XIV. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

За период с 2009 по 2012 г. объем финансирования СВФУ вырос в 2,6 раза, в том числе общий объем финансирования из федерального бюджета – в 2,7 раза, объем внебюджетных источников – в 2 раза (рис. 1.).

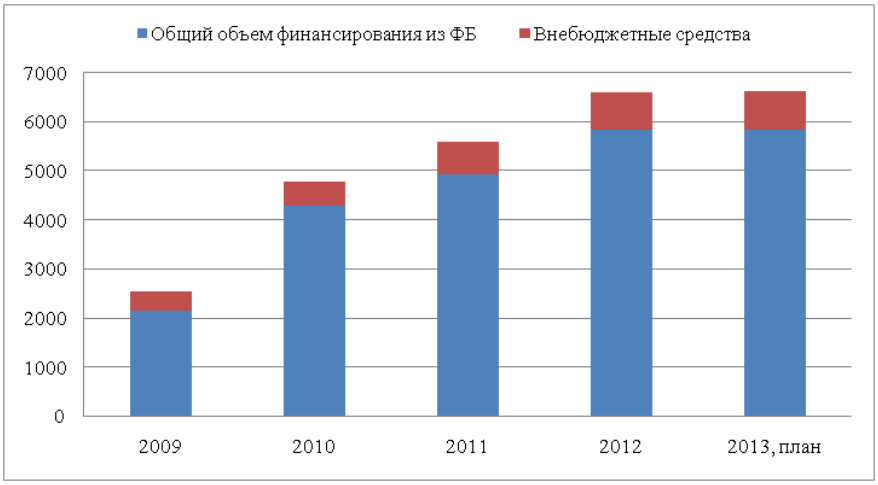

Рис. 1. Объем и структура финансирования по источникам, млн руб.

С 2012 г. финансирование вузов из федерального бюджета осуществляется по 4 направлениям:

- субсидия на выполнение государственного задания;
- субсидия на иные цели;
- финансирование публичных обязательств государства;
- бюджетные инвестиции.

В 2012 г. Северо-Восточным федеральным университетом имени М.К. Аммосова инициировано внесение изменений в действующие нормативные акты РФ и согласовано с Министерством образования и науки РФ финансирование мероприятий Программы развития СВФУ через кредитное учреждение вместо Управления федерального казначейства, что позволило более оперативно и эффективно управлять финансовыми средствами.

План финансово-хозяйственной деятельности СВФУ на 2012 г. был утвержден 10.02.2012 г. с общим объемом доходов в размере 6076,44 млн руб., в том числе: субсидии на выполнение государственного задания – 2640,89 млн руб., иные субсидии – 682,95 млн руб., целевые субсидии – 51,85 млн руб., внебюджетные поступления – 687,87 млн руб., бюджетные инвестиции – 320,0 млн руб., субсидия на реализацию

Программы развития – 1000 млн руб., остаток средств на 01.01.2012 г. – 692,88 млн руб. Объем публичных обязательств государства – 129,26 млн руб.

В сентябре 2012 г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 02.09.2010 г. № 671 и приказа Минобрнауки России от 27.06.2011 г. № 2070 состоялся переход на нормативное финансирование государственных услуг в сфере образования. Министерством образования и науки России были установлены базовые объемы финансирования 1 обучающегося в год в размере 60,2 тыс. руб. и система повышающих коэффициентов, учитывающих категорию вузов, региональный коэффициент, потребность в лабораторном оборудовании и соотношение численности преподавателей и студентов, а также уровень подготовки (бакалавриат, специалитет, магистратура). Согласно приказу Минобрнауки России от 20.12.2010 г. № 1898, размер платных образовательных услуг, оказываемых вузами, должен быть не ниже величины базового финансового обеспечения таких же услуг на единицу оказания государственных услуг, выполняемых в рамках государственного задания. Таким образом, стоимость обучения на набор 2012 г. в зависимости от направления подготовки составляет от 61,0 тыс. руб. до 112 тыс. руб.

В течение года во исполнение нормативных актов правительства РФ из федерального бюджета были направлены дополнительные средства для установления повышенных стипендий нуждающимся студентам 1-2 курсов, повышения заработной платы профессорско-преподавательского состава. Стипендиальный фонд увеличен на 6% с сентября 2012 г., фонд оплаты труда – на 6% с октября 2012 г.

