

Отчет о финансово-хозяйственной деятельности СЛИ за 2019 год

В настоящее время существует ряд основных показателей, определяющих приоритеты финансово-хозяйственной деятельности вузов и исполнение которых контролируется государством в лице Министерства науки и высшего образования РФ.

Данные показатели определяются следующими основными документами:

- Распоряжение Правительства РФ от 30 апреля 2014 г. № 722-р «Об утверждении плана мероприятий ("дорожной карты") "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки"» (определены показатели до 2018 г. включительно, но при этом в настоящее время также контролируются Минобрнауки РФ));

- Приказ Министерства образования и науки РФ от 23 января 2018 г. № 41 «Об утверждении показателей эффективности деятельности федеральных бюджетных и автономных образовательных учреждений высшего образования и работы их руководителей, находящихся в ведении Министерства образования и науки Российской Федерации».

Таблица 1

Основные показатели, определяющие приоритеты финансово-хозяйственной деятельности вузов

| Наименование показателя | Утвержденные нормативы | Фактическое значение показателя в СЛИ за 2019 г. |
|--|------------------------|--|
| 1. Численность студентов, обучающихся по образовательным программам высшего образования в расчете на одного НПП (чел.). | 12 | 12 |
| 2. Доля работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в общей численности работников (%). | 37 | 73 (на 01.01.2020) |
| 3. Отношение среднемесячной заработной платы НПП к среднемесячной заработной плате в субъекте РФ (%). | 200 | 181 |
| 4. Доходы от НИОКР в расчете на одного НПП и динамика их роста (тыс. руб.). | 60 | 20,5 |
| 5. Динамика роста (увеличения) доходов из средств от приносящей доход деятельности по сравнению с предыдущим периодом (%). | Не менее 5 % | Снижение на 18,0 % |

Как мы видим, динамика основных показателей деятельности вузовне соответствует требованиям, предъявляемым государством (по ходу отчета будет более подробная информация о показателях, отраженных в Таблице 1). Одна из важных причин – недостаточное бюджетное финансирование и снижение поступлений доходов из средств приносящей доход деятельности.

Основной причиной снижения финансирования, как бюджетного, так и внебюджетного, является снижение контингента студентов, динамику которого за 2017-2019 гг. можно представить следующим образом:

Таблица 2

**Сведения по контингенту студентов СЛИ
за 2017-2019 гг. (чел.)**

| Контингент студентов | 2017 г. | | 2018 г. | | 2019 г. | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | очная | заочная | очная | заочная | очная | заочная |
| 1. Бюджет | 542 | 825 | 481 | 759 | 427 | 660 |
| 2. Контракт | 150 | 874 | 97 | 756 | 61 | 606 |
| Итого | 692 | 1 699 | 578 | 1 515 | 488 | 1 266 |
| Всего | 2 391 | | 2 093 | | 1 754 | |

Контингент студентов в 2018 г. составлял 2 093 чел., в 2019 г. – 1 754 чел., снижение на 339 чел. (или на 16,2 %).

Таблица 3

**Сведения по списочной численности работников СЛИ
за 2017-2019 гг. (чел.)**

| Численность работников | На декабрь 2017 г. | На декабрь 2018 г. | На декабрь 2019 г. |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Штатные работники | 280 | 232 | 184 |
| 2. Внешние совместители | 87 | 49 | 34 |
| Всего | 367 | 281 | 218 |
| в т.ч. Научно-педагогические работники: | | | |
| - чел.; | 147 | 91 | 74 |
| -став. | 74 | 66 | 51 |

При снижении контингента студентов происходило уменьшение численности работников СЛИ. Так за 2019 г. произошло снижение общей численности работников к 2018 г. на 63 чел. (или на 22,4 %). Снижение численности НПП (как основных, так и

внешних совместителей) за 2019 г. по сравнению с 2018 г. составило 17 чел. (или 18,7 %) или 15 ставок (22,7 %).

При сокращении численности студентов и преподавателей, институтом выполнен показатель соотношения численности студентов на 1 НПР - 12.

Еще одним из показателей эффективности вуза является доля работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в общей численности работников. Установленное значение показателя в 37 %, по факту 2019 г. он составил 73 %. Для его достижения уже не один год проводится и ведется в настоящее время работа по оптимизации структуры института путем проведения следующих мероприятий:

- сокращение ставок (в том числе вакантных) – 44 ставки за 2019 г.;
- сокращение должностей неосновного персонала с реальным высвобождением физических лиц – 7 чел. за 2019 г.;
- высвобождение неосновного персонала без сокращения должностей – 25 чел.;
- перераспределение функциональных обязанностей при увольнении работников.

