

Додаток 10
до Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування (пункт 4 розділу II)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за III квартал 2017 року

Новокаховський техніко-економічний ліцей Новокаховської
Установа міської ради Херсонської області за ЄДРПОУ 31165688
Місце знаходження вул.Першотравнева 20а за КОАТУУ 6510700000
Територія м.Нова Каховка Херсонської області за КОАТУУ 430
Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету
Код та назва типової відомчої класифікації видатків місцевих бюджетів 10 Органи з питань науки і освіти, молоді та спорту
Періодичність: квартальна, річна.

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу управління, до сфери управління якого належить установа	Середня чисельність працівників	Примітка
1	2	3	4
<p>Новокаховський техніко-економічний ліцей Новокаховської міської ради Херсонської області у своїй діяльності керується Конституцією України; Законами України «Про освіту», «Про загальну середню освіту»; актами Президента України і Кабінету Міністрів; наказами та іншими нормативно – правовими документами Міністерства освіти і науки України; Положенням про загальноосвітній навчальний заклад, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 27 серпня 2010 року № 778; розпорядженнями голови обласної державної адміністрації в частині делегованих повноважень, рішеннями міської ради та виконавчого комітету, розпорядженнями міського голови, наказами та іншими документами відділу освіти Новокаховської міської ради; власним статутом.</p> <p>Головною метою навчального закладу є забезпечення реалізації права громадян на здобуття повної загальної середньої освіти. Новокаховський техніко-економічний ліцей Новокаховської міської ради утримується за рахунок коштів міського бюджету та власних надходжень установи, що не заборонені законодавством.</p>	<p>Відділ освіти Новокаховської міської ради</p>	<p>Станом на 01.01.17 р. затверджено штатним розписом 38,31 шт.од., фактично зайнятих посад на 01.10.17р. 37,36од.</p> <p>Тимчасово вакантні посади – на індивідуальне навчання, 0,27 од. вчителя історії, 1 од керівник гуртка, 0,22 од вчителя фізкультури, 0,06 од математика .</p> <p>Всього – 0,55 од.</p> <p>Штатна чисельність працівників - 30.</p>	<p>Бухгалтерський облік ведеться згідно положення про організацію Бухгалтерського обліку та звітності в Україні, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 26.01.2011р. № 59 та до частини третьої статті 56 Бюджетного Кодексу України.</p>

Згідно рішення Новокаховської міської ради «Про оптимізацію роботи із забезпечення ефективного використання коштів бюджетними установами (закладами) Новокаховської міської ради» від 10.12.2015 року № 37 Новокаховський техніко-економічний ліцей Новокаховської міської ради Херсонської області з 01 грудня 2015 року переведено на самостійне ведення бухгалтерського обліку.

На утримання закладу згідно затвердженого кошторису на 2017 рік, виділено 3871171 гривень, в тому числі: по загальному фонду 3556747 гривні (за рахунок державної субвенції – 2623588 гривні, за рахунок міського бюджету –933159 гривень); по спеціальному фонду - 314424 гривень.

Загальний фонд

Загальна сума відкритих асигнувань 2742399,03 гривень, загальна сума касових видатків становить 2710413,22 гривень. Невикористані відкриті асигнування становить 31985,81 гривень. Причина невикористання пов'язана з надлишковим фінансуванням коштів.

Використання кошторисних призначень за III квартал 2017 року характеризується наступними показниками:

