



ОБ ИСПОЛНЕНИИ ПЛАНА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УНИВЕРСИТЕТА ЗА 2023 ГОД

Ивинская Ирина Владимировна,
начальник планово-финансового управления

26 марта 2024 года, г. Тамбов

Цель в рамках финансово-хозяйственной деятельности



Цель: организация и систематическое совершенствование планово-финансовой деятельности, направленное на эффективное распределение ресурсов по видам финансового обеспечения и направлений деятельности.



Результаты исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год (за счёт средств от приносящей доход деятельности):

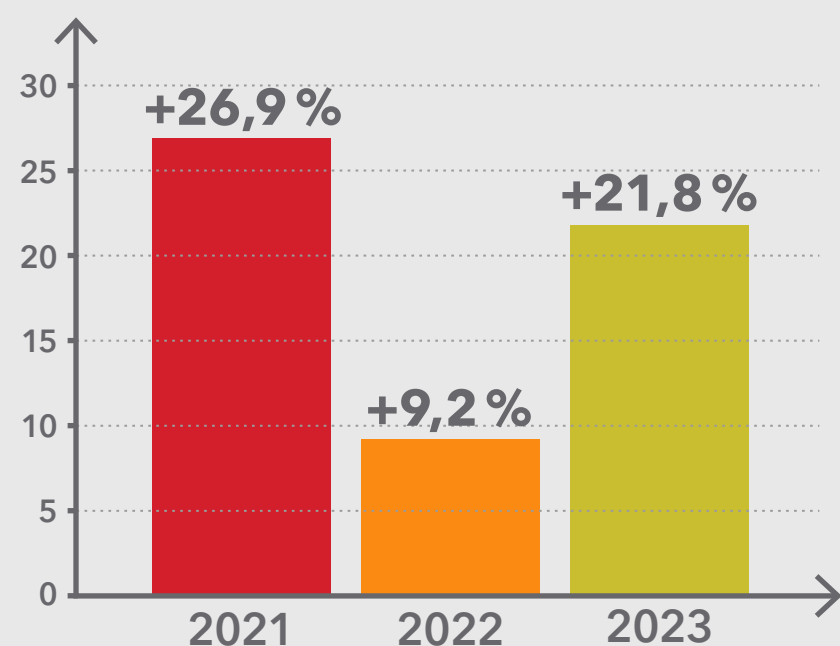
- план доходов – **97,5%** исполнения
- план расходов – **97,8%** исполнения

Консолидированный бюджет на 2023 год

Наименование	ПЛАН	ФАКТ	
	тыс. рублей	% исполнения	тыс. рублей
Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	669 378,00	100%	669 378,00
Целевые субсидии	266 356,92	99,6%	265 190,77
Средства от приносящей доход деятельности	1 452 030,82	96%	1 393 744,87
ИТОГО	2 387 774,74	97,5%	2 328 313,65

Структура консолидированного бюджета

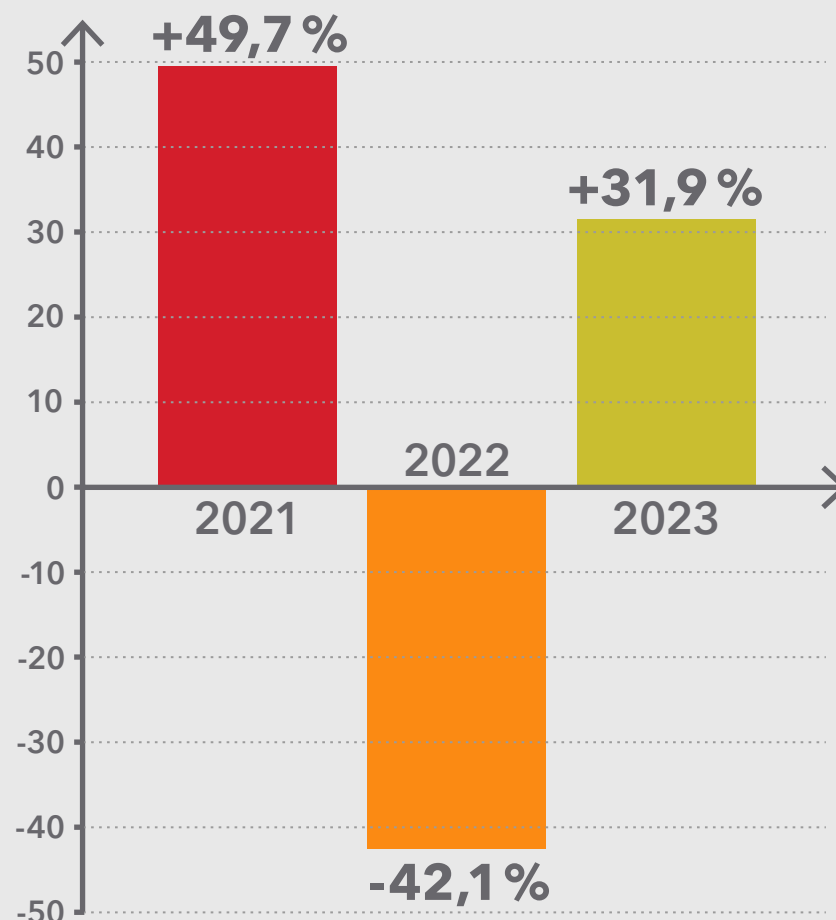
Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания



