7	«Развитие культуры в Советском районе»	562,2	562,2	3 118,0	3 118,0	0,0
8	«Профилактика правонарушений на территории Советского района»	144,0	144,0	50,0	50,0	0,0
9	Непрограммные расходы	0,0	0,0	301,6	301,6	0,0
	Итого	2 881 173,4	2 876 177,1	3 032 587,7	3 031 626,8	3 289 430,5

Удельный вес в общем объеме муниципальных программ первоначального бюджета на 2025 год (97,3%) занимает муниципальная программа «Развитие образования в Советском районе» (в 2024 году - 96,4%, в 2023 году - 96,7%), в том числе за счет федеральных и окружных межбюджетных трансфертов 78,9% в 2025 году (в 2024 году - 80,3%, в 2023 году - 80,5%).

Плановые и фактические показатели по видам расходов классификации расходов бюджета (далее КВР) на 2023-2025 годы представлены в таблице 2.

Таблица 2. Плановые и фактические показатели по КВР на 2023-2025 годы

КВР	Наименование	тыс. рублей				
		2023 год		2024 год		2025 год
		план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7
111	Фонд оплаты труда учреждений	13 639,1	13 639,1	13 235,3	13 235,3	15 956,1
112	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	695,3	695,3	170,8	170,8	125,1
119	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные	4 567,9	4 567,9	3 999,9	3 999,9	4 888,5

	выплаты работникам учреждений					
121	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	35 846,2	35 846,2	35 934,2	35 934,2	33 255,8
122	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	786,5	786,5	666,8	666,8	238,8
129	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	10 971,9	10 971,9	10 887,2	10 887,2	10 107,1
242	Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	363,8	314,7	567,6	539,7	275,1
244	Прочая закупка товаров, работ и услуг	24 450,5	24 435,8	23 640,0	23 543,3	35 164,4
247	Закупка энергетических ресурсов	1 399,8	1 345,8	1 664,2	1 633,8	2 065,4
323	Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	30 044,3	30 044,3	31 995,5	31 995,5	35 040,8
340	Стипендии	120,0	120,0	128,0	128,0	0,0
611	Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	1 246 075,3	1 245 303,0	769 339,9	769 339,6	0,0
612	Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	70 046,4	69 448,1	50 325,8	50 325,4	0,0
614	Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	541,4	541,4	6 842,5	6 842,5	0,0
615	Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в	17,5	0,0	61,6	0,0	300,0

	социальной сфере, предоставляемые бюджетным учреждениям по результатам отбора исполнителей услуг					
621	Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	1 325 686,6	1 323 659,2	1 905 256,8	1 905 256,2	2 908 476,5
622	Субсидии автономным учреждениям на иные цели	88 231,9	87 139,0	129 682,8	129 669,6	183 219,9
624	Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	7 029,6	7 029,6	18 134,7	18 134,7	28 114,6
811	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	20 236,5	20 236,5	26 884,0	26 884,0	30 446,3
816	Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	370,1	0,0	3 114,0	2 395,7	1 700,0
851	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	41,4	41,4	51,7	40,2	50,0
852	Уплата прочих налогов, сборов	11,4	11,4	4,4	4,4	6,1
	Итого	2 881 173,4	2 876 177,1	3 032 587,7	3 031 626,8	3 289 430,5

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов первоначального бюджета на 2025 год (94,9%) занимают показатели по КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (в 2024 году - 95,0%, 2023 году - 95,0%).

В общем объеме бюджетных ассигнований расходы на фонд оплаты труда аппарата управления, казенных, бюджетных и автономных учреждений в 2025 году занимают 84,7% (в 2024 году - 80,4%, 2023 году - 84,3%).

Объем расходов на 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличился в связи с увеличением расходов на фонд оплаты труда работников образовательных учреждений, в том числе увеличение минимального размера оплаты труда низкооплачиваемых категорий работников, повышение целевого показателя средней заработной платы педагогических работников по указам Президента Российской Федерации, индексации фонда оплаты труда.

В соответствии с приказом Департамента образования и науки Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.04.2024 № 10-П-829 «Об утверждении примерного перечня должностей (профессий) работников общеобразовательных организаций и образовательных организаций дошкольного образования (за исключением педагогических работников), финансируемых за счет средств субвенций, предоставляемых бюджетам муниципальных образований из бюджета автономного округа для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных им отдельных государственных полномочий» (далее приказ № 10-П-829), работники образовательных организаций, не попадающие в перечень должностей по приказу № 10-П-829, с 01.10.2024 финансируются за счет средств местного бюджета.

