

Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год

**ГОУ СПО «Минераловодский колледж
железнодорожного транспорта»**

Наименование учреждения

Адрес	г. Минеральные Воды, ул. Ленина, 27 а
тел.	8(87922)5-66-14
адрес электронной почты	licei4buh@stavminobr.ru

Руководитель	А.Ш.Харатян
Главный бухгалтер	Ю.А.Ложко
Главный экономист	Ж.А.Курпитко

Пояснительная записка
К анализу финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год

Раздел 1. «Организационная структура образовательной организации»

Адрес: 357200, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Ленина, 27а
Код города: 879 22 Телефоны: директор-5-68-60; бухгалтерия-5-66-14.

Харатьян Арсений Шаваршевич - директор,

Ложко Юлия Александровна - главный бухгалтер,

ИНН 2630017350 серия 26 № 003713158 от 20.07.1995 г.

КПП 263001001

ОГРН 1022601459088 серия 26 № 003870053 от 26.01.2012г;

ОКПО-02501545; ОКТМО-07639101; ОКВЭД-80.22.21; ОКОГУ-23280; ОКФС-13;

ОКОПФ-72.-информационное письмо об учете в статрегистре РОССТАТА № 35-20/01-2127 от 29.06.2011г.

Лицензия на право ведения образовательной деятельности серия РО № 026370 от 27.06.2011 г.

Свидетельство о государственной аккредитации серия ОП 0026741 №1440 от 27.06.2011г.

Полное наименование образовательной организации: государственное бюджетное образовательное учреждение среднего профессионального образования "Минераловодский колледж железнодорожного транспорта". Сокращенное наименование - ГБОУ СПО «МКЖТ». Сокращенное наименование Учреждения применяется наравне с полным.

Образовательная организация находится в ведомственном подчинении министерства образования и молодежной политики Ставропольского края, которое осуществляет функции и полномочия учредителя. Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа исполнительной власти Ставропольского края по управлению государственным имуществом Ставропольского края.

Образовательная организация в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Законами РФ и Ставропольского края, другими законодательными и нормативными правовыми актами РФ и Ставропольского края, нормативными правовыми актами Министерства образования и науки РФ и министерства образования и молодежной политики Ставропольского края, Уставом образовательной организации.

Образовательная организация самостоятельно в формировании своей структуры.

Образовательная организация имеет структурные подразделения:

- Профильный Ресурсный центр профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации рабочих кадров и специалистов, расположенный по адресу: ул. Ленина, д.27а, г. Минеральные Воды, Ставропольский край, Российская Федерация, 357208;

- Многопрофильный центр прикладной квалификации по направлению «Железнодорожный транспорт и сфера обслуживания на транспорте», расположенный по адресу: ул. Ленина, д.27а, г. Минеральные Воды, Ставропольский край, Российская Федерация, 357208.

Целями основной деятельности образовательной организации являются: реализация основных профессиональных образовательных программ:

образовательные программы среднего профессионального образования (программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих, программы подготовки специалистов среднего звена); основные программы профессионального обучения - программы профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих, программы переподготовки рабочих, служащих, программы повышения квалификации рабочих, служащих.

Образовательной организация является бюджетной и осуществляет деятельность в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, финансируется из бюджета Ставропольского края на основе сметы доходов и расходов, через лицевые счета в министерстве финансов Ставропольского края. Учет денежных средств на текущих счетах ведется в валюте Российской Федерации.

Лицевые счета:

-075.70.030.8-для учета средств, выделенных субсидий на выполнение государственного задания, а также доходов от платной деятельности;
 -075.75.030.9- для учета средств, выделенных субсидий на иные цели;
 -075.53.030.1-для учета средств по переданным полномочиям «Социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

Столовая колледжа осуществляет услуги общественного питания для студентов и сотрудников на платной основе. Студенты из числа детей-сирот получают денежную компенсацию на горячее питание в учебные дни из расчета 146,00 рублей; в выходные и каникулярные 160,60 рублей.

Раздел 2. «Результаты деятельности образовательной организации»

На 01.01.2015г. численность работников составляет 66 человек, 56% преподавательского состава имеет высшую квалификационную категорию.