Загальні видатки

КФКВ	КЕКВ	План на звітний період з урахуванням змін	Касові видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Фактичні видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Різниця між касовими та фактичними видатками
1011020	2100	2467354	2426703,08	98,35	-40650,92	2426703,08	98,35	-40650,92	0
	2111	2023197	2005250,93	99,11	-17946,07	2005250,93	99,11	-17946,07	0
	2120	444157	421452,15	94,89	-22704,85	421452,15	94,89	-22704,85	0
	2200	298642	283710,14	95,00	-14931,86	283710,14	95,00	-14931,86	0
	2210	1809	638,00	35,27	-1171	638,00	35,27	-1171	0
	2220	460	460,00	100		460,00	100		0
	2240	14397	12603	87,54	-1794	12603	87,54	-1794	0
	2250	9344	2573,27	27,54	-6770,73	2573,27	27,54	-6770,73	0
	2270	271752	267435,87	98,41	-4316,13	267435,87	98,41	-4316,13	0
	2271	225309	225309,00	100	-6596	225309,00	100	-6596	0
	2272	9173	8343,72	90,96	-829,28	8343,72	90,96	-829,28	0
	2273	37270	33783,15	90,64	-3486,85	33783,15	90,64	-3486,85	0
	2282	880,00	--	--	-880	--	--	-880	0
		Разом	2765996	2710413,22	97,99	-55582,78	2710413,22	97,99	-55582,78

Видатки за рахунок державної субвенції

КФКВ	КЕКВ	План на звітний період з урахуванням змін	Касові видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Фактичні видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Різниця між касовими та фактичними видатками
1011020	2100	2003507	1967883,00	98,22	-35624	1967883,00	98,22	-35624	0
	2111	1642219	1624273,07	98,91	-17945,93	1624273,07	98,91	-17945,93	0
	2120	361288	343609,93	95,11	-17678,07	343609,93	95,11	-17678,07	0
		Разом	2003507	1967883,00	98,22	-35624	1967883,00	98,22	-35624

Видатки за рахунок міського бюджету

КФКВ	КЕКВ	План на звітний період з урахуванням змін	Касові видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Фактичні видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Різниця між касовими та фактичними видатками
1011020	2100	463847	458820,08	98,92	-5026,92	458820,08	98,92	-5026,92	0
	2111	380978	380977,86	100	-0,14	380977,86	100	-0,14	0
	2120	82869	77842,22	93,93	-5026,78	77842,22	93,93	-5026,78	0
	2200	298642	283710,14	95,00	-14051,86	283710,14	95,00	-14051,86	0
	2210	1809	638,00	35,27	-1171	638,00	35,27	-1171	0
	2220	460	460,00	100	0,00	460,00	100	0,00	0
	2240	14397	12603,00	87,54	-1794,00	12603,00	87,54	-1794,00	0
	2250	9344	2573,27	20,65	-6770,73	2573,27	20,65	-6770,73	0
	2270	271752	267435,87	98,41	-4316,13	267435,87	98,41	-4316,13	0
	2271	225309	225309,00	100	-6596	225309,00	100	-6596	0
	2272	9173	8343,72	90,96	-829,28	8343,72	90,96	-829,28	0
	2273	37270	33783,15	90,94	-3486,85	33783,15	90,94	-3486,85	0
	2282	880,00	--	--	-880	--	--	-880	0
	Разом	762489	742530,22	97,38	-19078,78	742530,22	97,38	-19078,78	0

Річний план виконано на 70,02%.

За II квартал 2017 року касові видатки складають 2710413,22 грн., або 97,99 % від затвердженого плану на звітний період (за рахунок державної субвенції – 1967883 грн./ 98,22 %, міського бюджету – 742530,22 грн./ 97,38%), фактичні видатки – тотожні до касових видатків.

Залишок кошторисних призначень на 01.10.2017 року складає 55582,78 грн., що пов'язано з:

- відсутністю фінансових зобов'язань;

По КЕКВ 2111 «Заробітна плата» касові видатки складають 2005250,93 грн., або 99,11 % до плану на звітний період, з них за рахунок державної субвенції – 1624273,07 грн./98,91 %, міського бюджету – 380977,86грн./100%). Фактичні видатки дорівнюють касовим видаткам.

