**Государственное бюджетное образовательное учреждение среднего профессионального**

**образования Георгиевский региональный колледж «Интеграл»**

**директор –** Саховский Дмитрий Александрович

**главный бухгалтер –** Матвеева Оксана Александровна

**зам. директора по ЭВ –** Асаулка Ксения Павловна

**АНАЛИЗ ФИНАНСОВО–ХОЗЯЙСТВЕННОЙ**

**ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ В 2014 ГОДУ**

**1. Общие положения**

Государственное бюджетное образовательное учреждение среднего профессионального образования «Георгиевский региональный колледж «Интеграл» (далее–Учреждение) является некоммерческой организацией в области образования, реализующей образовательные программы среднего профессионального образования и иные образовательные программы в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности.

Приказом министерства образования Ставропольского края от 18.07.2007 года № 353-пр, в структуре Учреждения создан ресурсный центр профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации рабочих кадров и специалистов по направлению специализации – электроэнергетика, машиностроение и металлообработка.

**2. Анализ выполнения государственного задания**

**На 2014 год было утверждено государственное задание по трем видам услуг:**

Реализация образовательных программ подготовки квалифицированных рабочих (служащих) - значение, утвержденное в государственном задании– 245 человек, исполнено в полном объеме.

Реализация образовательных программ подготовки специалистов среднего звена - значение, утвержденное в государственном задании – 626 человек, исполнено в полном объеме.

Реализация программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих – значение, утвержденное в государственном задании – 16 человек, исполнено в полном объеме.

Общий среднегодовой контингент – 887 человек.

**3. Анализ использования субсидии на выполнение государственного задания**

На 2014 год ГГРК «Интеграл» был утвержден объем субсидии на финансовое выполнение государственного задания первоначально в объеме 42 668 900,0 руб. В 3 квартале 2014г. произошло увеличение размера субсидии на 3,2% (1 364 244,38 руб.), в 4 квартале на 7,31% (3 120 340,89 руб.) и по состоянию на 31 декабря 2014 г. размер субсидии на финансовое обеспечение государственного задания утвержден в объеме 47 153 485,27 руб.

Удельная расчетная стоимость предоставления единицы государственной услуги по реализации основных профессиональных образовательных программ в 2014г составила:

– по программам подготовки рабочих – 49 158,03 руб.

– по программам подготовки специалистов – 41 348,79 руб.

– по программам профессиональной подготовки – 40 113,63 руб.

Общий объем расходов по субсидии на выполнение государственного задания с учетом остатков на начало года составил – 47 153 485,27 руб.

Статьи расходов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код | Субсидии на выполнении государственного задания и содержание имущества | |
| Касса | Доля в общем объеме |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Заработная плата с начислениями | 211.00.00 | 35 632 209,01 | 75,57 |
| Коммунальные услуги | 223.00.00 | 9 190 679,38 | 19,49 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225.00.00 | 127 153,12 | 0,27 |
| Прочие работы и услуги | 226.02.00 | 612 809,47 | 1,30 |
| Уплата налога на имущество организаций | 290.02.00 | 1 422 052,89 | 3,02 |
| Уплата земельного налога | 290.03.00 | 110 932,00 | 0,24 |
| Прочие расходы | 290.04.00 | 57 649,40 | 0,12 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **47 153 485,27** | **100,00** |
| **в том числе коммунальные расходы** | 223.00.00 | 9 190 679,38 |  |

Объем финансирования и расходования субсидии на выполнение гос. задания – 100%.

**4. Анализ использования субсидий на иные цели**

По субсидии на иные цели первоначально утверждено значение 3 680 200,00 руб. В 4 квартале 2014г. произошло увеличение размера субсидии на выплату академических стипендий студентам (субсидия была увеличена по письму колледжа, в связи с дефицитом средств) на 2,12% (78 100,0 руб.) и выделение средств на субсидию «Стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации» в размере 32 000, руб. и по состоянию на 31 декабря 2014г. утверждена в объеме 3 790 310,0 руб.; по сравнению с планом 2013 года финансирование уменьшилось на 30,81%, что вызвано уменьшением размера стипендиального фонда.

Виды субсидий на иные цели в 2014г.

|  |  |
| --- | --- |
| Субсидии на иные цели | **3 790 310,0** |
| 1. Выплата государственных стипендий студентам государственных образоваетльных организаций Ставропольского края, осваивающих образовательные программы среднего профессионального образования, программы высшего образования, аспирантамгосударственных образовательных организаций высшего образования Ставропольского края, обучающихся по очной форме и получающих образование за счет средств краевого бюджетав соответствии с Законом Ставропольского края "Об образовании" | 3 578 110,00 |
| 2. Приобретение в учреждениях профессионального образования детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, путевок в школьные и студенческие спортивно-оздоровительные лагеря (базы) труда и отдыха, в са-наторно-курортные учреждения при наличии медицинских показаний | 180 200,00 |
| 3. Стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритеным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации | 32 000,00 |

Двум студентам колледжа с 01 сентября 2014г. была назначена и выплачена стипендия Президента и Правительства РФ в размере 4000,0 руб. в месяц.

