



Итоги финансово - хозяйственной деятельности отрасли за 2005 год



Показатели, характеризующие финансовое состояние отрасли

- Объем бюджетного финансирования
- Привлечение альтернативных источников
- Наличие кредиторской и дебиторской задолженности
- Объемы нецелевого использования бюджетных средств
- Рациональное использование энергоресурсов
- Совершенствование нормативно-правовой базы в части финансового обеспечения



Бюджет

Внебюджет
ст. 45 ^{3 абз.}

Деят-ль ОУ

- Коммерция (торговля)
- Фирма
- Производители

Деятельность
других юрид.
и физ. лиц

ПАОУ.

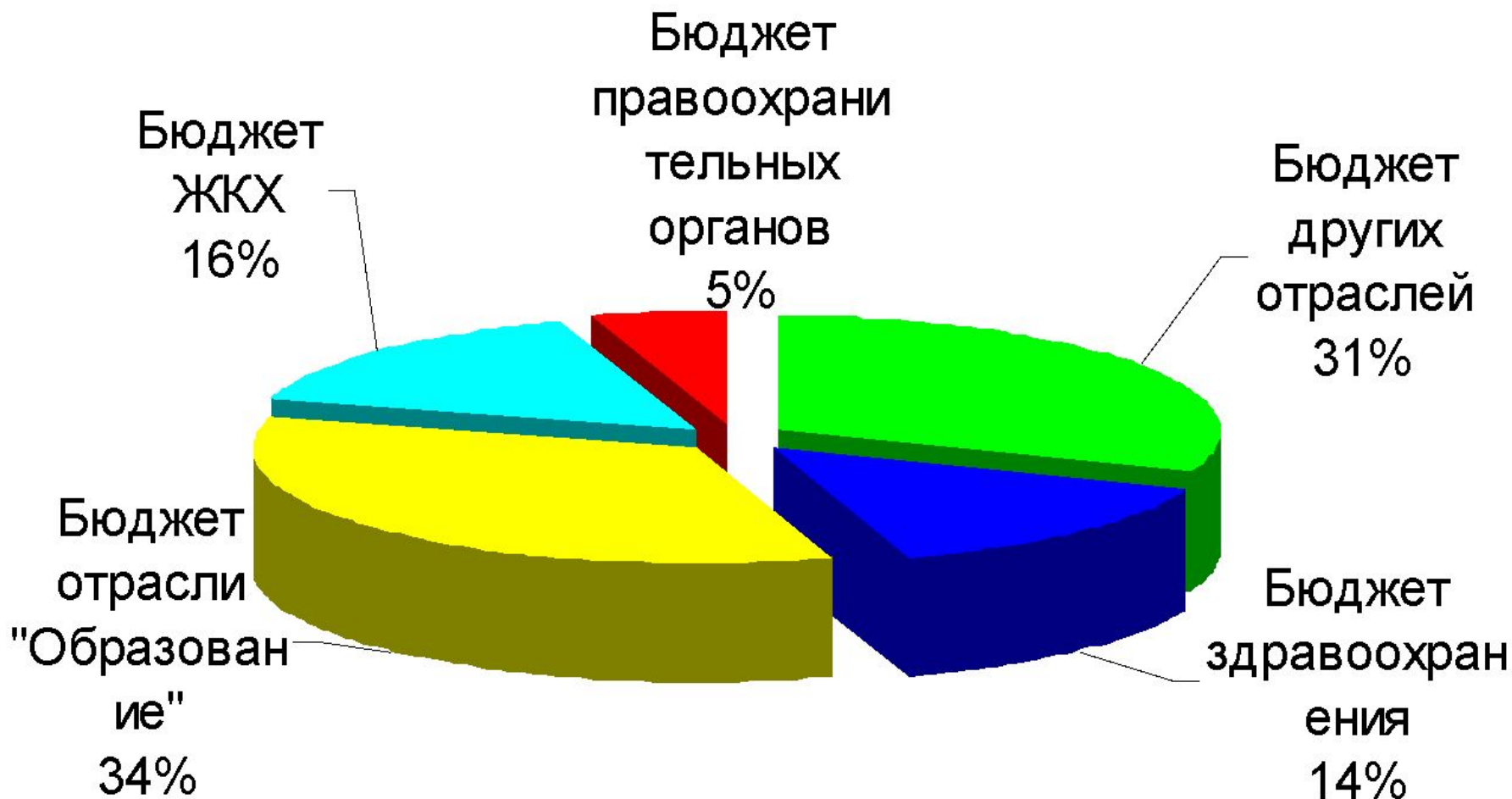
Иные
догов. партн.

Попечит. совет

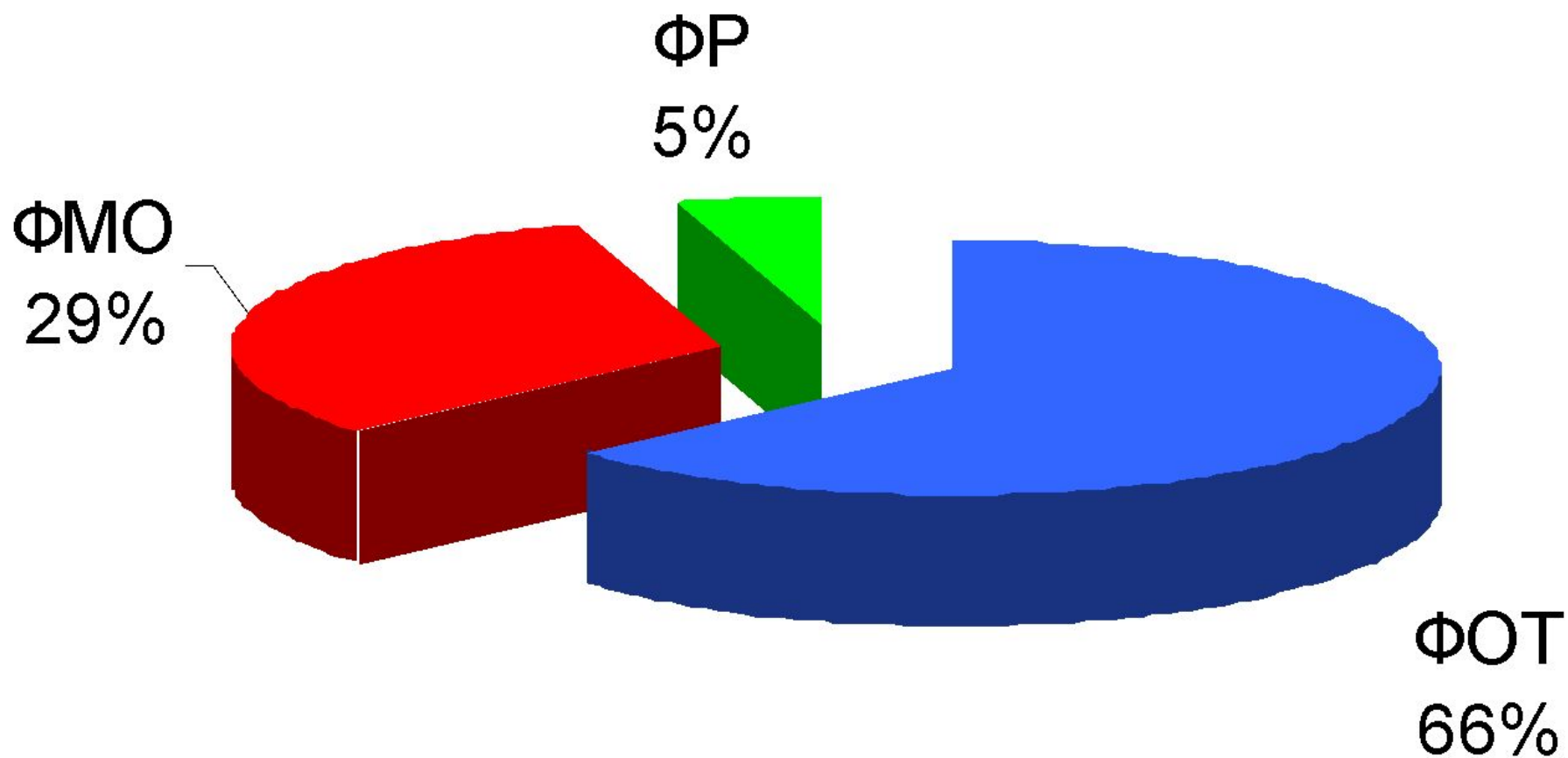
Источники финансирования (тыс. руб.)