● 502 918,3
● 549 364,2
● 669 378,0

План на 2024
655 657,0

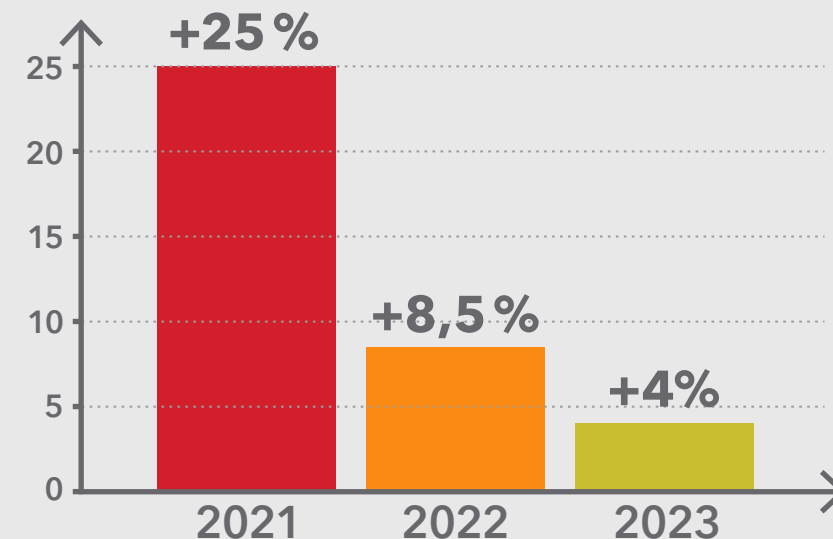
Субсидия в соответствии с абзацем 2, пунктом 1, статьи 78.1 БК РФ (целевая субсидия)



● 348 490,2
● 201 788,9
● 266 356,9

План на 2024
426 023,7

Средства от приносящей доход деятельности (с учетом безвозмездных денежных поступлений текущего характера)



● 1 235 490,2
● 1 340 027,4
● 1 393 744,8

План на 2024
1 607 582,7

Структура доходов по источникам финансового обеспечения за 2023 год



Структура доходов за 2023 год

№ п/п	Наименование дохода	КВР	Факт 2023 год, руб.	Доля каждого вида услуг, %
Средства от приносящей доход деятельности				
1	Доходы от платных образовательных услуг (ВО, СПО, аспирантура, ординатура)	130	874 658 090,00	62,8
2	Доходы от дополнительных образовательных услуг	130	104 413 900,00	7,5
3	Доходы от физкультурно-оздоровительной деятельности	130	17 651 935,00	1,2
4	Доходы от услуг по лечебной физкультуре	130	1 920 340,00	0,1
5	Доходы от услуг медицинской деятельности	130	23 139 500,00	1,7
6	Доходы от издательской деятельности	130	2 931 262,00	0,2
7	Доходы от консультационной деятельности	130	5 170 360,00	0,4
8	Доходы от проведения культурно-массовой деятельности	130	611 060,00	0,04
9	Доходы от выполнения НИ и ОКР	130	19 618 200,00	1,4
10	Доходы от деятельности библиотек	130	753 721,00	0,05
11	Доходы от жилищно-бытового обслуживания	130	14 800 000,00	1,1
12	Доходы от оргвнесов	130	2 185 401,00	0,2
13	Доходы от рекламных услуг	130	50 000,00	0,004
14	Прочие доходы	130	94 104 735,00	6,7
15	Доходы от собственности	120	7 246 750,05	0,5
16	Доходы от сумм принудительного изъятия	140	1 801 087,66	0,1
17	Доходы от реализации основных средств	410	12 782 881,59	0,9
18	Доходы от выбытия материальных запасов	410	807 535,00	0,06
19	Безвозмездные денежные поступления текущего характера		209 098 115,80	15,086
	ИТОГО		1 393 744 874,10	100

№ п/п	Наименование дохода	КВР	Факт 2023 год, руб.	Доля каждого вида услуг, %
Средства субсидии на выполнение государственного задания				
20	Средства субсидии на выполнение государственного задания	130	7 080 600,00	1,1
21	Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания ВО	130	619 973 600,00	92,6
22	Услуги ВУЦ	130	19 872 700,00	3,0
23	Услуги СПО	130	10 223 200,00	1,5
24	Услуги ДПО	130	502 900,00	0,08
25	Научно-исследовательская деятельность		11 725 000,00	1,72
	ИТОГО		669 378 000,00	100
Субсидия в соответствии с абзацем вторым пункта 1 ст. 78.1 БК РФ (целевые субсидии)				
20	Стипендиальное обеспечение обучающихся		213 416 453,33	80,1
21	Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта		50 775 700,00	19,1
22	Компенсационные выплаты (кураторство в академических группах)		2 164 766,67	0,8
	ИТОГО		266 356 920,00	100
	ВСЕГО		2 329 479 794,10	