Фонд заробітної плати за III квартал 2017 рік складається з:

посадових окладів	– 1607697,62 грн.;
надбавка за вислугу років	– 174237,38 грн.;
надбавка за престижність	– 147144,76 грн.;
доплата за шкідливі умови праці	– 3139,20 грн.;
нічні та святкові	– 8458,17 грн.;
надбавка за складність та напруженість	– 9942,00 грн.;
матеріальна допомога на оздоровлення	- 54631,80 грн.;
Всього	- 2005250,93 грн..

По КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» касові видатки складають 421452,15 грн., або 94,89 % до плану на звітний період, з них за рахунок державної субвенції – 343609,93 грн./95,11%, міського бюджету – 77842,22 грн./93,93%). Фактичні видатки тотожні касовим.

Виконання кошторисних призначень за III квартал 2017 рік по **КЕКВ 2200 «Використання товарів і послуг»** становить 283710,14 грн., або 95 % до плану на звітний період, видатки за цим КЕКВ здійснюються за рахунок міського бюджету в тому числі в розрізі по КЕКВ:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»: касові та фактичні видатки складають 638 грн., або 35,27 %. Залишок планових призначень складає – 1171 грн.

КЕКВ 2220 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали»: касові та фактичні видатки складають 460 грн., або 100 %. Залишок планових призначень відсутній.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)»: касові та фактичні видатки складають 12603 грн., або 87,54 % , видатки за цим КЕКВ здійснюються за рахунок міського бюджету .

Видатки направлені:

- Послуги зв'язку – 1967,23 грн.;
- Вивіз ТПВ – 1644,03 грн.;
- Послуги аварійно-технічного обслуговування – 5580,00;
- роботи з електричних вимірювань – 1644,00;
- Технічне обслуговування вогнегасників- 994,00;
- Обслуговування програми ПП «Каюм» - 500 грн.;
- Постачання пакетів оновлення програми «М.Е.ДОС» - 220,00;
- Повірка монометрів – 53,74.

Невиконання плану асигнувань у III кварталі 2017 року відбулося у зв'язку з відсутністю фінансових зобов'язань. Залишок планових призначень складає 1794 грн.

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження»: касові та фактичні видатки становлять 2573,27 грн., або 20,65 % до плану на звітний період. Видатки за цим КЕКВ здійснюється за рахунок міського бюджету .

За III квартал 2017 року по **КЕКВ 2270 «Оплата енергоносіїв»** виконання плану асигнувань складає 267435,87 грн., або 98,41 % до затвердженого, Видатки здійснюється за рахунок міського бюджету .

В розрізі КЕКВ:

КЕКВ 2271 «Оплата тепlopостачання»: касові та фактичні видатки складають 225309,00 грн., або 100 % від планових призначень звітного періоду (102,4972 Гкал., або 100 % від запланованого на звітний період ліміту в натуральних показниках), Залишок планових призначень відсутній на кінець звітного періоду.

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»: фактичні та касові видатки складають 8343,72 грн., або 90,96 % від планових призначень за III квартал 2017 року (1087 м³ / 122% водопостачання від запланованих лімітів в натуральних показниках на III квартал

2017 року , 180 м³ / 36,07% водовідведення від запланованих лімітів в натуральних показниках на III квартал 2017 року), в тому числі: водопостачання – 6631,36 грн. / 153,43% від планових призначень; водовідведення – 1712,36 грн. / 35,30% від планових призначень. Залишок планових асигнувань на 01.10.2017 року складає 829,28 грн..

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії»: фактичні та касові видатки складають 33783,15 грн., або 90,64 % від планових призначень на звітний період (15721кВт., або 99,57% від запланованих натуральних показників). Залишок планових асигнувань на 01.10.2017 року складає 3486,85 грн..

