

# **АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГБОУ СПО «Ставропольский колледж сервисных технологий и коммерции»**

**за 2014 год**

ГБОУ СПО «Ставропольский колледж сервисных технологий и коммерции» является государственным бюджетным образовательным учреждением, реализующим образовательные программы среднего профессионального образования: программы подготовки специалистов среднего звена (базовой и углубленной подготовки), программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих очной формы обучения; основные программы профессионального обучения; дополнительные образовательные программы.

## **I. Выполнение государственного задания:**

1. Численность контингента обучающихся:

### **1.1. Реализация образовательных программ среднего профессионального образования - подготовки квалифицированных рабочих, служащих**

Доведенный среднегодовой контингент по уточненному государственному заданию на 2014 год (уточненное значение показателей объема государственных услуг приказ МОиМП СК от 19.06.14г. № 686-пр): - 116 чел., выполнено 116 чел., выполнение составило 100%.

Число обучающихся на 01.01.2014 г составило 146 чел,

Выпуск 2014 г. 48 чел.,

Прибыло учащихся в отчетном периоде всего – 54 чел. (50 – зачислены вновь, в соответствии с доведенными цифрами набора, 4- переведены из других учебных заведений).

Выбыло учащихся в отчетном периоде всего – 6 чел.

По состоянию на 01.01.2015 года – 146 чел.

### **1.2. Реализация образовательных программ среднего профессионального образования – подготовки специалистов среднего звена.**

Доведенный среднегодовой контингент по государственному заданию на 2014 год (уточненное значение показателей объёма государственных услуг приказ МОиМП СК от 19.06.14г. № 686-пр): - 936 чел., выполнено 936 чел., выполнение составило 100%.

Число обучающихся на 01.01.2014 г составило 1003 чел,

Выпуск 2014 г. 245 чел.,

Прибыло учащихся в отчетном периоде всего – 301 чел. (в т.ч. прием 250 чел., переведено из других учебных заведений – 44 чел., возвратилось из ранее отчисленных – 7 чел.)

Выбыло учащихся в отчетном периоде всего – 100 чел.

По состоянию на 01.01.2015 года – 959 чел.

Среднегодовое количество групп обучающихся по бюджету в 2014 г. - 45,

Среднегодовое количество групп обучающихся по бюджету в 2013 г. – 45.

По состоянию 01.01.15г. количество учебных групп составляло 46 (40- программы подготовки специалистов среднего звена, 6 - программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих)), по состоянию на 01.01.14г. – 48 (42- программы подготовки специалистов среднего звена, 6- программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих)). В соответствии с доведенным планом набора на 2014г. и 2013г. произошло среднегодовое увеличение групп обучающихся по программам программы подготовки специалистов среднего звена со сроком обучения 3г.10мес., и сокращение групп обучающихся по программам программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) со сроком обучения 2 г.5 мес. в соответствии с ФГОС.

Всего среднегодовой контингент 2014 г составил 1052 чел.

Всего среднегодовой контингент 2013 г составил 1090 чел.

Уменьшение среднегодовой численности контингента объясняется:

- 1) уменьшением плана набора в 2014 году на 1 группу (25 человек) по программе подготовки специалистов среднего звена;
- 2) увеличением выпуска в 2014 году на 1 группу (27 человек) по программе подготовки специалистов среднего звена. Разница составила в сторону уменьшения на 2 группы;

3) изменились сроки обучения по программам подготовки квалифицированных рабочих (2013 году выпуск – июнь, 2014 году – выпуск январь), что отразилось на среднегодовом контингенте.

ВСЕГО число обучающихся на **01.01.2015** года **1211 чел.**, в том числе: программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) – 146 чел., программы подготовки специалистов среднего звена бюджет – 959 чел.; программы подготовки специалистов среднего звена внебюджет – 62 чел., профессиональное обучение 44 чел. Число обучающихся на **01.01.2014г.** **1235 чел.**, в том числе: программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) – 146 чел., программы подготовки специалистов среднего звена бюджет – 1003чел.; программы подготовки специалистов среднего звена внебюджет - 63 чел., курсовая подготовка - 23 чел.