Средства областного бюджета (субвенции)	1 309 976
Средства местного бюджета	1 570 015
Целевые программы	45 695
Альтернативные источники	215 311
Итого	3 140 997

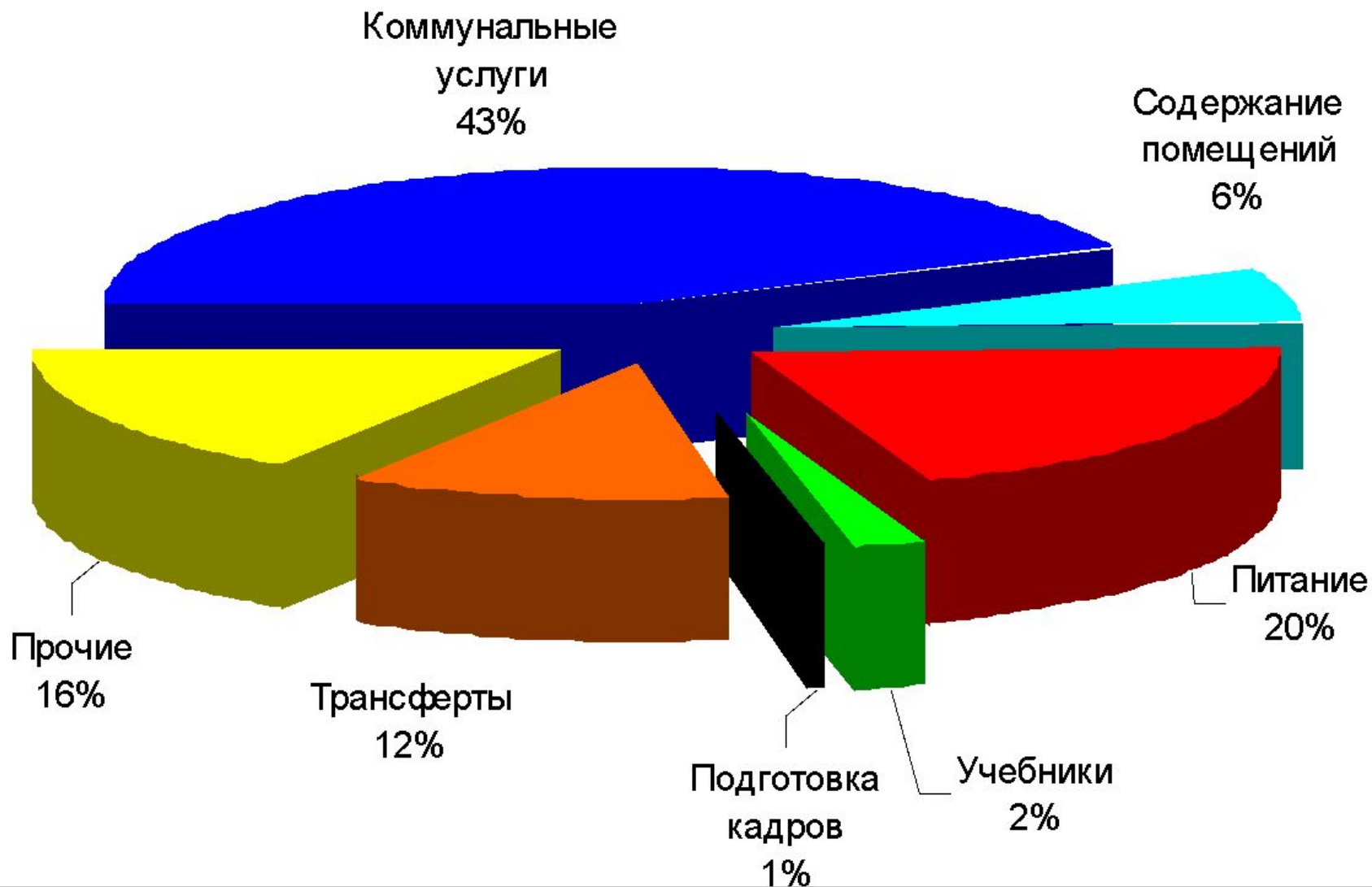
Доля бюджета отрасли в бюджете города Перми 2005 год



