

Заключение

Комитета экономического развития и туризма
по результатам проверки экономической обоснованности стоимости путевки
в муниципальное автономное учреждение дополнительного образования
«Детский оздоровительно-образовательный центр «Рассвет» г. Улан-Удэ»

г. Улан-Удэ

25.03.2022

На основании ст. 17 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», в соответствии с Порядком принятия решений об установлении (изменении) (цен) тарифов, регулируемых органами местного самоуправления г. Улан-Удэ, утвержденным решением Улан-Удэнского городского Совета депутатов от 25.08.2011 № 465-35, Приказом Комитета экономического развития и туризма (далее - Комитет) от 31.01.2022 № 10 проведена проверка экономической обоснованности стоимости путевки МАУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Рассвет» г. Улан-Удэ» (далее – Учреждение).

Месторасположение Учреждения: Республика Бурятия, село Заиграево, местность Красное Урочище. Мощность лагеря составляет 240 койко-мест.

Постановлением Правительства Республики Бурятия от 12.05.2010 № 175 «Об организации и обеспечении отдыха и оздоровления детей в Республике Бурятия» (далее - Постановление) установлена расчетная стоимость оплаты путевок, по которым производится оплата за счет средств республиканского бюджета в загородные стационарные детские оздоровительные лагеря:

- на оздоровительные смены для организации отдыха, оздоровления и закалывающих процедур со сроком пребывания не менее 21 дня - 18536 рублей на одного ребенка;

- на короткие смены для организации отдыха и досуга со сроком пребывания не менее 18 дней - 15888 рублей на одного ребенка.

В соответствии с пунктом 1.7 Порядка организации и обеспечения отдыха и оздоровления детей, проживающих на территории Республики Бурятия, за исключением детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, и детей неработающих граждан, чьи семьи признаны малоимущими, утвержденного Постановлением, оплата стоимости путевок для отдыха и оздоровления детей в загородные стационарные оздоровительные лагеря производится за счет средств, выделяемых из республиканского бюджета, в следующих размерах:

- 60 % от расчетной стоимости путевки для детей граждан, среднедушевой доход семей которых не выше 3-кратной величины прожиточного минимума и не ниже 2-кратной величины прожиточного минимума;

- 80 % от расчетной стоимости путевки для детей граждан, среднедушевой доход семей которых не выше 2-кратной величины прожиточного минимума и не ниже величины прожиточного минимума;

- для детей граждан, среднедушевой доход семей которых выше 3-кратной величины прожиточного минимума, оплата стоимости путевок и питания детей производится в размере 100% за счет средств родителей (законных представителей), работодателей, профсоюзных организаций.

Разница между указанными размерами оплаты путевок за счет средств республиканского бюджета и фактической стоимостью путевок (установленной для

отдыха в конкретном лагере) оплачивается родителями (законными представителями), работодателями, профсоюзными организациями Учреждениям, осуществляющим отдых, оздоровление и санаторно-курортное лечение.

Действующая стоимость путевки на 2021 год установлена постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 18.05.2021 № 69 на оздоровительную смену со сроком пребывания 21 день в размере:

- 25283 рубля на 1 ребенка при наполняемости отрядов 75 % от проектной вместимости лагеря;

- 22667 рублей на 1 ребенка при наполняемости отрядов 100 % от проектной вместимости лагеря.

Расчет стоимости путевки произведен согласно санитарным правилам СП 3.1/2.4.3598-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации работы образовательных организаций и других объектов социальной инфраструктуры для детей и молодежи в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», утвержденным Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 30.06.2020 № 16 (ред. от 21.03.2022), в соответствии с которыми количество детей в отрядах (наполняемость) не должно превышать пределы проектной вместимости организации отдыха детей и их оздоровления.