Управление образования выполняет функции ГРБС в отношении 23 подведомственных муниципальных учреждений Советского района:

- 1) дошкольные образовательные организации (8 единиц);
- 2) общеобразовательные организации (11 единиц);
- 3) организации дополнительного образования детей (2 единицы);
- 4) муниципальное казенное учреждение «Центр материально-технического и методического обеспечения» (далее МКУ МТиМО);
- 5) муниципальное автономное учреждение «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера» (далее МАУ «Сфера»).

Расходы подведомственных учреждений на 2023-2025 годы представлены в таблице 3.

Таблица 3. Расходы подведомственных учреждений на 2023-2025 годы

Наименование	2023 год		2024 год		тыс. рублей 2025 год
	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6
Дошкольные образовательные организации	980 171,5	978 733,2	1 116 334,0	1 115 493,5	1 060 608,5
Общеобразовательные организации	1 386 546,7	1 385 025,2	1 576 837,3	1 576 188,5	1 766 625,7
Организации дополнительного образования детей	192 948,7	191 331,3	125 912,6	125 451,6	100 054,8

МКУ МТиМО	21 340,8	21 230,5	19 534,1	19 507,3	22 629,4
МАУ «Сфера»	178 064,9	177 906,8	176 514,4	176 412,9	192 821,9
Итого	2 759 072,6	2 754 227,0	3 015 132,4	3 013 053,8	3 142 740,3

В общем объеме расходов подведомственных учреждений в 2025 году средства федерального и окружного бюджетов занимают 79,6% (в 2024 году - 78,3%, в 2023 году - 78,8%). За счет средств местного бюджета осуществляется содержание организаций дополнительного образования детей, МКУ МТиМО, МАУ «Сфера».

Управление образования осуществляет реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации путем:

- 1) передачи бюджетных ассигнований муниципальному казенному учреждению;
- 2) предоставления субсидий из бюджета Советского района бюджетным и автономным учреждениям.

Расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации на 2023-2025 годы представлены в таблице 4.

Таблица 4. Расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации на 2023-2025 годы

№ п/п	Наименование	2023 год		2024 год		тыс. рублей 2025 год
		план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7
1	Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществление переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования	1 965 378,8	1 965 378,8	2 129 071,2	2 129 071,2	2 201 757,9
2	Социальная поддержка отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию по основным общеобразовательным программам	129 401,2	129 401,2	123 369,0	123 369,0	146 382,8
3	Выплата компенсации части родительской платы за	30 379,0	30 379,0	32 133,6	32 133,6	35 741,0

	присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования					
4	Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде	18 938,7	18 938,7	12 551,6	12 551,6	28 886,0
	Итого	2 144 097,7	2 144 097,7	2 297 125,4	2 297 125,3	2 412 767,7

В первоначальном бюджете на 2025 год расходы на обеспечение государственных гарантий и реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации занимают 73,3% в общем объеме расходов Управления образования.

4. Проблемная область

Двухсменность работы общеобразовательных организаций в г.Советский.

Низкая финансовая обеспеченность программных мероприятий и расходных обязательств приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению кредиторской задолженности.

Физический износ образовательных зданий и помещений приводит к росту расходов на их ремонт и обслуживание.

5. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

Определить перечень товаров, работ, услуг, не носящих первоочередной характер, и установить ограничения на размещение закупок и осуществление расходов на такие товары, работы и услуги.

Выявить неиспользуемые остатки по неприоритетным расходам.

Минимизировать риски, связанные с принятием расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

Следуя принципам бережливого производства, выявить процессы, которые можно оптимизировать. Например, возможность заключать контракты на коммунальные услуги, связь, обслуживание имущества на 2-3 года. Такой принцип построения взаимоотношений с поставщиками услуг позволит сократить количество операций на всех этапах прохождения документооборота.

В рамках бережливого производства, сократить оборот документов на бумажном носителе в пользу цифровых методов работы, рассмотреть возможность полного перехода подведомственных учреждений на электронный документооборот при взаимодействии с бухгалтерией администрации.

Применить дистанционные формы обучения, курсов повышения квалификации, проведения совещаний, что позволит сократить командировочные расходы.

Провести оптимизацию штатной численности путем пересмотра функциональной загрузки специалистов.

Провести реорганизацию учреждений путем объединения.

Развивать внебюджетную деятельность, привлекать спонсорские средства.

Обзор расходов по муниципальной программе Советского района «Развитие образования в Советском районе»

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на реализацию муниципальной программы Советского района «Развитие образования в Советском районе» (далее муниципальная программа) за период 2023-2025 годов.

