

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«Сибирский государственный университет науки и технологий
имени академика М.Ф. Решетнева»**

РЕШЕНИЕ

05.03.2020

№ 5

г. Красноярск

Ученого совета СибГУ им. М.Ф. Решетнева
«О результатах финансово-хозяйственной за 2019 г.
и Плана финансово-хозяйственной деятельности
на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 гг.»

Заслушав и обсудив информацию начальника УЭФБУ – главного бухгалтера Резвицкой Т.И., Ученый Совет отмечает, что в 2019 г. финансово-экономическая политика Университета была направлена на выполнение Программы развития СибГУ им. М.Ф. Решетнева как опорного университета, повышение его конкурентоспособности и финансовой устойчивости, а также выполнение целевых показателей эффективности деятельности (в том числе за счет обеспечения заработной платы основного персонала на установленном уровне), при формировании Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год Университет руководствовался основными принципами организации бюджетного процесса: прозрачностью, эффективностью и экономностью использования средств, гласностью, достоверностью, адресностью и соблюдением целевого характера.

I. Итоги финансово-хозяйственной деятельности Университета за 2019 год

Консолидированный бюджет Университета за 2019 год по доходам составил 3 001,7 млн. руб., увеличившись по сравнению с 2018 годом на 165,1 млн. руб., или 5,8%. Изменение доходной части бюджета университета произошло за счет увеличения поступления средств федерального бюджета на 6,0%, или 130,4 млн. руб. и поступлений от приносящей доход деятельности на 5,2 %, или 34,7 млн. руб.

Основная доля средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания приходится на реализацию образовательной деятельности и составляет в общем объеме субсидии 95,7 % или 1 673,3 млн. руб.

Основная доля в увеличении доходов от приносящей доход деятельности приходится на прочие виды деятельности, прирост которых в 2019 году по сравнению с 2018 годом составил 107,4 % или 80,7 млн. руб., в том числе от оптимизационных мероприятий в части имущественного комплекса (сдача в аренду, реализация имущества неиспользуемого в деятельности учреждения)

При этом отмечается снижение доходов по основным видам деятельности (образовательная и научно-исследовательская) на 7,8 % (–46 млн. руб.).

Кроме того, удельный вес доходов от приносящей доход деятельности в общем объеме доходов составил 28,5%, при плановом показателе Программы развития Опорного университета 30%.

Консолидированный бюджет Университета в 2019 году по расходам составил 2 992,9 млн. рублей, увеличившись по сравнению с 2018 годом на 10,3 млн. рублей, или 0,3%.

При этом, объем выплат физическим лицам (сотрудникам и студентам) с учетом страховых взносов (оплата труда и стипендии) составил в 2019 году 2 593,1 млн. рублей, увеличившись по сравнению с аналогичным показателем 2018 года на 115,0 млн. рублей, что составляет 86,6% от общего объема расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг составили 349,9 млн. рублей, или 11,7% от объема расходов Университета. При этом, затраты на закупку товаров, работ и услуг текущего характера сократились по сравнению с 2018 годом на 19%, в том числе за счет оптимизации расходов на содержание инфраструктуры, сокращения расходов по научно-исследовательскому направлению в объемах полученных доходов и неиспользованных в 2019 году средств, полученных в рамках ФЦПР и «Кампусного проекта».

Кроме того, стоит обратить внимание на увеличение расходов капитального характера (86,6 млн. руб.), прирост которых к 2018 году составил 44%, направленных на выполнение текущего и капитального ремонта, приобретение основных средств, при этом часть закупок в силу требований законодательства о закупках перенесена на 2019 год (20 млн. руб.)

Университетом в 2019 году реализованы мероприятия во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и Распоряжения Правительства РФ от 30 апреля 2014 года N 722-р «Об утверждении плана мероприятий ("дорожной карты") "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки» и по индексации заработной платы на уровень инфляции в соответствии с законодательством.

В результате проведенных мероприятий фактическое отношение средней заработной платы отдельных категорий работников университета к среднемесячному уровню дохода от трудовой деятельности по региону сложилось следующим образом:

- по ППС ВО 200,6%;
- по ППС СПО 103,6%;
- по научным сотрудникам – 263%.

Отмечается тенденция к сокращению среднесписочной численности персонала, так за 2019 год она составила 2 713 чел., снижение по сравнению с 2018 годом составило 5,2%, в том числе, данное снижение обусловлено частичным переходом на обслуживание в сторонние организации (клининг).

В результате финансово-хозяйственной деятельности профицит бюджета за 2019 год составил 8,8 млн. руб.

II. Основные показатели Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год.

Консолидированный бюджет университета сформирован на основе:

- прогнозных данных о поступлениях доходов;
- потребности в товарах, работах и услугах для обеспечения деятельности вуза.