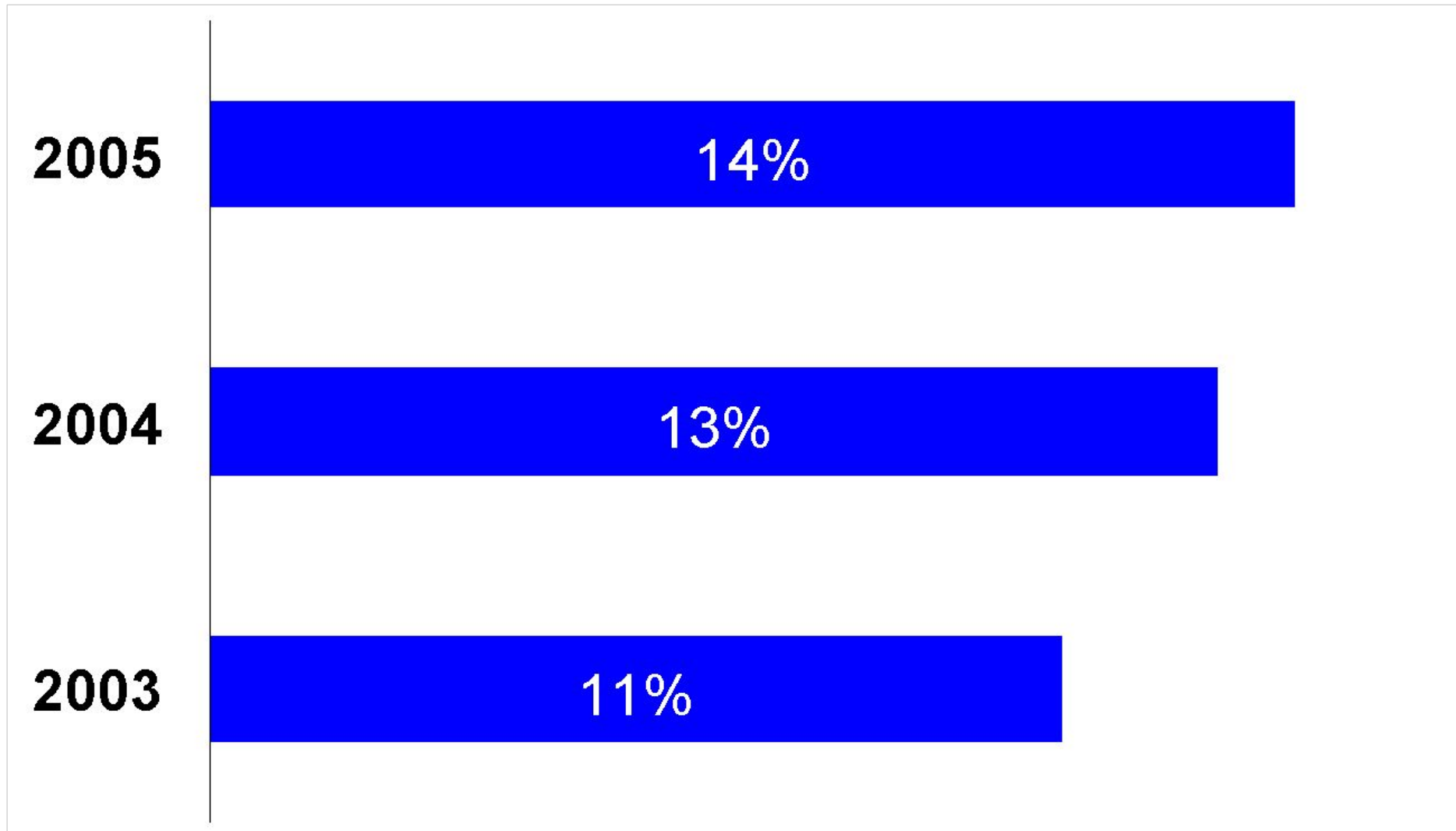
Структура расходной части бюджета отрасли в 2005 году (%)



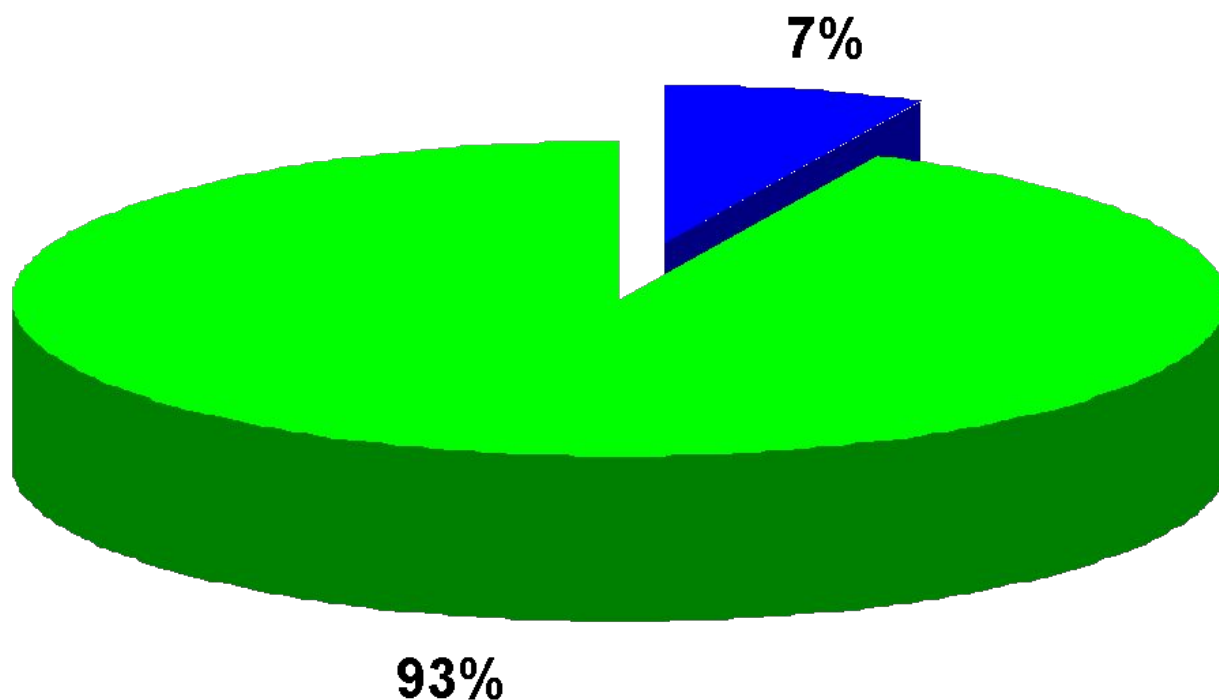
Структура фонда материальных затрат



Удельный вес коммунальных расходов в бюджете отрасли



Доля централизованных средств в бюджете отрасли 2005 г.