2. Цели, структура, показатели муниципальной программы и нормативное правовое регулирование

В целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Советского района, разработана, утверждена муниципальная программа постановлением администрации Советского района от 29.10.2018 № 2338 «О муниципальной программе «Развитие образования в Советском районе»».

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление образования администрации Советского района (далее Управление образование).

Целями муниципальной программы являются:

1) обеспечение доступности качественного образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики, современного общего образования, а также доступного дошкольного образования (воспитания, обучения и раннего развития);

2) воспитание гармонично развитой и социально ответственной личности на основе духовно-нравственных ценностей народов Российской Федерации, исторических и национально-культурных традиций.

Структура муниципальной программы:

1. Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

2. Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи».

3. Региональный проект «Все лучшее детям».

4. Региональный проект «Педагоги и наставники».

5. Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования».

6. Комплекс процессных мероприятий «Создание современной системы оценки качества образования».

7. Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение эффективной системы социализации и самореализации детей».

8. Комплекс процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы, инфраструктуры и организационно - экономических механизмов, обеспечивающих равную доступность услуг дошкольного, общего и дополнительного образования детей».

9. Комплекс процессных мероприятий «Организация деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Управлению образования».

Реализация муниципальной программы осуществляется путем:

1) предоставления межбюджетных трансфертов (субсидий, субвенций, в том числе на исполнение отдельных переданных государственных полномочий; иных межбюджетных трансфертов), выделяемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджету муниципального района в соответствии с объемами, утвержденными Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о бюджете, и требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) передачи части своих функций подведомственным учреждениям в соответствии с муниципальным заданием на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также путем предоставления субсидий на иные цели;

3) предоставления субсидий по мероприятиям муниципальной программы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям;

4) предоставления иных межбюджетных трансфертов, выделяемых на финансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении финансовых обязательств органом местного самоуправления муниципального образования автономного округа, по вопросам создания объектов общего образования в соответствии с концессионными соглашениями, соглашениями о муниципально-частном партнерстве;

5) предоставления сертификатов на право финансового обеспечения места в организации, осуществляющей образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования;

6) персонифицированного учета и персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, реализуемого посредством предоставления детям сертификатов, используемых детьми для обучения по дополнительным общеобразовательным программам.

Показатели муниципальной программы определены в таблице 1.

Таблица 1. Показатели муниципальной программы в 2023 - 2025 годах.

Наименование	Базовый показатель на начало реализации муниципальной программы	Значения показателя по годам		
		2023 год - факт	2024 год - факт	2025 год - план
1	2	3	4	5
Отношение численности детей в возрасте от 0 до 3 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, к сумме численности детей в возрасте от 0 до 3 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, и численности детей в возрасте от 0 до 3 лет, находящихся в очереди на получение в текущем году дошкольного образования, %	62,3	100,0	100,0	100,0
Доля муниципальных образовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных образовательных организаций, %	95,8	95,8	95,8	95,8
Отношение среднего бала единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10% школ с лучшими результатами единого государственного экзамена к среднему баллу единого государственного экзамена (в расчете на 2 обязательных предмета) в 10% школ с худшими результатами единого государственного экзамена, единиц	1,2	1,4	1,4	1,4
Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием, %	86,9	87,5	87,5	87,7
Доля обучающихся, получивших услуги в негосударственных, в том числе некоммерческих, организациях, в общем числе обучающихся, получивших услуги в сфере образования, %	4,0	3,6	3,6	4,0

3. Анализ исполнения расходов бюджета по муниципальной программе

Структура расходов муниципальной программы в разрезе проектной и процессной части на 2023-2025 годы представлена в таблице 2.

Таблица 2. Структура расходов муниципальной программы в разрезе проектной и процессной части на 2023-2025 годы

Наименование	2023 год		2024 год		2025 год
	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6
Расходы на муниципальную программу - всего, в том числе	2 783 423,6	2 780 331,4	3 044 728,2	3 027 297,1	3 740 766,8
Проектная часть	43 789,3	43 686,5	120 427,3	104 902,0	501 443,7
Процессная часть	2 739 634,3	2 736 644,9	2 924 300,9	2 922 395,1	3 239 323,1

тыс. рублей

Исполнение расходов муниципальной программы в разрезе структурных элементов представлено в таблице 3.