Обеспечение выполнения данного показателя затрудняется прежде всего тем, что государством не выделяются средства непосредственно на сокращение персонала, что не позволяет достичь нормативных значений в короткие сроки, а также не учитывает необходимую численность персонала на содержание и обслуживание имущественного комплекса.

Финансирование СЛИ в 2019 году осуществлялось в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности, но утвержденное финансирование было недостаточно для осуществления деятельности института. Недостаток финансирования был покрыт из средств приносящей доход деятельности СЛИ.

Таблица 4

**Потребность в финансировании СЛИ
(субсидия на выполнение государственного задания)
на 2019 год (тыс. руб.)**

| Наименование затрат | Потребность в финансировании | Выделено финансирования | Недостаток средств |
|--|------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Заработная плата | 110 384 | 62 060 | 48 324 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 33 336 | 18 454 | 14 882 |
| Коммунальные услуги | 12 300 | 5 000 | 7 300 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 32 900 | 750 | 32 150 |
| Организация культурно-массовых, спортивных и оздоровительных мероприятий со студентами бюджетных групп | 4 120 | 666 | 3 454 |
| Приобретение ЭБС, подписка периодических изданий | 2 950 | 281 | 2 669 |
| Налоги (земельный налог, налог на имущество) | 1 404 | 331 | 1 073 |
| Приобретение основных средств | 12 500 | 0 | 12 500 |

| | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Приобретение угля для УПБ на ул. Лесопарковая, 14 | 1 300 | 0 | 1 300 |
| Практики студентов бюджетных групп очной формы обучения | 100 | 0 | 100 |
| Специальная оценка условий труда | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Проведение периодических осмотров, приобретение смывающих и обезвреживающих средств | 2 100 | 83 | 2 017 |
| Итого | 214 394 | 87 625 | 126769 |

Хочется обратить внимание на то, что потребность СЛИ в финансировании на 2019 г. составляла 214,4 млн. руб., институту было доведено государственное задание в сумме 87,6 млн. руб., недостаток средств составил 126,8 млн. руб. Основные статьи, остро нуждающиеся в финансировании - это повышение средней заработной платы ННР, проведение ремонтных работ и осуществление противопожарных мероприятий, приобретение учебно-лабораторного оборудования и литературы для обеспечения учебного процесса в СЛИ.

Таблица 5

Источники финансирования СЛИ за период 2017-2019 гг.

| Источники финансирования | 2017 г. | | 2018 г. | | 2019 г. | | Абсолютное отклонение 2019 г. к 2018 г., тыс. руб. |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | |
| 1. Субсидии федерального бюджета, в том числе: | 138 108 | 67,3 | 122 847 | 67,5 | 117 061 | 70,7 | -5 786 |
| - на выполнение гос. задания | 100 108 | - | 85 753 | - | 87 625 | - | -1 872 |
| - на иные цели | 38 000 | - | 37 094 | - | 29 436 | - | -7 658 |
| 2. Средства приносящей доход деятельности | 67 018 | 32,7 | 59 196 | 32,5 | 48 561 | 29,3 | -10 635 |
| Всего: | 205 126 | 100,0 | 182 043 | 100,0 | 165 622 | 100,0 | -16 421 |

Совокупные доходы института в 2019 г. составили 165,6 млн. руб., по сравнению с 2018 г. наблюдается их уменьшение на 16,4 млн. руб. (или на 9,0 %).

В 2019 г. по сравнению с 2018 г. средства субсидий федерального бюджета уменьшились на 5,8 млн. руб. (или на 4,7 %). Поступления внебюджетных средств института уменьшились на 10,6 млн. руб. (или на 18,0 %). Поступление внебюджетных средств – один из основных показателей, определяющих приоритеты финансово-хозяйственной деятельности. Поэтому важным направлением деятельности должно стать развитие внебюджетной деятельности.

Источники формирования средств приносящей доход деятельности СЛИ за 2017-2019 гг.

