

министерство образования и молодежной политики
Ставропольского края

ГКДОУ «Детский сад № 34 «Золотой петушок»

ОТЧЕТ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ
за
2016 год

Адрес: 357108 Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Павлова, д. 14

АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наше Учреждение находится по адресу Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Павлова, д. 14, начало функционировать с 1956 года. Здание кирпичное, приспособленное, общей площадью 992 кв.м. Территория детского сада составляет 3888 кв.м.

Приказом министерства образования Ставропольского края от 12 октября 2009 года № 574-пр Учреждение переименовано в государственное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад компенсирующего вида № 34 «золотой петушок»

Государственное казенное дошкольное образовательное учреждение Детский сад компенсирующего вида № 34 «Золотой петушок», создано в соответствии с постановлением Ставропольского края от 17 ноября 2010 года № 379-п «Об изменении типа бюджетных учреждений Ставропольского края в целях создания казенных учреждений Ставропольского края, а также изменения типа казенных учреждений Ставропольского края в целях создания бюджетных учреждений Ставропольского края», на основании приказа министерства образования Ставропольского края от 07 сентября 2011 года № 820-пр, зарегистрированное Межрайонной инспекцией федеральной службы №11 по Ставропольскому краю 22 сентября 2011 года.

Согласно Федеральному закону от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» Государственное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад компенсирующего вида № 34 «Золотой петушок» переименовано в государственное казенное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 34 «Золотой петушок».

Учреждение находится в ведомственном подчинении министерства образования и молодежной политики Ставропольского края, которое и осуществляет функции и полномочия Учредителя.

Режим работы, учреждение осуществляет по пятидневной рабочей неделе, по 12 часов с 7 до 19 часов. В детском саду функционирует 5 групп, в 4-х группах по 12 человек (ОНР) и в 1-ой группе 10 человек (ЗПР), укомплектованность

учреждения как в 2015 году, так и в 2014, 2013 годах 100%-ая. Возраст воспитанников от 3-х до 7 лет (по медицинским показаниям до 8 лет). Родительская плата за питание воспитанников с 2009 года в учреждении не взимается, на основании законов Российской Федерации от 10.07.1992 № 3266-1 «Об образовании», от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (в целях социальной защиты отдельных категорий граждан установлены следующие льготы по оплате содержания детей в муниципальных и государственных дошкольных образовательных учреждениях: родительская плата за содержание детей в дошкольных образовательных учреждениях не взимается с родителей за содержание детей с ограниченными возможностями здоровья и туберкулезной интоксикацией, посещающих дошкольные образовательные учреждения).

Все расходы на продукты питания, согласно сметных назначений, поступают в полном объеме из бюджета Ставропольского края.

В 2014 году из полных семей 94% (47 чел.), соответственно 14% (7 чел.) из не полных и 4% (2 чел.) всех воспитанников из многодетных семей, детей из малообеспеченных семей не было. В 2015 году 90% (52 чел.) из полных семей из неполных 10% (6 чел.), из них многодетных 2% (1 чел.), так же как и в 2014 году детей из малообеспеченных семей не было. В 2016 году 84% (48 чел.) из полных семей из неполных 16% (9 чел.), из них многодетных 14% (8 чел.), так же как и в предыдущие два года детей из малообеспеченных семей не было.

ДОУ имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, печать, штампы и бланки со своим наименованием, а также один лицевой счет, открытый в Министерстве финансов Ставропольского края, по учету операций по исполнению расходов бюджета Ставропольского края. Платных дополнительных услуг учреждение не оказывает.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, законом Российской Федерации «Об образовании» от 10.07.1992 № 3266-1 (утратил силу), с 1 сентября 2013 Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации» № 273-ФЗ от 29.12.2012 года, законом

Ставропольского края от 14.12.2015 г. № 136 - кз "О бюджете Ставропольского края на 2016 год" (в отчетном периоде), другими законодательными и нормативными правовыми актами, Типовым положением об учреждении дошкольного образования. Учреждение работает на основании Устава, утвержденного приказом Министерства образования № 1657-пр от 04.12.2015г. и лицензии на осуществление образовательной деятельности № 2184 от 23.12.2011г.

Дошкольное образовательное учреждение укомплектовано кадрами согласно штатному расписанию. Управление детским садом осуществляет заведующая Апкарян Светлана Шагеновна, она переведена на должность заведующей приказом Отдела дошкольных учреждений города Невинномысска № 196-к от 09 апреля 1996 года.