Таблица 3. Исполнение расходов муниципальной программы в разрезе структурных элементов

Наименование	2023 год		2024 год		тыс. рублей 2025 год
	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	597,7	597,6	589,3	589,0	0,0
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	0,0	0,0	119 838,0	104 313,0	0,0
Региональный проект «Все лучшее детям»	0,0	0,0	0,0	0,0	414 920,6
Региональный проект «Педагоги и наставники»	0,0	0,0	0,0	0,0	86 523,1
Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования»	2 534 082,4	2 531 105,7	2 454 081,1	2 453 301,2	2 574 120,4
Комплекс процессных мероприятий «Создание современной системы оценки качества образования»	6 414,3	6 414,3	7 112,8	7 112,8	7 766,2
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение эффективной системы социализации и самореализации детей»	44 746,9	44 685,4	34 989,9	34 987,0	56 426,8
Комплекс процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы, инфраструктуры и организационно - экономических механизмов, обеспечивающих равную доступность услуг дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	197 582,3	197 528,4	210 023,6	208 939,2	371 224,8
Комплекс процессных мероприятий «Организация деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Управлению образования»	0,0	0,0	218 093,5	218 054,9	229 784,9
Итого, в том числе	2 783 423,6	2 780 331,4	3 044 728,2	3 027 297,1	3 740 766,8
федеральный бюджет	57 692,1	57 589,2	132 994,0	126 985,2	150 220,2
окружной бюджет	2 178 836,9	2 178 832,2	2 405 965,0	2 397 999,8	2 932 190,1
местный бюджет	546 894,6	543 910,0	505 769,2	502 312,1	658 356,5

Удельный вес расходов муниципальной программы составляет структурный элемент комплекс процессных мероприятий «Развитие системы

дошкольного, общего и дополнительного образования (2023 год - 91,0%, 2024 год -81,0%, 2025 год - 68,8%).

4. Расходы бюджета на муниципальную программу по видам расходов

Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов в 2023-2025 годах приведена в таблице 4.

Таблица 4. Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов в 2023 - 2025 годах.

Наименование	2023 год		2024 год		2025 год	
	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	план, тыс. рублей	доля в общем объеме, %
1	2	3	4	5	6	7
111 «Фонд оплаты труда учреждений»	13 639,1	0,49	13 235,3	0,44	15 956,1	0,43
112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда»	695,3	0,03	170,8	0,01	125,1	0,00
119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»	4 567,9	0,16	3 999,9	0,13	4 888,5	0,13
242 «Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий»	166,5	0,01	209,1	0,01	175,1	0,01
243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества»	0,0	0,00	104 899,0	3,46	540 229,0	14,44
244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»	24 030,1	0,86	23 566,6	0,78	35 021,5	0,94
247 «Закупка энергетических ресурсов»	1 070,2	0,04	1 245,3	0,04	1 540,0	0,04
323 «Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения»	30 044,3	1,08	31 995,5	1,06	35 040,8	0,94
340 «Стипендии»	120,0	0,00	128,0	0,00	0,0	0,00
611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)»	1 245 303,0	44,80	769 339,6	25,41	0,0	0,00
612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели»	62 909,7	2,26	47 733,3	1,58	0,0	0,00
614 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения	541,4	0,02	6 842,5	0,22	0,0	0,00

государственного (муниципального) заказа на государственных (муниципальных) социальной сфере»	социального оказания услуг в						
615 «Субсидии финансового (возмещения) государственного (муниципального) заказа на государственных (муниципальных) социальной сфере, предоставляемые учреждениям по результатам отбора исполнителей услуг»	в целях обеспечения исполнения социального оказания услуг в сфере, бюджетным результатам	0,0	0,00	0,0	0,00	300,0	0,01
621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)»		1 315 060,9	47,31	1 894 800,8	62,59	2 896 250,9	77,42
622 «Субсидии автономным учреждениям на иные цели»		54 864,2	1,96	81 672,4	2,70	150 922,8	4,03
624 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания в рамках исполнения государственного (муниципального) заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере»	социального оказания услуг в	7 029,6	0,25	18 134,7	0,60	28 114,6	0,75
811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг»		20 236,4	0,73	26 884,0	0,89	30 446,3	0,81
816 «Субсидии финансового (возмещения) государственного (муниципального) заказа на государственных (муниципальных) социальной сфере»	в целях обеспечения исполнения социального оказания услуг в	0,0	0,00	2 395,7	0,08	1 700,0	0,05
851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога»		41,4	0,00	40,2	0,00	50,0	0,00
852 «Уплата прочих налогов, сборов»		11,4	0,00	4,4	0,00	6,1	0,00
Итого		2 780 331,4	100,0	3 027 297,1	100,0	3 740 766,8	100,0

Удельный вес в общем объеме расходов муниципальной программы занимают субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ), а также на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере (в 2023 году - 92,4%, 2024 году - 88,8%, 2025 году - 78,2%).