Учреждением представлены расчеты стоимости путевки со сроком пребывания 21 день с учетом 75 % и 100 % наполняемости лагеря от проектной мощности. Проектируемые Учреждением стоимости путевки на 2022 год со сроком пребывания 21 день составили:

- при 75 % наполняемости - 27703 руб. на 1 ребенка, с ростом к стоимости, установленной в 2021 году на 2420 руб. или 9,6 %;

- при 100 % наполняемости - 24545 руб. на 1 ребенка, что выше стоимости установленной в 2021 году на 1878 руб. или 8,3 %.

В 2022 году Учреждение планирует организовать оздоровительный отдых в 3 смены со сроком пребывания 21 день для 540 детей (180 детей * 3 смены) при 75 % наполняемости и 720 детей (240 детей * 3 смены) при 100 % наполняемости.

Основаниями для пересмотра стоимости путевки являются:

1. Увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2022 года на 1647 руб. или 8,6 % с 19188 руб. в месяц до 20835 руб. в соответствии с Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (ред. от 06.12.2021);

2. Увеличение стоимости питания на 1 ребенка в день на 97,19 руб. или 30,0 % с учетом нормы продуктов питания на одного ребенка в день, установленной СанПиН 2.3/2.4.3590-20 и средних потребительских цен по г. Улан-Удэ в соответствии с информацией Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Республике Бурятия по данным на 18.03.2022;

3. Изменение договорных отношений с поставщиками услуг, рост цен на материальные запасы, коммунальные и транспортные услуги;

4. Индекс потребительских цен (далее – ИПЦ) на 2021 год в размере 104,3 % согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (по данным на 30.09.2021).

За летний оздоровительный период 2021 года Учреждением организован отдых детей в три смены со сроком пребывания 21 день, реализовано 336 путевок.

В связи с выявлением случаев заражения новой коронавирусной инфекцией среди детей первая смена была сокращена до 3 дней, денежные средства в сумме 194,2 тыс.руб. были возвращены родителям 16 детей пропорционально количеству фактически использованных дней, для остальных детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (171 чел.), был организован отдых во вторую и третью смены, возврат денежных средств в бюджет не производился.

Доходы Учреждения от реализации путевок соответствуют расходам и составляют 8300,0 тыс.руб. (336*25283-194,2 тыс.руб.).

№ п/п	Статьи расходов	2021 год (75%)		Отклонение	
		Установлено	Фактически исполнено	абс.зн.	%
1.	Длительность смены, день	21	21	0,0	0,0
2.	Мощность лагеря, (койко-мест)	180	180	0,0	0,0
3.	Количество смен за летний период	3	3	0,0	0,0
4.	Количество путевок, шт.	540	336	-204,0	-37,8
5.	Стоимость путевки на одного ребенка в сезон, руб.	25283			
6.	Возврат средств родителям, тыс.руб.		194,2		
7.	Доходы, тыс.руб.	13652,59	8300,01	-5352,6	-39,2
8.	Себестоимость, тыс.руб.:	13652,59	8300,01	-5352,6	-39,2
8.1.	Оплата труда	3886,72	2388,67	-1498,1	-38,5
8.2.	Начисления на выплаты по оплате труда	1173,79	721,38	-452,4	-38,5
8.3.	Расходы на питание	4730,43	2850,20	-1880,2	-39,7
8.3.1.	Питание детей	3671,58	2199,80	-1471,8	-40,1
8.3.2.	Организация питания	1058,84	650,40	-408,4	-38,6
8.4.	Транспортные расходы	412,30	336,00	-76,3	-18,5
8.5.	Расходы на коммунальные услуги	259,72	88,83	-170,9	сн. в 2,9 р.
8.5.1.	Обращение с ТКО	58,27	46,42	-11,9	-20,3
8.5.2.	Вывоз ЖБО	201,45	42,41	-159,0	сн. в 4,8 р.
8.6.	Расходы на приобретение материальных запасов	1090,00	585,65	-504,4	-46,3
8.6.1.	твердый инвентарь	630,00	182,15	-447,9	сн. в 3,5 р.
8.6.2.	мягкий инвентарь	180,00	191,50	11,5	6,4
8.6.3.	канцтовары	100,00	35,19	-64,8	сн. в 2,8 р.
8.6.4.	медикаменты	0,00	6,23	6,2	
8.6.5.	хоз.товары	180,00	170,58	-9,4	-5,2
8.7.	Работы, услуги по содержанию имущества	788,42	612,13	-176,3	-22,4
8.7.1.	текущий ремонт	628,04	321,69	-306,4	-48,8
8.7.2.	стирка белья	160,38	94,34	-66,0	-41,2
8.7.3.	вывоз мусора	0,00	196,10	196,1	
8.8.	Прочие работы и услуги	1311,21	717,15	-594,1	-45,3
8.8.1.	типография	10,80	38,80	28,0	ув. в 3,6 р.
8.8.2.	охрана	204,12	95,68	-108,4	сн. в 2,1 р.
8.8.3.	культмассовые мероприятия	15,21	3,50	-11,7	сн. в 4,3 р.
8.8.4.	обеспечение гарантий работникам в соответствии с коллективным договором	1081,08	579,17	-501,9	-46,4

