

АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ за 2016 г.

на 01 Января 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата

Главный распорядитель
(распорядитель), получатель,
администратор поступлений

КОУ "Нижневартовская школа для обучающихся с
ограниченными возможностями здоровья № 2"

по ОКПО

Наименование бюджета

КОУ "Нижневартовская школа для обучающихся с
ограниченными возможностями здоровья № 2"

по ОКАТО

Периодичность

квартальная, годовая

Единица измерения

руб.

по ОКЕИ

коды	
0503160	
01	01 2017
31127390	
383	

1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

Казенное общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Нижневартовская школа для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья № 2" создано в соответствии с гражданским законодательством РФ. Учредителем Учреждения является Ханты-Мансийский округ-Югра. Функции и полномочия учредителя от имени ХМАО-Югры осуществляются Департаментом образования и молодежной политики ХМАО-Югры и Департаментом по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры в пределах компетенции каждого из них. Учреждение находится в ведении Департамента образования и науки ХМАО-Югры. Учреждение имеет в оперативном управлении обособленное имущество, самостоятельный баланс, бюджетную смету, печать со своим полным наименованием и изображением герба ХМАО-Югры, штампы, бланки и собственную символику. Учреждение обязано соблюдать акты, составляющие правовую систему РФ и Устав, утвержденный Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры от 15.08.2014г. № 13-Р-1935. Лицензия выдана Службой по контролю и надзору в сфере образования ХМАО-Югры от 03.12.2014г. № 1776.

Целью учреждения является обучение и воспитание детей с ограниченными возможностями здоровья через реализацию образовательной деятельности по адаптированным образовательным программам начального общего и основного общего образования для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, удовлетворение потребностей граждан в профессиональном обучении.

2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Статьей 34 БК РФ установлено, что расходование бюджетных средств осуществляется по принципу результативности и эффективности, что отражено в таблице № 2 к Пояснительной записке "Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств". Для достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств или достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств в 2016 году учреждением произведены закупки малого объема на сумму 14 579 205,90 руб. и заключено 124 договоров, закупки у единственного поставщика без проведения торгов и запросов котировок (с монополистами) на сумму 1 774 991,48 руб. в количестве 2 контрактов, проведено 2 аукциона в открытой электронной форме с заключением 2 контрактов (на транспортные услуги по подвозу учащихся, на услуги по организации питания) на сумму 13 526 033,85 руб. Все контракты и договоры заключены с отечественными участниками торгов.

Предпринимательская деятельность в учреждении отсутствует. Целевые и спонсорские средства в 2016 г. не поступали.

По состоянию на 01.01.2017 г. среднегодовая численность работников составила 86 человека, из них обучение по повышению квалификации прошли за 2016 г.: специалист по кадрам и секретарь по теме "Защита персональных данных в РФ", специалист по кадрам по теме " Самые последние изменения в трудовом законодательстве", экономист и специалист по охране труда - "Управление государственными и муниципальными закупками" в количестве 152 часа, главный бухгалтер посетил семинары по темам "Учетная политика для целей налогового учета госуд. учреждений на 2016 год", "Изменения фин-хозяйственной деятельности госуд. учреждений", "Особенности сдачи годовой бухгалтерской отчетности гос. учреждениями в 2016 г."; бухгалтер - "Заработная плата в 2016 году". Обучение по пожарно-техническому минимуму для руководителей и ответственных за пожарную безопасность прошли 7 человек (руководитель, заместители руководителя, методист, специалист по охране труда, социальный педагог), обучение по охране труда - специалист по охране труда; 26 учителей повысили квалификацию по программе "Организация и содержание обучения детей задержкой развития по ФГОС" в количестве 72 часа.

Согласно формы № 0503162 "Сведения о результатах деятельности" среднегодовой контингент учащихся на 01.01.2017 года составляет 360 чел.