Среднегодовое число обучающихся по **бюджету** в 2014 г. составило - **1052 чел.**, в том числе программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) – 116 чел., программы подготовки специалистов среднего звена бюджет – 936 чел. Среднегодовое число обучающихся по **внебюджету** в 2014 г. составило – **81 чел.**, в т.ч. программы подготовки специалистов среднего звена бюджет хоздоговорная подготовка – 59 чел., курсовая подготовка – 22 чел.

План набора 2014г - 300 чел; (программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) - 50 чел.; программы подготовки специалистов среднего звена - 250 чел. Факт – 300 чел. (программы подготовки квалифицированных рабочих (служащих) - 50 чел.; программы подготовки специалистов среднего звена - 250 чел.).

Колледж осуществляет обучение по специальностям:

072501 – Дизайн (в промышленности) базовая подготовка,

080114 - Экономика и бухгалтерский учет (сервис) углубленная подготовка

100701- Коммерция (в торговле) базовая подготовка,

101101- Гостиничный сервис базовая подготовка,

100116- Парикмахерское искусство углубленная подготовка,

100124 - Стилистика и искусства визажа углубленная подготовка,

260103 - Технология хлеба, кондитерских и макаронных изделий базовая подготовка,

260807 - Технология продукции общественного питания базовая подготовка,

262019 - Конструирование, моделирование и технология швейных изделий базовая и углубленная подготовка,

Программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих в том числе:

260807.01 - Повар, кондитер

Численность по специальностям и профессиям:

Наименование специальности	Численность 2014 г.		
	бюджет	внебюджет	Итого
Конструирование, моделирование и технология швейных изделий	131		131
Дизайн	96		96
Парикмахерское искусство	148		148
Экономика и бухгалтерский учет	97		97
Гостиничный сервис	61	16	77
Технология хлеба, кондитерских и макаронных изделий	94		94
Технология продукции общественного питания (на базе 9кл.)	176		176
Технология продукции общественного питания (на базе 11кл.)	61		61
Коммерция	69		69
Повар-кондитер	146		146
Стилистика и искусство визажа	26	46	72
Профобучение (повар, парикмахер, кондитер, бармен)		44	44
Итого:	1105	106	1211

Колледж реализовывал программы профессионального обучения (подготовка и повышение квалификации) по профессиям: повар, кондитер, парикмахер, бармен.

## 2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

На балансе колледжа числится общежитие на 300 мест по адресу: г.Ставрополь, ул. Комсомольская, 60; административно-учебные корпуса, расположенные в г. Ставрополе по адресу: ул. Ленина,63, ул. Ленина, 73, ул. Артема/Морозова <sup>3</sup>/<sub>4</sub>. Среднегодовой контингент проживающих в общежитии по бюджету составил - 259 чел., по внебюджету – 14 чел., всего – 273 чел.

ГБОУ СПО СКСТиК состоит на учете в ИФНС РФ по Ленинскому району г. Ставрополя.

Земельные участки (Свидетельства о государственной регистрации права № 26-АИ 363590 от 11.07.2013г) по ул. Ленина,73 общей площадью 12900 кв.м., земельный участок, (свидетельство № 26АИ 285112 от 08.08.2013г), по ул.Комсомольской, 60 - площадью 2702 кв.м., переданы в постоянное (бессрочное) пользование . За 2014г. налог на землю составил-1136,5 тыс.руб.

По налогу на прибыль, на основании гл.25 НК РФ, и заявления об установлении 0 ставки по налогу на прибыль, налог на прибыль не начисляется.

В колледже осуществляется социальная поддержка обучающихся в виде выплаты социальных стипендий в размере 1117,0 тыс. руб. за 2014г., выплаты пособий детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в размере - 6707,2 тыс. руб. за 2014г. Выплаты производятся согласно законодательству. Детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также иногородним, предоставляется общежитие. Среднегодовое количество детей-сирот в учреждении за 2014 г. составило - 76 чел. Количество сирот на 01.01.2015г. – 87 чел (из них на полном гос.обеспечении – 74 чел.). Отдохнуло по санаторно-курортным путевкам 10 чел., охвачено летним отдыхом 37 чел. (однодневная экскурсионная путевка для детей-сирот в г. Кисловодск).

