



# **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  
договоры

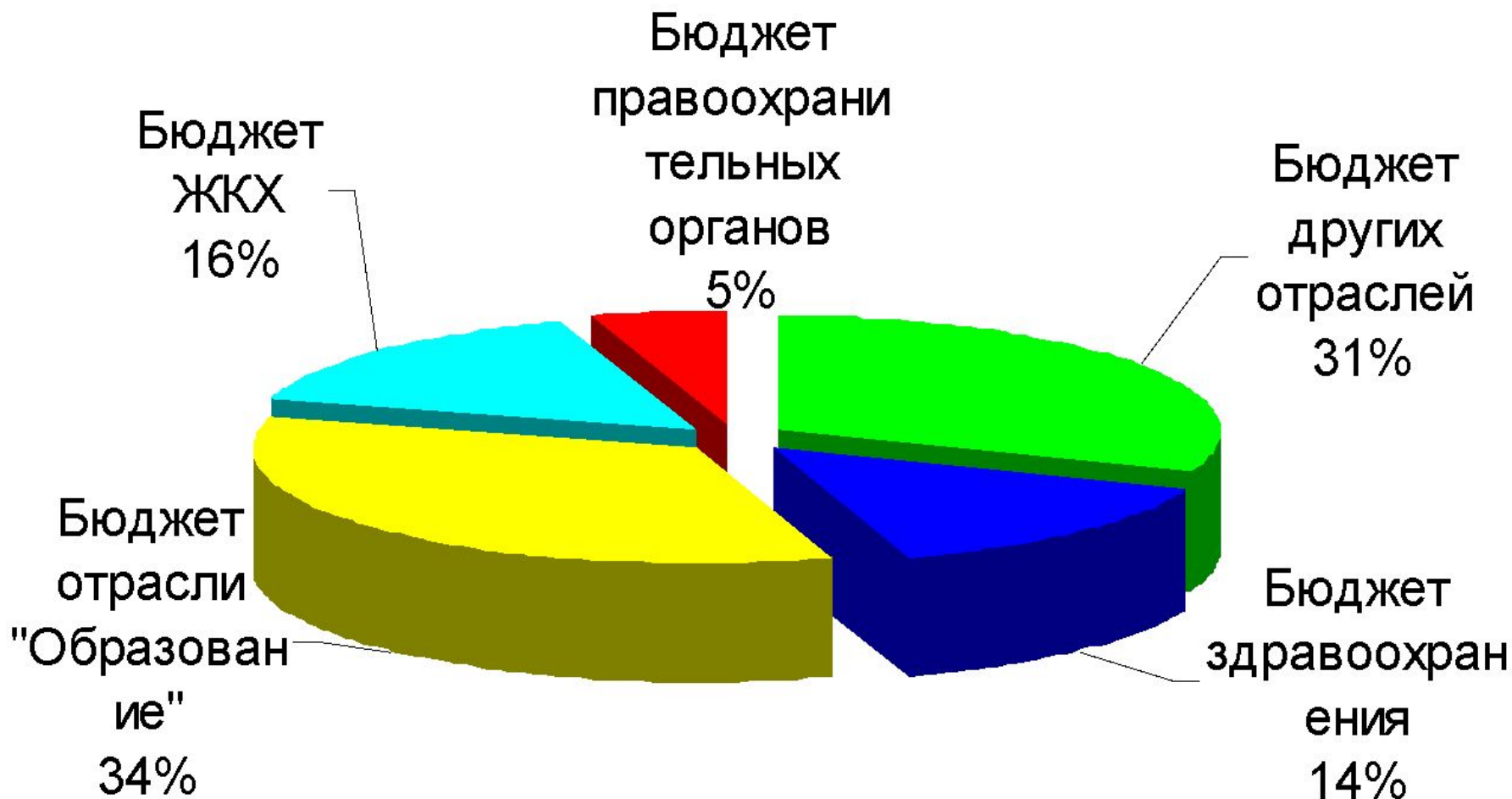
Попечит. совет

и др.

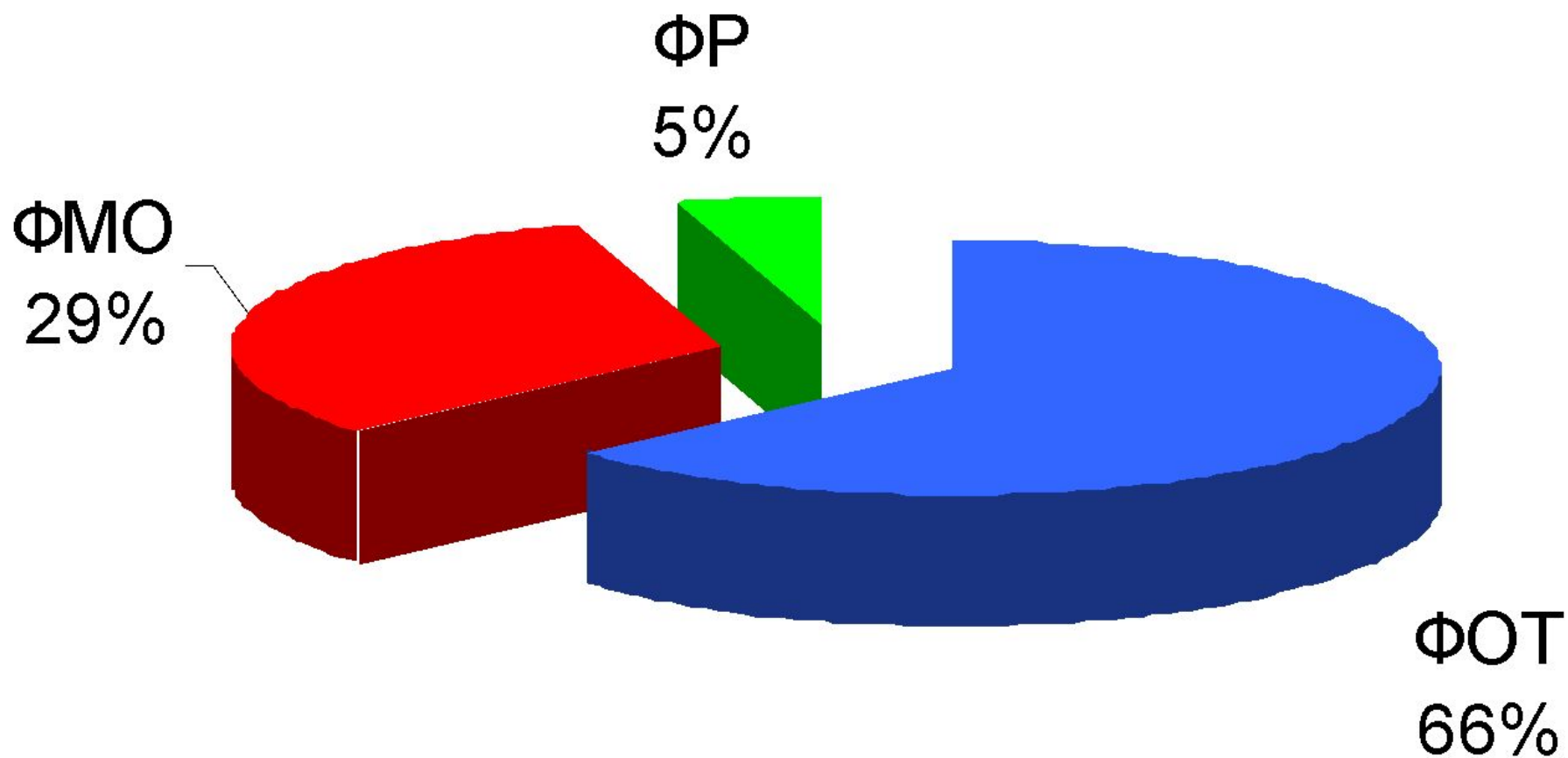
# Источники финансирования (тыс. руб.)