За 2016 год приобретено имущество на 2 929 809,87 руб., из них из средств сметы расходов на сумму 1 199 809,87 руб., в связи с необходимостью обновления морально и физически устаревшего имущества; в рамках программ "Развитие образования в ХМАО-Югре на 2016-2020 годы" приобретено оборудование на 830 000 руб. и "Доступная среда на 2016-2020 годы" - на 900 000 руб.

Наибольшие доли в общем объеме показателей исполнения бюджета составляют заработная плата работников (58,3%) и начисления на оплату труда (16,0%), транспортные услуги (5,6%), так как подвоз учащихся осуществляется 6 автобусами транспортного предприятия, с которым заключен государственный контракт; по прочим услугам (6,2 %) основную долю занимают услуги по организации горячего питания, осуществляемого поставщиком ООО "КШП".

3. Анализ отчета об исполнении бюджета.

Уточненный план 2016 г. с учетом целевых программ составляет 123 293 200 руб., кассовые расходы - 121 900 471,09 руб., неиспользованы средства в сумме 1 392 728,91 руб. За 2016 г. **общее исполнение бюджета составляет 98,87 %.**

Экономия средств бюджета в 2016 г. сложилась по следующим статьям:

по КБК 0702 0220300590 000000

- по ст.212 "Прочие выплаты" по оплате командировочных расходов в сумме 42 071,17 руб., так как не состоялась командировка в г.Ханты-Мансийск для участия в семинаре, в связи со сложными погодными условиями (активированными днями) в декабре 2016 г.;
- по статье 213 "Начисления на выплаты по оплате труда" в сумме 448 033,22 руб., в связи со снижением процента страховых взносов на оплату труда с 29 % запланированных до 27,3 % в 2016 г.;
- по ст.222 "Транспортные услуги" по подвозу учащихся в сумме 42 271,52 руб., в связи со сложными погодными условиями (активированными днями) в декабре 2016 г.;
- по ст.223 "Коммунальные услуги" в сумме 138 130,31 руб. по электроэнергии и водоснабжению, за счет уменьшением объемных показателей, в связи с переходом учреждения с 01.09.2016 на односменный режим работы;
- по ст.226 "Прочие работы, услуги" по организации питания в сумме 689 155,28 руб., в связи со сложными погодными условиями (активированными днями) в декабре 2016 г.

В соответствии с формой 0503166 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ" в 2016 году выделялись средства по следующим целевым программам:

1. в рамках программы "Развитие образования в ХМАО-Югре на 2016-2020 годы" выделялось 1 000 000 руб. по мероприятию 2.1., подпрограммы II "Общее образование на оснащение материально-технической базы образовательных организаций в соответствии с новыми федеральными государственными образовательными стандартами, организацию дистанционного обучения, разработку и издание учебников и учебных пособий с учетом региональной и этнокультурной составляющих. Приобретены моноблоки и ноутбуки в количестве 17 шт., многофункциональное устройство - 3 шт., сервер для ЛВС - 1 шт., источник бесперебойного питания - 1 шт. на общую сумму 830 000 руб, неисключительные лицензионные права 18 шт. для компьютерного оборудования на сумму 170 000 руб. Исполнение 100%.

2. в рамках программы "Доступная среда в ХМАО-Югре на 2016-2020 годы" выделялись средства по мероприятию 2 на обеспечение доступности предоставляемых инвалидам услуг с учетом имеющихся у них нарушений" для приобретения комплектов специализированной учебной мебели для детей-инвалидов с нарушением опорно-двигательного аппарата в сумме 500 000 руб. Приобретены опора для стояния - 1 шт., столик для детей с ДЦП - 2 шт., столик-каталка для детей с ДЦП - 1 шт. В рамках данной программы выделены средства по мероприятию 2 задачи 1 "Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" для обеспечения условий инвалидам для беспрепятственного доступа к объектам социальной инфраструктуры посредством проведения комплекса мероприятий по дооборудованию и адаптации объектов на сумму 1 316 500 руб. Приобретены: экран (текстовое табло) для дублирования звуковой информации - 1 шт., тактильная схема - 1 шт., аудиовизуальная информационно-справочная система - 1 шт, указатели номера этажа на поручнях (50 шт) на общую сумму 416 499 руб. проведены работы по устройству поручней на 400 000 руб., поставлены и установлены дверные блоки со специализированными доводчиками на 500 000 руб. Исполнение 100 %.