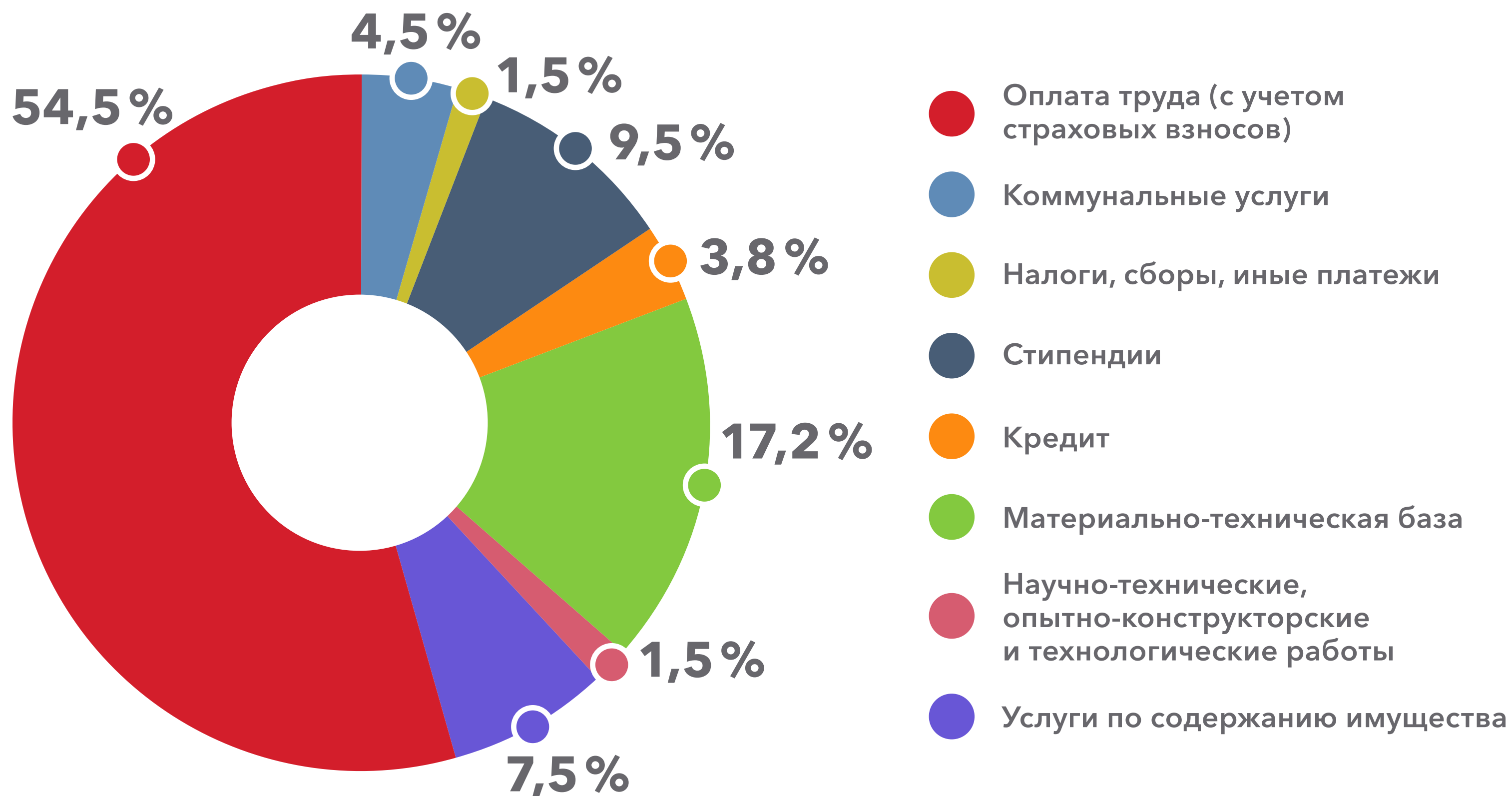
Структура доходов за счет средств от приносящей доход деятельности по видам услуг за 2023 год



Соотношение доходной и расходной частей консолидированного бюджета в 2023 году (тыс. руб.)



Структура расходов консолидированного бюджета за 2023 год



Задачи на период 2021-2023 гг.