Расчет стоимости путевки произведен в соответствии с Методикой расчета стоимости путевки в муниципальный стационарный детский оздоровительный

лагерь, утвержденной постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 27.12.2012 № 551 (далее - Методика).

Анализ экономического обоснования стоимости путевки показал следующее.

Расходы на оплату труда

Штатная численность персонала рассчитана в соответствии с Типовыми штатами административно-хозяйственного, педагогического, медицинского, обслуживающего персонала детских оздоровительных лагерей с круглосуточным пребыванием, утвержденными постановлением Секретариата всесоюзного центрального Совета профессиональных союзов от 11.05.1990 № 7-22.

Проектируемая штатная численность при 75 % наполняемости составляет 44 ед., в том числе 28 ед. педагогического персонала, 16 ед. вспомогательного персонала. В составе педагогического персонала предусмотрены должности старшего вожатого, старшего воспитателя, педагога-психолога, инструктора по физической культуре, 15 воспитателей, 8 вожатых, аккомпаниатора. При 100 % наполняемости штатная численность составляет 53 ед., в том числе 37 ед. педагогического персонала, 16 ед. вспомогательного персонала.

Расходы на заработную плату работников Учреждения рассчитаны в соответствии с Положением об оплате труда работников муниципальных учреждений, подведомственных Комитету по образованию, утвержденным постановлением Администрации г. Улан-Удэ от 28.10.2016 № 336, с учетом:

1. минимальной месячной заработной платы работников в летний оздоровительный период не ниже минимального размера оплаты труда, установленного в сумме 20835 руб.;
2. должностных окладов от 7519 до 11162 руб.;
3. доплаты за работу в сельской местности – 25 %;
4. объема стимулирующих выплат – 30 % от общего фонда оплаты труда;
5. количества дней работы в подготовительный период (организационные дни) до открытия лагеря и дней работы между сезонами в соответствии с приказом Комитета по образованию от 21.01.2022 №30.

Расходы на заработную плату составили:

- при 75 % наполняемости 4180,57 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 293,8 тыс.руб. или 7,6 % и ниже проекта Учреждения на 245,1 тыс.руб. или 5,5 % за счет исключения штатной единицы секретаря и корректировки количества организационных дней;

- при 100 % наполняемости расходы на оплату труда составили 5024,26 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 382,3 тыс.руб. или 8,2 % и соответствует проекту Учреждения.

Начисления на выплаты по оплате труда

В соответствии со ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации и Уведомлением ГУ РО Фонда социального страхования Российской Федерации по Республике Бурятия о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (0,2 %) страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, Территориальные фонды обязательного медицинского страхования и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляют 30,2 %.

За счет корректировки расходов на оплату труда начисления на выплаты по оплате труда составили:

- при 75 % наполняемости – 1262,53 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 88,7 тыс.руб. или 7,6 % и ниже проекта Учреждения на 74,0 тыс.руб. или 5,5 %;
- при 100 % наполняемости – 1517,33 тыс.руб., что выше уровня 2021 года на 115,5 тыс.руб. или 8,2 % и соответствует проекту Учреждения.