В 2025 году запланированы бюджетные ассигнования в размере 584 156,7 тыс. рублей на капитальный ремонт учреждений образования, в том числе МБОУ СОШ № 4 г. Советский, МБОУ СОШ п. Пионерский.

5. Проблемная область

Двухсменность работы общеобразовательных организаций в г. Советский.

Низкая финансовая обеспеченность программных мероприятий и расходных обязательств приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению кредиторской задолженности.

Уровень материально-технической базы образовательных организаций и физический износ образовательных зданий и помещений не в полной мере соответствует современным требованиям обучения.

В образовательных организациях не в полной мере созданы условия доступности услуг для инвалидов, с учетом имеющихся у них стойких расстройств функций организма и ограничений жизнедеятельности, в соответствии с требованиями, установленными законодательными и иными нормативными правовыми актами.

6. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

Формирование объема финансирования в соответствии с утвержденными значениями базовых нормативов затрат по муниципальной услуге:

- по реализации основных образовательных программ дошкольного образования по присмотру и уходу;

- по реализации основных образовательных программ начального, основного и среднего общего образования муниципальными образовательными организациями Советского района;

- по реализации дополнительных общеразвивающих программ муниципальными образовательными организациями Советского района;

- по организации и осуществлению транспортного обслуживания учащихся образовательных организаций и воспитанников дошкольных образовательных учреждений.

В рамках бережливого производства сократить оборот документов на бумажном носителе в пользу цифровых методов работы, рассмотреть

возможность полного перехода подведомственных учреждений на электронный документооборот.

Развивать внебюджетную деятельность, привлекать спонсорские средства, участвовать в региональных проектах.

**Обзор расходов по виду расходов - Муниципальное казенное учреждение
«Центр материально-технического и методического обеспечения»**

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на содержание Муниципального казенного учреждения «Центр материально-технического и методического обеспечения» (далее МКУ МТиМО) за период 2023-2025 годов.

МКУ МТиМО создано на основании постановления администрации Советского района от 23.04.2012 № 1165 «О создании муниципального казенного учреждения «Центр материально-технического и методического обеспечения» и осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Основной целью деятельности МКУ МТиМО является методическая поддержка муниципальных образовательных организаций Советского района в осуществлении государственной политики в области образования и материально-техническое обеспечение Управления образования администрации Советского района.

МКУ МТиМО осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) организация, координирование и обеспечение методического сопровождения деятельности муниципальных образовательных организаций Советского района;
- 2) информационно-методическая поддержка внедрения инновационных технологий и модернизации содержания образования;
- 3) организация и методическое обеспечение непрерывного повышения квалификации педагогических и руководящих кадров;
- 4) организация централизованного снабжения образовательных организаций учебниками, учебными пособиями;
- 5) организация и проведение педагогических научно-практических конференций, семинаров и других мероприятий;
- 6) оказание методической и консультационной помощи работникам образовательных организаций;
- 7) организация, координация и развитие методической деятельности объединений педагогических работников в муниципальной системе образования;
- 8) участие в формировании образовательной политики в пределах своей компетенции;

9) осуществление материально-технического обеспечения деятельности Управления образования администрации Советского района.

2. Анализ предмета обзора расходов

Расходы на содержание МКУ МТиМО осуществляются за счет средств местного бюджета. Внебюджетная деятельность не осуществляется.

Расходы на содержание МКУ МТиМО в 2023-2025 годах представлены в таблице 1.

Таблица 1. Расходы на содержание МКУ МТиМО в 2023-2025 годах

Наименование	2023 год		2024 год		тыс. рублей 2025 год
	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6
211 «Заработная плата»	13 504,1	13 504,1	13 131,9	13 131,9	15 525,6
212 «Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме»	7,0	7,0	1,0	1,0	5,0
213 «Начисления на выплаты по оплате труда»	4 504,7	4 504,7	3 955,7	3 955,7	4 688,8
214 «Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме»	685,9	685,9	147,2	147,2	112,5
221 «Услуги связи»	109,0	100,5	92,3	92,3	75,8
222 «Транспортные услуги»	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0
223 «Коммунальные услуги»	1 282,7	1 228,9	1 404,4	1 392,8	1 585,9
225 «Работы, услуги по содержанию имущества»	79,8	79,8	87,8	87,8	58,6
226 «Прочие работы, услуги»	631,1	626,3	190,5	189,3	161,1
227 «Страхование»	10,8	10,8	7,7	7,7	0,0
266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме»	198,2	198,2	168,4	168,4	200,0
291 «Налоги, пошлины и сборы»	52,9	52,9	56,1	44,7	56,1
343 «Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов»	157,6	148,0	165,5	164,2	35,0
346 «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов»	91,3	57,7	107,7	107,7	90,0
349 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения»	17,7	17,7	17,9	16,6	35,0
Всего	21 340,8	21 230,5	19 534,1	19 507,3	22 629,4