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

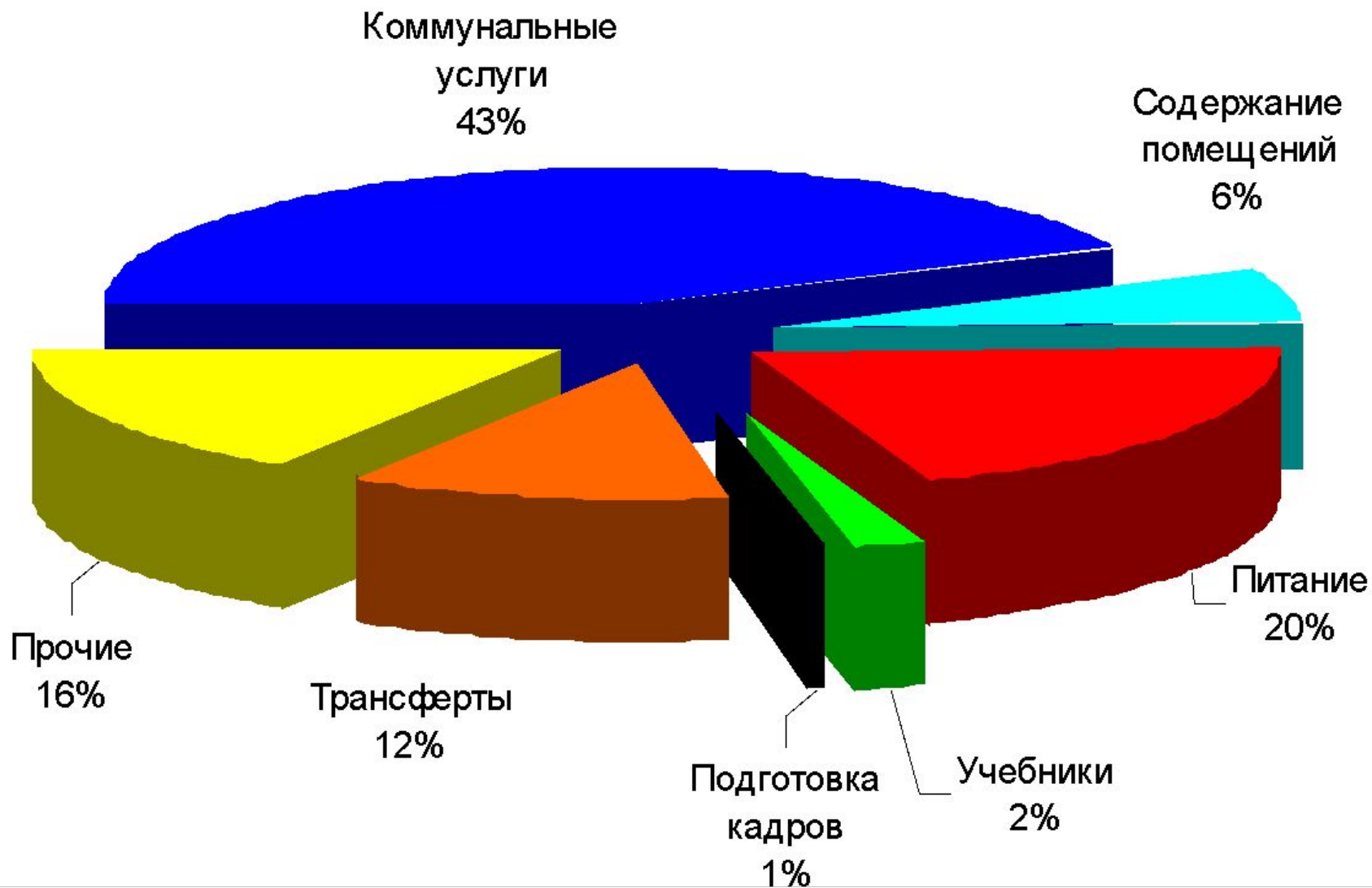
# Доля бюджета отрасли в бюджете города Перми 2005 год