Финансовое обеспечение колледжа осуществляется за счет средств краевого бюджета в соответствии с краевыми законодательными актами. Кроме этого колледж привлекает дополнительные финансовые средства от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Поступления из краевого бюджета на расходы колледжа в 2014 году составили 48871,1 т.р., в том числе субсидии на выполнение

государственного задания 42 679,4 тыс.руб.; субсидии на иные цели - 6191,7 тыс.руб.

В 2014 году расходы колледжа по субсидиям на выполнения государственного задания составили 42679,4 тыс. руб., в том числе:

- на оплату труда с начислениями - 36683,8 тыс. руб. (что составляет 86 % от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на выполнения государственного задания),

- на услуги связи – 75,5 тыс.руб. (что составляет 0,18 % от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на выполнения государственного задания),

- на коммунальные услуги – 4475,9 тыс. руб. (что составляет 10,5 % от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на выполнения государственного задания),

- на прочие расходы – 1444,3 тыс. руб. (что составляет 3,38 % от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на выполнения государственного задания), из них на оплату налога на имущество 299,3 тыс. руб., оплата налога на землю.- 1136,5 тыс.руб., прочие налоги - 8,5 тыс. руб.

В 2014 году расходы колледжа по субсидиям на иные цели составили 6191,6 тыс. руб., в том числе:

- на проведение олимпиады, и обучение на стажировочной площадке- 210,0 тыс. руб., (что составляет 3,39 % от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на иные цели), из них оплату труда с начислениями - 24,0 тыс.руб., закупка продуктов и инвентаря -173,0 тыс.руб., за медали- 13,0 тыс.руб.

- на выплату стипендии - 5800,0 тыс. руб. (что составляет 93,7% от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на иные цели),

- на отдых детей сирот - 171,6 тыс. руб. (что составляет 2,8% от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на иные цели),

- на повышение квалификации - 10,0 тыс. руб. (что составляет 0,16% от доли расходов в объеме расходов по субсидиям на иные цели),

ГБОУ СПО «Ставропольский колледж сервисных технологий и коммерции» в 2014 г. выделены субсидии на иные цели в сумме 160 000,00 руб., на основании приказа министерства образования Ставропольского края

от 08 мая 2014 года № 422-пр «О реализации программы «Государственная поддержка детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов, детей нуждающихся в длительном лечении, детей и подростков с девиантным поведением, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», в целях продолжения деятельности стажировочной площадки по совершенствованию организации школьного питания, практического обучения специалистов, обеспечивающих совершенствование организации школьного питания, формирования культуры здорового питания, учащихся образовательных организаций края работников.

Выделенная сумма направлена на реализацию практического обучения специалистов, работников образовательных организаций края, на базе стажировочной площадки ГБОУ СПО СКСТиК и полностью освоена.

Обучение было организовано для 4-х групп с количеством слушателей 100 человек.

Объем часов, отведенный на освоение курса для 1-й группы – 40 час., по программе «Совершенствование организации питания обучающихся в образовательных учреждениях (современное новое оборудование)» (1 модуль) - 40 часов, в том числе практические занятия – 8 часов.

Объем часов, отведенный на освоение курса для 2-4-й группы – 40 час., по программе «Совершенствование организации питания обучающихся в образовательных учреждениях (технология приготовления кулинарной продукции, технология приготовления кондитерских изделий пониженной калорийности)» (2-3 модуль) - 40 часов, в том числе практические занятия – 18 часов. Из расчета 4-х групп слушателей курсов - объем времени на освоение программ составил 160 часов, в том числе 62 часа практических занятий (с делением на подгруппы).

Численность слушателей курсов состояла из представителей разных районов края: Грачевский, Шпаковский, Ипатовский, Советский, Александровский, Буденновский, Изобильненский, Степновский, Предгорный, Левокумский и г. Пятигорска, Ставрополя.