Для учащихся сирот в июне и начале сентября были приобретены однодневные путевки на летний отдых. Всего отдохнуло 33 человека. Объем затрат составил 49 500,0 руб.

В декабре 8 студентов из числа детей-сирот, имеющие медицинские показания, были направлены на лечение в санаторий «Минеральные Воды» в п. Новотерский. На санаторно-курортное лечение были направлены средства в объеме 88 800,0 руб.

План ФХД по расходам за счет субсидий на иные цели утвержден (с учетом внесенных изменений) в объеме 3 790 310,0 руб. Финансирование осуществлено в полном объеме. Кассовый расход за 12 месяцев 2014 года составил 3 748 410,0 руб.; от объема финансирования план исполнен на 98,89%, в том числе по субсидии

– «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"» в объеме 3 578 110,0 руб., исполнен в объеме 100%;

– «Стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации» в объеме 32 000,0 руб., исполнен в объеме 100%;

– «Приобретение в учреждениях профессионального образования детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа 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 показаний» в объеме 138 300,0 руб., исполнено в объеме 76,74%. Причиной не полного исполнения является уменьшение планового количества детей-сирот, имеющих показания для санаторно-курортного лечения.

**5. Анализ платной деятельности**

Для привлечения внебюджетных средств, колледж, в соответствии с Уставом, оказывает следующие услуги населению и организациям:

– платные образовательные услуги

– изготовление металлоизделий в Ресурсном центре

– реализация буфетной продукции

– услуги по проживанию в общежитии колледжа

– сдача имущества в аренду

– сдача макулатуры, металлолома (металлической стружки)

Расчет по всем видам платной деятельности ведутся в безналичной форме, с заключением договора на оказание услуг, оформлением соответствующих бухгалтерских документов.

В 2014 году объем доходов от платной деятельности составил 13 064 836,60 руб., что от объема доходов за 2013 год составляет 44,63%, снижение объема доходов по платной деятельности вызвано завершением реализации проекта ФЦПРО и соответственно финансирования его исполнения и доходов от проживания в общежитии.

Соотношения объема внебюджетных средств к бюджетному финансированию в 2013г. составляло 56,1%, а в 2014 году – 25,6%. Уменьшение этого показателя обусловдено вышеперечисленными причинами.

Объем налоговых перечислений (НДС, налог на прибыль) составил 1 789 144,0 руб.

Структура доходов 2013-2014 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013г. | 2014г. | Отклонение, руб. | Отклонение, % |
| учебно-производственная деятельность мастерских | 3 974 568,64 | 4 580 793,39 | 606 224,75 | 15,25 |
| доходы учебных магазинов, буфетов и других структурных подразделений | 261 917,44 | 216 352,26 | - 45 565,18 | -17,40 |
| доходы платной образовательной деятельности; дополнительных образовательных услуг | 5 887 186,75 | 4 631 055,79 | - 1 256 046,29 | -21,34 |
| средств, поступающих в виде платы за проживание в общежитиях | 3 007 102,08 | 2 770 070,10 | - 237 031,99 | -7,88 |
| средств, поступающих от арендаторов (субарендаторов) | 216 423,80 | 220 872,48 | 4 448,68 | 2,06 |
| за работы в рамках исполнения государственного контракта | 15 865 174,89 | – |  |  |
| целевые доходы | – | 595 338,58 | 595 338,58 | 100,00 |
| прочие поступления | 60160,48 | 50354,0 | - 9 806,48 | -16,30 |

Уменьшение объемов доход в виде платы за проживание в общежитиях обусловлено выбытием в течение 2014 года 2 семей.

Площадь помещений, сдаваемых в аренду составляет 2 499,9 м2. В аренду сдаются площади спортивного зала. Арендуемые площади используются не круглосуточно, среднегодовое использование площади арендатором составляет 400 часов, еженедельное использование 7,5 часов.