В 2014 году в ДООУ так же работало 37 человек, из них 10 воспитателей, 6 из которых высшей категории, 1 человек первой категории, 2 человека 2 категории и 1 человек без категории (имеется вакансия - 0,5 ставки воспитателя). Четыре учителей-логопедов высшей категории, 1 учитель-дефектолог, работающие на полную ставку, педагог-психолог высшей категории (1 ставка).

В 2015 году в ДООУ был штат 33 человека, из них 10 воспитателей, 6 из которых высшей категории, 1 человек первой категории, 1 человек соответствует занимаемой должности и 2 человека без категории (была вакансия - 0,75 ставки воспитателя). Четверо учителей-логопедов высшей категории, 1 учитель-дефектолог, работающие на полную ставку, педагог-психолог высшей категории (1 ставка).

В 2016 году в ДООУ среднесписочная численность штатных сотрудников составила 33 человека, из них 10 воспитателей, 6 из которых высшей категории, которых высшей категории, 1 человек первой категории, 3 человек соответствует занимаемой должности. Четверо учителей-логопедов высшей категории, 1 учитель-дефектолог (1 категория), работающие на полную ставку, педагог-психолог высшей категории (1 ставка), музыкальный руководитель (1,25 ставка) – высшая категория.

На 2016 год у ГКДОУ "Детский сад № 34 "Золотой петушок" заложено по бюджетной смете 10 267 506,00 рублей бюджетных ассигнований, но в связи с недостаточностью средств для обеспечения текущей деятельности было дофинансировано, в общем, на 842 846,25 рублей. Из них, для уплаты земельного налога и налога на имущество бюджетные средства учреждения на 2016 год по КОСГУ 292, 293 были увеличены на 18 848,00 рублей и 54 065,98 рублей соответственно, по КОСГУ 211 и 213, в связи с повышением МРОТ с 01 июля 2016г., а также во исполнение Указа президента Российской Федерации № 597 от 07.05.2012г. «О мероприятиях по реализации государственной социальной поддержки» доведение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования до средней заработной платы в соответствующем регионе, дополнительно профинансировано 577 224,33 рублей. На КОСГУ 225 - 87 806,97 на аварийные ремонты, на прохождение периодических медицинских осмотров 26 121,72 рубль по КОСГУ 226, на КОСГУ 294 – 4 500,00 рублей для уплаты государственных пошлин на изготовление документов ДОУ, в связи с переименованием, также были выделены дополнительные средства на оплату коммунальных нужд. В итоге, бюджетные ассигнования на 2016 год составили 11 110352,25 рублей.

ДОУ профинансировано за период с 01 января по 31 декабря 2016г. на 11 110 352,25 рублей, что составило 100 % от запланированной суммы по бюджетной смете за 2016 год, от годовых сметных назначений 100,00 %. Из данного объема финансирования ГКДОУ освоено 11 110352,25 рублей (100,00 % - от объема финансирования, 100,00 % от годовых сметных назначений).

На лицевом счету 05212029490, средства, поступающие во временное распоряжение получателя бюджетных средств, остаток на 01.01.2016 г. составляет 32 236,65 руб. Эти средства поступили на обеспечение исполнения контракта от ООО «Строительная Компания Русстроймонтаж». Так как срок исполнения контракта 31.12.2015г. эти средства остались на лицевом счету учреждения и вернулись поставщику 13.01.2016 г.

Из данных таблицы 1 видно, что общее финансирование по бюджетной смете в 2016 году уменьшилось, по сравнению с 2015 годом на 0,05 %, а по сравнению с 2014г. увеличилось – на 3,62%. В частности объем финансирования в 2015 году вырос по причине дополнительного финансирования на капитальный ремонт основного кабеля электрического питания, в связи с аварийной ситуацией, согласно предоставленной сметы в размере 644 733,07 рубля.

В 2014 году в ДОУ было произведено повышение среднемесячной заработной платы педагогических работников за период 2014 года до 18564,73 рублей.

Среднемесячная заработная плата педагогических работников за период 2015 года упала на 555,94 рублей, по сравнению с 2014 годом, и составила 18 008,79 рублей, что произошло вследствие нехватки финансирования по статье расхода «Заработная плата». Фонд оплаты труда в 2015 году составил 6 389 894,00 рубля, что на 272 891,00 рубль меньше чем в 2014 году (6 662 785,00 рублей).

Фонд оплаты труда в 2016 году составил 6 741 281,85 рубль, что на 351 387,85 рублей больше чем в 2015 году (6 389 894,00 рублей).