Сроки обучения групп: 1-я группа - 25 чел. - с 24.03. по 27.03 2014 года;

2-я группа - 25 чел.- с 25.08. по 29.08. 2014 года;

3-я и 4-я группы -50 чел. – с 30.10 по 07.11.

2014 года.

В соответствии с приказом № 420-пр от 07.05.2014 г. «Об участии во Всероссийских олимпиадах профессионального мастерства» выделено средств в сумме 10,0 т.р.- оргвзнос на участие Кононенко Вадима Сергеевича, обучающегося ГБОУ СПО СКСТиК, в заключительном этапе всероссийской Олимпиады проф. мастерства по профессии «Повар, кондитер», выделены средства на олимпиаду освоены полностью, обучающийся колледжа занял **2 место и получил президентский грант.**

Поступления из краевого бюджета на расходы колледжа в 2014 году по публичным обязательствам на выплаты пособия детям сиротам составили 6707,2 тыс. руб. освоены в полном объеме.

Доходы от внебюджетной деятельности колледжа. составили 15 620,8 тыс.руб. (в том. числе НДС – 430 т.р.), сумма доходов без налогов 15 190,8 тыс.руб. (что составляет 31,1% к финансированию государственного задания), в том числе:

платные услуги - 12 802,2 т.р. (что составляет 84,28 % от доли доходов по внебюджетной деятельности за 2014 год)

из них:

- платные образовательные услуги - 10 705,5 т.р. (что составляет 70,47% от доли доходов по внебюджетной деятельности за 2014 год)

- поступления от учебно-производственных мастерских (мастерская швейная, парикмахерские услуги) и др. структурных подразделений (столовая) – 1 787,3 т.р. (что составляет 11,77% от доли доходов по внебюджетной деятельности за 2014 год)

- проживание в общежитии – 309,3 т.р. (что составляет 2,04 % от доли доходов по внебюджетной деятельности за 2014 год)

целевые средства – 2 388,7 т.р. (что составляет 15,72% от доли доходов по внебюджетной деятельности за 2014 год).

Поступления от приносящей доход деятельности в 2014 г. составили - 15 190,9 тыс.руб. по отношению к 2013 г. – 15 502,1 т.р. процент уменьшения – 2,01 % , объясняется уменьшением плана набора в 2014 году на 1 группу (25

человек) по программе подготовки специалистов среднего звена, соответственно уменьшились и суммы поступлений по оказываемым дополнительным общеобразовательным программам.

В 2014 году расходы колледжа по внебюджетной деятельности составили 15 463,9 т.р., в том числе:

- на оплату труда с начислениями - 6 857,9 т.р. (что составляет 44,35 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности),
- на суточные при служебной командировке, пособие по уходу за ребенком до 3х-лет– 6,4 т.р. (что составляет 0,04 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности);
- на услуги связи – 275,9 т.р. (что составляет 1,78 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности);
- на транспортные услуги – 28,5 т.р. (что составляет 0,18 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности)
- на коммунальные услуги – 234,2 т.р. (что составляет 1,51 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности), в т.ч. коммунальные услуги по учебным корпусам – 34,2 т.р. и коммунальные услуги по общежитию – 200,0 т.р.
- на содержание помещений произведено расходов – 2760,0 тыс.руб. (что составляет 17,85 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности), из них текущий ремонт,– 871,3 тыс.руб., осуществление противопожарных мероприятий (огнезащитная обработка , техническое обслуживание пожарной сигнализации) – 694,4 тыс. руб., техническое обслуживание охранной сигнализации - 100,1 тыс. руб.
- прочие услуги произведено расходов - 1550,0 тыс.руб. (что составляет 10,0 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности) из них на охрану -757,5 тыс.руб., на программное обеспечение-195,2 тыс.руб.
- уплата налога на имущество организации, прочие расходы (плата за норматив и сверхнормативные выбросы и сборы вредных веществ, оплата госпошлины, покупка сувениров, медалей, грамот и т.д.) – 166,7 т.р. (что составляет 1,08 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности);