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников организации (89,3% в 2025 году, 87,6% в 2024 году, 84,8% в 2023 году). Расходы на оплату труда увеличились в 2025 году в связи с увеличением минимального размера оплаты труда (далее МРОТ).

На балансе МКУ МТиМО имеются автомобили марки Chevrolet Lacetti - 2009 года выпуска и ГАЗ-3221 2008 года выпуска, которые используются для обеспечения транспортной доставки специалистов и руководителя Управления образования администрации Советского района в целях решения управленческих вопросов, организации и проведения государственной итоговой аттестации, контроля капитального ремонта школ, проведения плановых и внеплановых проверок образовательных организаций. На содержание автомобилей в 2023 году расходы составили 218,5 тыс. рублей, в 2024 году - 197,6 тыс. рублей, в 2025 году в первоначальном бюджете предусмотрено 30,9 тыс. рублей.

Анализ штатной численности МКУ МТиМО и фонд оплаты труда в 2023-2025 годах представлено в таблице 2.

Таблица 2. Анализ штатной численности МКУ МТиМО и фонд оплаты труда в 2023-2025 годах

Наименование	2023 год - факт	2024 год - факт	2025 год - план
1	2	3	4
Среднегодовое количество штатных единиц, единиц	24,14	22,84	21,0
в том числе			
административно-управленческий персонал (директор, начальник отдела, главный специалист)	6,83	5,92	5,00
специалисты (специалист по закупкам, методист, эксперт, бухгалтер)	12,52	12,17	11,25
младший обслуживающий персонал (водитель, рабочий, уборщик)	4,79	4,75	4,75
Среднесписочная численность, человек	22,00	19,30	16,10
в том числе			
административно-управленческий персонал (директор, начальник отдела, главный специалист)	6,20	5,10	3,70
специалисты (специалист по закупкам, методист, эксперт, бухгалтер)	10,60	9,00	7,60
младший обслуживающий персонал (водитель, рабочий, уборщик)	5,20	5,20	4,80
Внешние совместители, человек	8,40	8,00	8,00
в том числе			
административно-управленческий персонал (директор, начальник отдела, главный специалист)	0,00	0,00	0,00
специалисты (специалист по закупкам, методист, эксперт, бухгалтер)	7,40	7,00	7,00
младший обслуживающий персонал (водитель, рабочий, уборщик)	1,00	1,00	1,00
Месячный ФОТ, тыс. рублей	1 125,4	1 094,4	1 293,9
в том числе			
административно-управленческий персонал (директор, начальник отдела, главный специалист)	420,9	390,7	386,9
специалисты (специалист по закупкам, методист, эксперт, бухгалтер)	497,4	467,3	632,7
младший обслуживающий персонал (водитель, рабочий, уборщик)	207,1	236,4	274,3
Годовой ФОТ с начислениями на оплату труда, тыс. рублей	18 008,8	17 087,6	20 214,4
в том числе			
административно-управленческий персонал (директор, начальник отдела, главный специалист)	6 736,7	6 093,5	6 043,4

специалисты (специалист по закупкам, методист, эксперт, бухгалтер)	7 955,7	7 309,5	9 884,3
младший обслуживающий персонал (водитель, рабочий, уборщик)	3 316,4	3 684,6	4 286,7

При анализе численности МКУ МТиМО выявлено, что ежегодно проводится работа по оптимизации штатной численности, в то же время снижается среднесписочная численность основного персонала и наблюдается рост внешнего совместительства по отношению к основному персоналу (в 2023 году 27,6%, 2024 году - 29,3%, 2025 году - 33,2%). Большинство внешних совместителей занимают должности специалистов, осуществляющих основную деятельность организации, что может свидетельствовать о возможности работы на неполный рабочий день и невысокой загруженности по должностям специалистов.

МКУ МТиМО осуществляют оценку эффективности деятельности, определяют показатели деятельности, что представлено в таблице 3.