■ Децентрализовано ■ Централизовано



КВт/ч

Свет

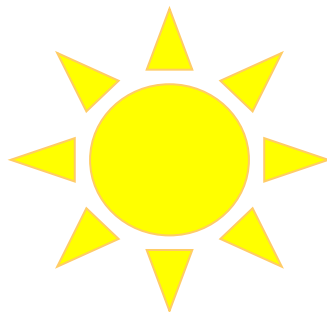
М³



Вода



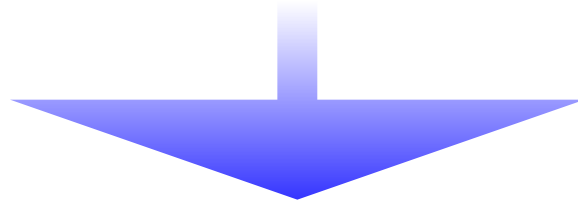
Тепло



Гкал

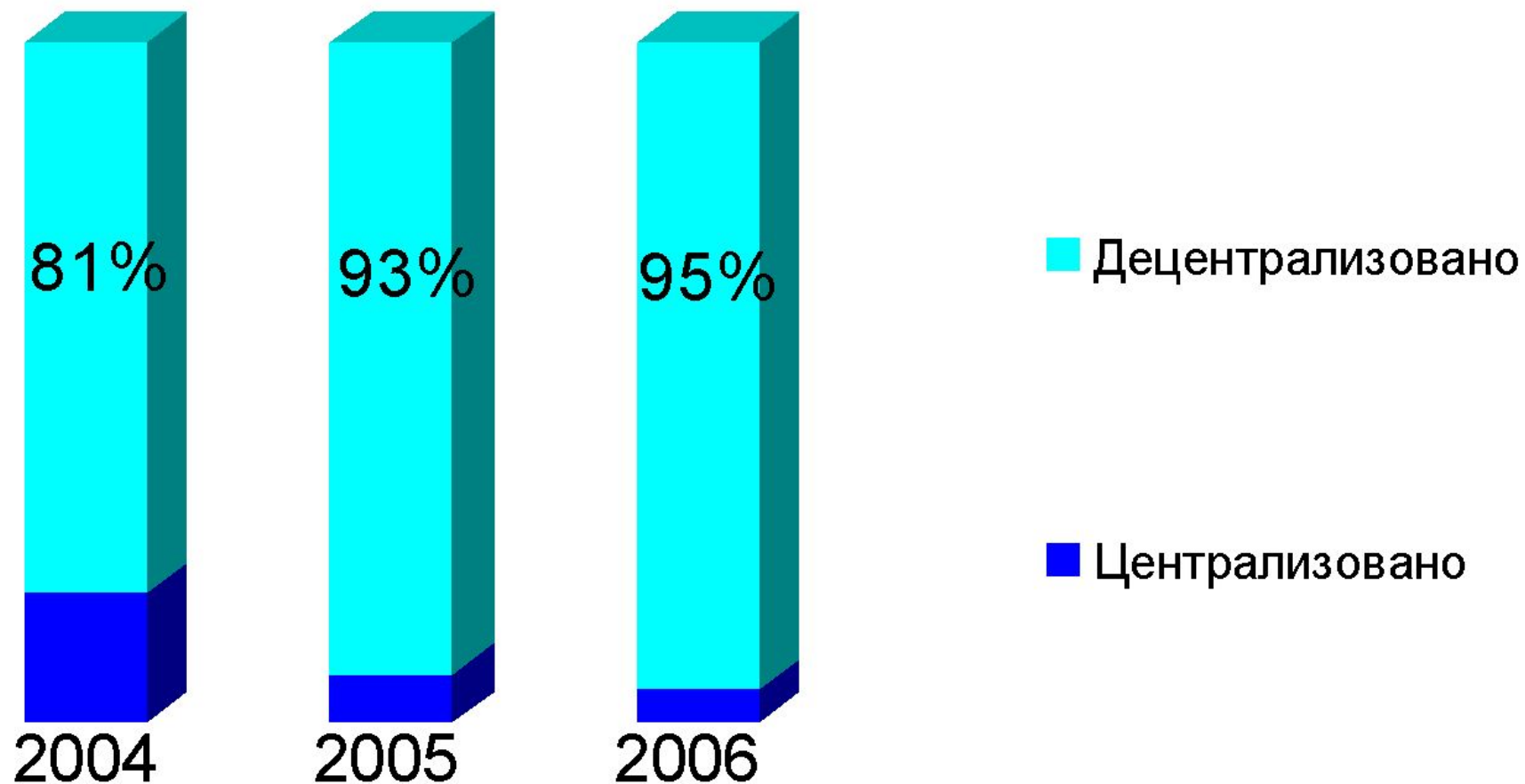
Энергосбережение

Экономия 10% от потребности
= 35 млн.руб.



Необходим нормативный документ, позволяющий образовательному учреждению самостоятельно распределять сэкономленные средства на потреблении топливно-энергетических ресурсов.

Динамика децентрализации средств отрасли «Образование»



Расчет расходов на образовательные учреждения города Перми

УДО	Школы	ДОУ, ВСОШ и др.
ФОТ	ФОТ	ФОТ
ФМО	ФМО	ФМО
ФР	ФР	ФР



Нормативы, утвержденные решением ПГД



Нормативы отсутствуют

Проекты и приоритетные направления отрасли 2005 год

«Компьютер на уроке»	27 000
«Расконсервация детских садов»	36 000
«Лицензирование образовательных учреждений»	41 000
«Нормативно-подушевое финансирование»	43 000
«Переход на казначейскую систему исполнения бюджета»	1 700

