

Утверждаю
Заведующий МЛДОУ № 8
Т.З.Фадеева
2 января 2012г.



План финансово-хозяйственной деятельности
Муниципального автономного дошкольного образовательного
учреждения «Детский сад № 8 «Теремок» общеразвивающего
вида» г. Нурлат Республики Татарстан

на 2012 -2013 годы

Нурлат

1. Краткое содержание плана финансово-хозяйственной деятельности

Раздел является кратким изложением плана финансово-хозяйственной деятельности. Он содержит основные положения плана финансово-хозяйственной деятельности, общую характеристику автономного образовательного учреждения, результаты расчетов плановых показателей.

2. Учетная карта автономного образовательного учреждения

Полное наименование автономного образовательного учреждения: Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №8 «Теремок» общеразвивающего вида» г.Нурлат Республики Татарстан	
Юридический адрес	423040, РТ, г.Нурла, ул.Козлова, д.12а
Основной государственный регистрационный номер	1021605355298
Дата регистрации	01.11.2010г.
Место государственной регистрации	г.Нурлат, Республики Татарстан
Почтовый адрес	423040, РТ, г.Нурла, ул.Козлова, д.12а
Телефон учреждения	2-14-26
Факс учреждения	Нет
Адрес электронной почты	Нет
Ф.И.О. руководителя учреждения	Фадеева Татьяна Зиновьевна
Ф.И.О. главного бухгалтера	
ИНН/КПП	1632004869/163201001
Код ОКВЭД (ОКОНХ) (вид деятельности)	80.10.1.
Код ОКПО	54413750
Код ОКФС (форма собственности)	14- муниципальная собственность
Код ОКАТО (местонахождение)	92437000000
Код ОКОПФ (организационно-правовая форма)	72- бюджетные учреждения
Код ОКОГУ (орган управления)	49007 – муниципальные организации
Размер уставного фонда	Нет
Доля муниципалитета в уставном фонде	Нет

3. Общее описание ситуации

3.1. Основные виды деятельности автономного образовательного учреждения

Деятельность дошкольного образовательного учреждения направлена на реализацию основных задач дошкольного возраста: на сохранение и укрепление физического и психического здоровья детей; интеллектуальное и личностное развитие каждого ребенка с учетом его индивидуальных особенностей; коррекционная работа с детьми, имеющие недостатки в развитии речи.

Основные цели МДОУ:

*-разностороннее полноценное развитие личности ребенка
-формирование толерантности, чувства собственного достоинства, первоначальных основ патриотизма, гражданственности, уважение к национальным традициям, культурного и экологического, грамотного поведения в обществе;*

-обеспечение равных стартовых возможностей детей для последующего обучения в начальной школе;

-воспитание уважения к окружающей среде;

-создание оптимальных условий для творческого развития личности и ее разностороннего, гармонического становления;

-рационального использования кадрового потенциала, финансовых средств, помещений и оборудования.

Детский сад № 8 для реализации целей и задач может выбирать вариативные программы, рекомендованные Министерством образования РФ, РТ, а также вносить изменения или разрабатывать авторские программы в соответствии с государственным стандартом, утвержденным в установленном порядке.

Детский сад № 8 организует работу по следующим направлениям:

-художественно-эстетическое развитие детей;

-физкультурно-оздоровительное;

-нравственно-духовное;

-интеллектуальное развитие детей;

Детский сад осуществляет в соответствии со своими уставными задачами, потребностями семьи следующие платные образовательные и медико-социальные услуги:

подготовка детей к школе и обучение изобразительной деятельности, театрализованной, краеведческой, эколого-валеологической деятельности, разным видам конструирования, обучения чтению, певческим навыкам, хореографии, художественной гимнастики и др. видам спорта, иностранным языкам.

3.2. Наличие лицензий, свидетельства о государственной аккредитации образовательного учреждения, заключения по его аттестации

Лицензия серия РО № 018835 регистрационный №793 от 28.03.2011г. срок действия бессрочный, выданной Министерством образования и науки РТ.

3.3. Структура управления

Учредитель – Руководитель – Наблюдательный совет – Попечительский совет – Педагогический совет.

4. Анализ существующего положения и перспектив развития автономного образовательного учреждения

4.1. Общая характеристика существующего положения автономного образовательного учреждения

Проектная мощность детского сада – 115 мест. Фактическая численность на 01.11.2010г. – 153 воспитанника.