План ФХД по расходам по платной деятельности утвержден с учетом остатков на начало года (66 679,37 руб.) в размере – 13 131 515,97 руб., исполнен за 12 месяцев 2014 года в объеме – 13 118 035,37 руб. на 99,89%, остатки на конец года 13 480,60 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код | Субсидии на выполнении государственного задания и содержание имущества | |
| Касса | Доля в общем объеме |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Заработная плата с начислениями | 211.00.00 | 7 867 789,02 | 59,98 |
| Услуги связи | 221.00.00 | 361 799,79 | 2,76 |
| Транспортные услуги | 222.00.00 | 24 322,46 | 0,19 |
| Коммунальные услуги | 223.01.10 | 291 532,91 | 2,22 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224.00.01 | 3 800,00 | 0,03 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225.00.00 | 1 048 978,79 | 8,00 |
| Прочие работы и услуги | 226.02.00 | 1 446 590,05 | 11,03 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления | 263.00.00 | 1 500,00 | 0,01 |
| Прочие расходы | 290.04.00 | 178 202,21 | 1,36 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310.00.01 | 30 914,00 | 0,24 |
| Медикаменты, перевязочные средства и прочие лечебные расходы | 340.00.01 | 4 632,00 | 0,04 |
| Продукты питания | 340.00.02 | 707 894,56 | 5,40 |
| Прочие расходы | 340.00.03 | 1 150 079,58 | 8,77 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 800000 | 13 118 035,37 | 100,00 |
| в том числе коммунальные расходы | 223.00.00 | 291 532,91 |  |

За счет платных средств в 2014 году реализованы мероприятия по:

капитальному ремонту на сумму 39,0 тыс. руб., завершен ремонт уличного водовода учебного корпуса по ул. Комарова

текущему ремонту – 165 163,0 руб., произведен текущий ремонт учебных классов, замена оконных блоков в студенческом общежитии.

противопожарным мероприятиям – 364 470,0 руб. Были осуществлены работы по огнезащитной обработке кровли, работы по ежемесячному техническому обслуживанию системы автоматического оповещения при пожаре, проведено диагностирования энергоустановок в учебных корпусах, замена аварийной электропроводки и светильников, испытание пожарных гидрантов.

приобретению лицензионного программного обеспечения на сумму 103 000,0 руб.,

мероприятия, связанные с сохранением здоровья сотрудников и учащихся (медицинские осмотры, вакцинация) направлено –125 000,0 руб.

на охранную систему (тревожная кнопка) – 145 000,0 руб.

Среднегодовой контингент проживающих в общежитиях составляет 427 человек, их них 322 человека бюджетный контингент, 105 внебюджетный. Доля внебюджета в общем контингенте составляет 24,59%.

**6. Анализ заработной платы**

Среднесписочная численность основных работников (без внешних совместителей) в 2014 году составила 189 единиц. Средняя численность внешних совместителей 4,7 единиц.

Объем субсидий на финансовое выполнение государственного задания, направленных на заработную плату (без начислений) составил – 26 645,7 тыс. руб., доходов от платной деятельности, направленных на заработную плату (без начислений) составил 6 420,0 тыс. руб. Доля внебюджетных средств в общем фонде заработной платы (без начислений) составила 19,42%.

Доля заработной платы АУП, учебно-вспомогательного и обслуживающего персонала, в общем, ФОТ в 2014 году составила 50%.

Доля стимулирующих выплат в фонде заработной платы от общего фонда заработной платы в 2014 году составила 17,28%.

Одной из основных целей, стоявших перед администрацией колледжа в 2014 году являлось исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012г №597 "О мероприятиях по реализации государственной и социальной политики и от 01 июня 2012г №761 "О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы". Одно из основных направлений данного Указа – доведение средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения до установленных процентных показателей от средней по экономике (для 2014 года такой показатель составляет не менее 86,1%) – достигнуто не было. Так средняя заработная плата преподавателей и мастеров производственного обучения в 2014 году составила 18 703,69 руб. Средняя по экономике Ставропольского края за 2014 год составляет – 22 643,0 руб. Соотношение заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения ГГРК «Интеграл» и средней заработной платы по экономике СК составляет в 2014 году 82,6%. Недостижение указанного показателя, обусловлено сложной финансовой ситуацией сложившейся в колледже в 2014 году, и связанного с этим значительным сокращением штатов. Однако, все выплаты предусмотренные законодательством и положением об оплате труда в колледже в отношении мастеров и преподавателей осуществлялись.

Средняя заработная плата работников колледжа (без директора) в 2014 году составила 13 951,05 руб.

**7. Анализ работы Ресурсного центра по металлообработке**

Работа ресурсного центра по металлообработке развивается по двум направлением: ведение образовательной деятельности по профилю «металлообработка» и изготовление металлоизделий.