Реализация стратегических задач учреждения



Выполнение социальных обязательств

Субсидия на выполнение государственного задания

Приносящая доход деятельность

АВТОНОМИЯ ПРИ РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ

Субсидия на другие цели

Целевые показатели в рамках выполнения социальных обязательств

РАБОТНИКИ

- ▶ 100% по Университету от средней региональной
- ▶ 200% ППС и научные работники
- ▶ 70:30 – соотношение гарантированной и стимулирующей частей оплаты труда

СТУДЕНТЫ

- ▶ размер стипендий не менее нормативов
- ▶ назначение ГАСП по фактическим достижениям
- ▶ стоимость обучения в соответствии с фактическими затратами

УНИВЕРСИТЕТ

- ▶ соотношение преподаватель-студент 1:12
- ▶ соотношение численности 63:37
- ▶ соотношение ФОТа 60:40

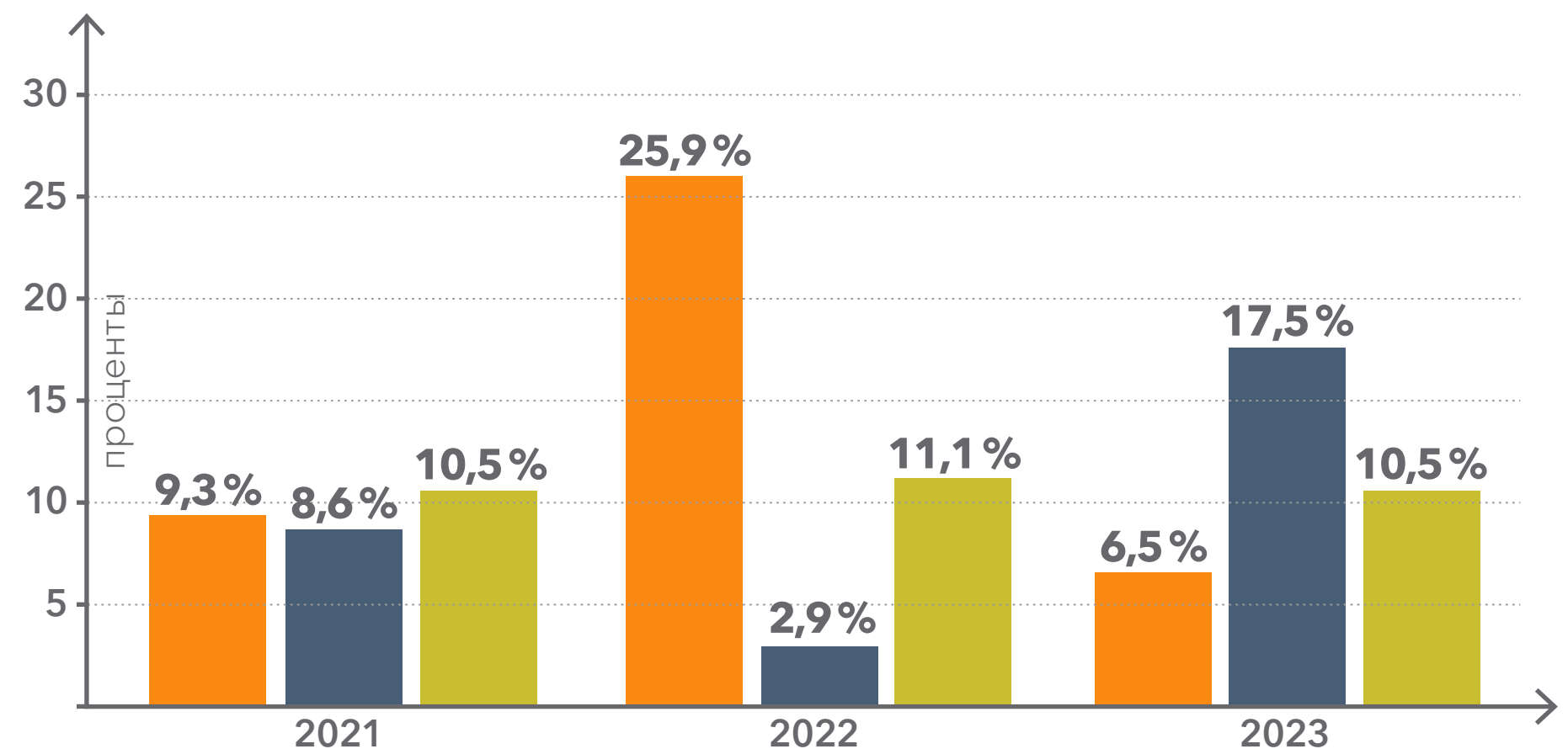
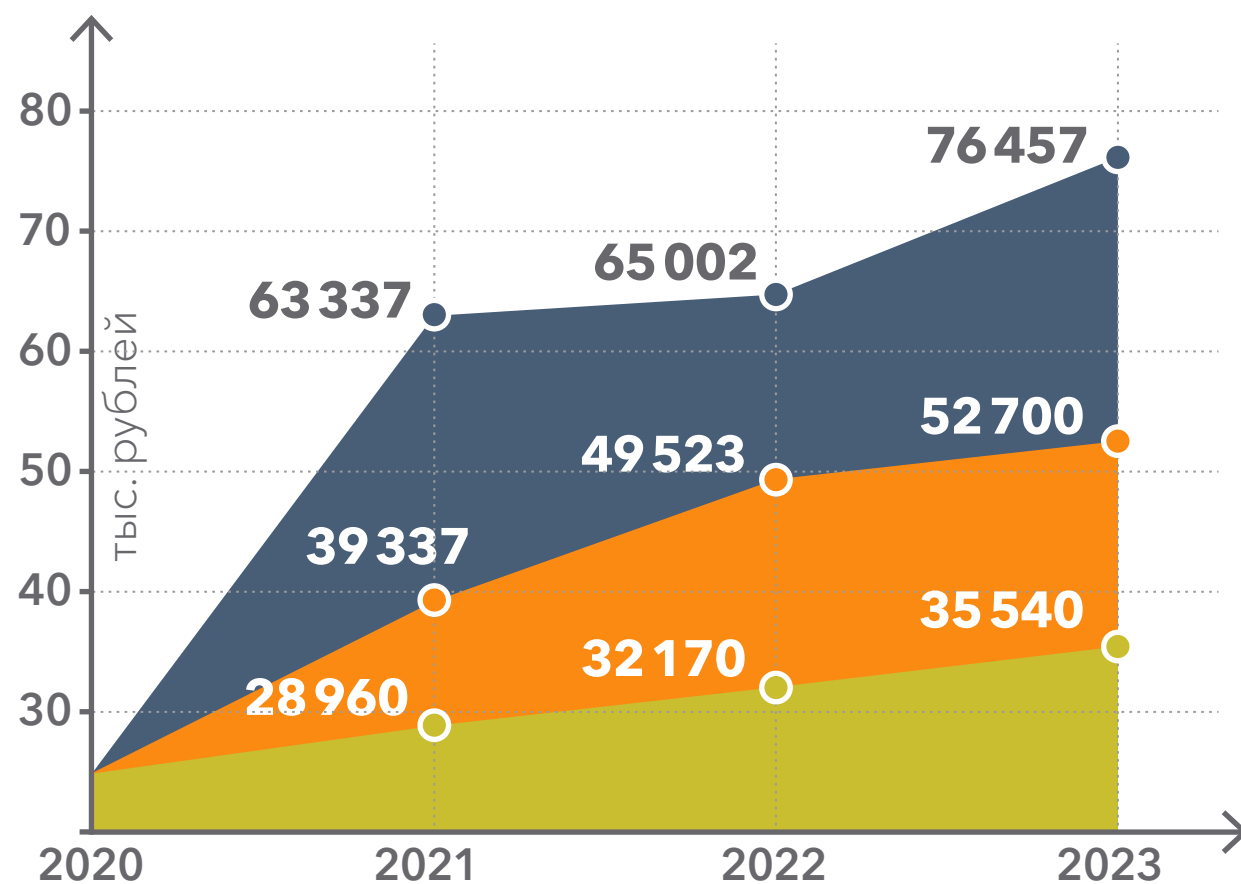
Нормативные правовые акты РФ