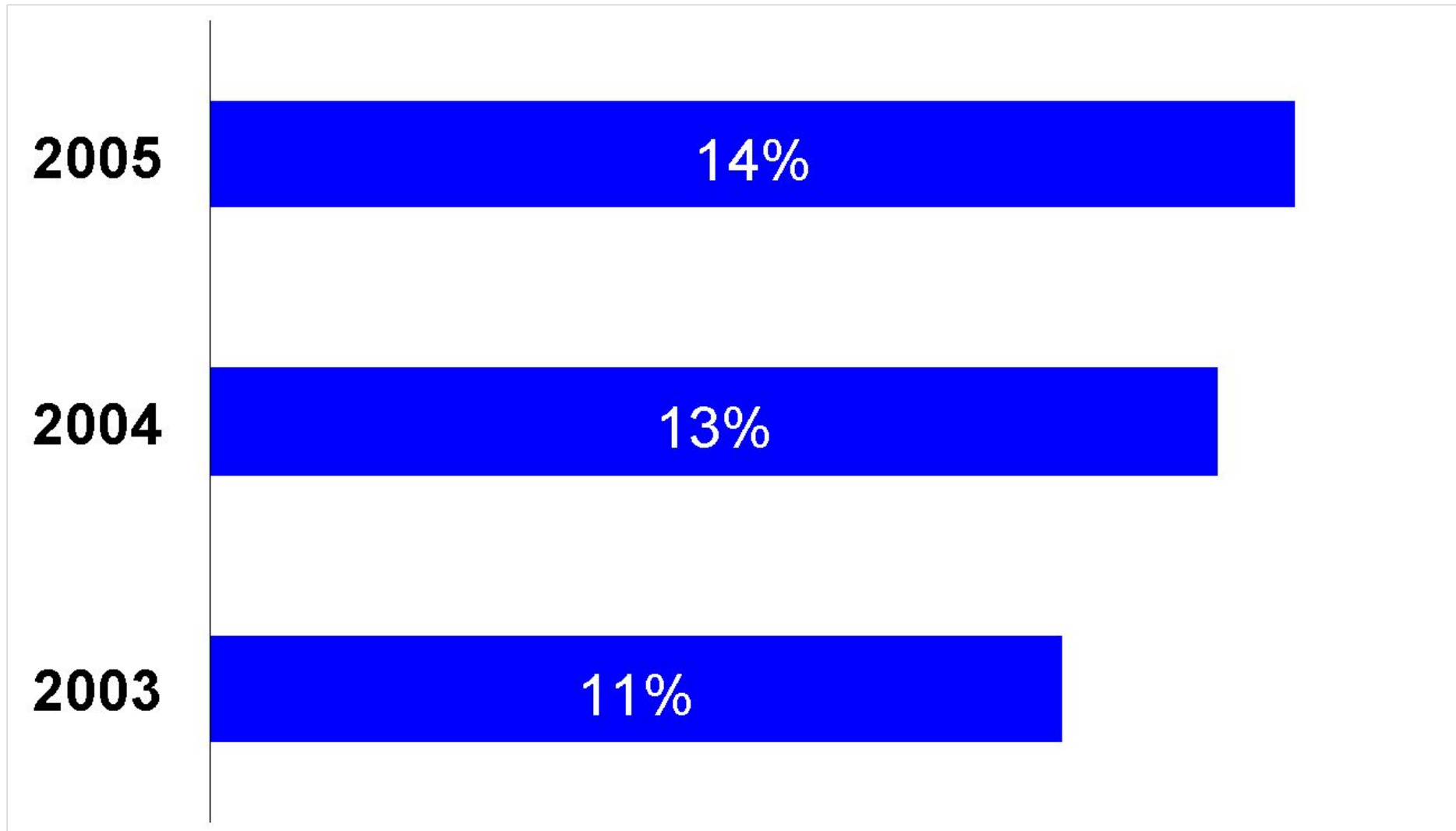
# Структура расходной части бюджета отрасли в 2005 году (%)