Расходы на питание

Расходы на питание включают затраты на питание детей и организацию питания.

Учреждением расчет расходов на питание детей произведен с учетом стоимости питания на 1 ребенка в день в размере 337,70 руб. исходя из действующей стоимости 323,77 руб. и индекса роста цен в размере 104,3%.

Комитетом расчет стоимости питания на 1 ребенка в день произведен согласно Методике, исходя из нормы продуктов питания на одного ребенка в день, установленной СанПиН 2.3/2.4.3590-20, средних потребительских цен по г.Улан-Удэ в соответствии с информацией Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Республике Бурятия по данным на 18.03.2022 года. Стоимость питания на 1 ребенка в день по расчету Комитета составила 420,96 руб., что выше действующей стоимости (323,77 руб.) и стоимости, учтенной Учреждением (337,70 руб.) на 97,19 руб. (30,0 %) и 83,26 руб. (24,7%) соответственно.

Расходы на питание детей составили:

- при 75 % наполняемости – 4773,69 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 1102,1 тыс.руб. или 30 % и проекта Учреждения на 944,3 тыс.руб. или 24,7 %;
- при 100 % наполняемости – 6364,92 тыс.руб., что выше уровня 2021 года на 1469,5 тыс.руб. или 30,0 % и соответствует проекту Учреждения.

Расходы на организацию питания включают расходы на оплату труда работников столовой лагеря, транспортные расходы на доставку продуктов питания, моющие и дезинфицирующие средства. Обоснование к расчету Учреждения не представлено. Комитетом расходы на организацию питания приняты в действующем размере наценки к стоимости питания детей 28,8 % при 75 % наполняемости и 21,6 % при 100 % наполняемости.

Расходы на организацию питания составили:

- при 75 % наполняемости – 1376,68 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 317,8 тыс.руб. или 30 % и проекта Учреждения на 419,3 тыс.руб. или 43,8 %;
- при 100 % наполняемости – 1376,68 тыс.руб., что выше уровня 2021 года на 317,8 тыс.руб. или 30,0 % и соответствует проекту Учреждения.

Транспортные расходы

Пояснения расчета транспортных расходов Учреждением не представлены. Комитетом расходы на оказание транспортных услуг по перевозке детей из г. Улан-Удэ до лагеря «Рассвет» (с. Заиграево, местность Красное урочище) и обратно приняты согласно договору с ИП Лапсонов Р.Н. от 01.01.2022 и составляют:

- при 75 % наполняемости – 480,0 тыс.руб., что выше уровня прошлого года на 67,7 тыс.руб. или 16,4 % и проекта Учреждения на 50 тыс.руб. или 11,6 %;
- при 100 % наполняемости – 576,0 тыс.руб., что выше уровня 2021 года на 26,3 тыс.руб. или 4,8 % и соответствует проекту Учреждения.

Расходы на коммунальные услуги.

Расходы на оплату коммунальных услуг включают расходы на обращение с твердыми коммунальными отходами (ТКО) и вывоз ЖБО.

Комитетом расчет расходов на обращение с твердыми коммунальными отходами (ТКО) произведен исходя из планируемого объема на 2022 год согласно договору с ООО «ЭкоАльянс» от 01.01.2022 - 107,25 куб.м. и тарифов на услуги регионального оператора ООО «ЭкоАльянс», утвержденных приказом Республиканской службы по тарифам от 25.03.2019 № 3/21 «О единых тарифах на услугу регионального оператора ООО «ЭкоАльянс» по обращению с твердыми коммунальными отходами в 1 зоне Республики Бурятия на регулируемый период 2019 - 2022 годов» (в ред. от 20.12.2021) до 01.07.2022 - 438,02 руб./куб.м, с 01.07.2022 - 455,5 руб./куб.м.