В 2012 г. в структуре СВФУ открыто 39 новых структурных подразделений, в том числе 27 научно-исследовательских лабораторий. Увеличение численности штатных единиц без учета ППС составило 243 шт. ед.

По итогам 2012 г. общий объем доходов университета составил 5512,82 млн руб. (выполнение от плана – 90,7 %) (табл. 1).

Таблица 1

Финансирование университета в 2012 г.

№	Наименование направлений доходов	Сумма, млн руб.
1.	Субсидия на выполнение государственного задания, в т.ч. ФЦП и ПР	3 640,88
1.1.	в том числе на выполнение НИР	172,35
1.2.	Программа развития	1 000,00
2.	Субсидия на иные цели	734,80
2.1.	в том числе на создание новых лабораторий	10,90
2.2.	целевые субсидии	40,95
3.	Средства на исполнение публичных обязательств государства	129,26
4.	Бюджетные инвестиции	320,0
5.	Внебюджетные доходы	687,87
5.1.	в том числе внебюджетные доходы головного вуза	487,45
	ИТОГО:	**5 512,82**

Наметилась устойчивая тенденция роста внебюджетных поступлений, если в 2010 г. их удельный вес в структуре доходов СВФУ составлял 10,6 %, то в 2011 г. – 11,8%, в 2012 г. – 11,8 %. В то же время в структуре внебюджетных источников отмечен рост доходов от иных услуг: от 14,3 % в 2009 г. до 31,4% в 2012 г. В структуре внебюджетных поступлений доходы от основной образовательной деятельности составляют 34,7%, научно-исследовательских работ – 13,4%, хозрасчетных подразделений – 19,6% (табл. 2).

Таблица 2

Внебюджетная деятельность в 2012 г.

Вид деятельности	Доход, млн руб.
Образовательные услуги	278,62
Дополнительные образовательные услуги	71,38
Медицинские услуги	4,54
Хозяйственная деятельность	9,06
Научно-исследовательские работы	104,97
Аренда	17,51
Плата за проживание в общежитии и квартплата	16,37
Прочие доходы (% банка, «Дети Азии» и т.д.)	45,22
Хозрасчетные подразделения	140,20
ИТОГО:	**687,87**

В соответствии с Соглашением между Минобрнауки России и СВФУ средства субсидии на иные цели в общем объеме 682,96 млн руб. направлены на стипендиальное обеспечение, выплату ежемесячных денежных компенсаций педагогическим работникам на книгоиздательскую продукцию, пособие аспирантам и докторантам на приобретение научной литературы, компенсацию расходов на оплату проезда в отпуск.

В 2012 г. университет продолжил участие в реализации Программы развития инновационной инфраструктуры. Объем финансирования по этому направлению составил 30,879 млн руб., фактически исполнено на 8,187 млн руб. Продолжена реализация мероприятий ФЦП, на финансирование которой в 2012 г. было выделено 6,285 млн рублей. СВФУ выдан грант Президента РФ в объеме 0,6 млн руб. Также в 2012 г. по целевым субсидиям университету по Президентской программе повышения квалификации направлено 3,186 млн руб., на создание новых лабораторий – 10,9 млн руб., реализация мероприятий по которым будут проводиться в 2013 г.

На исполнение публичных обязательств государства из средств федерального бюджета направлено 129,26 млн руб., в том числе на обеспечение питанием и одеждой студентов из числа детей-сирот – 73,53 млн руб., на пособия и компенсацию расходов на приобретение учебных принадлежностей – 5,95 млн руб., на компенсацию оплаты проезда в городском транспорте – 4,49 млн руб., на обеспечение питанием и одеждой студентов из числа коренных малочисленных народов Севера – 39,95 млн руб.

Субсидия на выполнение государственного задания распределена между филиалами, научными институтами и головным вузом в соответствии с нормативными затратами на оказание государственных услуг и содержание имущества (табл. 3).