# Структура фонда материальных затрат

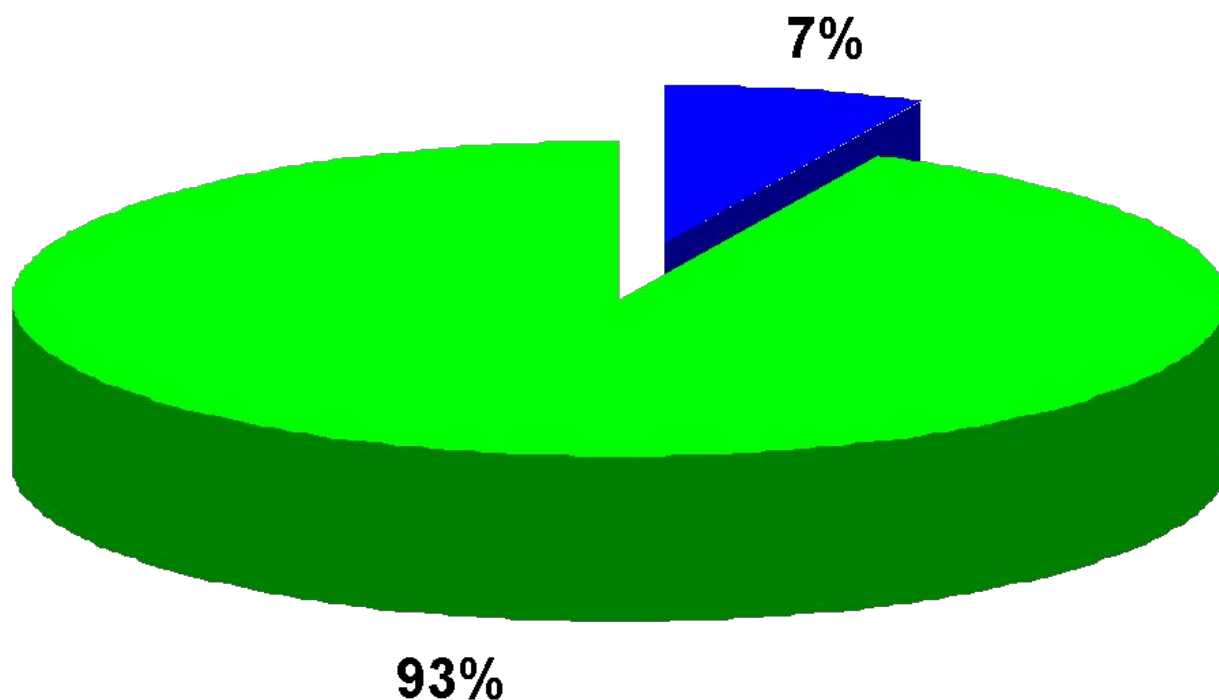


# Удельный вес коммунальных расходов в бюджете отрасли





# Доля централизованных средств в бюджете отрасли 2005 г.



■ Децентрализовано ■ Централизовано



**КВт/ч**

**Свет**

**3**

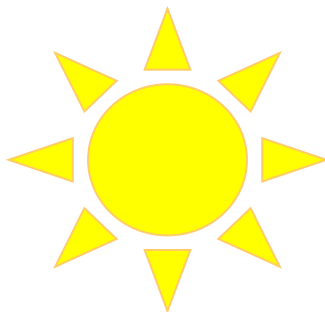
**М**



**Вода**



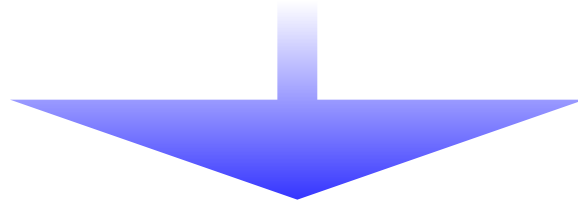
**Тепло**



**Гкал**

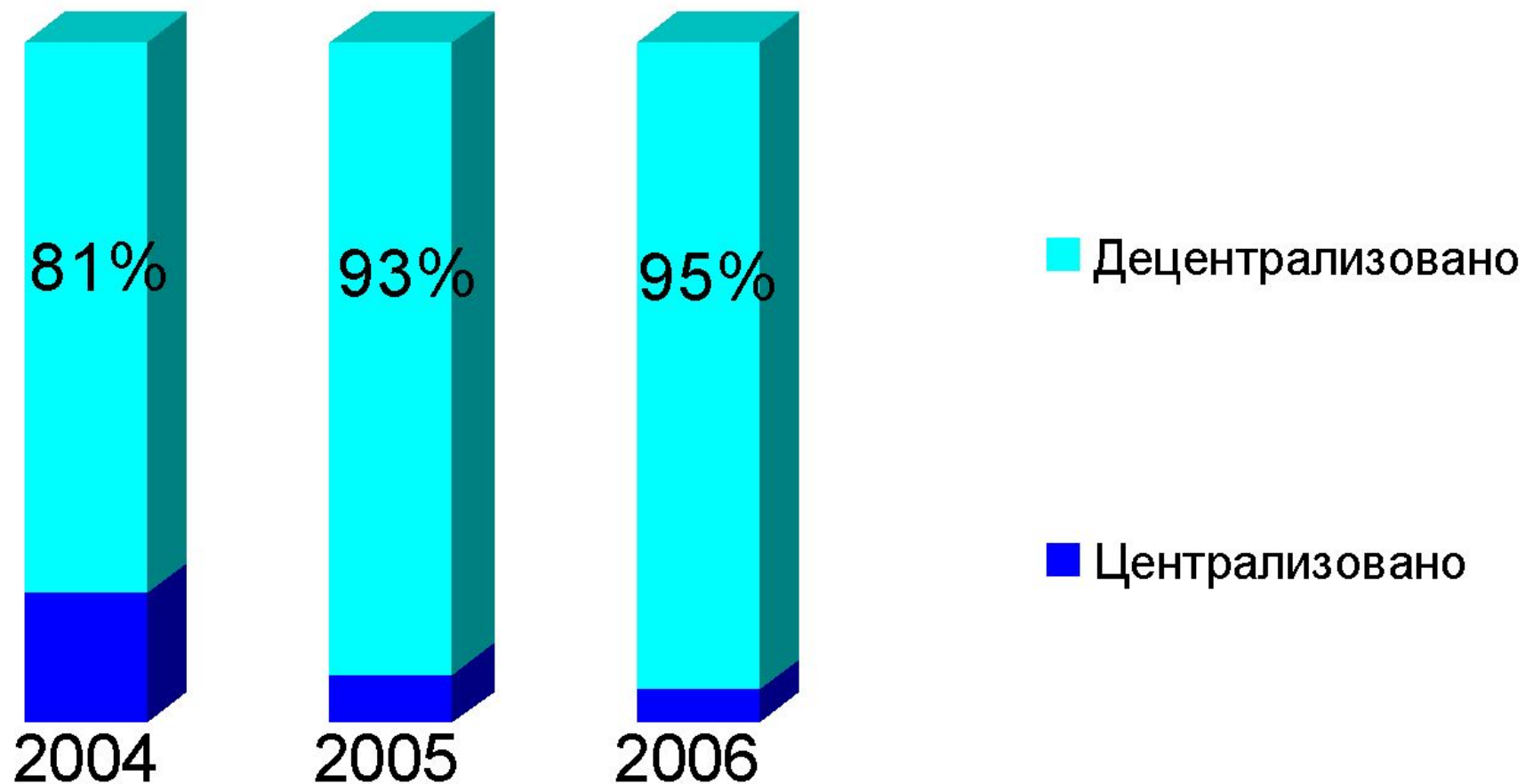
# Энергосбережение

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.
<b>ФОТ</b>	<b>ФОТ</b>	ФОТ
<b>ФМО</b>	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