Контингент обучающихся на 01.01.2015г составил 842 человека, в том числе:

-по программам подготовки квалифицированных рабочих (служащих) - 251 человек;

-по программам подготовки специалистов среднего звена - 419 человека;

- профессиональная подготовка - 172 человек.

Обеспеченность образовательной организации основными средствами на 01.01.2015 г. составляет 46 521 013,18 руб., в т. ч.:

	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Степень изношенности, %
недвижимое имущество	21 220 333,00	13 608 010,63	36
машины и оборудование	21 812 613,66	11 007 430,31	50
транспортные средства	1 456 135,12	1 138 385,22	69
производственный инвентарь	1 680 381,85	1 590 639,17	95
библиотечный фонд	260 240,55	260 240,55	-
прочие основные средства	91 309,00	36 455,76	60
Итого	46 521 013,18	27 641 161,64	41

При высокой степени изношенности состояние оборудования хорошее, т.к. проводится своевременный ремонт и бережное отношение при использовании.

Материальные средства образовательной организации на 01.01.2015 г. составили 1 172 100,59 руб.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении образовательной организации плана его деятельности»

Финансирование субсидий, выделенных на выполнение государственного задания составило 14 386 648,10 руб.

Расходы за счет субсидий, выделенных на выполнение государственного задания составили 14 386 648,10 руб., т.е. 100 % от утвержденной росписи расходов на 2014 год.

Остаток средств субсидий, выделенных на выполнение государственного задания: 0,00 руб.

Финансирование субсидий на иные цели составило: 11 887 500,13 руб.

Расходы за счет субсидий, выделенных на цели, не связанные с оказанием в соответствии с государственным заданием государственных услуг составили 11 887 500,13 руб.

Остаток средств субсидий на иные цели: 0,00 руб.

За счет средств субсидий на иные цели в 2014 году были приобретены основные средства на сумму 4 614 535,00 руб., в том числе:

- 399 990,00 руб. учебно-лабораторное оборудование (стенды);
- 214 535,00 руб. комплекты ученической мебели;
- 3 960 000,00 руб. учебно-лабораторное оборудование;
- 40 000,00 руб. интерактивная доска.

Образовательной организацией в рамках реализации ФЦПРО «Развитие образования на 2011-2015 годы» подпрограмма «Мероприятия по разработке и внедрению программ систем профессионального образования» выделено 4 000 000,00 руб., которые полностью освоены.

Образовательной организацией в рамках реализации ФЦПРО «Развитие образования на 2011-2015 годы» подпрограмма «Софинансирование мероприятия по разработке и внедрению программ систем профессионального образования» выделено 2 000 000,00 руб., которые полностью освоены.

Образовательной организацией в рамках создания и функционирования многофункционального центра прикладных квалификаций выделено 4 000 000,00 руб., которые полностью освоены.

Доходы от приносящей доход деятельности на 01.01.2015г. составили 12 616 797,66 руб., в том числе:

- приносящая доход деятельность: 11 413 457,80 руб.;
- добровольные пожертвования: 1 203 339,86 руб.

Остаток средств от приносящей доход деятельности на 01.01.2014 - 3 015 913,99 руб.

Расходы за счет платной деятельности составили 15 594 942,55 руб.

За счет средств от приносящей доход деятельности произведены следующие расходы:

- выплата заработной платы с начислениями на выплаты по оплате труда составила 7 845 243,15 руб.;
- оплата услуг связи и интернета - 178 254,08 руб.;
- коммунальные услуги - 830 644,97 руб.;
- оплата за содержание и текущий ремонт - 664 287,58 руб.
- оплата прочих услуг, работ - 1 486 875,78 руб.

- оплата прочих расходов - 51 138,70 руб.
- приобретены продукты питания - 482 147,80 руб.
- приобретены прочие мат.запасы - 991 700,83 руб.
- приобретены основные средства 3 047 420,00 руб., в т. ч.:
- 30000,00 проектор
- 2700,00 печати
- 37340,00 ванны моечные, стеллаж д/сушки
- 3740,00 водяные счетчики
- 3640,00 электрический счетчик
- 2970000,00 учебно-лабораторное оборудование

В сравнении с прошлым годом приобретение основных средств увеличилось на 171%

Остаток средств от приносящей доход деятельности на 01.01.2015 г. - 37 769,10 руб.