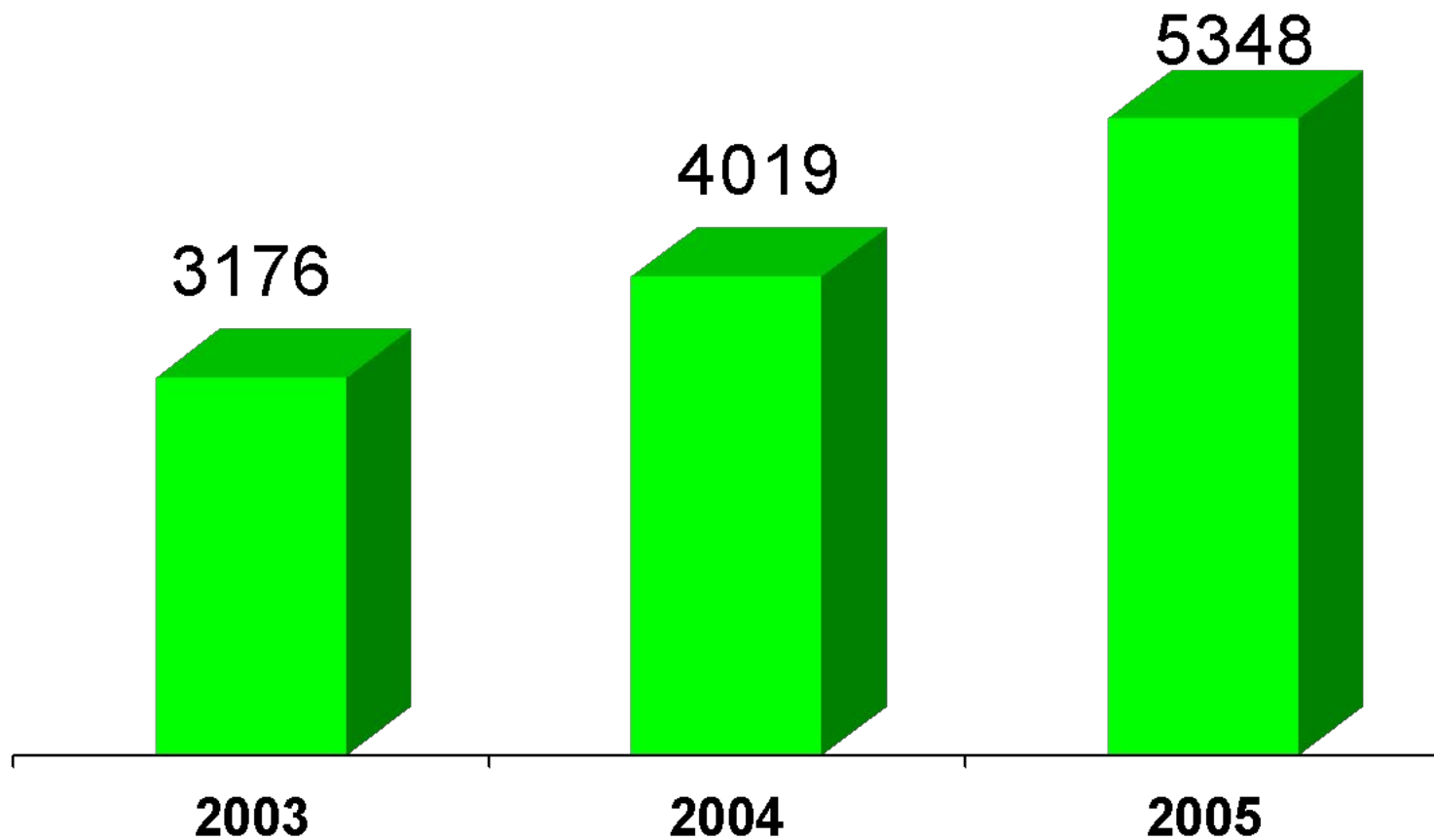
«Профицит» направленный развитие МТБ

Учреждения Свердловского района	4 485
Учреждения Кировского района	2 555
Учреждения Мотовилихинского района	2 000
Учреждения Дзержинского района	1 525

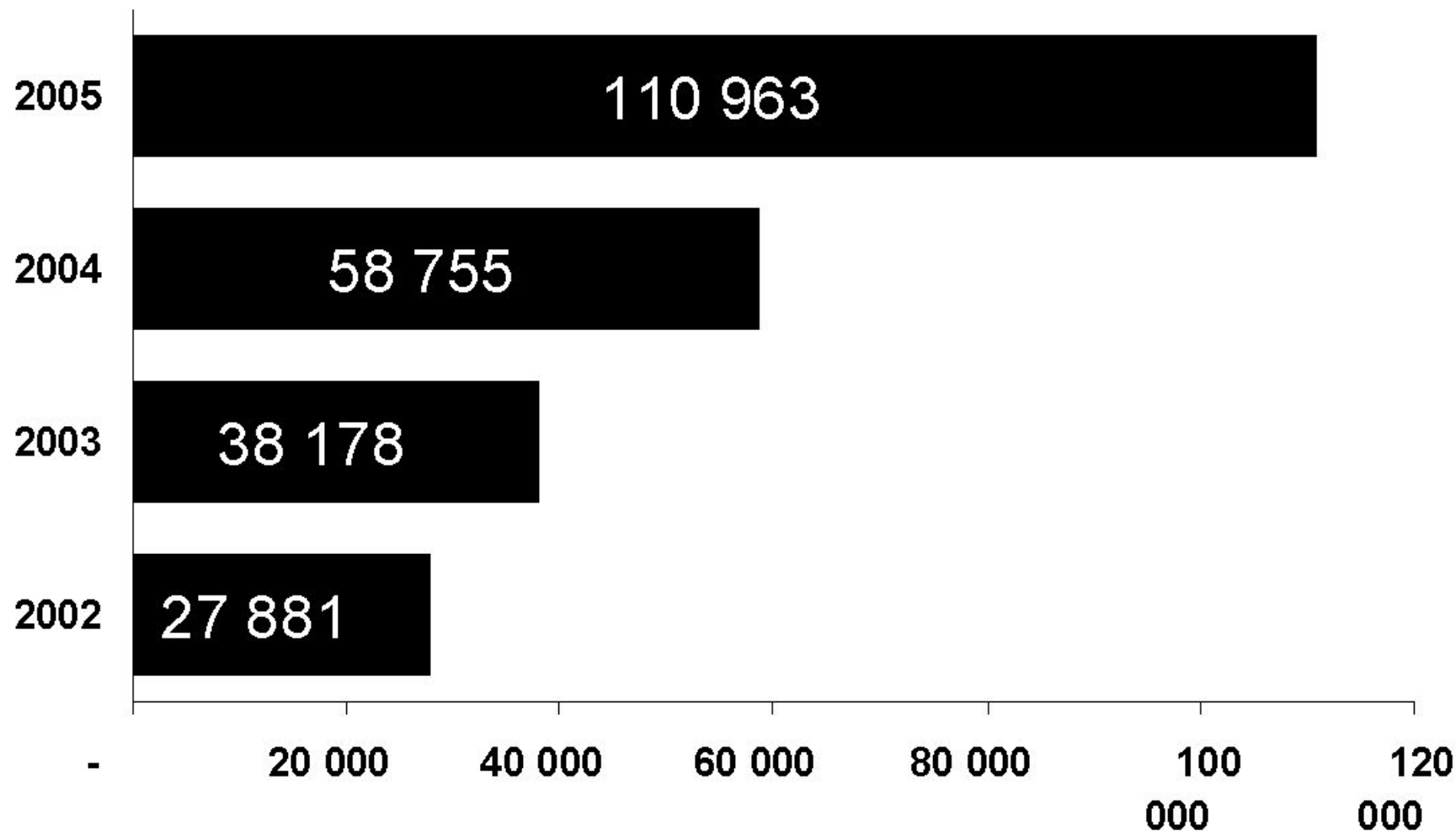
«Профицит» направленный на материальное стимулирование работников

Учреждения Свердловского района	3 872
Учреждения Кировского района	5 782
Учреждения Мотовилихинского района	5 217
Учреждения Дзержинского района	10 944
Учреждения Индустриального района	11 089
Учреждения Ленинского района	4 174
Учреждения Орджоникидзевского района	6 602