3. Показатели деятельности МКУ МТиМО, оценка эффективности деятельности в 2023-2025 годах

Наименование	2023 год - факт	2024 год - факт	2025 год - план
1	2	3	4
Аналитическая деятельность	36 анализов по различным направлениям деятельности.	45 анализов по различным направлениям деятельности.	36 анализов по различным направлениям деятельности.
Организация участия педагогов в конкурсном движении	Организовано участие 189 человеко-участий в 17 конкурсах различного уровня профессионального мастерства.	Организовано участие 254 человеко-участий в 30 конкурсах профессионального мастерства.	Итоги не подводились.
Организация участия педагогов в методических мероприятиях, в районных методических объединениях (далее РМО)	75 заседаний РМО, общее количество участников 985 человеко-участий, 82 методических мероприятий в онлайн формате, 11 мероприятий с очным участием, реализация 2 муниципальных проектов - «Муниципальная модель организации работы с молодыми педагогами в Советском районе «Молодой педагог», «Территория наставничества».	80 заседаний РМО, общее количество участников 1010 человеко-участий, 121 методических мероприятия в онлайн формате (1180 человеко-участий), участие 553 педагогов в 14 мероприятиях с очным участием, реализация 2 муниципальных проектов - «Муниципальная модель организации работы с молодыми педагогами в Советском районе «Молодой педагог», «Территория	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.

		наставничества» (завершился в 2024 году).	
Организация курсовой подготовки педагогов (далее КПП)	671 педагог прошел КПП.	568 педагогов приняли участие в 142 КПП.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Помощь педагогам в прохождении аттестационных процедур	Аттестационные процедуры проходили 140 педагогов.	Аттестационные процедуры проходили 205 педагогов.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Обеспечение образовательных организаций учебниками и учебной литературой	Доставлено 8 129 учебников по окружному заказу, организована закупка учебников за счет субвенций образовательными организациями в количестве 25 741 экз.	Доставлено 14 412 учебников по окружному заказу, организована закупка учебников за счет субвенций в АИС «Книгозаказ» 19 395 экз.	Заказано через консолидированный (окружной) заказ 11 264 экз. (без дополнительного заказа).
Информационно-техническое сопровождение деятельности Управления образования администрации Советского района (техническое сопровождение мероприятий, совещаний, наполнение сайтов и социальных сетей)	Официальные сайты Управления образования, МКУ МТиМО, Клуба молодых педагогов, официальные страницы в социальных сетях «ВКонтакте», «Одноклассники», телеграмм-канал, информационно-методическое и техническое сопровождение пунктов проведения экзаменов в период подготовки и проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам общего и среднего общего образования. Бесперебойное функционирование программного обеспечения ViPNet Client, установленного у специалистов Управления образования, МКУ МТиМО, муниципальных образовательных организаций Советского района. Обеспечивается функционирование муниципальных услуг в электронном виде. Ежеквартально проводится мониторинг ведения официальных сайтов муниципальных образовательных организаций Советского района.	Официальные сайты Управления образования, МКУ МТиМО, Клуба молодых педагогов, официальные страницы в социальных сетях «ВКонтакте», «Одноклассники», телеграмм-канал информационно-методическое и техническое сопровождение пунктов проведения экзаменов в период подготовки и проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам общего и среднего общего образования. Бесперебойное функционирование программного обеспечения ViPNet Client, установленного у специалистов Управления образования, МКУ МТиМО, муниципальных образовательных организаций Советского района. Обеспечивается функционирование муниципальных услуг в электронном виде. Ежеквартально проводится мониторинг ведения официальных сайтов	Официальные сайты Управления образования, МКУ МТиМО, Клуба молодых педагогов, официальные страницы в социальных сетях «ВКонтакте», «Одноклассники», телеграмм-канал. Обеспечивается функционирование муниципальных услуг в электронном виде. Ежеквартально проводится мониторинг ведения официальных сайтов муниципальных образовательных организаций Советского района.