**Аналіз споживання енергоносіїв
за III квартал 2017 року**

КФКВ	КЕКВ	Планові показники на 2017 рік		Касові видатки за III квартал 2017 року	Звітні показники за III квартал 2017 року		Виконання		
		Встановлені ліміти споживання	Бюджетні призначення, грн.		Фізичні обсяги	Фактичні видатки грн.	До планових показників III квартал 2017 року		
							До лімітів споживання %	До бюджетних призначень %	
070201	2271	102,4972	225309	225309	102,4972	225309	100	100	
	2272	водопост.	889	4322	6631,36	1087	6631,36	122	153.43
		водовідв.	499	4851	1712,36	180	1712,36	36.07	35.30
	2273	15789	37270	33783,15	15721	33783,15	95.57	90.64	
Разом			271752	267435,87		267435,87		98.41	

Кредиторська заборгованість за спожиті енергоносії станом на 01.10.2017р. відсутня.

На III квартал 2017 року по **КЕКВ 2280 «Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм»** видатки на звітний період за цим КЕКВ відсутні, в зв'язку з відсутністю фінансових зобов'язань.

В розрізі КЕКВ:

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку»: касові та фактичні видатки відсутні на звітний період, в зв'язку з відсутністю фінансових зобов'язань. Залишок планових призначень складає – 880,00 грн.

Залишок коштів на реєстраційному рахунку загального фонду на 01.10.2017 року становить 31985,81 гривень.

Спеціальний фонд

Новокаховський техніко-економічний ліцей має реєстраційний рахунок в УДКСУ у м. Новій Каховці № 35424257093248, на який заплановано надходження коштів за навчання дітей за рахунок батьківської плати та від реалізації майна.

Використання кошторисних призначень спеціального фонду за III квартал 2017 року характеризується наступними показниками:

КФКВ	КЕКВ	План на звітний рік з урахуванням змін	Касові видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Фактичні видатки	% виконання	Відхил від плану -економія, +перевитрати	Різниця між касовими та фактичними видатками	
070201	2100	299879	222240,55	74,11	-77638,45	222240,55	74,11	-77638,45	0	
	2111	245802	185260,29	75,37	-60541,71	185260,29	75,37	-60541,71	0	
	2120	54077	36980,26	68,38	-17096,74	36980,26	68,38	-17096,74	0	
	2200	14545	8450,75	58,10	-6094,25	8450,75	58,10	-6094,25	0	
	2270	14545	8450,75	58,10	-6094,25	8450,75	58,10	-6094,25	0	
	2271	4165				-4165			-4165	0
	2272	2497	1753,57	70,23	-743,43	1753,57	70,23	-743,43	0	
	2273	7883	6697,18	84,96	-1185,82	6697,18	84,96	-1185,82	0	
	Разом	314424	230691,30	73,37	-83732,70	230691,30	73,37	-83732,70	0	

Річний план виконано на 73,37%, касові та фактичні видатки за III квартал 2017 року складають 230691,30 гривень.

Залишок кошторисних призначень на 01.10.2017 року складає 83732,70 гривень, що пов'язано з відсутністю фінансових забор'язань.

По КЕКВ 2111 «Заробітна плата» касові та фактичні видатки складають 185260,29 грн., або 75,37% до плану на звітний рік.

Фонд заробітної плати спеціального фонду за III квартал 2017 року складається з:

- посадових окладів – 176298,66 грн.;
- оплата за факультатив «Абітурієнт» – 8961,63 грн.;
- Всього - 185260,29 грн.

По КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» касові та фактичні видатки складають 36980,26 грн., або 68,38% до плану за III квартал 2017 року .

Виконання кошторисних призначень за III квартал 2017 року **по КЕКВ 2200 «Використання товарів і послуг»** становить 8450,75грн., або 58,10% від плану,на звітний період.

В розрізі КЕКВ:

КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення»: фактичні та касові видатки складають 1753,57 грн., або 70,23% від планових призначень на звітний період (259 м³, або 70,19 % від запланованих натуральних показників). Залишок планових асигнувань на 01.10.2017 року складає 743,43 грн..

КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії»: фактичні та касові видатки складають 6697,18 грн., або 84,96% від планових призначень на звітний період (2745 кВт., або 82,32% від

запланованих натуральних показників). Залишок планових асигнувань на 01.10.2017 року складає 1185,82 грн..