Анализ оплаты труда за период 2021-2023 гг

Изменение заработной платы за период 2021-2023 гг. (руб.)

Рост заработной платы (%)

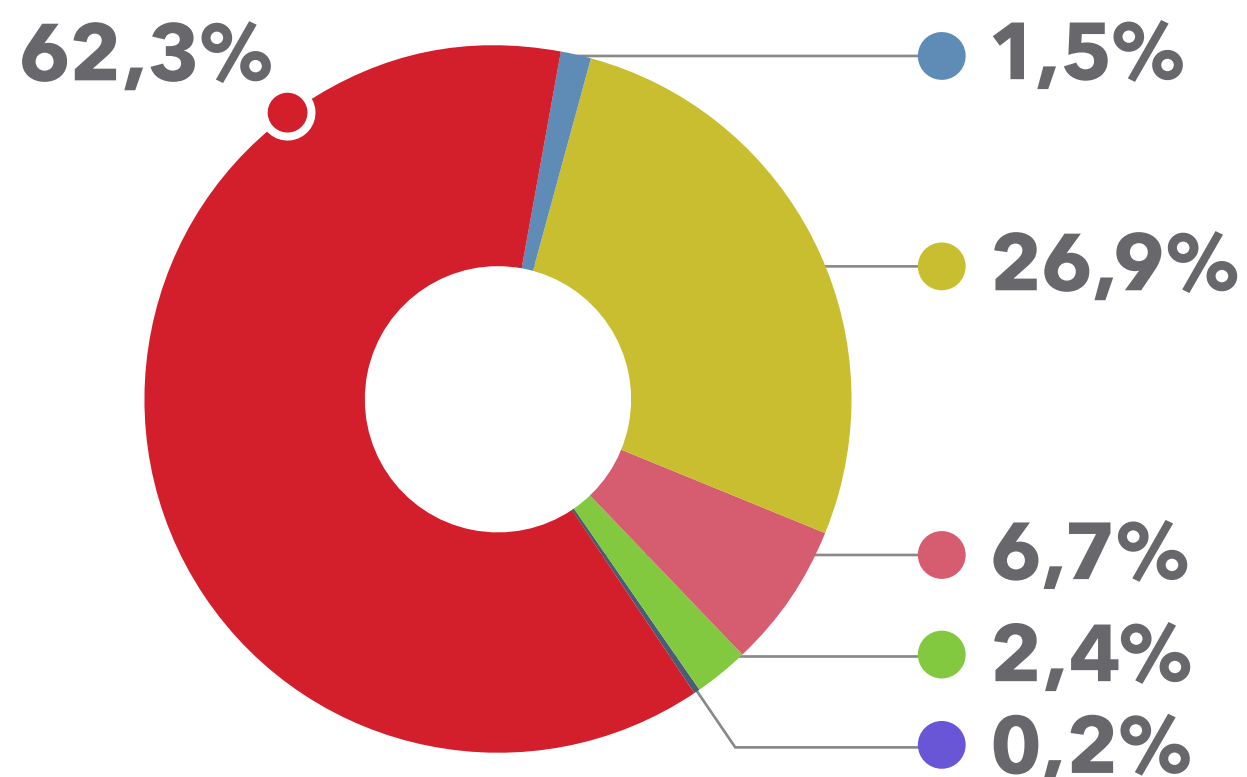
148,4% / **215,2%**
вуз / ППС



● по вузу
 ● по ППС
 ● по региону
 материальная помощь

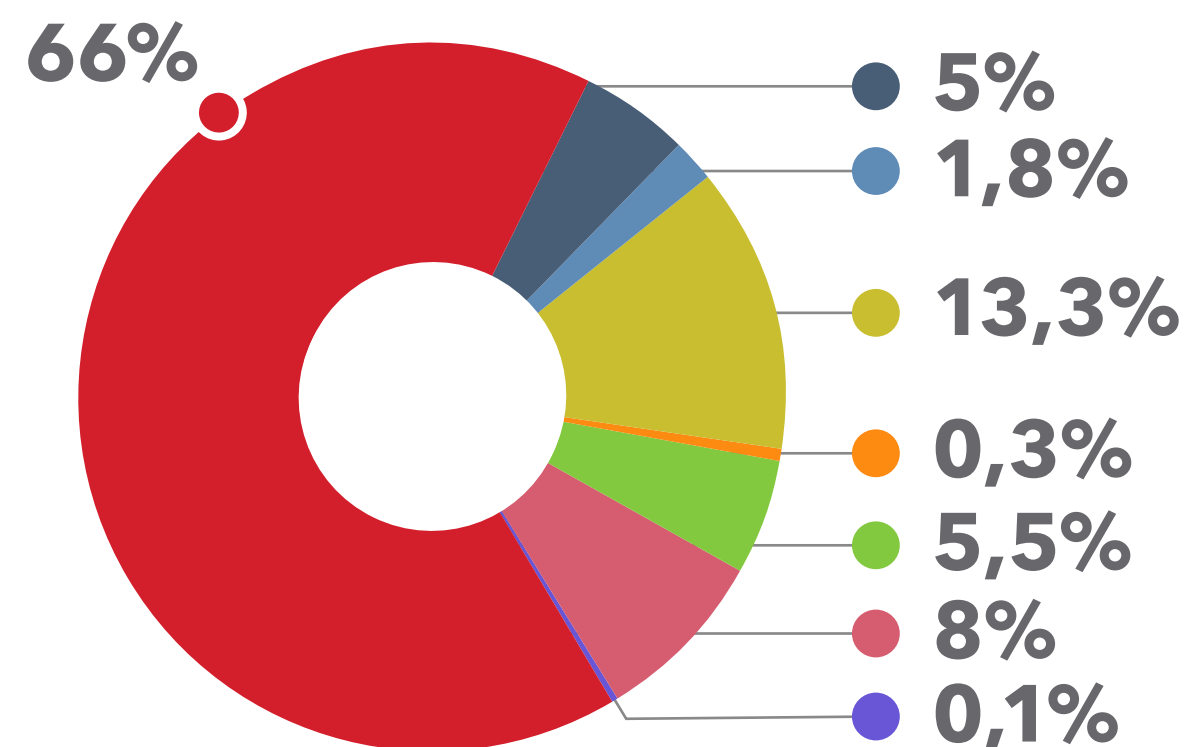
Структура фонда оплаты труда (ФОТ) за 2023 год

Структура ФОТ всего Университета



- гарантированная часть оплаты труда (должностные оклады + почасовая оплата)
- компенсационные выплаты
- стимулирующие выплаты
- договоры гражданско-правового характера
- выплаты в рамках научных грантов
- материальная помощь