Структура групп: всего 6 групп общеразвивающей направленности;

Штатное расписание – 36.75 единиц;

из них – 17 ед. педагогический персонал (факт работают 16 единиц)

Уровень образования педагогических кадров:

с высшим образованием – 8 человек;

со средне-специальным образованием – 9 человек.

Уровень квалификации педагогических кадров:

с высшей категорией – 2 человека;

с 1 категорией – 10 человека;

с 2 категорией – 4 человек.

Данные о материально-технической базе даны в приложении № 1.

Годовая сумма платных образовательных услуг в перспективе на 2013 год – 86000 тыс. руб.

Спрос на платные образовательные услуги:

образовательные и развивающие услуги для детей от 2 до 7 лет: стоимость 120 рублей

Перспективы развития автономного образовательного учреждения

Перспективы развития:

- качественное осуществление запросов населения;*
- повышение качества воспитательно-образовательного процесса и расширение инфраструктуры предлагаемых услуг для семьи и как следствие, повышение конкурентоспособности на рынке услуг;*
- повышение статуса МДОУ среди населения;*
- повышения заработной платы работников и привлечение квалифицированных системы дошкольного образования;*
- возможность эффективного и целесообразного использования инновационных технологий на базе МДОУ;*
- качественное улучшение материально-технической базы МДОУ;*
- повышение более эффективного использования своих ресурсов своей деятельности;*
- возможность привлечения инвестиций.*

Динамика изменения основных параметров деятельности учреждения может быть представлена в виде следующей таблицы:

Табл. 4.1

Показатель	2011г. базисный	2012 г.		2013г.	
		в ед. изм.	в %	в ед. изм.	в %
1	2	3	4	5	6
Показатели динамики численности обучающихся					
	чел.	чел.	%	чел.	%
1. Численность обучающихся	153	153	100%	153	100%
Показатели динамики численности работников и их качественного состава					
	чел.	чел.	%	чел.	%
<i>по штатному расписанию:</i>					
1. Численность административно-управленческого персонала	1	1	100%	1	100%
2. Численность педагогических работников	16	16	100%	16	100%
3. Численность прочего вспомогательного персонала	19	19	100%	19	100%
<i>по тарификации:</i>					
1. Численность воспитателей	13	13	100%	13	100%
Показатели динамики доходов учреждения					
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
<i>бюджетное финансирование:</i>					
1. Доходы автономного учреждения					
2. Доходы автономного учреждения на одного обучающегося					
<i>внебюджетные доходы:</i>					
1. Доходы автономного учреждения от внебюджетной деятельности					
2. Доходы автономного учреждения от внебюджетной деятельности на одного обучающегося					
3. Чистая прибыль автономного учреждения					
Показатели динамики оплаты труда работников автономного учреждения					
	руб.	руб.	%	руб.	%
1. Среднегодовая оплата труда работников					
	%	%	%	%	%
2. Отношение фонда оплаты труда работников к доходам учреждения					
Показатели динамики имущества автономного учреждения					
	м ²	м ²	%	м ²	%
1. Общие площади учреждения	1077	1077		1077	
2. Обеспеченность площадями зданий учреждения на одного обучающегося	6,34	6,34		7,04	

Показатель	2011г. базисный	2012 г.		2013г.	
		в ед. изм.	в %	в ед. изм.	в %
1	2	3	4	5	6
Показатели качества оказания услуг автономным учреждением					
1. Удельный вес выпускников, сдавших ЕГЭ на «хорошо» и «отлично»	-----				
2. Удельный вес выпускников, поступивших в учреждения СПО и ВПО	-----				
.....	-----				

5. Маркетинг

5.1. Основные маркетинговые мероприятия :

- услуги населению (бытовые, образовательные, социальные);
- организация групп дополнительного пребывания (для детей, не посещающих детский сад);
- мероприятия по запросам населения (семейные праздники, курсы, школа молодых родителей и т.д.);

6. Характеристика оказываемых услуг

6.1. Описание услуг

1.Образовательные услуги: подготовка детей к школе, изучение языков, обучение компьютерной грамоте

2.Развивающие услуги: художественно-эстетический цикл (рисование, музыка, хореография, оригами, театрализация и др.)

6.2. Общая характеристика услуг: качество, ценообразование и т.п.