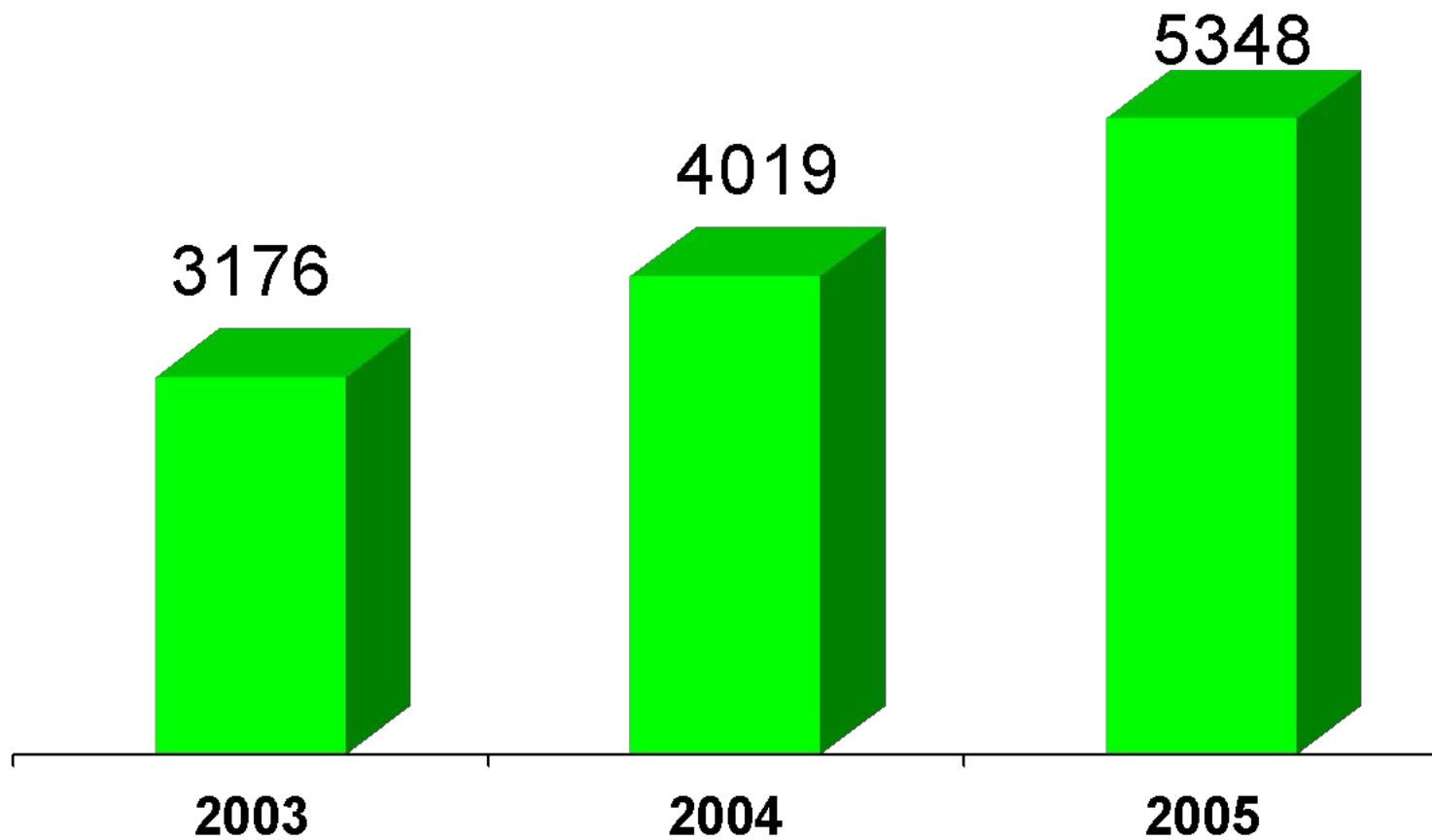
Учреждения Свердловского района	4 485
Учреждения Кировского района	2 555
Учреждения Мотовилихинского района	2 000
Учреждения Дзержинского района	1 525

# «Профицит» направленный на материальное стимулирование работников

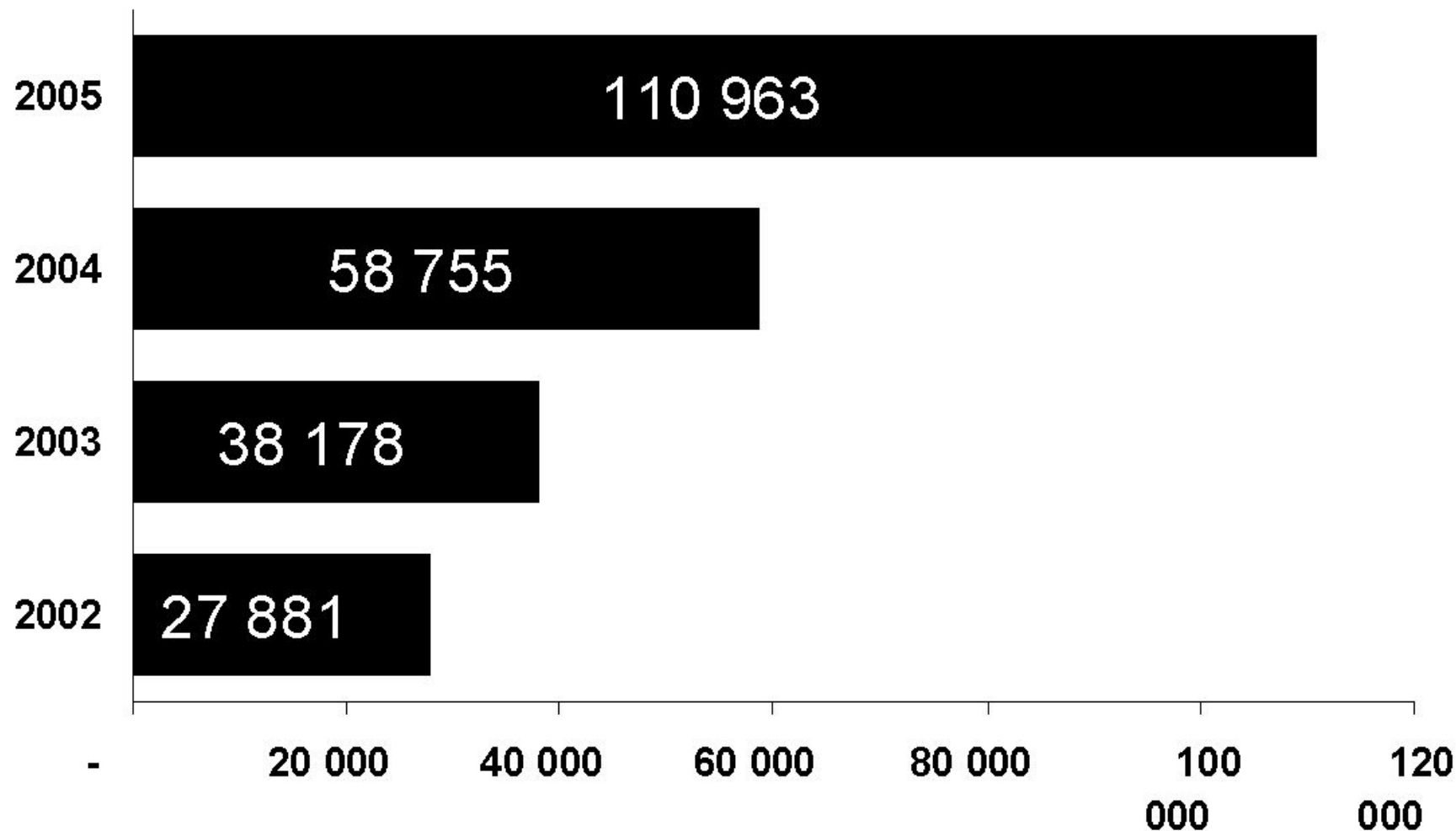
Учреждения Свердловского района	3 872
Учреждения Кировского района	5 782
Учреждения Мотовилихинского района	5 217
Учреждения Дзержинского района	10 944
Учреждения Индустриального района	11 089
Учреждения Ленинского района	4 174
Учреждения Орджоникидзевского района	6 602