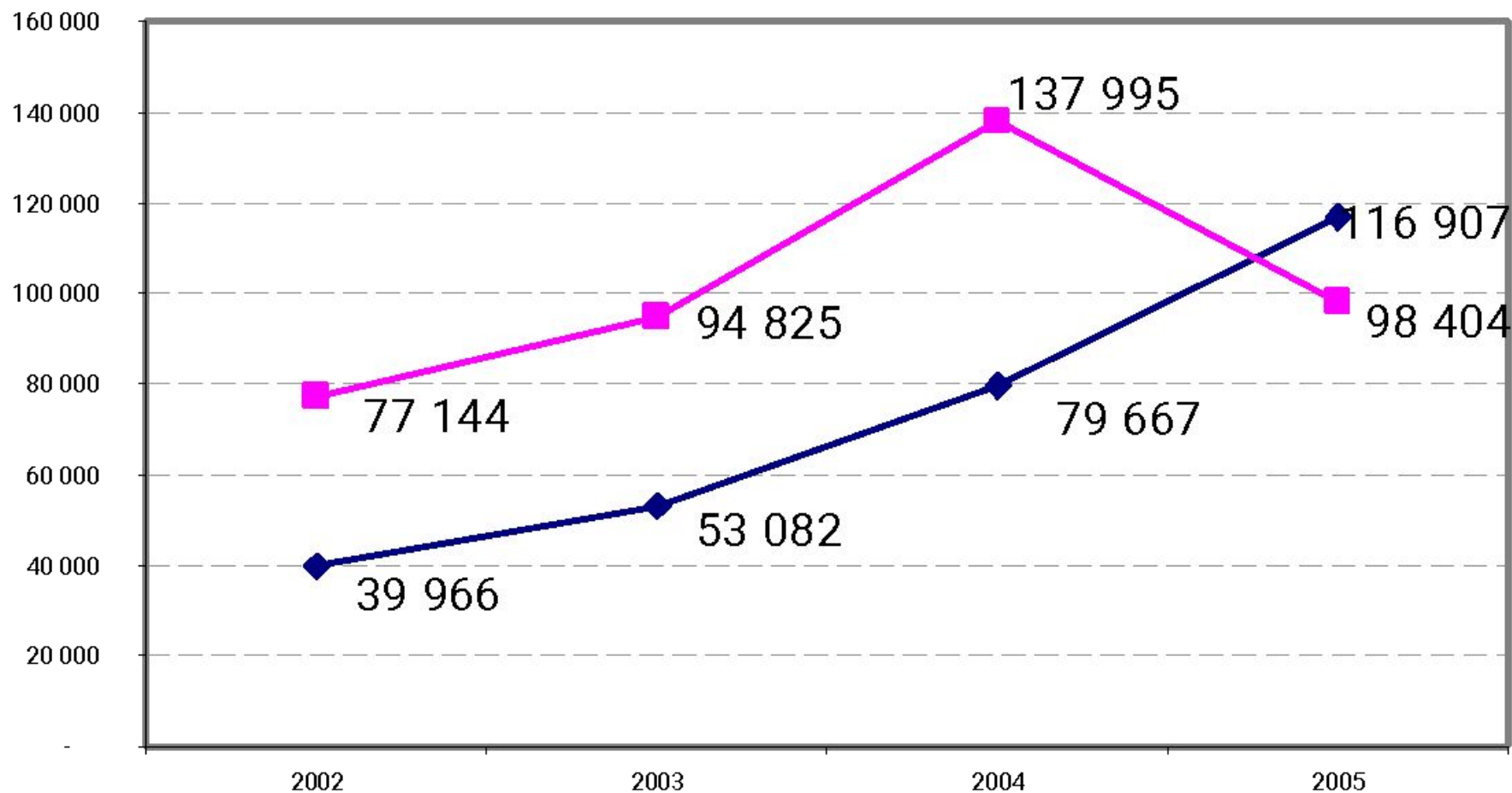
Средняя заработная плата работников отрасли «Образование» 2003-2005



Динамика привлечения платных услуг 2002-2005 (тыс.руб.)



Динамика привлечения внебюджетных средств в разрезе источников финансирования за 2002 - 2005 гг, тыс. руб.



◆ Рыночные продажи товаров и услуг ■ Безвозмездные поступления

Структура расходов внебюджетных источников (тыс.руб.)

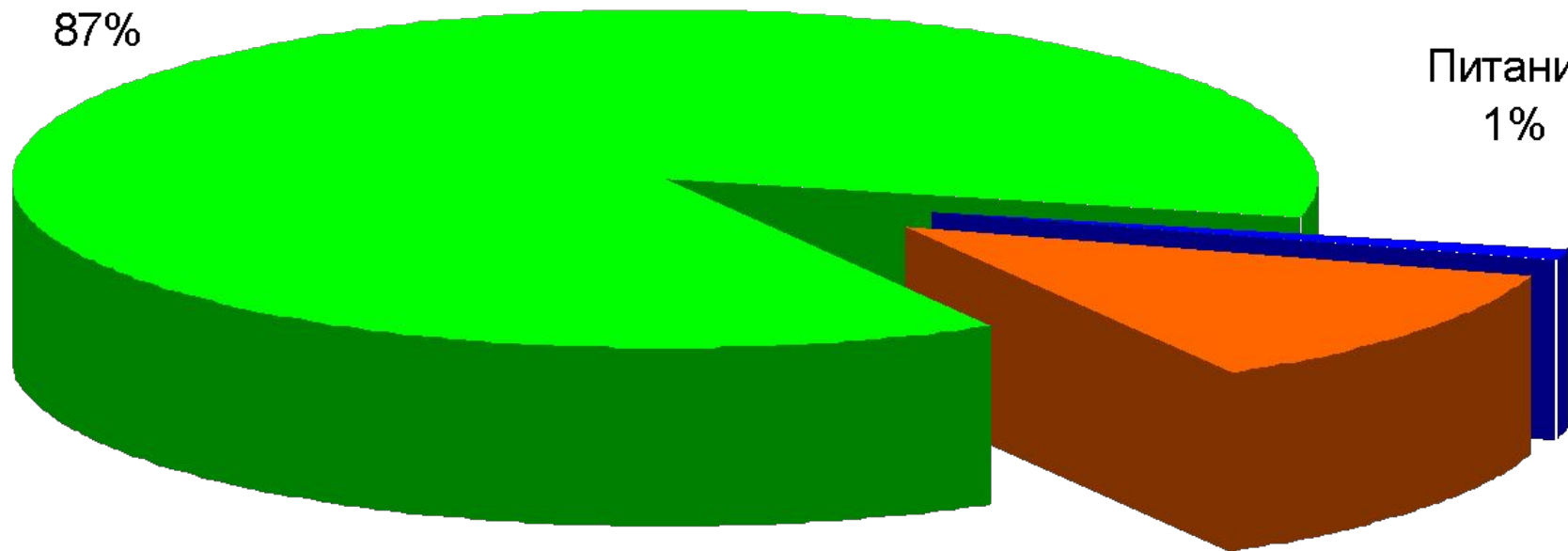
Фонд оплаты труда	72 000
Фонд материальных затрат	129 000
Фонд развития	14 000

Проведено проверок в 2005 году

Учреждения Дзержинского района	13
Учреждения Орджоникидзевского района	2
Учреждения Свердловского района	10
Учреждения Кировского района	41
Учреждения Ленинского района	6
Учреждения Мотовилихинского района	10
Учреждения Индустриального района	1
Всего	83