Расходы за счет средств по переданным полномочиям «Социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» составили 1 262 992,50 руб.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности»

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г. составила 384 241,84 руб., в т.ч.:

- Минераловодский ФГУП СК «Крайтеплоэнерго»: 411 311,93 руб. оплата за ноябрь 2014;
- ООО Ставпромкомплект»: 35 931,90 оплата за ГСМ декабрь 2014г.:
- Фонд соц.страхования: - 97 317,27 руб. возмещение пособий по в/н за декабрь 2014г.;
- ИФНС № 9 СК: - 60 726,72 руб. перечислен налог на имущество за 4 квартал 2014 г.;
- Бюджет СК: 95 042 руб. (не поступившее возмещение ФСС пособий по в/н за 2011 год).

Дебиторская задолженность на 01.01.2015г составила 884 515,86 руб., в т.ч.:

- оплата студентами за обучение -748 908,27 руб.;
- расчеты по невыясненным поступлениям -135 607,59 руб. (возмещение ФСС пособий по в/н за 2011 год).

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень форм отчетности не входящих в состав сдаваемой отчетности за 2014 г в связи с нулевыми показателями

Форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения.

Форма 0503769(КФО 5) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности.

Директор _____ А. Ш. Харатян

Главный бухгалтер _____ Ю.А.Ложко

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год
на 01.01.2015 год.**

Доходы

БЮДЖЕТ

	2014 год
Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	14 386 648,10
Субсидии на цели, не связанные с оказанием государственных услуг в т.ч.	11 887 500,13
1. Выплата государственных стипендий студентам государственных образовательных организаций Ставропольского края, осваивающих образовательные программы среднего профессионального образования, программы высшего образования, аспирантам государственных образовательных организаций высшего образования Ставропольского края, обучающихся по очной форме и получающих образование за счет средств краевого бюджета в соответствии с Законом Ставропольского края «Об образовании»	1 849 700,13
2. Приобретение в учреждениях профессионального образования детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, путевок в школьные и студенческие спортивно-оздоровительные лагеря (базы) труда и отдыха, в санаторно-курортные учреждения при наличии медицинских показателей, а также оплата проезда к месту лечения и обратно	37 800,00
3. Создание и функционирование многофункциональных центров прикладных квалификаций	4 000 000,00
4. Мероприятия по разработке и внедрению программ модернизации систем профессионального образования в рамках реализации федеральной целевой программы развитие образования на 2011-2015 годы	4 000 000,00
5. Софинансирование мероприятий по разработке и внедрению программ модернизации систем профессионального образования в рамках реализации федеральной целевой программы развитие образования на 2011-2015 годы	2 000 000,00
Кассовые расходы	26 274 148,23
Остаток финансирования	0

ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Остаток на 01.01.2014 год	3 015 913,99
Всего поступило доходов за 2014 год	12 616 797,66
в том числе	
платная образовательная деятельность	10 789 751,80
поступление от столовой	623 706,00
целевые поступления	1 203 339,86

Кассовые расходы	15 594 942,55
Остаток на 01.01.2015 год	37 769,10

Расходы

Наименование	Код	Субсидии на выполнении государственного задания и содержание имущества
		Касса
1	2	3
<u>Заработная плата</u>	211.00.00	9 207 038,83
<u>Начисления на выплаты по оплате труда</u>	213.00.00	2 636 892,92
<u>Оплата отопления и технологических нужд</u>	223.01.10	1 403 385,96
<u>Оплата потребления электрической энергии</u>	223.02.00	207 977,96
<u>Оплата водоснабжения и водоотведения помещений</u>	223.03.00	55 043,52
<u>Работы, услуги по содержанию имущества</u>	225.00.00	15 000,00
<u>Прочие работы и услуги</u>	226.02.00	77 314,18
<u>Уплата налога на имущество организаций</u>	290.02.00	365 367,85
<u>Уплата земельного налога</u>	290.03.00	402 626,88
ВСЕГО РАСХОДОВ	800000	14 386 648,10
в том числе коммунальные расходы	223.00.00	1 666 407,44