| № п/п | Поступления средств приносящей доход деятельности | 2017 г. | | 2018 г. | | 2019 г. | |
|-----------|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1. | Образовательные услуги всего, в т.ч.: | 57 940 | 86,5 | 50 569 | 85,4 | 41 024 | 84,5 |
| 1.1. | Высшее образование | 47 713 | 71,2 | 41 317 | 69,8 | 31 568 | 65,0 |
| 1.2. | ЦДО | 10 227 | 15,3 | 9 252 | 15,6 | 9 456 | 19,5 |
| 2. | Иная деятельность всего, в т.ч.: | 9 078 | 13,5 | 8 627 | 14,6 | 7 537 | 15,5 |
| 2.1. | Научные исследования и разработки | 2 153 | 3,2 | 1 590 | 2,7 | 1 015 | 2,1 |
| 2.2. | Общепит | 3 558 | 5,3 | 2 514 | 4,3 | 1 866 | 3,8 |
| 2.3. | Общежития | 3 028 | 4,5 | 3 972 | 6,7 | 4 197 | 8,6 |
| 2.4. | Прочие доходы, финансовая помощь, целевые поступления | 339 | 0,5 | 551 | 0,9 | 459 | 1,0 |
| | Всего доходов: | 67 018 | 100,0 | 59 196 | 100,0 | 48 561 | 100,0 |

Что касается внебюджетной деятельности института, то в 2019 году наблюдается снижение поступлений практически по всем ее направлениям. Совокупные доходы по внебюджетной деятельности в 2019 г. составили 48,6 млн. руб. Доходы от высшего образования составили 31,6 млн. руб., снижение на 9,7 млн. руб. (или на 23,6 %) по сравнению с 2018 г.

Фактическая стоимость оказанных образовательных услуг высшего образования в 2019 г. составила 34,5 млн. руб. (в 2018 г. – 42,7 млн. руб.), что меньше на 8,2 млн. руб., чем в 2018 г. (или на 19,2 %).

Возврат средств студентам за обучение при их отчислении по различным основаниям в 2019 г. составил 290 тыс. руб. (в 2018 г. – 631 тыс. руб.), что меньше на 341 тыс. руб., чем в 2018 г.

Поступление денежных средств по программам ЦДО в 2019 г. – 9,5 млн. руб. (19,5 %), в 2018 г. – 9,3 млн. руб. (15,6 %), рост на 0,2 млн. руб. (или на 2,2 %).

Поступления от иной деятельности в 2019 г. – 7,5 млн. руб. (15,5 %), в 2018 г. – 8,6 млн. руб. (14,6 %), снижение на 1,1 млн. руб. Данный факт в основном обоснован снижением поступлений по всем иным видам услуг, кроме услуг от проживания в общежитиях.

В 2019 г. объем средств, полученных по договорам НИР, составил 1 015 тыс. руб., в 2018 г. – 1 590 тыс. руб., снижение на 36,2 %. Кроме того, данных поступлений недостаточно для выполнения показателя эффективности деятельности ВУЗа. На предыдущем Ученом Совете Елена Васильевна Хохлова давала подробную информацию относительно данного вопроса и сумм средств, которые необходимо привлечь каждой кафедре для обеспечения выполнения показателя по доходам от НИР.

Доходы от иной деятельности включают в себя также выручку общепита, общежитий, прочих доходов и финансовой помощи. Так, выручка общепита в 2019 г. – 1,9 млн. руб., в 2018 г. – 2,5 млн. руб., снижение к 2018 г. на 24,0 %.

Доходы общежитий в 2019 г. – 4,2 млн. руб., в 2018 г. – 4,0 млн. руб., рост на 0,2 млн. руб. (или на 5,0 %).

Прочие доходы, финансовая помощь, целевые поступления в 2019 г. – 459 тыс. руб., в 2018 г. – 551 тыс. руб., снижение к 2018 г. на 16,7 %.

В связи с сокращением доходной части бюджета института соответственно наблюдается снижение расходов института.

Таблица 7

Структура расходов СЛИ за 2018-2019 гг.