Необоснованное использование средств

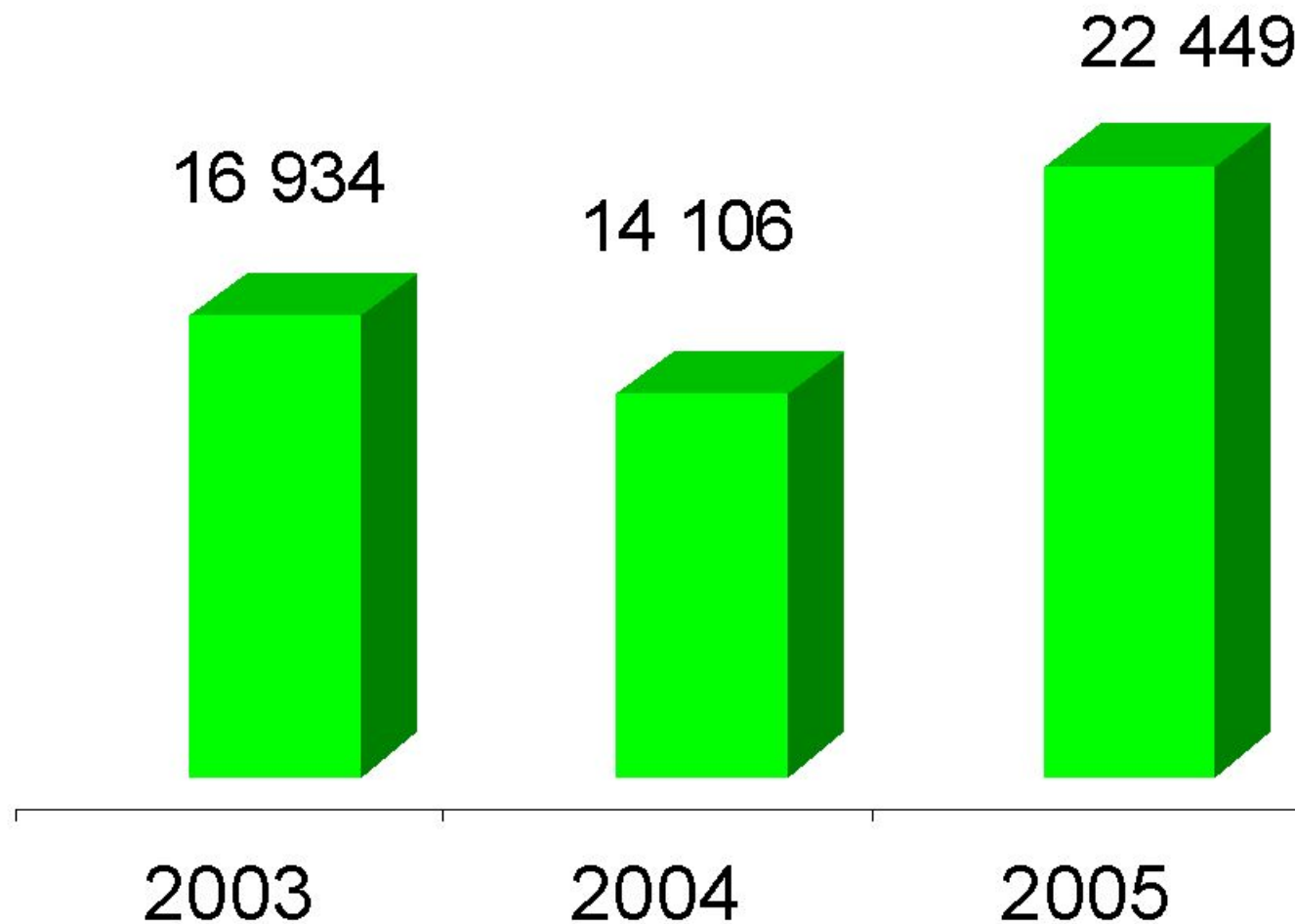
Зарботная
плата
87%



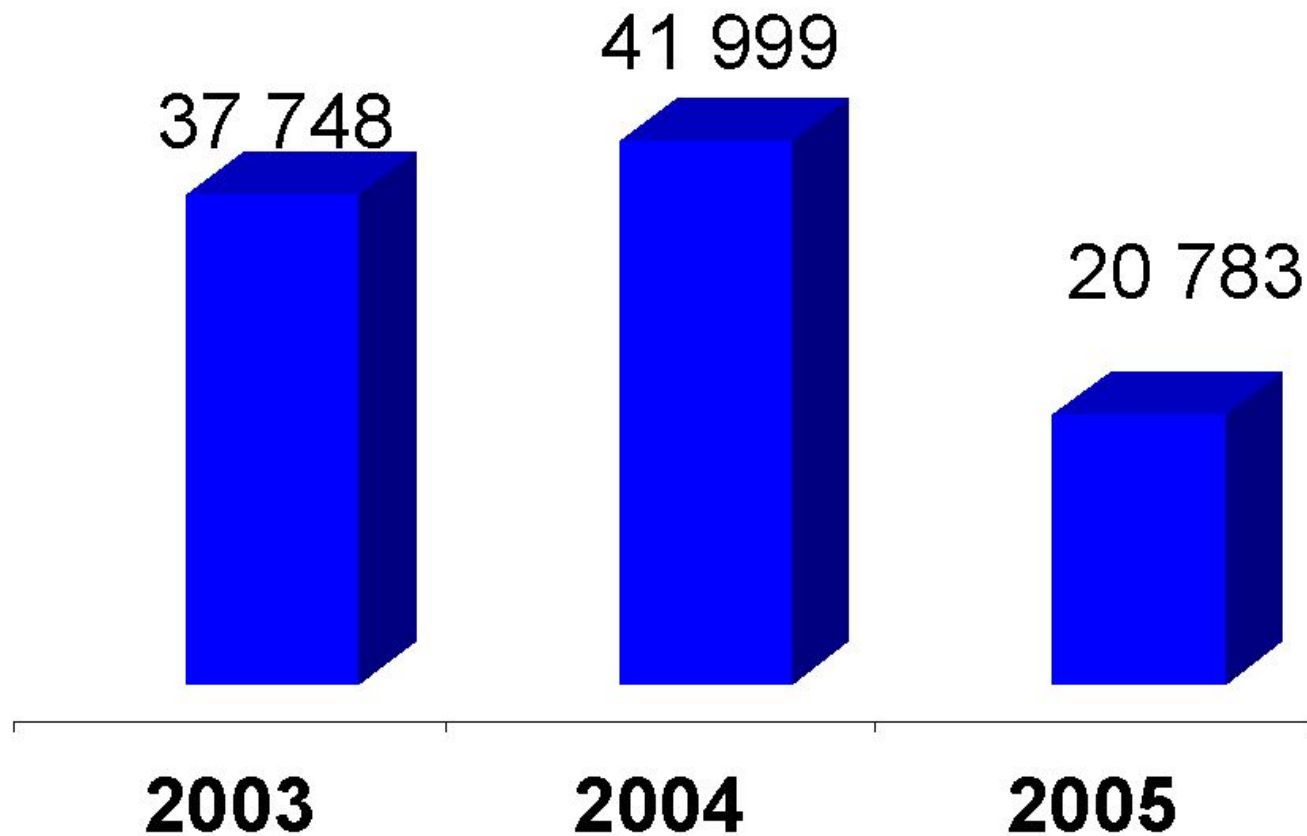
Питание
1%

Коммунальные
услуги
12%

Объем дебиторской задолженности 2003-2005 (тыс.руб.)



