|  |  |
| --- | --- |
| «А.Байтұрсынов атындағы  Қостанай мемлекеттік  университеті» РМК | РГП «Костанайский  государственный университет имени А.Байтурсынова» |
|  |  |
| **АНЫҚТАМА** | **СПРАВКА** |
| ғылыми кеңес отырысына | на заседание ученого совета |
| 24.02.2017 ж. | 24.02.2017 г. |
| Қостанай қаласы | город Костанай |

***Итоги финансово – хозяйственной деятельности университета за 2016 год***

За прошедший отчетный 2016 год финансовое положение университета стабильно, по сравнению с предыдущими годами. Прибыль, полученная за 2015 и 2016 финансовые годы, обусловлена выделением целевых трансфертов из Национального фонда РК для приобретения оборудования по государственной программе индустриально-инновационного развития ГПИИР.

**Таблица 1.1 - Основные финансовые показатели университета за 2016 год**

**(тыс.тенге)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатели | 2015 год | 2016 год | Увеличение/ уменьшение(+,-)  показателей 2016 г. в (%) |
| **1** | **Доходы, всего** | **2238652,6** | **2441886,0** | **8,3** |
| **2** | **Расходы, всего** | **2034941,6** | **2244448,7** | **9,3** |
|  | *В том числе:* |  |  |  |
|  | *- себестоимость услуг* | *1693919,4* | *1910912,1* | *11,4* |
|  | *- административные*  *расходы* | *308 188,3* | *300545,1* | *-2,5* |
|  | *- прочие расходы* |  | *1264,8* | *100* |
|  | *Расходы по подоходному налогу* | *32821,4* | *31724,2* | *-0,3* |
| **3** | **Чистая прибыль за год** | **203711,0** | **197437,3** | **-3,1** |
| **4** | **Уставный капитал** | **2 125 805,0** | **2125804,7** |  |
| **5** | **Нераспределенная прибыль(убыток)** | **204098,5** | **401535,8** |  |

Как видно из приведенных данных в таблице за 2016 год получено доходов в сумме 2 441,9 млн.тенге, что выше уровня предыдущего года на 203,2 млн.тенге, общая сумма доходов увеличилась на 8,3% к 2015 году.

Основная причина увеличения доходов, как было сказано выше: выделение целевых трансфертов из Национального фонда РК в 2015-2016 годах и политика «режима экономии» которая активно ведется в течении 2-х последних лет.

Стоимость обучения студентов и магистрантов по государственному образовательному заказу не повышались с 2011 года. По тем специальностям, по которым университет имеет лицензию на подготовку специалистов, средняя стоимость обучения по гранту в последние шесть учебных лет остается неизменной: по высшему образованию в сумме 343,0 тыс.тенге, по послевузовскому образованию (магистратуре) – 396,0 тыс.тенге.

Высокая себестоимость, снижение объема оказываемых услуг и низкая цена образовательных услуг, сокращение численности обучающихся как по госзаказу, так и по платному обучению объясняет убыточность университета в 2014 году. Практика замораживания цены на образовательные услуги не обеспечивает рентабельную работу Вуза.

Ежегодно растут тарифы на коммунальные услуги. Только за последние 2 года тарифы на отопление возросли почти на 25%, электроэнергия – на 21%, холодная вода и канализация – на 40 %.

В связи с ростом размера месячного расчетного показателя (МРП-2121 тенге на 2016г.) ежегодно увеличиваются командировочные расходы, расходы на практику, стажировку магистрантов и другие расходы.

Расчеты показывают, что на сегодняшний день рентабельность вуза составляет 82,2% (с учетом потоков по программе ГПИИР-2). Если рассматривать только образовательную деятельность, то рентабельная работа Вуза возможна при увеличении стоимости обучения в пределах 420,0 тыс.тенге - по баклавриату и 650,0 тыс. по магистратуре.

**Таблица 1.2 - Источники доходов (тыс.тенге)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Источники доходов | 2015 год | 2016 год |
|  | ДОХОДЫ | 2238652,6 | 2441886,0 |
| 1 | Доходы от основной деятельности | 2161000,2 | 2363120,8 |
|  | В том числе: |  |  |
|  | Доходы от реализации продукции образовательной деятельности | 2064338,9 | 2227590,4 |
|  | Доходы от оказания образовательных услуг по подготовке водителей | 3 203 ,0 | 2800,4 |
|  | Доход от оказания образовательных услуг института профессионального развития и подготовительного отделения | 5 531 ,3 | 6606,6 |
|  | Доход от НИР в том числе по хозяйственным договорам и по грантам | 72 154 ,2 | 111062,1 |
|  | Доход от оказания услуг по международным программам Темпус и другим | 15 772 ,8 | 12416,3 |
|  | Доход от оказания услуг военная кафедра | 0 | 2645,0 |
| 2 | Доходы от неосновной деятельности | 77652,4 | 78765,2 |
|  | в том числе |  |  |
|  | Доход от реализации продукции и оказания услуг РСУ | 24 388,1 | 16016,9 |
|  | Доход полученный за проживание в общежитии | 20 319,0 | 22409,5 |
|  | Доход полученный от оказания платных услуг ветеринарной клиники | 335,8 | 564,5 |
|  | Прочие доходы от неосновной деятельности | 32609,5 | 139774,3 |