| КОСГУ | Наименование статей | Бюджетные средства | | | | Внебюджетные средства | | | | Всего расходов | | | |
|--------------------|---|--------------------|----------------|---------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | Тыс. руб. | | Отклонение | | Тыс. руб. | | Отклонение | | Тыс. руб. | | Отклонение | |
| | | 2018 г. | 2019 г. | Тыс. руб. | % | 2018 г. | 2019 г. | Тыс. руб. | % | 2018 г. | 2019 г. | Тыс. руб. | % |
| 211 | Заработная плата | 62 606 | 61 885 | -721 | 98,8 | 32 538 | 21 452 | -11 086 | 65,9 | 95 144 | 83 337 | -11 807 | 87,6 |
| 212, 214, 226, 266 | Прочие выплаты | 1 927 | 1 200 | -727 | 62,3 | 523 | 502 | -21 | 96,0 | 2 450 | 1 702 | -748 | 69,5 |
| 213 | Начисления на выплаты по оплате труда | 18 667 | 18 454 | -213 | 98,9 | 9 483 | 6 491 | -2 992 | 68,4 | 28 150 | 24 945 | -3 205 | 88,6 |
| 221 | Услуги связи | - | - | - | - | 740 | 595 | -145 | 80,4 | 740 | 595 | -145 | 80,4 |
| 222 | Транспортные услуги | - | - | - | - | 70 | 18 | -52 | 25,7 | 70 | 18 | -52 | 25,7 |
| 223 | Коммунальные услуги | 3 000 | 5 000 | +2 000 | 167,7 | 7 371 | 6 224 | -1 147 | 94,4 | 10 371 | 11 224 | +853 | 108,2 |
| 224 | Арендная плата за пользование имуществом | - | - | - | - | 226 | 95 | -131 | 42,0 | 226 | 95 | -131 | 42,0 |
| 225 | Работы, услуги по содержанию имущества | 550 | 750 | +200 | 136,4 | 836 | 502 | -334 | 60,0 | 1 386 | 1 252 | -134 | 90,3 |
| 226 | Прочие работы, услуги | 944 | 1 030 | +86 | 109,1 | 7 134 | 7 495 | +361 | 104,7 | 8 078 | 8 525 | +447 | 105,5 |
| 253 | Перечисления международным организациям | - | - | - | - | - | 33 | +33 | - | - | 33 | +33 | - |
| 262 266 | Пособия, компенсации и иные выплаты | - | 176 | 176 | - | 123 | 428 | +305 | в 3,5 раза | 123 | 604 | +481 | в 4,9 раза |
| 227,290 340 | Прочие расходы, стипендия | 35 675 | 28 566 | -7 109 | 77,9 | 1 447 | 1 260 | -187 | 87,1 | 37 122 | 29 826 | -7 296 | 80,3 |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | - | - | - | - | 132 | 119 | -13 | 90,2 | 132 | 119 | -13 | 90,2 |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | - | - | - | - | 2 526 | 1 846 | -680 | 73,1 | 2 526 | 1 846 | -680 | 73,1 |
| 610 | Перечисления вышестоящей организации | - | - | - | - | 1 079 | 2 402 | +1 323 | в 2,2 раза | 1 079 | 2 402 | +1 323 | в 2,2 раза |
| | Всего расходов: | 123 369 | 117 061 | -6 308 | 94,9 | 64 228 | 49 462 | -14 807 | 77,0 | 187 597 | 166 523 | -21 074 | 88,8 |

Расходы из средств федерального бюджета в 2019 г. составили 117,1 млн. руб., по сравнению с 2018 г. расходы уменьшились на 6,3 млн. руб. (или на 5,1 %).

Расходы из внебюджетных средств составили 49,5 млн. руб., по сравнению с 2018 г. расходы уменьшились на 14,8 млн. руб. (или на 23,0 %).

Совокупные расходы института по сравнению с 2018 г. уменьшились на 21,1 млн. руб. (или на 11,2%). За счет внебюджетных средств института за 2019 г. было осуществлено 29,7 % расходов. Оптимизация расходов производилась по всем их направлениям, что видно из таблицы, сокращение расходов наблюдается практически по всем статьям затрат.

Основной статьей расходов как за счет бюджетных, так и за счет внебюджетных средств является оплата труда работников института.

Доля фонда оплаты труда с начислениями страховых взносов на выплаты по оплате труда в 2019 г. в общей сумме расходов составила 65,0 %, в 2018 г. - 62,4 %, рост в структуре расходов на 2,6 %. При этом непосредственно в суммовом выражении произошло снижение фонда оплаты труда на 11,8 млн. руб. (или на 12,4 % к 2018 г.). Данный факт обоснован сокращением финансирования и поступлений внебюджетных средств, снижением единовременных выплат, оптимизацией структуры института и соответственно, фонда оплаты труда. Доля фонда оплаты труда по категории «научно-педагогические работники» в общем фонде оплаты труда за 2019 г. составила 47,0 %.

Таблица 8

Среднемесячная заработная плата за 2017-2019 гг.

| Категории работников | Период | | | Рост, снижение 2019 г. к 2018 г., % |
|---|---------|---------|---------|-------------------------------------|
| | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | |
| Научно-педагогический персонал | 60 628 | 73 230 | 76 684 | 104,7 |
| Административно-управленческий персонал | 31 840 | 34 869 | 35 568 | 102,0 |
| Учебно-вспомогательный персонал | 16 938 | 20 587 | 21 690 | 105,4 |
| Обслуживающий персонал | 11 826 | 18 904 | 19 971 | 105,6 |

Среднемесячная заработная плата работников института в целом за 2019 год составила – 37 835 руб., за 2018 г. - 35 633 руб. Средняя заработная плата в Республике Коми за январь-декабрь 2019 г. (предварительные статистические данные) составила 53 162 руб. по всем отраслям экономики (в т.ч. нефть, газ). Прогноз, который был установлен по заработной плате Министерством экономического развития РК на 2019 г. – 46 600 руб.