В разделе указываются основные характеристики услуг, критерии определения качества услуг, особенности оказания, использование дефицитных и дорогостоящих ресурсов, возможность их замены на более доступные и дешевые без потери качества, обоснование цены, её составляющие.

7. План основных параметров деятельности

7.1. План основных параметров деятельности на 2011-2013 годы

Табл. 7.1

№ п/п	Наименование параметра	Ед. изм.	2011год	2012год	2013год
	Численность детей всего:	чел.	153	153	153
	в т. числе ясли	чел.	51	51	51
	сад	чел.	102	102	102

8. План доходов

8.1. Планируемые объемы доходов на 2012 - 2013 годы и фактический объем доходов за базовый период

Табл. 8.1

№ п/п	Наименование услуги по видам	Объем реализации в натур. единицах			Цена (тариф, норматив) за ед., руб.			Объем реализации, тыс. руб.		
		2011г. баз.	2012г.	2013г.	2011г. баз.	2012г.	2013г.	2011г. баз.	2012г.	2013г.
1	Основная деятельность									
1.1	Бюджетное финансирование	6169,3	7949.7	8624.1						
1.2									
2	Внебюджетные услуги	16500	16500	30000	120	120	200	16500	16500	30000
2.1	Предпринимательская деятельность									
2.2									
3	Другие источники									
	Спонсорская помощь									
									
	Всего:									

9. План обеспечения средствами труда

9.1. Потребность в основных средствах на 2012 - 2013годы

Табл. 9.1

Группа основных средств	Действующие, тыс. руб.	Общая потребность, тыс. руб.	Недостающая потребность, тыс. руб.
Здания	7324,912		
Сооружения	-----		
Передаточные устройства			
Машины и оборудование	309,703		
Автотранспорт	-----		
производственно-хоз.инвентарь	104,147		
прочие	25,380		
Прочие			
Итого:	7764,143		

9.2. Способы привлечения недостающих основных средств и график привлечения

Способами привлечения недостающих основных средств могут быть:

- покупка,
- аренда,
- лизинг,

- строительство,
- иное.

Исходя из потребностей рынка в объеме услуг, определяется необходимый производственный потенциал автономного образовательного учреждения.

Увеличение производственных мощностей автономного учреждения может осуществляться как за счет использования внутренних резервов, так и за счет поступления от учредителей.

Выбирается один или несколько вариантов увеличения производственных мощностей, которые являются наиболее эффективными для данного автономного образовательного учреждения с точки зрения обеспечения потребности рынка.

Приводится график привлечения недостающих основных средств.

10. План по трудовым ресурсам

10.1. План кадровых изменений на 2012 -2013 годы

Табл. 10.1

Наименование категорий работников	Численность, чел.	Средняя заработная плата, тыс. руб.	ФОТ, тыс. руб.	Начисления на ФОТ, тыс. руб.
Педагоги	16			
Администрация	1			
Вспомогательный персонал	19			
Всего:	36			
Из них: новые рабочие места				
Справочно: уменьшение численности работников				

11. Оценка риска

В разделе приводится перечень проблем, трудностей и рисков, с которыми придется столкнуться автономному образовательному учреждению, с указанием оценки их возникновения и ожидаемых последствий.

Приводится перечень мер по нейтрализации рисков и снижения их отрицательных последствий.