В результате расходы на обращение с ТКО составили:

- при 75 % наполняемости - 48,13 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года на 10,1 тыс.руб. или 17,4 % и проекта Учреждения на 23,6 тыс. руб. или 32,9 % (за счет исключения арифметической ошибки в расчете Учреждения);

- при 100 % наполняемости - 64,18 тыс.руб., что ниже уровня 2021 года на 13,5 тыс.руб. или 17,4 % и соответствует проекту Учреждения.

Расходы на вывоз ЖБО Комитетом рассчитаны согласно договору с муниципальным унитарным многоотраслевым предприятием ЖКХ «Заиграево» от 24.01.2022 с учетом фактических объемов ЖБО за летний сезон и стоимости 720,0 руб./м3. В результате расходы на вывоз ЖБО составили:

- при 75 % наполняемости – 69,43 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года на 132,0 тыс. руб. или в 2,9 раза (в связи с расчетом затрат исходя из фактических объемов за 2021 год) и проекта Учреждения на 5,99 тыс. руб. или 3,1 % за счет исключения арифметической ошибки в расчете;

- при 100 % наполняемости – 92,57 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года на 176,0 тыс.руб. или в 2,9 раза и соответствует проекту Учреждения.

Расходы на приобретение материальных запасов по расчету Комитета вне зависимости от наполняемости лагеря составили 470,77 тыс. руб. и включают расходы на приобретение:

- твердого инвентаря в сумме 308,67 руб.;

- мягкого инвентаря – 62,10 тыс. руб.;

- канцелярских товаров – 84,79 тыс.руб.;

- хозяйственных товаров – 15,22 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены оборотно-сальдовые ведомости, договор с ИП Норбоева Е.И., коммерческие предложения ООО «Крона», ИП Березовский Е.О. Планируемые Учреждением расходы скорректированы с учетом представленных подтверждающих документов, расходы на приобретение медикаментов в сумме 83,4 тыс. руб. исключены в связи с тем, что данные расходы учтены в муниципальном задании. В результате расходы на приобретение материальных запасов при 75 % наполняемости ниже проекта Учреждения на 744,3 тыс.руб. или в 2,6 раза при 100 % наполняемости соответствуют проекту Учреждения. В сравнении с уровнем 2021 года расходы на материальные запасы снизились на 619,2 тыс.руб. или в 2,3 раза в связи с сокращением потребности Учреждения на основании представленного экономического обоснования.

Работы, услуги по содержанию имущества.

Работы и услуги по содержанию имущества включают расходы на текущий ремонт помещений и стирку белья.

Расходы на текущий ремонт помещений приняты вне зависимости от наполняемости лагеря в соответствии с представленными договорами и сметами, исполненными в 2021 году, в сумме 139,13 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года и проекта Учреждения на 488,9 тыс. руб. (в 4,5 раза) и 710,9 тыс. руб. (в 6,1 раза) соответственно.

Расчет расходов на стирку белья Комитетом произведен исходя из стоимости услуг в размере 48 руб./кг согласно договору с ИП Сабирова З.О. от 13.01.2022, что выше действующей стоимости (36 руб./1кг) на 12 руб/кг или 33,3 %. Объем белья рассчитан с учетом фактических данных за 2021 год, в соответствии с которыми вес одного комплекта белья составил 1,9 кг., тогда как в действующей стоимости и в проекте Учреждения вес одного комплекта белья учтен согласно Методике в размере 2,2 кг.

В результате расходы на стирку белья составили:

- при 75 % наполняемости – 144,87 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года и проекта Учреждения на 15,5 тыс.руб. (9,7 %) и 36,7 тыс.руб. (20,2 %) соответственно;

- при 100 % наполняемости – 193,17 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года на 16,4 тыс.руб. или 7,8 % и соответствует проекту Учреждения.

Планируемые Учреждением расходы на транспортные услуги по вывозу крупногабаритного мусора в сумме 75,84 тыс. руб. исключены в связи с тем, что данные расходы предусмотрены муниципальным заданием.

Прочие работы и услуги

Расходы на прочие работы и услуги включают расходы на типографские услуги (изготовление бланков путевок), охрану, обеспечение гарантий работников в соответствии с коллективным договором.