Согласно «дорожной карте» уровень средней заработной платы НПР по итогам 2019 г. должен составлять не менее 200 % среднемесячного уровня дохода от трудовой деятельности в регионе. Отношение средней заработной платы штатных НПР в СЛИ в 2019 г. к фактическому среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Республике Коми составило 181 %. Средняя заработная плата

НПР учитывает не только выплаты по основной должности, но и выполнение работ по договорам НИР, а также оказание преподавательских услуг в ЦДО.

Что касается прочих статей расходов, то в 2019 г. за счет оптимизации затрат по различным направлениям деятельности института:

- осуществлены различные расходы, связанные с проведением процедуры государственной аккредитации;

- проведены работы по измерению сопротивления изоляции электропроводки на всех объектах института;

- выполнены работы по усилению конструкций лестничной клетки учебного корпуса № 2;

- выполнены работы по частичной замене труб системы отопления в учебных корпусах №№ 1, 2,

- произведены замены канализационных стояков в столовой и в общежитии № 1 по ул. Старовского, д. 26;

- выполнен частично косметический ремонт комнат повышенной комфортности, мест общего пользования, санитарных комнат в общежитиях;

- произведена частичная замена аварийных оконных блоков в аудиториях, кабинетах учебного корпуса № 1, общежития № 1 по ул. Старовского, д. 26;

- выполнены работы по частичной замене электропроводки в общежитии № 1 по ул. Старовского, 26;

- осуществлены различные противопожарные мероприятия;

- завершена специальная оценка условий труда;

- проведен медицинский осмотр работников института.

Значительные бюджетные средства в 2019 г. (1 200 тыс. руб.) были выделены и использованы в полном объеме на компенсацию проезда к месту использования отдыха и обратно.

Достаточно средств бюджета (28 236 тыс. руб.) в 2019 г. было выделено для осуществления различных стипендиальных выплат и форм материальной поддержки студентам. Кроме государственной академической и социальной стипендий, осуществлялись выплаты материальной помощи, выплачивались повышенные академические и социальные стипендии, а также доплаты к академической стипендии:

- нуждающимся студентам 1 и 2 курсов, имеющим оценки успеваемости «отлично» или «хорошо» или «отлично» и «хорошо», производились выплаты повышенной государственной социальной стипендии (до 10 тыс. руб. в месяц),

- студентам, получающим государственную академическую стипендию и имеющим особые достижения в какой-либо одной или нескольких областях деятельности (учебной, научно-исследовательской, общественной, культурно-творческой и спортивной) производились выплаты повышенной государственной академической стипендии (до 15 тыс. руб. в месяц),

- студентам 1 курса, поступившим на приоритетные направления подготовки для лесного сектора экономики Республики Коми (до 5 тыс. руб. в месяц),
- студентам 1 курса, зачисленным в СЛИ с высокими баллами ЕГЭ (до 15 тыс. руб. в месяц),
- ряд студентов получали стипендии Президента РФ (по 7 тыс. руб. в месяц) и Правительства РФ (по 5 тыс. руб. в месяц).

Детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в 2019 г. были произведены все установленные законодательством выплаты на общую сумму 9 786 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минобрнауки от 17.08.2016 № 1052 «О формировании рейтинга качества финансового менеджмента образовательных организаций высшего образования, подведомственных Министерству образования и науки Российской Федерации» ежегодно проводится рейтинг качества финансового менеджмента вузов. Данный рейтинг учитывает 4 группы показателей – показатели качества планирования, показатели финансовой устойчивости, стратегические показатели и показатели качества исполнения нормативных правовых актов. В июле 2019 г. были определены предварительные результаты рейтинга за 2018 год, где итоговый рейтинг нашего Университета составил 87,7 % и характеризуется высоким уровнем качества финансового менеджмента. Данный рейтинг составляется с учетом деятельности филиалов.

В мае 2019 года Минобрнауки РФ была проведена проверка головного Вуза, а вместе с ним и СЛИ, по 3 блокам – финансы, закупки, имущественный комплекс. По результатам проверки замечаний в отношении финансовой деятельности института не обнаружено, замечания по закупкам были устранены, по имущественному комплексу находятся в процессе устранения.

Подводя итог вышесказанному, основными направлениями в реализации финансовой политики института должно стать развитие приносящей доход деятельности, повышение средней заработной платы НПР и продолжение мероприятий по оптимизации структуры института.