Наименование	Код	Субсидии на цели, не связанные с оказанием государственных услуг
		Касса
1	2	3
<u>Работы, услуги по содержанию имущества</u>	225.00.00	5 385 465,00
<u>Пособия по социальной помощи населению</u>	262.00.00	37 800,00
<u>Стипендии</u>	290.01.00	1 849 700,13
<u>Увеличение стоимости основных средств</u>	310.00.01	4 614 535,00
ВСЕГО РАСХОДОВ	800000	11 887 500,13

Наименование	Код	Собственные средства (платные, аренда, целевые)
		Касса
1	2	3
<u>Заработная плата</u>	211.00.00	5 961 029,85
<u>Прочие выплаты</u>	212.02.00	38 420,85
<u>Начисления на выплаты по оплате труда</u>	213.00.00	1 845 792,45
<u>Услуги связи</u>	221.00.00	178 254,08
<u>Транспортные услуги</u>	222.00.00	5 129,66
<u>Оплата отопления и технологических нужд</u>	223.01.10	643 218,34
<u>Оплата потребления электрической энергии</u>	223.02.00	182 695,99
<u>Оплата водоснабжения и водоотведения помещений</u>	223.03.00	4 730,64
<u>Арендная плата за пользование имуществом</u>	224.00.01	12 100,00
<u>Работы, услуги по содержанию имущества</u>	225.00.00	664 287,58
<u>Прочие работы и услуги</u>	226.02.00	1 486 875,78
<u>Уплата налога на имущество организации</u>	290.02.00	12 207,14
<u>Прочие расходы</u>	290.04.00	38 931,56
<u>Увеличение стоимости основных средств</u>	310.00.01	3 047 420,00
<u>Продукты питания</u>	340.00.02	482 147,80
<u>Прочие расходы</u>	340.00.03	1 029 469,93
ВСЕГО РАСХОДОВ	800000	15 594 942,55
в том числе коммунальные расходы	223.00.00	830 644,97

Штатное расписание

На 01.01.2015 г. нормативная численность по штатному расписанию бюджет составила 76,27 ставки, фактическая штатная численность- 66,28 ставки.

Нормативная численность по штатному расписанию внебюджетной деятельности и фактическая штатная численность – 13,98 ставки.

Физические лица на 01.01.2015 год – 66 человек, в т. ч. преподаватели и мастера производственного обучения - 29 человек.

Внешние совместители в количестве: на 01.01.2015 – 7 человек, в т.ч. преподаватели 3 чел.

На протяжении 2014 года прослеживается динамика роста средней заработной платы по образовательной организации:

Средняя заработная плата преподавателей и мастеров производственного обучения за 2014 год			
период	численность, в т.ч. вн.совм.	средняя заработная плата	процент изменения
1 квартал	28,6	23523,00	+ 48,9 % относительно 1 квартала 2013 г.
1 полугодие	29,6	25422,00	+ 18,2 % относительно 1 полугодия 2013 г.
9 месяцев	24,5	27222,00	+ 71,8 % относительно 9 мес. 2013 г.
За год	33	19 974,72	+32,2 % относительно 2013 г.

Анализ средней заработной платы преподавателей и мастеров п/о, ППС (ВУЗы), педагогов дообразования в соответствии с Указом Президента РФ №597 от 07.05.2012 г. за 2014 год					
Средняя заработная плата по экономике СК за 2014 г. 22 643,00					
Наименование организации	л.с.	Среднесписочная численность преподавателей и мастеров п/о образовательных учреждений в Ставропольском крае, чел.	Размер фонда оплаты труда преподавателей и мастеров п/о, без начислений, рублей.	Размер средней заработной платы преподавателей и мастеров п/о образовательных учреждений в Ставропольском крае, рублей	Соотношение к средней заработной плате по субъекту РФ /заработной плате учителей в субъекте РФ, в %%
ГБОУ СПО МКЖТ	030	33,00	7 909 989,12	19 974,72	88,2

Средняя заработная плата всех сотрудников за 2014 год			
период	численность	средняя заработная плата	процент изменения
1 квартал	61,3	20431,00	+ 30,8 % относительно 1 квартала 2013 г.
1 полугодие	61,3	21289,00	+ 9,3 % относительно 1 полугодия 2013 г.
9 месяцев	59,2	21120,00	+ 43,6 % относительно 9 мес. 2013 г.
За год	66	19 152,00	+15,5 % относительно 2013 г.