Исполнение по всем целевым программам составляет 100 %.

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Форма 0503130 "Баланс главного распорядителя получателя средств бюджета"

По строке 380 "Расчеты по платежам в бюджеты" раздела 2 "Финансовые активы" числится дебетовый остаток по сч.130302000 по состоянию на 01.01.2017 г. в сумме 128 763,84 руб., включающий в себя переплату по расходам социального страхования за декабрь 2016 года.

На забалансовом счете сч.09.1 числятся запасные части к автомобилю, выданные взамен изношенных в сумме 168 457 руб, на сч.21.1 "Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации" на 01.01.2017 числится имущество стоимостью 2 084 022,37 руб.

Форма 0503121 "Отчет о финансовых результатах"

По строке 261 формы 0503121 "Амортизация основных средств и нематериальных активов" за 2016 г. числится значение в сумме 4 190 474,43 руб. По строке 020 "Амортизация основных средств" формы 0503130 "Баланс" по бюджетной деятельности соотношение "остаток на конец отчетного периода - остаток на начало отчетного периода " (35 308 052,25-32 895 002,63) равно 2 413 049,62 руб. , что соответствует сумме начисленной амортизации за отчетный период (2 413 049,62) по стр.050,гр.8 формы 0503168. Отклонение в сумме 1 777 424,81 сложилось за счет выбытия начисленной амортизации при списании основных средств в сумме 1 777 424,81.

Форма 0503125 "Справка по консолидируемым расчетам"

По дебету счета 1 30404213 числится дебиторская задолженность по расходам социального страхования по состоянию на 01.01.2016 г. в сумме 175 362,31 руб., перечисленная в доход бюджета. По кредиту счета 1 30404 340 - полученные в **порядке централизованного снабжения от ДОИМП ХМАО-Югры** материальные ценности - учебные пособия "Я и мир вокруг меня", рабочие тетради к ним и методические рекомендации в кол-ве 43 шт. на сумму 12 491,13 руб., извещение 956 от 02.12.2016, сч.105.36.1.

Форма 0503168 "Сведения о движении нефинансовых активов"

Стоимость имущества по состоянию на 01.01.2016 г. по бюджету составляет 53 495 938,39 руб., имущество по приносящей доход деятельности на балансе не числится.

Увеличение нефинансовых активов в 2016 г. составило 2 929 809,87 руб.,

в том числе из собственных средств по смете расходов в сумме 1 199 809,87 руб. приобретены моноблоки, швейные машины, шкафы для одежды, для документов, картофелечистка, овощечистка, прилавки для столовых приборов, учебники. В рамках **программы "Развитие образования в ХМАО-Югре на 2016-2020 годы"** на оснащение материально-технической базы образовательного учреждения в соответствии с новыми федеральными стандартами приобретено имущество на сумму 1 000 000 руб. - моноблоки и ноутбуки в количестве 17 шт., многофункциональное устройство, сервер для ЛВС, источник бесперебойного питания, неисключительные лицензионные права 18 шт. для компьютерного оборудования. В рамках **программы "Доступная среда на 2016-2020 годы"** для приобретения комплектов специализированной учебной мебели для детей-инвалидов с нарушением опорно-двигательного аппарата выделено 500 000 руб. и приобретено: опора для стояния, столики для детей с ДЦП, столик-каталка для детей с ДЦП. В рамках данной программы выделены средства для обеспечения условий инвалидам для беспрепятственного доступа к объектам социальной инфраструктуры посредством проведения комплекса мероприятий по дооборудованию и адаптации объектов на сумму 1 316 500 руб. Приобретены: экран (текстовое табло) для дублирования звуковой информации, тактильная схема, аудиовизуальная информационно-справочная система, указатели номера этажа на поручнях (50 шт) на общую сумму 416 499 руб.; проведены работы по устройству поручней на 400 000 руб., поставлены и установлены дверные блоки со специализированными доводчиками на 500 000 руб.