План по власним надходженням спеціального фонду на 2017 р. затверджено у сумі 314424 грн.

Надходження коштів за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю становить суму 231190,43 грн., від реалізації майна – 125,18 грн. Залишок коштів на початок року становить 40107,42 гривень, що відображено у формі 1 у рядку 1160.

Залишок коштів на реєстраційному рахунку спеціального фонду на 01.10.2017 року становить 40731,73.

Видатки за III квартал 2017 року складають 230691,30 грн..

Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.10.2017 року відсутня.

Незареєстрована дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.10.2017р. дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

За загальним фондом станом на 01.10.2017 року кредиторська заборгованість відсутня (Додаток №7).

По спеціальному фонду дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.10.2017 р. відсутні (Додаток №7).

Додаток 22 «Довідка про спрямування обсягів власних надходжень, які перевищують відповідні витрати, затверджені законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет)» – показано затверджений на рік план власних надходжень у сумі 314424 грн. та фактичні власні надходження за звітний період в сумі 231315,61 грн., понадпланові надходження на звітну дату відсутні.

Інша інформація

Стан бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік у НКТЕЛ Новокаховської МР ведеться відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996, наказу Міністерства фінансів України від 26.06.2013 №611 «Про затвердження деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку бюджетних установ та Порядку застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку бюджетних установ» та наказу Державного казначейства України від 06.10.2000р. №100 «Про затвердження форм карток і книг аналітичного обліку бюджетних установ та порядку їх складання».

Баланс додаток 1.

Амортизація основних засобів проводиться раз на рік у грудні місяці.

Основні засоби.

Протягом III кварталу закладом було безоплатно отримано підручники та художню літературу за рахунок державного забезпечення на суму 27844,00 грн. Нараховано знос у розмірі 50%, що складає 13922,00 грн.

Первісна вартість основних засобів відображена в р.1001 та складає 869196.00 грн. Знос по основних засобах відображено в р.1002 балансу та складає 492673 грн. Залишкова вартість основних засобів складає 376523,00 грн., ця сума відображена в р.1000 балансу.

За рахунок безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів збільшено внесений капітал на суму первісної вартості підручників 27844,00 грн. На кінець звітного періоду сума внесеного капіталу становить 390445,00 грн., що відображено у р.1400 балансу. Нараховану амортизацію у сумі 13922,00 грн. віднесено на фінансовий результат.

Додаток 3 форма 4-2м

В цій формі відображено надходження грантів та дарунків на суму 145033,03 гривень. Фактичні видатки по **КЕКВ 3110** відрізняються від касових на суму 140533,03 гривень, так як це введені в експлуатацію основні засоби.

Додаток 3 форма 4-3м

В цій формі відображено надходження грошей на капітальний ремонт покрівлі на суму 89772,03 гривень.

В органах Державного казначейства міста Нова Каховка відкриті особові та реєстраційні рахунки :

№ 35419057093248 (залишок - 31985,81 грн.)

№ 35424257093248 (залишок – 40731,73 грн.)

№ 35416057193248 (залишок – 0,00 грн.)

№ 37112017093248 (залишок - 0,00 грн.)

№ 35421357093248 (залишок – 0,00 грн.)

№ 35427157093248 (залишок – 0,00 грн.)

Поточних рахунків в інших установах банків НКТЕЛ Новокаховської МР не має.

Протоколу про порушення бюджетного законодавства органами Казначейства не складалось, порушень бюджетного законодавства не було.

Протягом звітного періоду готівкові видатки в Новокаховському техніко-економічному ліцеї не проводились. Всі видатки по заробітній платі здійснюються через карткові рахунки, відкриті в ПАТ КБ «Приватбанк», ПАТ «РайффайзенБанк Аваль».

Керівник _____

Т.Є. Долецька

Головний бухгалтер _____

Н.І. Бакай

«06» жовтня 2017р.