Доходы от основной деятельности за 2016 год составили 96,8% от общей массы доходов в сумме 2441886,0 тыс.тенге.

Доходы от неосновной деятельности составили 78765,2 тыс.тенге, т.е 3,2%. От общей массы доходов. Доходы 2016 года увеличились на 8,3% в сравнении с доходами 2015 года, в том числе от основной деятельности на 8,6% ,от не основной деятельности на 1,4%.

Основная задача финансово-хозяйственной деятельности укрепление финансовой устойчивости университета на основе диверсификации доходных источников

В плане стратегического развития определены основные задачи и меры в достижении указанных целей, которые конкретизированы и доведены до каждого факультета и кафедры. Надо добиться их безусловного выполнения. В стратегическом плане на 2015-2020 годы предусматривается ежегодный рост доходной части бюджета университета на 5 – 10%.

Поступление денежных средств 2016 года составило 2,5 миллиарда тенге, финансирование из республиканского бюджета выполнение госзаказа составляет 1433573,92 тыс.тенге с учетом остатка на начало года или 54,7 %, в том числе:

- по программе 020 «подготовка специалистов» - 641238,1 тыс.тенге,

- оказание социальной поддержки обучающимся – 544014,02 тыс.тенге;

- академическая мобильность и приглашение зарубежных специалистов – в 2016 г. выделено 24909,6 тыс.тенге, по сравнению с 2015 годом всего 40% (2015г.выделено 62145,5 тыс.тенге) освоено 24693,1 тыс.тенге, возврат в бюджет составил 216,5 тыс.тенге по статье затрат приглашение зарубежных специалистов.

- по программе ГПИИР-2 выделено - 223412,2 тыс.тенге, в сравнении с 2015 годом всего 69,9% (2015 г. выделено 319 740,2 тыс.тенге), освоено полностью.

Внебюджетные средства составили 41,9 % от общей суммы денежных средств 1032478,58 тыс.тенге.

**Таблица 1.3 – Денежные средства университета за 2016 год тыс.тенге**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование статей** | **2015г** | **2016г** | **Увеличение/ уменьшение(+/-) показателей 2016 г. в (%)** |
| 1 | **Денежные средства на начало года** | **18209,3** | **154666,0** | **88,2** |
|  | **Поступление денежных средств** | 2265958,2 | 2466052,3 | **8,1** |
|  | **Выбытие денежных средств** | 2129501,5 | 2275468,9 | **6,4** |
|  | **Остаток денежных средств на конец года** | **154666,0** | **345249,5** | **55,2** |

Денежные средства на начало 2016 года составляли 154,7 млн.тенге, т.е на 88,2 % больше чем в 2015 году, поступление денежных средств составило 2,5 миллиарда тенге, что больше на 8,1% 2 чем в 2015 года, выбытие денежных средств составило 2,3 миллиарда тенге, что больше на 6,4% чем 2015 году и остаток денежных средств на конец 2016 года составил 345,3 млн. тенге.