Уменьшение нефинансовых активов в 2016 г. составило **1 777 424,81** руб., в том числе:

списание нефинансовых активов по причине порчи произведено в 2016 г. согласно Распоряжения Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры № 13-Р-1467 от 27.06.2016 г. балансовой стоимостью в сумме 1 777 424,81 руб., амортизацией 1 777 424,81 руб.

По состоянию на 01 января 2017 г. общая балансовая стоимость имущества по бюджетной деятельности составила 54 648 323,45 руб.

По строке 020 "**Амортизация основных средств**" формы 0503130 "Баланс" по бюджетной деятельности соотношение "остаток на конец отчетного периода - остаток на начало отчетного периода" (35 308 052,25-32 895 002,63) равно 2 413 049,62 руб., что соответствует сумме начисленной амортизации за отчетный период (2 413 049,62) по стр.050, гр.8 формы 0503168. По строке 261 формы 0503121 амортизация осн.средств за 2016 г. начислена в сумме 4 190 474,43. Отклонение в сумме 1 777 424,84 сложилось за счет выбытия начисленной амортизации при списании основных средств.

По строке 150 гр.4 "Непроизведенные активы" на 01.01.17 г. числится земельный участок, переданный в постоянное (бессрочное) пользование согласно Приказа Департамента госсобственности ХМАО-Югры кадастровой стоимостью 80 144 153,90 руб., кадастровым номером 86:11:0101012:37.

По **материальным запасам** остаток на начало 2016 г. составил 111 947,49 руб., мат.запасов по приносящей доход деятельности не числится.

За год поступило материальных запасов (стр.190, гр.5) на сумму 1 330 717,50 руб., в том числе по централизованному снабжению от ДОИМП ХМАО-Югры учебные пособия в кол-ве 43 шт. на сумму 491,13 руб. согласно извещения 956 от 02.12.2016, сч.105.36.1.

Уменьшение материальных запасов на нужды учреждения в 2016 году в сумме 1 393 965,11 руб.

Остаток материальных запасов на 01.01.2017 г. составил 48 699,88 руб., который включает ГСМ - 578,07 руб., медикаменты - 14 783,54, хозяйственные и канцелярские товары - 33 338,27 руб.

Форма 0503169 "Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности"

По состоянию на 01 января 2017 г. сложилась **дебиторская задолженность** по счету 1 206 000 в сумме 196 846,37 руб., в том числе по расчетам с поставщиками 68 082,53 руб., по расходам социального страхования - 128 763,84. В декабре 2016 г. были произведены авансовые платежи по услугам связи, за отопление, освещение за декабрь согласно действующих договоров, предоставление документов к оплате по которым предусмотрено в январе 2017 года. Дебиторская задолженность на 01.01.2016 года составляла 316 224,24 и включала авансовые платежи за декабрь по связи, электроэнергии, отоплению, подотчетной суммы командировочных расходов в общей сумме 140 861,91 руб., по расходам социального страхования - 175 362,33, которая в 1 полугодии 2016 г. перечислена в бюджет. По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2017 г. отсутствует.

Исполнение бюджета за 2016 г. составляет 98,87 %.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Прочие вопросы деятельности учреждения за 2016 год отражены в: **таблице № 4** "Сведения об особенностях ведения бюджетного учета". Бюджетный учет ведется в учреждении в соответствии с приказами № 157н от 01.12.2010г. и № 162н от 06.12.2010г.;

таблице № 5 "Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля". В учреждении ведется предварительный контроль, текущий контроль и последующий контроль. Нарушений не выявлено;

таблице № 6 "Сведения о проведении инвентаризаций". Инвентаризация имущества и расчетов проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности с 01.12.2016 по 12.12.2016 г. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено;

форме № 0503177 "Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий". Данные расходы осуществлялись в 2016 году на обеспечение выполнения текущей деятельности учреждения.

Директор:



В.Я.Чернышова

Главный бухгалтер:



А.А.Вострейкина