Структура ФОТ основного персонала



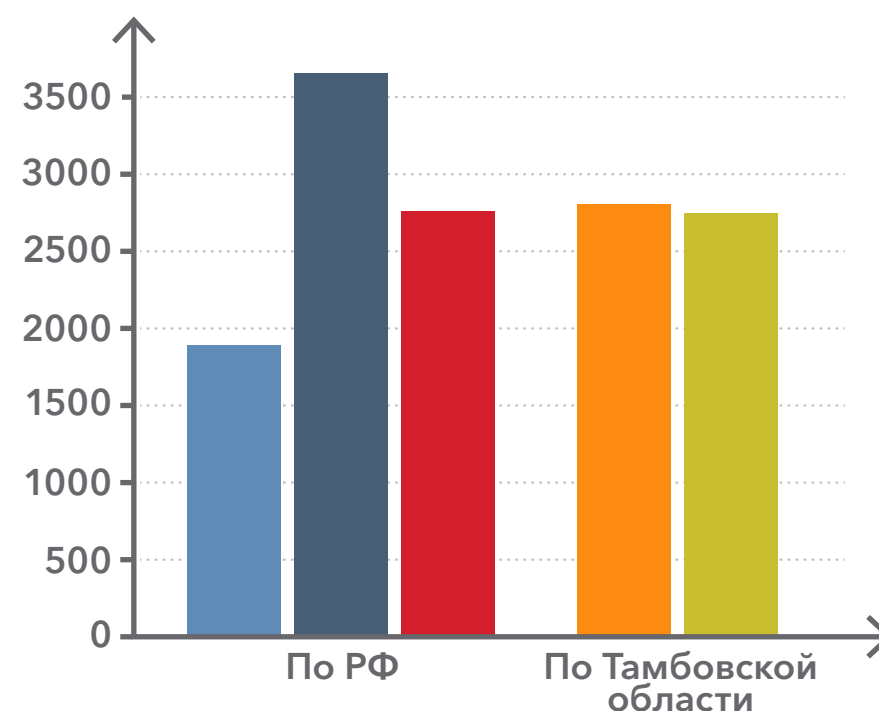
- гарантированная часть оплаты труда (должностные оклады)
- качество, интенсивность, «эффективный контракт»
- компенсационные выплаты
- стимулирующие и иные выплаты
- стимулирующие выплаты «молодым ученым»
- выплаты в рамках научных грантов
- договоры гражданско-правового характера
- материальная помощь

Сравнительный анализ размеров государственных стипендий на 31.12.2023

Государственная академическая стипендия (min размер)

По РФ

- Минимальный размер в соответствии с законодательством РФ – **1891** рублей;
- Средний размер государственной академической стипендии по РФ – **3665** рублей;
- Средний размер государственной академической стипендии в Университете – **2764** рублей.



По Тамбовской области

- Университет – **2809** рублей;
- ТГТУ (ТИХМ) – **2750** рублей

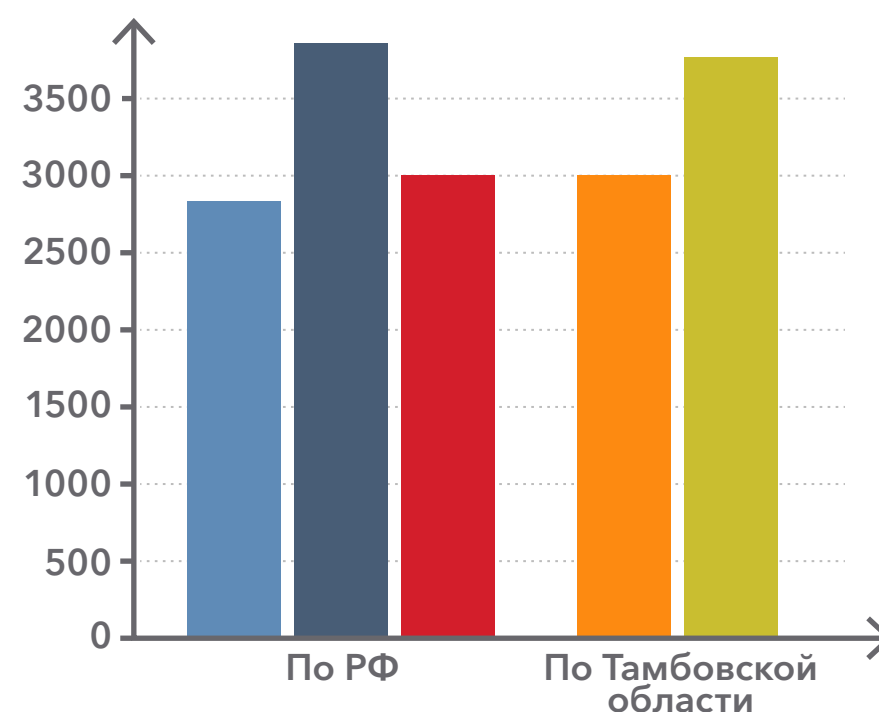
**ПРЕДЕЛЬНЫЙ
РАЗМЕР ВЫПЛАТ**

Академическая
17 900 руб.

Социальная
18 100 руб.

Государственная социальная стипендия

- Минимальный размер в соответствии с законодательством РФ – **2838** рублей;
- Средний размер по РФ – **3859** рублей;
- Средний по Университету – **3000** рублей