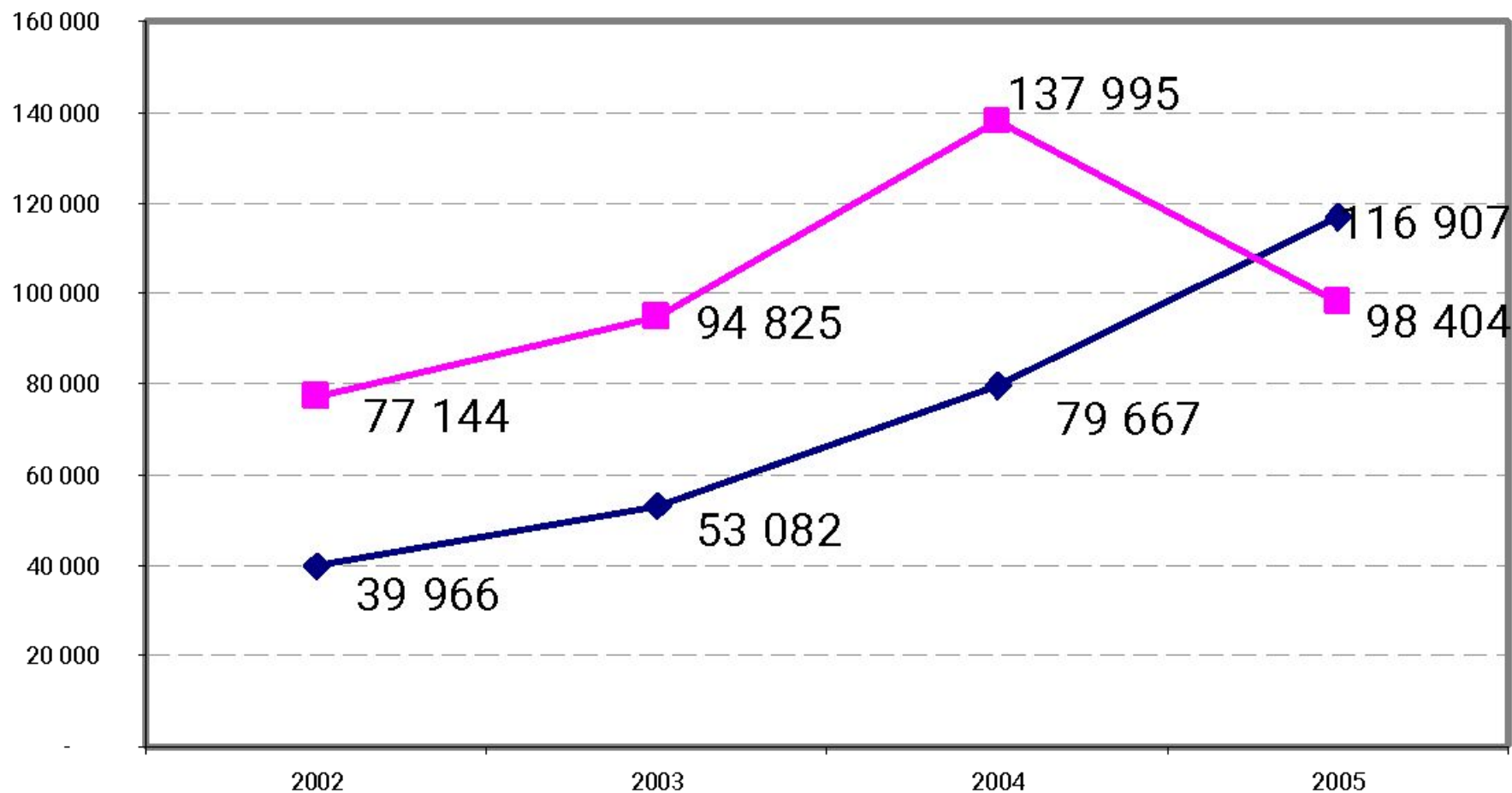
# Средняя заработная плата работников отрасли «Образование» 2003-2005



# 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.)

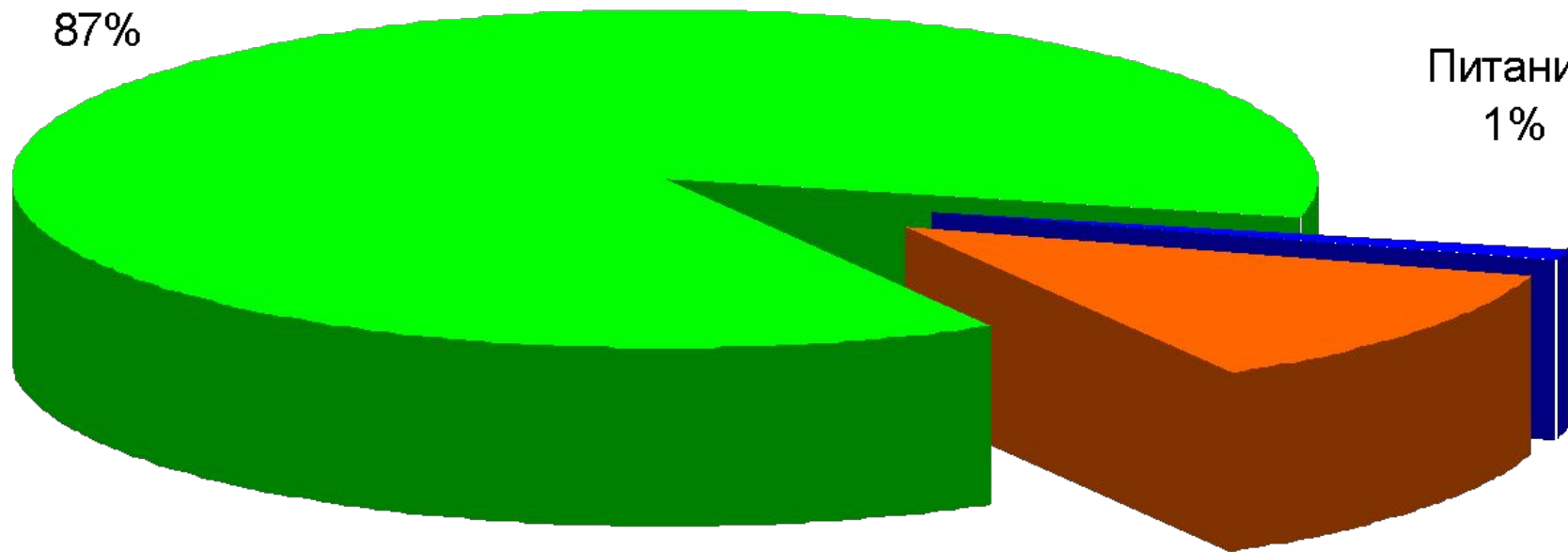
Фонд оплаты труда	72 000
Фонд материальных затрат	129 000
Фонд развития	14 000