По расчету Комитета расходы составляют:

- на типографские услуги 14,08 тыс. руб. при 75 % наполняемости и 18,77 тыс.руб при 100 % наполняемости в соответствии с договором с ИП Ситникова Д.Д. от 13.01.2022 с ростом к уровню прошлого года на 3,3 тыс. руб. (30,4 %) и 4,4 тыс.руб. (30,4 %) соответственно;

- на охрану лагеря 190,08 тыс.руб. независимо от наполняемости лагеря на основании договора с ООО ЧОО «Дружина» от 12.01.2022 исходя из стоимости услуг охраны 120 руб./1 час., тогда как в прошлом году стоимость услуги составляла 135 руб/час., в связи с чем в сравнении с действующим уровнем расходы на охрану снижены на 14,0 тыс. руб. или 6,9 %;

- на питание персонала в соответствии с коллективным договором 1405,59 тыс.руб. при 75 % наполняемости и 1644,27 тыс.руб. при 100 % наполняемости. Рост к действующей стоимости составил при 75 % наполняемости 324,5 тыс. руб. или 30 % и при 100% наполняемости 379,6 тыс.руб. или 30,0 %.

Всего расходы на оплату прочих работ и услуг составили:

- при 75 % наполняемости – 1609,75 тыс.руб., что выше прошлого года и проекта Учреждения на 298,5 тыс. руб. или 22,8 % и 227,2 тыс. руб. или 16,4 % соответственно;

- при 100 % наполняемости – 1853,12 тыс.руб., что выше уровня 2020 года на 354,7 тыс.руб. или 23,7 % и соответствует проекту Учреждения.

В соответствии с пп. 18 п. 3 ст. 149 Налогового Кодекса РФ услуги детских оздоровительных лагерей, расположенных на территории Российской Федерации, оформленные путевками, являющимися бланками строгой отчетности, освобождены от налогообложения. При расчете стоимости путевки расходы учреждения на оплату приобретенных товаров и оказанных услуг приняты с учетом налога на добавленную стоимость.

По результатам рассмотрения материалов расходы МАУ ДО «Детский оздоровительно – образовательный центр «Рассвет» г.Улан-Удэ» на обеспечение отдыха и оздоровления детей составили:

- при 75 % наполняемости – 14555,54 тыс.руб., что выше действующего уровня на 903,0 тыс. руб. или 6,6 % и ниже проекта Учреждения на 404,2 тыс. руб. или 2,7 %;

- при 100 % наполняемости – 17672,11 тыс.руб., что выше уровня 2020 года на 1352,0 тыс.руб. или 8,3 % и соответствует проекту Учреждения.

Стоимость путевки на оздоровительную смену для организации отдыха и оздоровления детей со сроком пребывания 21 день составила:

- 26955 руб. при 75 % наполняемости, что выше действующего уровня на 1672 руб. или 6,6 % и ниже проекта Учреждения на 748,0 руб. или 2,7 %;

- 24545 руб. при 100 % наполняемости, что выше уровня 2021 года на 1878 руб. или 8,3 % и соответствует проекту Учреждения.

На основании вышеизложенного, Комитет экономического развития и туризма считает экономически обоснованной и предлагает установить стоимость путевки в МАУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Рассвет» г. Улан-Удэ» на оздоровительную смену со сроком пребывания 21 день:

- 26955 руб. на 1 ребенка при 75 % наполняемости лагеря от проектной вместимости;

- 24545 на 1 ребенка при 100 % наполняемости лагеря от проектной вместимости.

Приложение:

1. Анализ стоимости путевки в МАУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Рассвет» г. Улан-Удэ» при 75 % наполняемости;

2. Анализ стоимости путевки в МАУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Рассвет» г. Улан-Удэ» при 100 % наполняемости.