Были реализованы программы профессиональной подготовки, переподготовки, повышения квалификации по следующим направлениям:

Специальный курс "Современные технологии и оборудование в металлообработке"

По профессии «Оператор станков с ЧПУ»

«Токарь»

Специальный курс «Выполнение энергосберегающих мероприятий и повышение энергетической эффективности»

по профессии "Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования"

по программе "Электромонтер по обслуживанию и ремонту воздушных линий с самонесущими изолированными проводами"

В 2014 году по программам профессиональной подготовки, переподготовки, повышения квалификации на платной основе в ресурсном центре прошли обучение 32 человека, в том числе:

– частные лица – 5 человек;

направленные работодателями – 17 человек

– ОАО РТП «Петровское» - 3 человека;

– МКУК "Подгорненский сельский Дом культуры" – 1 человек

– ОАО «Георгиевские городские электрические сети» – 13 человек

– ГБОУ СПО "Дагестанский механический техникум им. С. Орджоникидзе" – 10 человек;

В рамках реализации сетевого взаимодействия учебных заведения, подведомственных Министерству образования и молодежной политики Ставропольского края по курсу «Современные образовательные технологии в металлообработке» в объеме 72часа прошли обучение:

- ГАОУ ВПО НГГТИ – 13 студентов и 1 преподаватель

В рамках реализации программы повышения квалификации педагогических кадров по спецкурсу «Современные образовательные технологии в электроэнергетике» в объеме 36 часов прошли обучение:

– преподаватели колледжа – 4 человека

Всего прошли обучение за 2014 г. – 50 человек.

Сведения о деятельности ресурсного центра ГГРК «Интеграл» размещены в системе автоматизированного мониторинга (САМ). Сведения приводятся в приложении 1

Доходы от оказания образовательных услуг в ресурсном центре составили 218 280,0 руб.

Доходы от изготовления металлоизделий в 2014 году составили 4 580 793,39 руб., и по сравнению с 2013 годом выросли на 15,25%.

**8. Заключительная часть**

      Анализируя финансово-хозяйственную деятельность колледжа за отчетный 2014 год, можно сделать следующий вывод:

     колледж в течение всего года работал стабильно, наращивая материально-техническую базу, объем услуг населению, увеличивая доходную часть, систематически  повышая  уровень  квалификации сотрудников.

С поставленными задачами (планами на 2014 год) ГГРК «Интеграл» частично справился.

Задачи, которые были поставлены на 2014 год.

1. Обеспечить выполнение государственного задания в пределах утвержденной субсидии на 2014 год. – достигнуто.

2. Увеличить объем доходов от платной деятельности по платным образовательным услугам и реализации продукции ресурсного центра – достигнуто, прирост объема доходов составил 15,25%.

3.  Реализовать комплекс мер по оптимизации расходов – достигнуто. В 2014 году был проведен ряд мероприятий по снижению расходов: оптимизация штатов, оптимизация расходов на содержание колледжа. В итоге экономия составила:

Медицинский осмотр - 327 000,0 руб. (проведена работа по установлению тарифа на прохождение медицинского осмотра, соответствующего действующему законодательству).

Услуги связи - 117 000,0 руб. (проведена работа по пересмотру объема услуг, необходимо для функционирования колледжа)

Вывоз мусора - 21 000,0 руб. (проведена работа по ежемесячной корректировке объемов, получаемой услуги)

Услуги охраны - 11 440,0 руб. (проведена работа по замене тревожных кнопок, в результате которой объем получаемых услуг остался в прежнем объеме, но снизился объем затрат на содержание «тревожной кнопки»).

Услуги холодного водоснабжения - 811 161,22 руб. (экономия возникла в результате проведенного капитального ремонта уличного водовода учебного корпуса по ул. Комарова).

4. Продолжать работу по снижению потребления энергоресурсов (отопление, электроэнергия, водоснабжение) за счет ввода в действие энергосберегающих технологий и рационального использования энергоресурсов – достигнуто. По итогам года экономия по ТЭР составила:

по электроэнергии – 200,6 тыс. кВт

по водоснабжению – 14,8 тыс.м3

по водоотведению – 14,8 тыс.м3

Выполнение плана ФХД соответствовало утвержденным показателям на 2014 год.

**Основные задачи на 2015 год**

1. Обеспечить выполнение государственного задания в пределах утвержденной субсидии на 2015 год.

2. Увеличить объем доходов от платной деятельности по платным образовательным услугам и реализации продукции ресурсного центра

3.  Реализовать комплекс мер по оптимизации расходов, в том числе путем сокращения штатов.

4. Продолжать работу по внедрению энергосберегающих технологий и рационального использования энергоресурсов.

5. Продолжить работу по реализации Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012г №597, достичь показателя средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения до установленных «Дорожной картой» процентных показателей от средней по экономике Ставропольского края.

Директор ГГРК «Интеграл»                                                Д.А. Саховский