12. Финансово-экономический план на 2012 - 2013 годы

Табл.12.1
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	2011г.	2012г.	2013г.
1	Доходы, всего (без НДС)	6169,3	7949.1	8924.1
2	Расходы, всего (сумма стр.2.1.-2.7.)	6169,3	7949.7	8924.1
2.1.	Материальные расходы, в т.ч.			
	материальные запасы	-		
	топливо	-		
	элетро-, теплоэнергия, водо-, газоснабжение и т.п.	788,1	793.6	799.4
	метод.литература	22,8	22.8	22.8
	закупка медикаментов	8,40	2.7	8.7
	закупка моющих, канц. товаров	11,50	13.6	33.6
	продукты питания	490,40	2536	2041
2.2	Расходы на услуги сторонних организаций всего, в т.ч.			
	расходы на оплату услуг связи	7,65	10.5	10.5
	расходы на арендную плату	-	-	-
	расходы на рекламу	1,0	1.0	1.0
	расходы на страхование имущества	0,30	0.3	0.3
	расходы на ремонт	-	-	-
	транспортные услуги	-	-	-
	дезинфекция, дератизация	14,3	17.0	17.0
	вывоз ТБО	32,9		
	тех.обслуживания охраны	9,1		
	ТО дымоход	1		
	зарядка огнетушителей	3	0	8.4
	аттестация раб.мест	3	-	=
	аккредитация	1,00	=	=
	лицензирование мед.кабинета	1,5	=	=
	оплата медосмотра	48,90	38.3	=
	подписка	2,00		
	инкассация денежных средств	1,00		
2.3.	Расходы на оплату труда (с начислениями)	4173,2	6068	10801
2.4.	Амортизационные отчисления (если предусмотрено учетной политикой)			
2.5.	Лизинговые платежи	-		
2.6.	Прочие расходы, всего, в т.ч.:			
	выплата процентов за кредиты и займы	-		
 (расшифровать)			
2.7.	Налоги и сборы (без ЕСН) всего, в т.ч.:			
	транспортный налог	-		
	платежи за землю	57.4	57.4	57.4
	экологические платежи	8.9	8.9.	8.9
 (другие, указать)			
	Прибыль (убыток) до налогообложения			
	Платежи из прибыли			
	Чистая прибыль (убыток)			

№ п/п	Наименование показателей	2011г.	2012г.	2013г.
	Справочно:			
	<i>Расходы будущих периодов</i>			
	<i>Направление чистой прибыли, в т.ч.</i>			
	=====			
	=====			

13. Источники финансирования деятельности предприятия

Табл.13.1
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	2011г.	2012г.	2013г.
1	Собственные средства, в т.ч.			
	прибыль от уставной деятельности			
	выручка от реализации активов (<i>расшифровать</i>)			
	взыскание дебиторской задолженности прошлых периодов			
	поступления по исполнительным листам			
	прочие (<i>расшифровать</i>)			
2	Заемные средства, в т.ч.			
	долгосрочные кредиты			
	долгосрочные займы			
	краткосрочные кредиты			
	краткосрочные займы			
	прочие (<i>расшифровать</i>)			
3	Бюджетные поступления			
	ИТОГО			
	Справочно:			
	<i>Расходование средств целевого финансирования всего, в т.ч.</i>			
	<i>на приобретение основных средств</i>			
	<i>на платежи по лизингу</i>			
	<i>на погашение кредитов и займов</i>			
	<i>на реконструкцию, новое строительство</i>			
	<i>Прочее (расшифровать)</i>			

14. Расчет точки безубыточности

Точка безубыточности (порог рентабельности) - такая выручка от реализации, при которой предприятие уже не имеет убытков, но еще не имеет и прибыли, т.е. результата от реализации после возмещения переменных затрат в точности хватает на покрытие постоянных затрат, и прибыль равна нулю.

Переменными являются затраты, связанные с производством (сырье, материалы, заработная плата рабочих). Постоянные включают затраты на организацию производства и управления (затраты на ремонт и содержание

оборудования и зданий, арендные и лизинговые платежи, затраты на отопление и освещение, повременная зарплата, амортизация и т.п.).

Точка безубыточности определяется на основании данных об объемах реализации продукции и затратах на ее изготовление. Обязательное условие расчетов – разделение затрат на переменные и постоянные.

$$\text{Точка Безубыточности} = \frac{\text{Постоянные затраты}}{\text{Выручка от реализации} - \text{Переменные затраты}} * \text{Выручка от реализации}$$

Выручка и затраты должны относиться к одному и тому же периоду времени (месяц, квартал, полгода, год). Точка безубыточности будет характеризовать минимально допустимый объем продаж за тот же период.

15. Перечень мероприятий по повышению эффективности деятельности на 2011 -2013 годы.

Табл.15.1

Наименование мероприятия	Сроки проведения	Затраты, необходимые на проведение мероприятий, тыс. руб.
Итого:		

В таблице с перечнем мероприятий приводятся сроки проведения данных мероприятий и показывается внутренний финансовый резерв автономного учреждения, получаемый от предлагаемых мероприятий, который может быть направлен на финансирование деятельности.

В качестве мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности автономного учреждения, рекомендуется использовать следующие:

- оптимизация количества персонала;
- совершенствование организации труда;
- повышение квалификации персонала;
- капитальный ремонт, модернизация основных средств, замена устаревшего оборудования, приобретение дополнительных основных средств и т.п.

Главный бухгалтер
отдела образования _____