Председатель Комитета
экономического развития и туризма



И.А. Елбаскин

Чуприна Н.Н.
21-27-12

Анализ стоимости путевки в
МАУ ДО "Детский оздоровительно-образовательный центр "Рассвет" г. Улан-Удэ
при 75 % наполняемости лагеря от проектной вместимости

№ п/п	Статьи расходов	2021 год (75%)		2022 год (75%)		Отклонение проект КЭРиТ			
		Установ- лено	Фактичес- ки исполне- но	Проект Учрежде- ния	Проект КЭРиТ	от установленной стоимости		от проекта Учреждения	
						абс.зн.	%	абс.зн.	%
1.	Длительность смены, день	21	21	21	21	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Мощность лагеря (койко-мест)	180	180	180	180	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Количество смен за летний период	3	3	3	3	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Количество путевок за сезон, шт.	540	336	540	540	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Себестоимость путевки, тыс.руб.:	13652,59	8300,01	14959,70	14555,54	903,0	6,6	-404,2	-2,7
5.1.	Оплата труда	3886,72	2388,67	4425,71	4180,57	293,8	7,6	-245,1	-5,5
5.2.	Начисления на выплаты по оплате труда	1173,79	721,38	1336,56	1262,53	88,7	7,6	-74,0	-5,5
5.3.	Расходы на питание	4730,43	2850,20	4786,79	6150,36	1419,9	30,0	1363,6	28,5
5.3.1.	Питание детей	3671,58	2199,80	3829,43	4773,69	1102,1	30,0	944,3	24,7
5.3.2.	Организация питания	1058,84	650,40	957,36	1376,68	317,8	30,0	419,3	43,8
5.4.	Транспортные расходы	412,30	336,00	430,03	480,00	67,7	16,4	50,0	11,6
5.5.	Расходы на коммунальные услуги	259,72	88,83	275,58	117,56	-142,2	сн. в 2,2 р.	-158,0	сн. в 2,3 р.
5.5.1.	Обращение с ТКО	58,27	46,42	71,71	48,13	-10,1	-17,4	-23,6	-32,9
5.5.2.	Вывоз ЖБО	201,45	42,41	203,87	69,43	-132,0	сн. в 2,9 р.	-134,4	сн. в 2,9 р.
5.6.	Расходы на приобретение материальных запасов	1090,00	585,65	1215,10	470,77	-619,2	сн. в 2,3 р.	-744,3	сн. в 2,6 р.
5.6.1.	твердый инвентарь	630,00	182,15	657,09	308,67	-321,3	сн. в 2,0 р.	-348,4	сн. в 2,1 р.
5.6.2.	мягкий инвентарь	180,00	191,50	187,74	62,10	-117,9	сн. в 2,9 р.	-125,6	сн. в 3,0 р.
5.6.3.	канцтовары	100,00	35,19	99,09	84,79	-15,2	-15,2	-14,3	-14,4
5.6.4.	медикаменты	0,00	6,23	83,44	0,00	0,0	0,0	-83,4	-100,0
5.6.5.	хоз.товары	180,00	170,58	187,74	15,22	-164,8	сн. в 11,8 р.	-172,5	сн. в 12,3 р.
5.7.	Работы, услуги по содержанию имущества	788,42	612,13	1107,38	284,01	-504,4	сн. в 2,8 р.	-823,4	сн. в 3,9 р.
5.7.1.	Текущий ремонт	628,04	321,69	850,00	139,13	-488,9	сн. в 4,5 р.	-710,9	сн. в 6,1 р.
5.7.2.	Стирка белья	160,38	94,34	181,54	144,87	-15,5	-9,7	-36,7	-20,2
5.7.3.	ТБО	0,00	196,10	75,84	0,00	0,0	0,0	-75,8	-100,0
5.8.	Прочие работы и услуги	1311,21	717,15	1382,56	1609,75	298,5	22,8	227,2	16,4
5.8.1.	Типография	10,80	38,80	20,86	14,08	3,3	30,4	-6,8	-32,5
5.8.2.	Охрана	204,12	95,68	212,90	190,08	-14,0	-6,9	-22,8	-10,7
5.8.3.	Культмассовые мероприятия	15,21	3,50	0,00	0,00	-15,2	-100,0	0,0	0,0
5.8.4.	Обеспечение гарантий работникам в соответствии с коллективным договором	1081,08	579,17	1148,80	1405,59	324,5	30,0	256,8	22,4
6.	Стоимость путевки на одного ребенка в сезон, руб.	25283		27703	26955	1672	6,6	-748	-2,7