		муниципальных образовательных организаций Советского района.	
Транспортные услуги (доставка специалистов Управления образования, организация транспортной перевозки детей)	- 3 перевозки детей на мероприятия, - 92 путевых листа.	88 путевых листа.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Обеспечение выполнения заключенных договоров по вопросам материально-технического снабжения МКУ МТиМО, Управления образования администрации Советского района	Заключено 54 договора малого объема до 600 тыс. руб. на сумму 1 062,8 тыс. рублей, 4 муниципальных контракта на коммунальные услуги на сумму 1 256,7 тыс. рублей. Все договоры и контракты исполнены в части принятых обязательств на 100%.	Заключено 45 договоров малого объема до 600 тыс. руб. на сумму 628,8 тыс. рублей, 4 муниципальных контракта на коммунальные услуги на сумму 1 311,4 тыс. рублей. Все договоры и контракты исполнены в части принятых обязательств на 100%.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Отчеты о несчастных случаях с обучающимися Советского района	Ежемесячно, ежеквартально, годовой отчет.	Ежемесячно, ежеквартально, годовой отчет.	Ежемесячно, ежеквартально, годовой отчет.
Сметы	Составлены 8 смет на служебные командировки, 7 смет на проведение мероприятий, 24 локальные сметы для текущих ремонтов образовательных организаций.	Составлены 15 смет на служебные командировки, 3 сметы на проведение мероприятий, 14 локальных смет.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Контроль исполнения предписаний надзорных органов и ведение реестра предписаний и текущих потребностей образовательных организаций Советского района	Получены паспорта готовности к отопительному периоду в 2023 году по всем образовательным организациям Советского района.	Получены паспорта готовности к отопительному периоду в 2024 году по всем образовательным организациям Советского района.	Итоги подводятся при подготовке анализа за год.
Оптимизация штатной численности	Сокращены 4,25 ставки.	Сокращены 2 ставки.	

Взаимодействие МКУ МТиМО с образовательными организациями осуществляется на различных уровнях, что позволяет эффективно решать задачи повышения качества образования в Советском районе, в том числе:

- с руководителями и заведующими образовательных организаций для согласования методической работы, планирования мероприятий и обсуждения актуальных вопросов;
- с руководителями районных методических объединений для координации работы педагогов по предметным направлениям, организации семинаров, мастер-классов и других форм профессионального развития;
- с отдельными педагогами для оказания индивидуальной методической помощи, консультаций и поддержки в период аттестации.

3. Проблемная область

Низкая финансовая обеспеченность расходных обязательств приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению кредиторской задолженности.

Низкий уровень заработной платы на уровне МРОТ приводит к сложностям в привлечении и удержании квалифицированных специалистов с высоким уровнем образования. Отсутствуют средства на переподготовку и повышение квалификации существующих сотрудников, что снижает профессиональный потенциал коллектива.

Материально-техническая база учреждения требует обновления, автомобили с большим сроком использования предполагают увеличение расходов на их содержание.

Отсутствуют ресурсы для проведения мероприятий по оценке эффективности мер, направленных на обеспечение безопасности персональных данных. Это создает риски для защиты информации на рабочих местах сотрудников, работающих с персональными данными.

Высокое внешнее совместительство по должностям специалистов может негативно отразиться на качестве деятельности организации.

4. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

В целях повышения эффективности использования бюджетных средств, а также снижения нагрузки на бюджет Советского района предлагаются следующие мероприятия.

1. Проведение оптимизации штатной численности путем пересмотра функциональной загрузки специалистов, исключение дублирующих функций в МКУ МТиМО и образовательных организациях, снижение процента внешнего совместительства.

2. Рассмотрение возможности передачи функций по ведению бухгалтерского учета муниципальному автономному учреждению «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера» (бухгалтер МКУ МТиМО является внешним совместителем).

3. Рассмотрение возможности передачи функций младшего обслуживающего персонала на аутсорсинг (водитель, рабочий, уборщик).

4. Рассмотрение возможности МКУ МТиМО осуществлять централизованные закупки товаров и услуг, что позволит оптимизировать штатную численность контрактных управляющих в образовательных организациях.

5. Усиление работы по участию в конкурсах для получения грантовой поддержки для привлечения дополнительного финансирования для реализации проектов и инициатив МКУ МТиМО. С этой целью необходимо создать рабочую группу для поиска и подготовки заявок на гранты, разработать

стратегию участия в конкурсах различного уровня, участвовать в грантовых программах, направленных на развитие образования, инноваций и методической поддержки. Полученные средства направлять на улучшение материально-технической базы, повышения квалификации сотрудников и реализации новых проектов.

6. Обеспечение участия МКУ МТиМО в сетевом взаимодействии с некоммерческими организациями для расширения возможностей для обмена опытом, реализации совместных проектов и привлечения дополнительных ресурсов. С этой целью необходимо установить партнерские отношения с некоммерческими организациями, работающими в сфере образования, инноваций и социального развития, участвовать в сетевых проектах и инициативах, направленных на повышение качества образования, организовывать совместные мероприятия (семинары, конференции, мастер-классы) с участием представителей некоммерческих организаций, использовать ресурсы некоммерческих организаций для повышения квалификации сотрудников и реализации образовательных программ, разработать механизмы взаимодействия, включая подписание соглашений о сотрудничестве.