# 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

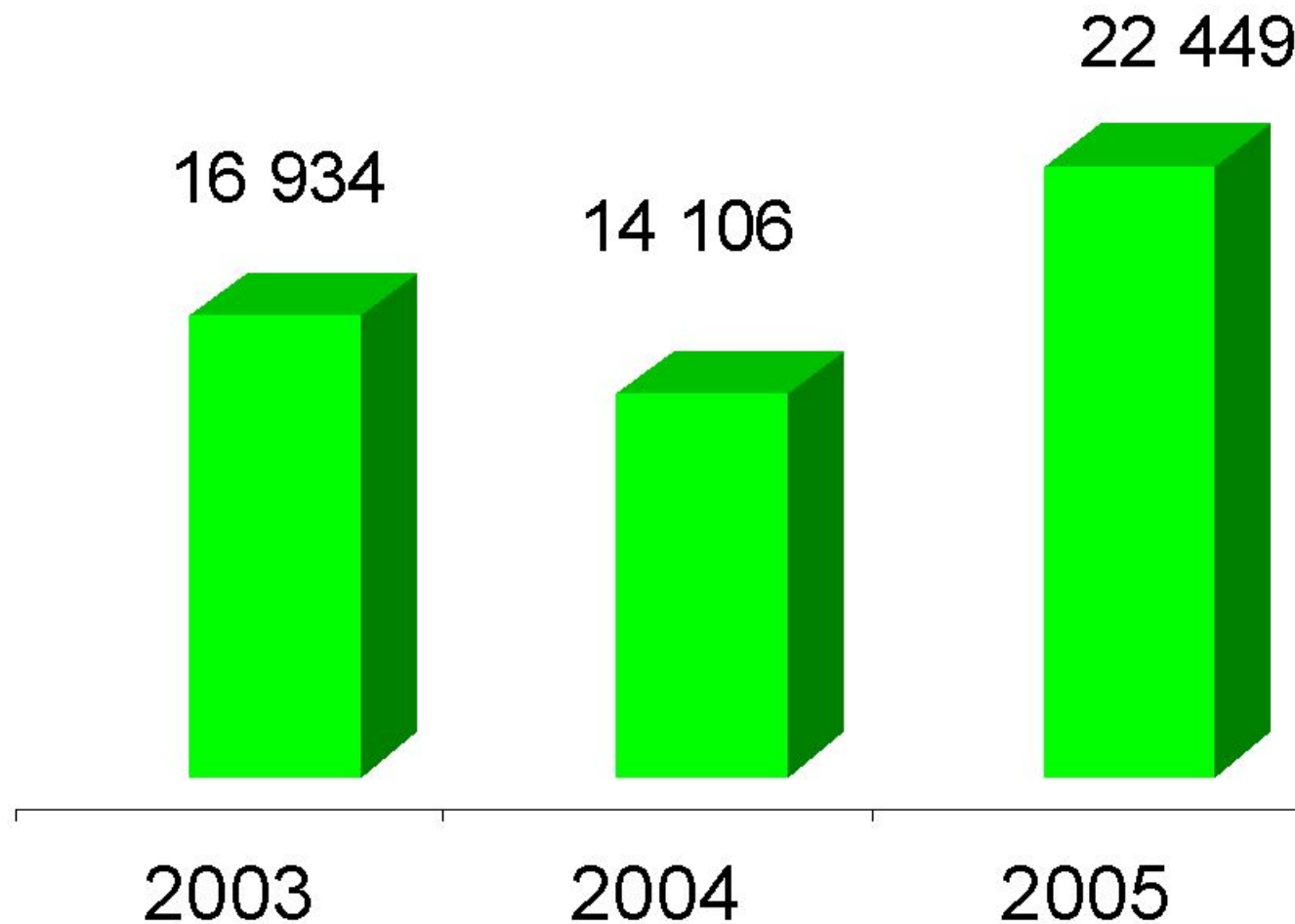
Зарботная  
плата  
87%



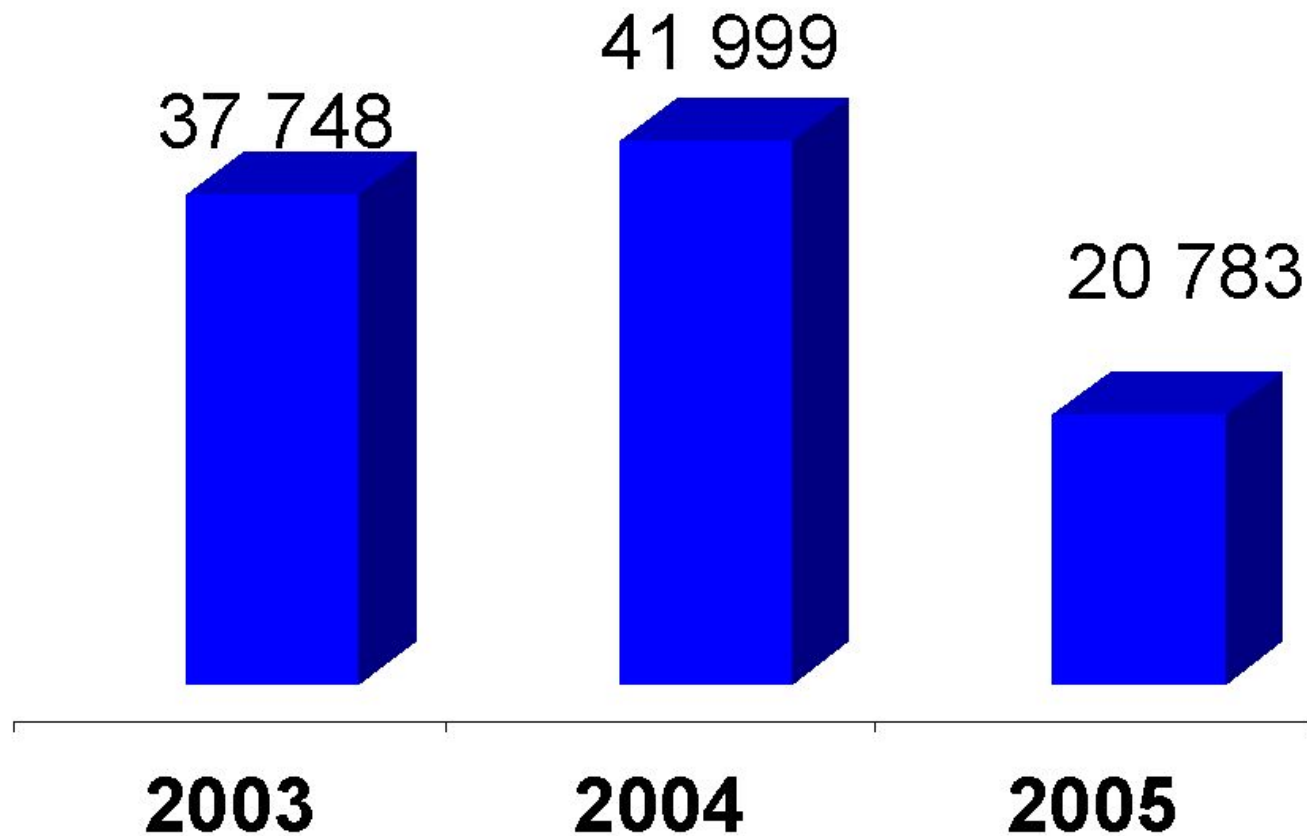
Питание  
1%