Объем доходов бюджета университета на 2020 г. установлен в размере 3 302,7 млн. руб., в том числе за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 1 829,9 млн. руб., субсидии на иные цели - 741,3 млн. руб. и средств от приносящей доход деятельности – 731,5 млн. руб., в том числе:

- объем поступлений от приносящей доход подразделений научно-исследовательского направления установлен в объеме 115,6 млн. руб. на основании представленного структурными подразделениями расчета;
- от образовательной деятельности по программам высшего образования в объеме 378,1 млн. руб. на основании представленных структурными подразделениями расчетов,

произведенных исходя из численности текущего контингента, планируемого приема и выпуска обучающихся, плановой стоимости услуг и прогнозного размера ее снижения;

- от образовательной деятельности по программам средне-специального образования в объеме 49,7 млн. руб. на основании представленного структурным подразделением расчетов, произведенных исходя из численности текущего контингента, планируемого приема и выпуска обучающихся, плановой стоимости и прогнозного размера ее снижения, с учетом дебиторской и кредиторской задолженности;

- от дополнительных образовательных услуг в объеме 37,2 млн. руб. – на основании представленных структурными подразделениями расчетов, но ниже фактических поступлений 2019 года;

- от прочих видов деятельности в объеме 136,2 млн. руб. – на основании представленных структурными подразделениями расчетов, но ниже фактических поступлений 2019 года;

- от деятельности филиальной сети в объеме 14,7 млн. руб. – на основании представленных структурными подразделениями расчетов, но ниже фактических поступлений 2018 года;

Объем доходов в части субсидий из федерального бюджета установлен в объемах бюджетных ассигнований, доведенных Министерством науки и высшего образования РФ, в том числе:

- на реализацию программ высшего образования – 1592,3 млн. руб.;
- на реализацию программ средне-специального образования – 133,2 млн. руб.;
- на реализацию программ дополнительного образования – 0,2 млн. руб.;
- на поддержку проектов, выполняемых научными лабораториями – 68,1 млн. руб.;
- на компенсацию расходов по оплате земельного налога и налога на имущество – 36,1 млн. руб.

Объем расходов университета установлен в пределах прогнозируемых доходов и включен в ПФХД в сумме 3 374,3 млн. руб.

При этом, потребность в финансовых ресурсах, сформированная на основании заявок и расчетов структурных подразделений составила 3 777,0 млн. руб.

Расходная часть Плана ФХД, предусматривает как текущие платежи обязательного характера, так и приоритетные расходы, направленные на развитие университета.

Обязательные платежи текущего характера в объеме 3059,3 млн. руб. предусматривают следующие направления расходования:

- выплаты персоналу в объеме 1 999,5 млн. руб. (59,2% расходов 2020 г.), размер которых определен исходя из фактических показателей, достигнутых в 2019 году с учетом требований Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и оптимизационных мероприятий по приведению в соответствие штатной численности административно-управленческого и прочего обслуживающего персонала;

- социальные выплаты в размере 552,4 млн. руб. (16,4%), в том числе за счет средств субсидии на иные цели – 544,6 млн. руб.;

- оплату налогов и сборов – 55,5 млн. руб. (1,6 %);

- закупку товаров, работ и услуг в целях обеспечения текущей деятельности в размере 451,9 млн. руб. (13,4%), прирост расходов по данному направлению частично обусловлен переводом процессов по охране и уборке объектов недвижимого имущества на аутсорсинг в сторонние организации.

Объем расходов капитального характера (приоритетные направления) установлен в размере 315, млн. руб. или 9,4 % от общего объема расходов и включает в себя расходы на приобретение основных средств и программного обеспечения, расходы на проведение капитального и текущего ремонта объектов недвижимости, расходы на реализацию мероприятий по антитеррористической защищенности.

Дефицит бюджета, включенный в план ФХД, установлен в размере 2,8% от объема доходов за исключением средств субсидии на иные цели, что составляет 71,6 млн. руб. Источником финансирования дефицита бюджета являются остатки неиспользованных средств субсидии на выполнение государственного задания и приносящей доход деятельности по состоянию на «01» января 2020 г.

При формировании Плана финансово-хозяйственной деятельности на плановые периоды 2021 и 2022 гг. предусматривается применение плановых показателей 2020 г. с использованием индексов инфляции, утвержденных Законом о федеральном бюджете на 2021 и 2022 гг.

В целях обеспечения финансовой устойчивости руководством Университета продолжается в 2020 году реализация следующих мероприятий:

- по увеличению доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в том числе за счет расширения спектра оказываемых услуг и выполняемых работ;
- по обеспечению выполнения показателей государственного задания;
- по оптимизации расходов на содержание инфраструктуры учреждения и административно-хозяйственных расходов;
- по оптимизации организационной структуры;
- по формированию резервного фонда в целях обеспечения финансовой деятельности в январе 2021 г.;
- по сокращению дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами по всем направлениям деятельности.

В рамках организации бюджетного процесса в СибГУ им. М.Ф. Решетнева и в целях обеспечения финансовой устойчивости университета, Ученый совет

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Принять к сведению информацию об итогах финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.
2. Принять к сведению информацию о Плате финансово-хозяйственной деятельности на 2020 г. и плановый период 2021 и 2022 гг.
3. Рекомендовать руководству университета в случае увеличения доходной части бюджета направлять дополнительные финансовые ресурсы на реализацию первоочередных и приоритетных заявок, включенных в сформированную потребность вуза на 2020 г., а также на формирование резерва в целях обеспечения безусловной выплаты заработной платы в январе 2021 г.

Председатель Ученого совета

Ученый секретарь



Э.Ш. Акбулатов

А.Е. Гончаров