Анализ стоимости путевки в
МАУ ДО "Детский оздоровительно-образовательный центр "Рассвет" г. Улан-Удэ
при 100 % наполняемости от проектной вместимости

№ п/п	Статьи расходов	Установ- лено в 2021г.	2022 год (100%)		Отклонение проекта КЭРиТ			
			Проект Учрежде- ния	Проект КЭРиТ	от установленной стоимости		от проекта Учреждения	
					абс.зн.	%	абс.зн.	%
1.	Длительность смены, день	21	21	21	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Мощность лагеря (койко-мест)	240	240	240	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Количество смен за летний период	3	3	3	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Количество путевок за сезон, шт	720	720	720	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Себестоимость путевки, тыс.руб.:	16320,15	17672,11	17672,11	1352,0	8,3	0,0	0,0
5.1.	Оплата труда	4641,96	5024,26	5024,26	382,3	8,2	0,0	0,0
5.2.	Начисления на выплаты по оплате труда	1401,87	1517,33	1517,33	115,5	8,2	0,0	0,0
5.3.	Расходы на питание	5954,29	7741,59	7741,59	1787,3	30,0	0,0	0,0
5.3.1.	Питание детей	4895,44	6364,92	6364,92	1469,5	30,0	0,0	0,0
5.3.2.	Организация питания	1058,84	1376,68	1376,68	317,8	30,0	0,0	0,0
5.4.	Транспортные расходы	549,73	576,00	576,00	26,3	4,8	0,0	0,0
5.5.	Расходы на коммунальные услуги	346,30	156,75	156,75	-189,6	сн. в 2,2 р.	0,0	0,0
5.5.1.	Обращение с ТКО	77,70	64,18	64,18	-13,5	-17,4	0,0	0,0
5.5.2.	Вывоз ЖБО	268,60	92,57	92,57	-176,0	сн. в 2,9 р.	0,0	0,0
5.6.	Расходы на приобретение материальных запасов	1090,00	470,77	470,77	-619,2	сн. в 2,3 р.	0,0	0,0
5.6.1.	твердый инвентарь	630,00	308,67	308,67	-321,3	сн. в 2,0 р.	0,0	0,0
5.6.2.	мягкий инвентарь	180,00	62,10	62,10	-117,9	сн. в 2,9 р.	0,0	0,0
5.6.3.	канцтовары	100,00	84,79	84,79	-15,2	-15,2	0,0	0,0
5.6.4.	медикаменты	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
5.6.5.	хоз.товары	180,00	15,22	15,22	-164,8	сн. в 11,8 р.	0,0	0,0
5.7.	Работы, услуги по содержанию имущества	837,60	332,30	332,30	-505,3	сн. в 2,5 р.	0,0	0,0
5.7.1.	Текущий ремонт	628,04	139,13	139,13	-488,9	сн. в 4,5 р.	0,0	0,0
5.7.2.	Стирка белья	209,56	193,17	193,17	-16,4	-7,8	0,0	0,0
5.7.3.	ТБО	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
5.8.	Прочие работы и услуги	1498,39	1853,12	1853,12	354,7	23,7	0,0	0,0
5.8.1.	Типография	14,40	18,77	18,77	4,4	30,4	0,0	0,0
5.8.2.	Охрана	204,12	190,08	190,08	-14,0	-6,9	0,0	0,0
5.8.3.	Кульмасовые мероприятия	15,21	0,00	0,00	-15,2	-100,0	0,0	0,0
5.8.4.	Обеспечение гарантий работникам в соответствии с коллективным договором	1264,66	1644,27	1644,27	379,6	30,0	0,0	0,0
6.	Стоимость путевки на одного ребенка в сезон, руб.	22667	24545	24545	1878	8,3	0,0	0,0