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

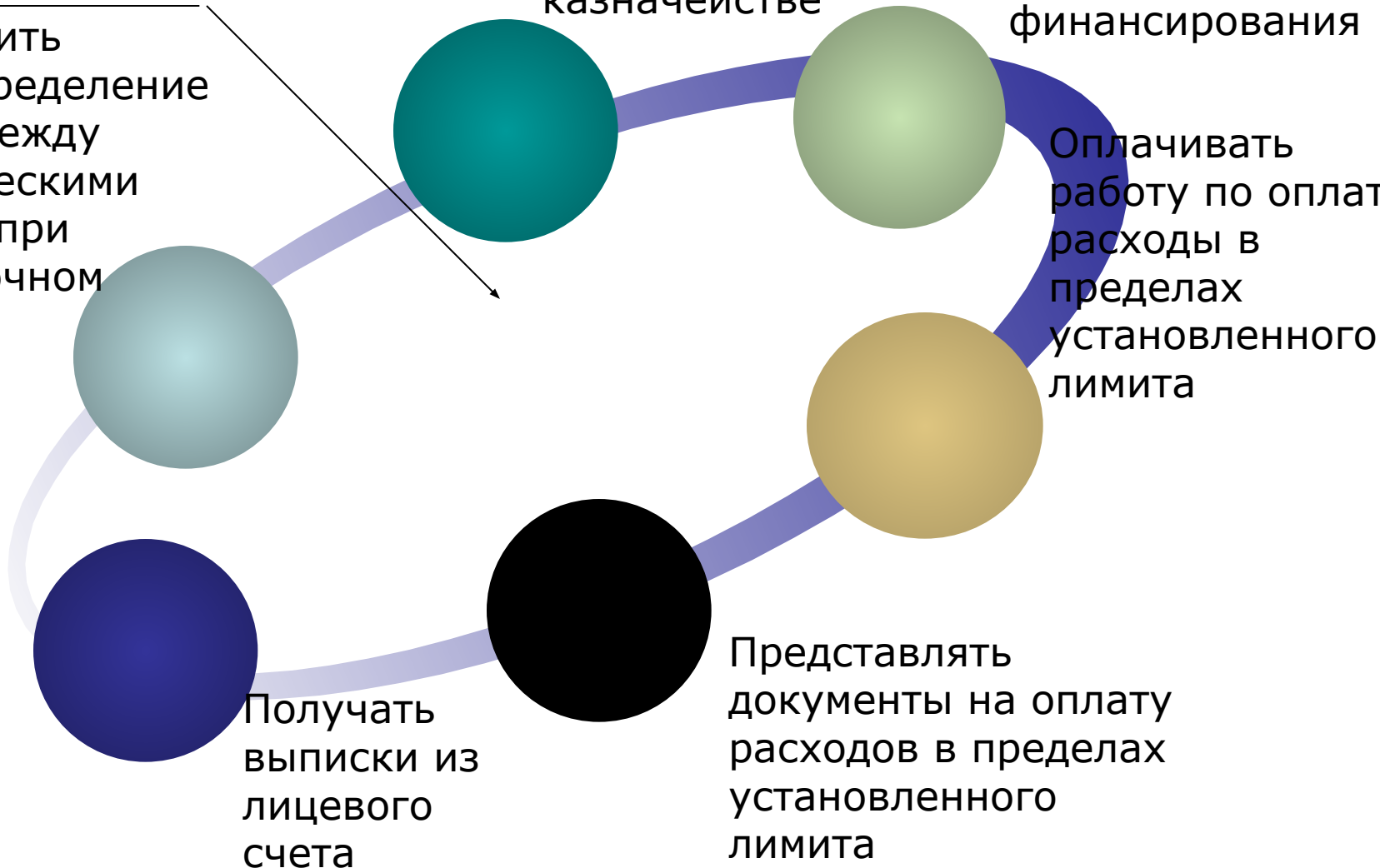
Открыть  
лицевой счет в  
казначействе

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!**