Среднемесячная заработная плата по всем сотрудникам организации за отчетный 2016 год составила 17 023,44 рубля, по педагогическим работникам 19 140,08 рублей, что выше на 1 131,29 рубль, по сравнению с 2015 годом, средняя месячная заработная плата воспитателей составила 18 363,90 рубля.

В 2016 году стимулирующая часть заработной платы всех сотрудников составила 40,24 % (2 712 748,00 руб.) от всего объема сметных назначений по статье «Заработная плата», в т. ч. У педагогических работников эта доля составила 27,2% (1 833 296,88 руб.) от всего объема и 67,58% от суммы, израсходованной на стимулирующие выплаты. В свою очередь, у воспитателей эта доля составила 16,14 % (1 087 919,19 руб.) от всего объема, и 40,1% от суммы, израсходованной на стимулирующие выплаты. Тогда как за 2015 год стимулирующая часть заработной платы всех сотрудников составила 39,77 % (2 540 943,28 руб.) от всего объема сметных назначений по статье «Заработная

плата», в т.ч. у воспитателей эта доля составила 15,18 % (970 177,61 руб.) от всего объема, и 38,18% от суммы, израсходованной на стимулирующие выплаты. Для сравнения, в 2014 году эти же выплаты составили: на всех сотрудников – 41,2% (2 626 366,38 руб.) от общего объема оплаты труда, в т. ч. у воспитателей – 16,54% (1 053 284,04 руб.) от общего объема, и 40,1 % от суммы на стимулирующие выплаты.

В 2016 году премиальный фонд руководителя составил 4,1% (276 407,30 руб.) от всего объема сметных назначений по статье «Заработная плата» и 10,19% от суммы стимулирующих выплат, в 2015 году премиальный фонд руководителя составил 4,1% (261 683,89 руб.), а в 2014 году премиальный фонд руководителя составил 4,26% (283 510,20 руб.).

Коэффициент кратности заработной платы руководителя за 2016 год составил 2,4 к заработной плате всех работников ДОУ.

На основании таблицы 1 можно сказать, что большая доля расходов образовательной организации приходится на статьи «Заработная плата» 60,68%, «Начисления на выплаты и оплате труда» 18,07%, «Увеличение стоимости материальных запасов» 10,92%, в т. ч. «Продукты питания» 10,21%.

Питание воспитанников, как уже говорилось выше, финансируется бюджетом Ставропольского края в полном объеме. Учреждение работает по десятидневном меню, применяя новые СанПин, на основании этих норм учреждение перешло на диетическое питание. В 2014 году – плановое 97,98 рублей, по факту 97,92 рублей, в 2015 году плановое 108,19 рублей, по факту 108,30 рублей, план 2016 года составлял 113,58 рублей, по факту 115,86 рублей. Все эти отклонения произошли, вследствие того, что в летний период времени была низкая посещаемость детского сада воспитанниками, по причине отпусков, а также детей-выпускников. В 2014 году в летний период детский сад посещало 6 воспитанников, в 2015 году ДОУ посещало 12 воспитанников, а в 2016 году детский сад посещали 10 – 15 человек. Сложившаяся экономия денежных средств была направлена на приобретение более дорогостоящих продуктов питания (например, вместо свежемороженого минтая закупали тушки трески, или рыбное

филе; а взамен цыплят, закупали куриные грудки). В итоге стоимость одного детодня фактически стала выше, но продукты по номенклатуре не превышали норму расхода. В 2016 году фактически составило 9 507 детодней, в 2015 г. фактически составило 10 302 детодня, в 2014г. фактически составило 10 206 детодней.

Хотелось бы отметить, что ни в 2014 году, ни 2015 году, а также в 2016 году Министерством финансов Ставропольского края не было финансирования на основные средства.

Балансовая стоимость основных фондов учреждения составляет 8 729 882,24 рублей, в их составе здания и сооружения – 7 494 238,50 рублей, а также машины и оборудование – 592 256,14 рублей, производственный и хозяйственный инвентарь – 642 304,52 рублей. На забалансовых счетах учреждения находятся основные средства на общую сумму 211 508,43 рублей. Износ основных средств на отчетную дату составляет – 7 095 714,08 рублей, что составляет 81,28% от балансовой стоимости всего имущества. Следовательно, можно сделать вывод, материально-техническая база учреждения в срочном порядке нуждается в ее полном обновлении.