**Таблица 1.4 – Расходы университета по статьям затрат за 2016 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Расходы** | **2015 год** | **2016 год** |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | **2 129 501 ,56** | **2 275 468 ,9** |
| **1. Расходы, на осуществление которых гражданско-правовые сделки не заключаются** | **1 526 780 ,9** | **1 727 475 ,6** |
| Заработная плата | 965 218 ,4 | 981 697 ,8 |
| Компенсационные выплаты | 37 876 ,4 | 38 318 ,5 |
| Командировочные расходы | 67 582 ,4 | 57 965 ,2 |
| НДС | 4 516 ,5 | 2 441 ,2 |
| Прочие налоги | 2 198 ,3 | 1 884 ,9 |
| Социальный налог | 65 942 ,7 | 67 334 ,5 |
| Социальные отчисления | 34 076 ,5 | 24 491 ,9 |
| Прочие расходы | 6 236 ,1 | 9 327 ,6 |
| Стипендиальное обеспечение | 325 564 ,3 | 519 894 ,0 |
| Компенсация на проезд | 17 132 ,4 | 24 120 ,0 |
| Прочие | 436,7 |  |
| **2. Расходы, на осуществление которых гражданско-правовые сделки заключаются** | **602 720 ,6** | **547 993 ,3** |
| Приобретение материалов | 50 761 ,4 | 53 143 ,8 |
| Приобретение основных средств | 253 798 ,1 | 164 394 ,9 |
| Приобретение прочих активов | 20 652 ,9 | 29 791 ,0 |
| Коммунальные услуги | 14 986 ,8 | 18 824 ,3 |
| Электроэнергия | 22 568 ,0 | 21 517 ,0 |
| Отопление | 53 503,0 | 67 161 ,8 |
| Услуги связи | 10 685 ,4 | 8 054 ,7 |
| Услуги по аренде оборудования | 750 ,0 | - |
| Текущий ремонт основных средств | 28 653 ,2 | 14 171 ,8 |
| Капитальный ремонт основных средств | 6 963 ,0 | - |
| Стажировка обучающихся по программам послевузовского образования | - | 25 342 ,6 |
| Привлечение зарубежных специалистов в ВУЗы Казахстана | 10 241 ,9 | 6 402 ,7 |
| Повышение квалификации работниками | 42 683 ,9 | 34 620 ,1 |
| Прочие расходы | 15 321 ,8 | 104 568 ,5 |

Общий объем расходов за 2016 год составил **2 275 468 ,9** млн.тенге.

Наибольший удельный вес в затратах 2016 года занимают расходы на выплату заработной платы, которые с учетом компенсационных выплат составили 1,02 миллиарда тенге.

Значительные средства направляются на укрепление материально – технической базы университета 247,3 млн.тенге. Ежегодно производится пополнение книжного фонда, парка компьютерной техники, приобретается лабораторное и аудиторное оборудование. Коммунальные расходы составили 115,6 млн. тенге.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2017 года составляет более 3,7 млрд.тенге, в том числе приобретено лабораторного оборудования в рамках ГПИИР-2- 140,0 млн. тенге

Товарно-материальные запасы по состоянию на 01.01.2016 года составляют 246,3 млн.тенге.

В отчетном году продолжались работы по текущему ремонту зданий и сооружений университета. На текущий ремонт направлено – 14,2 млн.тенге.

В 2016 году значительно увеличился библиотечный фонд приобретено литературы, в 2016 году приобретено литературы на 23,9млн. тенге, в 2014 году закуплено литературы на сумму 5 ,6 млн.тенге.

В 2016 году благодаря финансовой стабильности университет смог без задержек выплатить отпускные и пособие на оздоровление, не используя заемных средств у банка (овердрафт), как это практиковалось в последние 2 года. На сегодняшний день размещены депозиты в Сбербанке 10 млн. тенге, Банк ЦентрКредит 10 млн. тенге, Цесна банк - 20 млн. тенге. Установлена ректорская доплата всем без исключения докторам и кандидатам.

**Проблемы:**

1. Узкий круг источников финансирования и как следствие низкий уровень роста доходов;
2. Высокий уровень расходов;
3. Большая штатная численность сотрудников;
4. Низкая стоимость обучения;
5. Низкий уровень роста численности обучающихся.

**Пути решения проблем:**

1. Укреплять финансовую устойчивость университета. В стратегическом плане на 2015-2020 годы предусматривается ежегодный рост доходной части бюджета университета на 5 – 10%;
2. Продолжать развитие и увеличение многоканальный источников финансирования (гранты, хоз. договора). Одним из источников доходов и увеличения заработной платы ППС является доходы от НИОКР, от участия ППС в проектах программно-целевого и грантового финансирования научных исследований, а также в хоздоговорной деятельности;
3. Разработать комплекс мер по продолжению «режима экономии» и по оптимизации штатной численности, административных и других статей расходов;
4. Систематически осуществлять мониторинг выполнения плана развития университета на 2017-2019 годы и в установленные сроки проводить корректировку плана развития на 2017 год, предоставляя на утверждение в Министерство образования и науки РК.
5. Разработать ценовую политику университета на новый учебный год и предоставить на рассмотрение ученого совета проект стоимости платного обучения по бакалавриату, магистратуре и докторантуре.
6. Активизировать работу по увеличению численности обучающихся, добиться увеличения набора абитуриентов и контингента обучающихся по государственному заказу, где более высокая оплата и гарантированное финансирование.

**Начальник отдела бухгалтерского учета**

**и отчетности О.А.Ярошенко**