Динамика кредиторской задолженности отрасли 2003-2005 (тыс.руб.)



Виды нецелевого использования бюджетных средств

- расходование средств при отсутствии оправдательных документов
- завышение объемов выполненных работ, расценок; выполнение работ, не предусмотренных проектно-сметной документацией; направление средств на объекты (разработки, проекты) не включенные в адресные и целевые программы;
- недостача материальных ценностей, приобретенных за счет бюджета;
- расходование сверх норм, утвержденных в установленном порядке (норм возмещения командировочных расходов, норм на расходование бензины и т.п.);
- просроченная дебиторская задолженность по перечисленным авансам за поставку товарно-материальных ценностей и оказание услуг;
- заключение договоров на работы, не предусмотренные в бюджете (смете расходов), ведущие к потере бюджетных средств или имущества, являющегося государственной или муниципальной собственностью.



Казначейская система исполнения смет доходов и расходов общеобразовательных учреждений



Целью перехода на казначейское
исполнение бюджета является
оптимизация процесса
исполнения бюджета, повышение
прозрачности и эффективности
использования финансовых
ресурсов



При казначейском исполнении бюджета бюджетополучателю необходимо

Производить
перераспределение
средств между
экономическими
статьями при
недостаточном
лимите

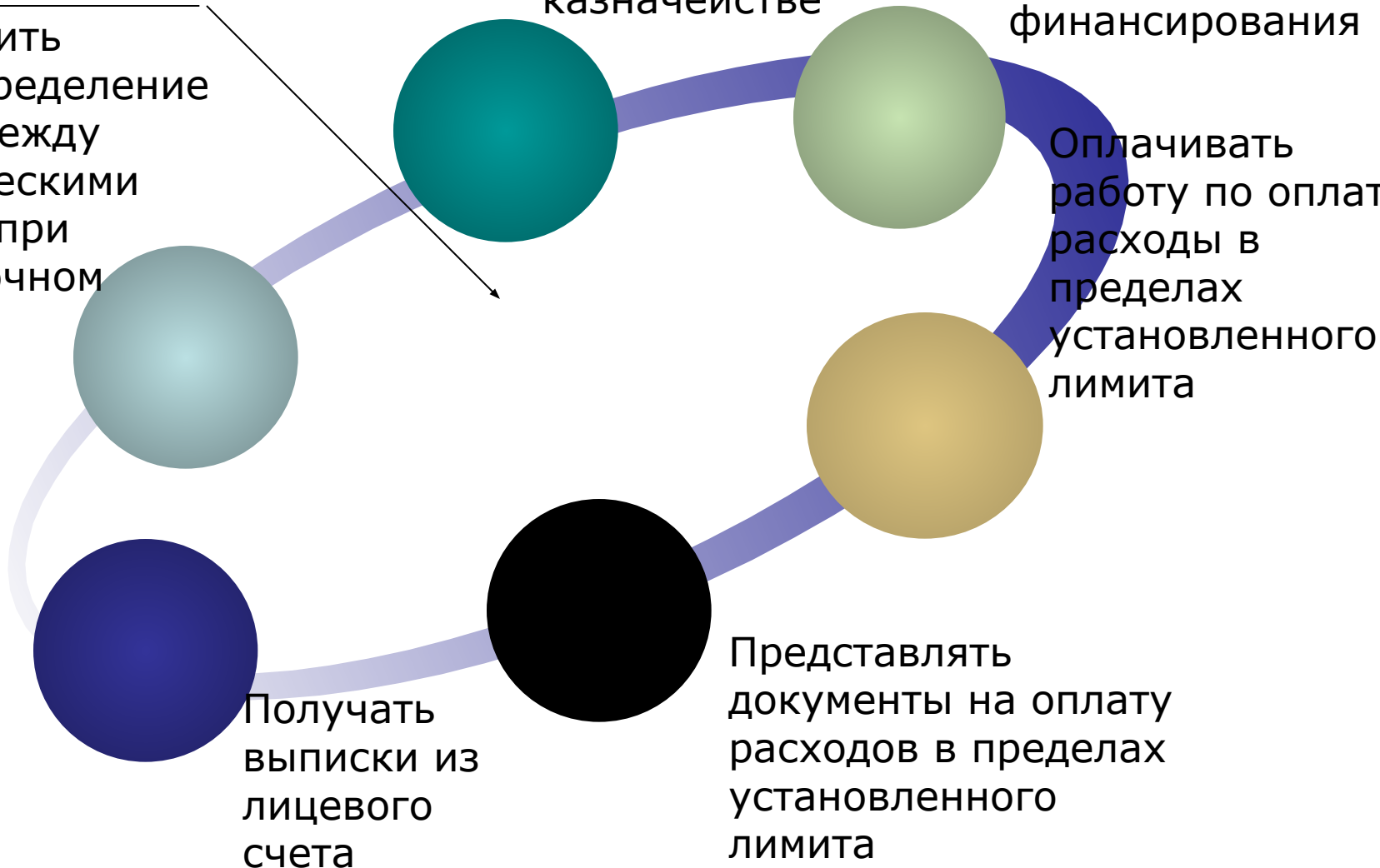
Открыть
лицевой счет в
казначействе

Получить
установленный
лимит
финансирования

Оплачивать
работу по оплате
расходы в
пределах
установленного
лимита

Представлять
документы на оплату
расходов в пределах
установленного
лимита

Получать
выписки из
лицевого
счета



Факторы, влияющие на финансовое благополучие учреждения

Проблемы

Отсутствие средств на лицензирование

Отсутствие средств на капитальный ремонт

Низкая обеспеченность на обновление МТБ

Отсутствие мотивации у руководителей по экономии средств бюджета

Поиск источников для содержания здания

Скрытая поддержка МТБ за счет родителей

Стареющий имущественный комплекс

**Бюджет
т
оу**

Пути решения

Единый норматив финансирования

Внедрение энергосберегающих технологий

Совершенствование деятельности по оказанию дополнительных платных образовательных услуг

Поступление доходов от аренды имущества в школу

**Спасибо за
внимание!**