На основании договора о «Безвозмездной передаче имущества», акта приема-передачи добровольного пожертвования учреждению передали в качестве безвозмездного пожертвования, и были поставлены на баланс организации, основные средства на сумму 95 029,00 рублей, а именно, детские стулья и столы на сумму - 19 525,00 руб., моечная зона в группу № 1 – 27 500,00 руб. 6 шкафов в игровую комнату, уголок природы, книжный уголок – 40 400,00 руб., пылесос – 5000,00 руб. и музыкальный центр – 2 604,00 руб.

В течение работы в предыдущих двух периодах, в связи с производственной необходимостью, были сделаны передвижки на эту статью, соответственно урезав другие расходы. В ноябре 2014 г. была приобретена швейная машинка у ИП Каткова В. А. за 7360,00 рублей, также приобретен принтер за 5900,00 рублей у ИП Ольховик Виталия Николаевича. В декабре 2015 года были приобретены 3 (три) печати, в связи с переименованием учреждения, у индивидуального

предпринимателя Канцева Дениса Сергеевича. В 2016 году основные средства за счет бюджетных ассигнований не приобретались.

В отчетном 2016 г. была приобретена спец. одежда для помощников воспитателей работников кухни и старшей медицинской сестры на сумму 16 598,15 рублей.

На основании вышеизложенного, а также в связи с тем, что нашему зданию в этом году будет 60 лет, можно сделать вывод, так как в учреждении, с момента его функционирования, координально не обновлялась материально-техническая база, а так же не было капитального ремонта, те средства, которые выделяются бюджетом, на данном этапе, ничтожно малы.

Заведующая

Главный бухгалтер



Апкарян С. Ш.

Ващенко К. Е.

Таблица 1 – Распределение объема средств на текущие расходы

Наименование показателя	Статья расхода	Утверждено бюджетных ассигнований 2014г., руб.	Утверждено бюджетных ассигнований 2015г., руб.	Утверждено бюджетных ассигнований 2016г., руб.	Кассовые расходы 2015г., руб.	Удельный вес от общей суммы расходов 2014г., %	Удельный вес от общей суммы расходов 2015г., %	Удельный вес от общей суммы расходов 2015г., %
Заработная плата	211.00.00	6 662 785,00	6 389 894,00	6 741 281,85	6 741 281,85	62,23	57,49	60,68
Прочие расходы	212.02.00	983,33	1 100,00	1 127,58	1 127,58	0,01	0,01	0,01
Начисления на выплаты и оплате труда	213.03.00	2 002 235,00	1 889 677,57	2 007 686,90	2 007 686,90	18,70	17,00	18,07
Услуги связи	221.00.00	22 500,00	16 400,00	23 400,00	23 400,00	0,21	0,15	0,21
Транспортные услуги	222.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Коммунальные услуги	223.00.00	422 229,20	489 367,11	545 746,24	545 746,24	3,94	4,40	4,91
Работы, услуги по содержанию имущества (243 КВР)	225.00.00		644 733,07					
Работы, услуги по содержанию имущества	225.00.00	187 722,54	158 012,76	193 241,97	193 241,97	1,75	1,42	1,74
Прочие работы, услуги	226.02.00	179 721,09	201 036,62	227 158,72	227 158,72	1,68	1,81	2,04
Прочие расходы	290.00.00	196 679,40	126 268,66	157 384,06	157 384,06	1,84	1,14	1,42
Налог за имущество	290.02.00	32 023,00	27 849,00	37 821,00	37 821,00			
Земельный налог	290.03.00	158 274,12	95 270,68	108 764,98	108 764,98			
Прочие расходы	290.04.00	6 382,28	3 148,98	10 797,96	10 797,96			
Прочие расходы (853 КВР)	290.04.00		1 048,92	0,12	0,12			
Увеличение стоимости основных средств	310.00.01	13 260,00	1 800,00	0,00	0,00	0,12	0,02	0,00
Увеличение стоимости материальных запасов	340.00.00	1 019 624,85	1 196 532,51	1 213 324,93	1 213 324,93	9,52	10,76	10,92
Медикаменты, перевязочные средства прочие лечебные расходы	340.00.01	9 000,00	7 465,00	7 465,00	7 465,00			
Продукты питания	340.00.02	968 118,85	1 141 858,29	1 134 858,00	1 134 858,00	9,04	10,27	10,21
Прочие расходы	340.00.03	42 506,00	47 209,22	71 001,93	71 001,93			
Итого:		10 707 740,41	11 115 871,22	11 110 352,25	11 110 352,25	100,00	100,00	100,00