

МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«КРАСНОДАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ КУЛЬТУРЫ И
ИСКУССТВ»
ФАКУЛЬТЕТ СОЦИАЛЬНО-КУЛЬТУРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ТУРИЗМА
КАФЕДРА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

ИЛЛЮСТРАТИВНЫЙ МАТЕРИАЛ

к выпускной квалификационной работе по направлению
«Экономика»
профиль «Экономика организации»
на тему:
«Институциональные изменения в отрасли образования»

Дипломник: Волошин К.В.
Науч. Рук.: профессор Басамыгина И.Н.

2015 г.

Цель – институциональные изменения в отрасли социально – культурной сферы на примере средней общеобразовательной школы №4.

Задачи:

- теоретически ознакомиться с институциональными изменениями;
- провести анализ социально-экономической деятельности учреждения;
- разработать проект мероприятий по внедрению нового вида услуг.

Объект данной работы – особенности институциональных преобразований.

Основные показатели экономической деятельности школы

Показатели	Код строки по балансу	Предыдущий год, тыс.руб.	Отчётный год, тыс.руб.	Изменения (+, —), %
Поступления денежных средств на счета учреждения, всего	170	13019,59	14210,53	1190,94
В том числе:				
- доходы	171	13019,59	14210,53	1190,94
- расходы	172	-	-	-
- источники	173	-	-	-
Средние затраты на одного учащегося				
Основные средства	010	18787072,60	19360911,91	573839,31

Анализ состояния основных средств учреждения

Показатели	Код строки по балансу	Предыдущий год, тыс.руб.	Отчётный год, тыс.руб.	Изменения (+, -), %
Основные средства, итого	010	18787072,60	19360911,91	573839,31
В том числе:				
- недвижимое имущество	011	11254552,26	11315391,96	60839,7
- особо ценное движимое имущество	012	7532520,34	8045519,95	512999,61
Амортизация основных средств	020	10480417,37	11297402,87	816985,5
Основные средства , (остаточная стоимость)	030	8306655,23	8063509,04	-243146,19
В том числе:				
- недвижимое имущество (остаточная стоимость)	031	7270498,41	7188380,97	-82117,44
- особо ценное движимое имущество	032	1036156,82	875128,07	-161028,75

Для более качественной сдачи ЕГЭ введем в школе услугу репетиторства во внеучебное время. Стоимость данной услуги будет ниже, чем у частных репетиторов, что повысит спрос на неё. Также будет использоваться специальный инвентарь и литература.

Курс составляет 9 месяцев, занятия проходят три раза в неделю по 2 часа. Проходят они в обычных школьных классах с интерактивными досками, но при проведении занятий педагогами используется специальный инвентарь и литература. Оплату можно произвести как ежемесячно, так и за весь курс. Цена за услугу будет составлять 2000 рублей в месяц или 18000 рублей за весь курс.

Характеристика единовременных затрат на осуществление проекта

Наименование затрат	Единица измерения	Количество на 1 мероприятие	Цена за 1 ед., руб.	Сумма единовременных затрат, руб.
Размещение баннеров	Шт.	3	9000,00	9000,00
Размещение рекламы в социальных сетях	Шт.	3	500,00	1500,00
Закупка плакатов, обучающих таблиц,	Шт.	9	500,00	4500,00
Прочее	Шт.	1	5000,00	5000,00
Сумма затрат				20000,00

Характеристика постоянных затрат

Наименование затрат	Цена за 1 ед., руб.	Сумма постоянных затрат, руб.
Заработная плата персонала	150,00	32400,00
Отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды	45,30	9784,8
Раздача листовок	3,00	13500,00
Размещение рекламы на радио	3000,00	27000,00
Всего		82684,8

Характеристика переменных затрат

Наименование затрат	Количество инвентаря на 21 посетителя, шт.	Сумма затрат на 1 ед, руб.	Общая сумма переменных затрат, руб.
Закупка инвентаря для проведения занятий	189,00	100,00	18900,00
Закупка образовательной литературы, учебников и рабочих тетрадей	63,00	400	25200,00
Всего			44100

Зависимость выручки и рентабельности от уровня загрузки производственных мощностей

Количество посетителей	Уровень загрузки, %	Переменные издержки, руб.	Постоянные издержки, руб.	Совокупные издержки, руб.	Выручка, руб.	Прибыль, руб.	Рентабельность, %
0,00	0,00	0,00	82684,80	82684,80	0,00	-82684,80	0,00
1,00	4,76	2100,00	82684,80	84784,80	18000,00	-66784,80	-371,03
3,00	14,29	6300,00	82684,80	88984,80	54000,00	-50884,80	-94,23
5,00	23,82	10500,00	82684,80	93184,80	90000,00	-34984,80	-38,87
7,00	33,35	14700,00	82684,80	97384,80	126000,00	28615,20	22,71
9,00	42,88	18900,00	82684,80	101584,80	162000,00	60415,20	37,29
11,00	52,41	23100,00	82684,80	105784,80	198000,00	92215,20	46,57
13,00	61,94	27300,00	82684,80	109984,80	234000,00	124015,20	53,00
15,00	71,47	31500,00	82684,80	114184,80	270000,00	155815,20	57,71
17,00	81,00	35700,00	82684,80	118384,80	306000,00	187615,20	61,31
19,00	90,53	39900,00	82684,80	122584,80	342000,00	219415,20	64,16
21,00	100,00	44100,00	82684,80	126784,80	378000,00	251215,20	66,46

Расчет экономической эффективности

Наименование показателя	Уровень загрузки		
	33,35%	61,94%	81%
Выручка, руб.	126000,00	234000,00	306000,00
Совокупные текущие затраты, руб.	97384,80	118384,80	109984,80
Капиталовложения, руб.	20000,00	20000,00	20000,00
Разностный доход, руб.	28615,20	124015,20	187615,20
Рентабельность, %	22,71	53,00	61,31
Окупаемость, за весь период(9 месяцев)	0,8	0,16	0,11

Спасибо за внимание