Анализ соотношения объемов гарантированной части заработной платы и выплат стимулирующего характера.

Наименование муниципального учреждения, государственного учреждения	Доля стимулирующих выплат в фонде заработной платы от общего фонда заработной платы в 2013 году, %	Доля стимулирующих выплат в фонде заработной платы от общего фонда заработной платы в 2014 году, %
ГБОУ СПО МКЖТ	21,53 %	19,09 %

Анализ привлечения внебюджетных средств на повышение заработной платы.

Наименование муниципального, государственного учреждения	2013 год		2014 год	
	Объем внебюджетных поступлений, направленных на заработную плату, без начислений, тыс. руб.	Доля внебюджетных средств в общем фонде заработной платы без начислений, %	Объем внебюджетных поступлений, направленных на заработную плату, без начислений, тыс. руб.	Доля внебюджетных средств в общем фонде заработной платы без начислений, %
ГБОУ СПО МКЖТ	4 898,13	44,8 %	5 961,03	38,2 %

Сравнительный анализ соотношения объема внебюджетных средств к бюджетному финансированию за 2013-2014 гг.

		в рублях					
Наименование организации	л.с.	2013 г.			2014 г.		
		Бюджет (субсидии на ГЗ и иные цели), руб.	Приносящая доход деятельность, без остатка прошлого года, руб.	%	Бюджет (субсидии на ГЗ и иные цели), руб.	Приносящая доход деятельность, без остатка прошлого года, руб.	%
ГБОУ СПО МКЖТ	030	15 423 709,49	13 935 723,93	90,4	26 274 148,23	12 616 797,66	48,0

КОНТИНГЕНТ

Наименование	Бюджет		Внебюджет	
	2013	2014	2013	2014
Количество обучающихся на начало года	424	443	235	247
Количество слушателей проф. подготовки на начало года	0	0	87	86
Среднегодовое число учащихся	420	431	229	214
Среднегодовое число стипендиатов за счет средств бюджета	266	165	0	0
Среднегодовое количество групп	18	18	8	8
Наполняемость в группах, в т.ч.				
подготовка квалифицированных рабочих	24	23	0	
подготовка специалистов среднего звена	26	25	28	27
Размер стипендии, руб.	470/705	470/705	0	0
Среднегодовое число учащихся состоящих на бесплатном питании	10	10	0	0
Количество дней питания, тыс.чел.-дней	5,85	5,85	0	0
Выпуск обучающихся	60	75	62	87
Выпуск слушателей проф. подготовки	0	0	146	195
Приём обучающихся	101	125	86	48
Приём слушателей проф. подготовки	0	0	170	292
Отсев обучающихся	36	31	25	17
Отсев слушателей проф. подготовки	0	0	25	11

Отсев по бюджету 2014 год:

- 1) переведено в другие учебные заведения и на другие формы обучения – 12 человек;
- 2) исключено за неуспеваемость – 8 человек;
- 3) исключено по собственному желанию – 4 человек;
- 4) призваны в ВС РФ – 7 человек.

План приема в 2014 году по бюджету – 125 человек, выполнение – 125 человек.

План приема выполнен на 100 %

**Коэффициент использования
учебно-лабораторных помещений
ГБОУ СПО «Минераловодский колледж
железнодорожного транспорта»
по состоянию на 01.04.2015 г.**

Учебно-лабораторная площадь – 5949 м²

Норма учебной площади на одного студента СПО – 9,5 м²

Исходя из норматива, предельный контингент обучающихся
должен составлять 626 человек.

Коэффициент использования учебно-лабораторной площади:

$$\frac{645 \text{ человек (среднегодовой контингент)}}{626 \text{ человек (нормативное кол-во студентов)}} = 1,0.$$

Директор ГБОУ СПО МКЖТ

А.Ш. Харатян