- на увеличение стоимости основных средств – 422,9 т. руб. (что составляет 2,74 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности);

- на увеличение стоимости материальных запасов – 3161,3 тыс.руб. (что составляет 20,44 % от доли расходов в объеме расходов по внебюджетной деятельности); из них на продукты питания для столовой и проведение олимпиад – 1272,1 т. руб. , на закупку окон и дверей по капитальному ремонту - 681,7 тыс.руб., строительные материалы для текущего ремонта - 112,3 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2015 г. просроченная кредиторская задолженность 8,2 тыс.руб. кража монитора. На 01.01.2015г. остаток средств на лицевом счете 075.70.010.8 составил 821,4 тыс. руб. в том числе. По КФО -2 остаток средств - 861,4 тыс. руб., на лицевом счете 075.75.010.9 по субсидиям на иные цели остаток - 60,16 руб., данная сумма осталась от санаторного лечения детей-сирот (проезд), возвращен в доход бюджета в январе 2015г., на лицевом счете 075.53.010.1 по пособиям детям сиротам остатка нет.

Общие расходы на оплату труда в 2014 г. - 33 571,5 т.р., из них выплаты стимулирующего характера составили 8275,8 т.р., в том числе: за счет бюджета - 6540,8 т.р., за счет внебюджета – 1735,0 т.р.

Доля стимулирующих выплат по учреждению составила 32 %

Штатная численность сотрудников по штатному расписанию и согласно тарификационных списков на 2014-2015 г.г. на отчетную дату составила 288,0 ставок, из них по бюджету - 274 ставки (в.т.ч. 116 ставок по тарификационным спискам преподавателей), по внебюджету – 14 ставок. Средняя численность работников колледжа за 2014 г. – 141,8 чел. из них; руководитель – 1 чел., заместители руководителя, руководители структурных подразделений и их заместители – 12 чел., мастера – 2 чел., педагогические работники – 64 чел., из них преподаватели – 56 чел., прочий персонал - 60 чел.. Средняя численность внешних совместителей - 2,8 чел., из них преподавателей-совместителей – 1,6 чел.. Средняя заработная плата работников по колледжу за 12 месяцев 2014 года составила – 19281,49 руб. (при этом средняя заработная плата по учреждению с з/пл директора - 19703,34р.)

Средняя заработная плата преподавателей и мастеров п/о - **21 350,53 руб.**, соотношение к средней заработной плате по субъекту РФ 94,3 % (нормативная средняя зарплата преподавателей и мастеров п/о по экономике СК за 2014 г. - 22 643,00 руб.).

Освоили дополнительные программы повышения квалификации, прошли стажировки в 2014 году 31 педагогических работников, (2 мастера производственного обучения и 29 преподавателей) из 71 чел., что составляет 43,7 %.

В настоящее время в колледже 11 учебно-производственных мастерских и лабораторий -4 компьютерных класса.

Право первой подписи закреплено за директором Н.П.Деньгиной, второй подписи за главным бухгалтером Л.И. Ржепаковская. Ежемесячно проводится инвентаризация остатков продуктов питания в столовой колледжа, еженедельно осуществляется проверка показаний спидометра. Учет малоценного инвентаря, продуктов питания ведется по средней стоимости. Ежемесячно проводится проверка показаний спидометра по бензину, расход бензина, остаток продуктов питания по столовой. Проведена годовая инвентаризация по 70 материально-ответственным лицам, недостач или излишек нет. ИФНС по Ленинскому району г. Ставрополя ежеквартально осуществляет проверку правильности начисления и перечисления налогов и сборов, нарушений нет. ГУ Ставропольского регионального ФСС РФ Филиал №10 проводил проверку начисление и расходование средств фонда социального страхования, нарушений нет. Министерство образования и молодежной политики СК проводил проверку финансово-хозяйственной, учебной деятельности выявлены нарушения в учебной деятельности. Утвержден план мероприятий по устранению замечаний акта проверки, ужесточен контроль исполнения нормативных актов, все замечания устранены.

Директор

Н.П.Деньгина