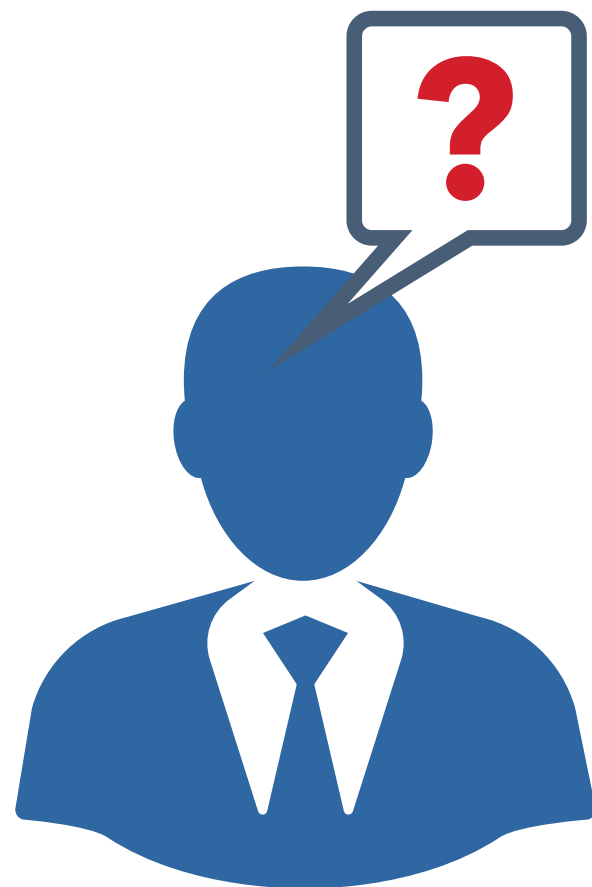


- Университет – **3000** рублей;
- ТГТУ (ТИХМ) – **3767** рублей

Анализ плановых и фактических показателей стипендиального обеспечения за 2023 год

Наименование	Среднегодовой контингент, чел.	Норматив стипендии на 01.09.2022	Норматив стипендии на 01.09.2023	ПЛАНОВЫЙ фонд стипендиального обеспечения, руб.	ФАКТИЧЕСКИЙ фонд стипендиального обеспечения, руб.	Отклонения, руб.
Бакалавриат, специалитет, магистратура	3 955	1 793,00	1 891,00	114 118 772,00	93 239 211,25	20 879 560,75
Аспирантура	55	3 529,00	3 723,00	2 371 820,00	2 164 803,87	207 016,13
Аспирантура по отдельным направлениям Минобрнауки	11	8 141,00	8 470,00	1 089 352,00	1 255 400,00	-166 048,00
Ординатура	114	8 643,00	8 989,00	11 981 400,00	11 554 906,00	426 493,41
Социальная стипендия	912	2 690,00	2 838,00	24 072 146,33	43 912 369,53	-19 840 223,20
Государственная академическая повышенная				20 417 742,00	19 469 000,00	921 742,00
Государственная социальная повышенная				10 208 870,00	33 498 762,09	-23 289 892,09
Материальная помощь				29 156 351,00	8 295 000,00	20 861 351,00
ИТОГО				213 416 453,33	213 416 453,33	

Проблемы за 2023 год



- ▶ Изменение законодательной базы РФ в течение финансового года
- ▶ соотношение фонда оплаты труда **40/60**
- ▶ наличие услуг и работ, не покрывающие затраты
- ▶ отсутствие реальных планов доходов и расходов структурных подразделений на очередной финансовый год
- ▶ изменение численности студентов (иностранцев)
- ▶ обеспечение покрытия реальных расходов только на 85% установленными учредителями нормативами
- ▶ соотношение численности основного персонала и прочего
- ▶ наличие доли стимулирующих выплат не имеющих измеримых критериев
- ▶ финансирование капитального ремонта только в рамках дополнительных субсидий

Пути решения

- ▶ Формирование единой политики ценообразования с учётом полных затрат по всем видам деятельности (т.е. включая общехозяйственные расходы)
- ▶ предоставление информации в реальном режиме по расходам и доходам для учебных структурных подразделений и курирующих проректоров в рамках сформированных планов на очередной финансовый год
- ▶ разработка плана финансово-хозяйственной на очередной финансовый год по учебным структурным подразделениям
- ▶ формирование академических групп соответствующим численности нормативам или утверждение стоимости, покрывающей реальные затраты
- ▶ Увеличение численности ППС
 - через изменение нагрузки
 - изменение численности обслуживающего (прочего) персонала

Нормативные затраты образовательной услуги



Порядок определения стоимостных услуг



Учреждения самостоятельно определяют возможность оказания платных услуг исходя из необходимости обеспечения одинаковых условий при оказании одних и тех же платных услуг.

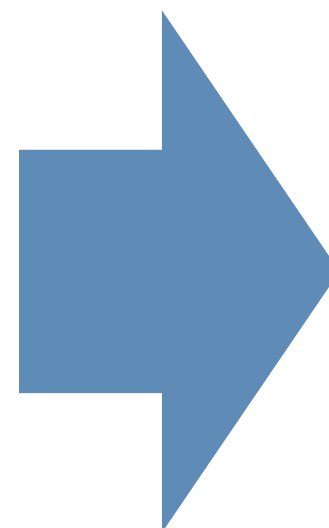


Одинаковые условия:

- ▶ совокупность требований к качеству услуги (работы)
- ▶ требования ФГОС, образовательных стандартов, ФГТ



Приказом Минобрнауки
России от 11 мая 2023 года
№492



Размер платы в расчете
на единицу оказания платных
образовательных услуг

**не может быть ниже величины
нормативных затрат**

Спасибо за внимание!