Таблица 3

Распределение субсидии на выполнение государственного задания

№	Наименование подразделений	Сумма, млн. руб.
1.	Нерюнгринский технический институт (филиал)	120,52
2.	Мирнинский политехнический институт (филиал)	130,52
3.	Чукотский филиал	18,35
4.	Научно-исследовательский институт здоровья	41,81
5.	Научно-исследовательский институт региональной экономики Севера	43,05
6.	Научно-исследовательский институт прикладной экологии Севера	36,27
7.	Научно-исследовательский институт математики	13,68
	ИТОГО филиалы и НИИ:	**404,2**
8.	Головной вуз	2 236,68
	ИТОГО:	**2 640,88**

Деятельность СВФУ в 2012 г. осуществлялась согласно утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности.

Фонд оплаты труда по сравнению с прошлым годом вырос на 23% и составил 2353,16 млн руб. Доля фонда оплаты труда ППС в общем фонде составляет 47%. В университете во исполнение Указа президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» большое внимание уделяется повышению оплаты труда профессорско-преподавательского состава. С сентября 2012 г. установлены доплаты ППС, с октября – всем категориям работников, в результате по итогам 2012 г. рост средней заработной платы по университету составил 4,4%, ППС – на 23,6%. Существенный рост средней заработной платы наблюдается по должностям «профессор» и «доцент». Таким образом, соотношение средней заработной платы ППС к средней заработной плате по региону за 2012 г. в СВФУ доведено до 115% (рис. 2).

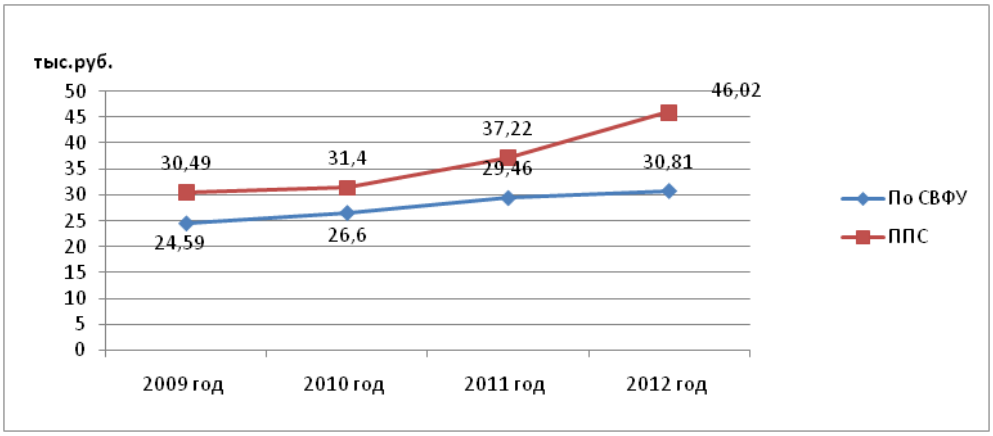

Рис. 2. Динамика средней заработной платы в СВФУ

В структуре фонда оплаты труда окладная часть составляет 16 %, компенсационные выплаты – 41%, стимулирующие выплаты – 43%, в том числе доплаты и надбавки – 35%, премия – 8% (рис. 3).

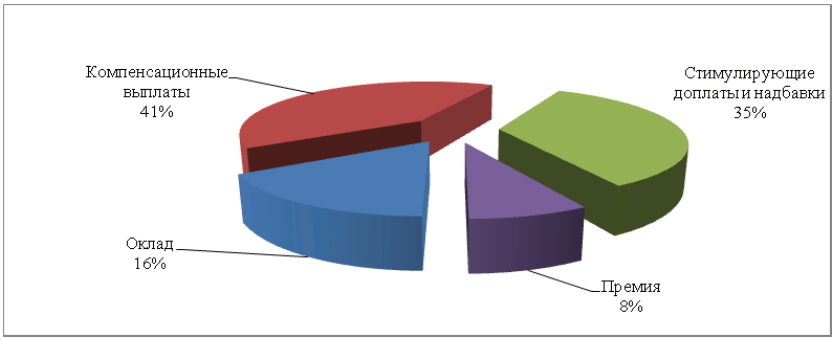

Рис. 3. Структура ФОТ по видам выплат

В целях повышения эффективности и результативности работы по приоритетным направлениям развития СВФУ в 2012 г. премирование профессорско-преподавательского состава по итогам работы производилось в соответствии с разработанными критериями оценки результатов деятельности ППС, учитывающими показатели методической и научной активности преподавателей, публикации научных статей, работу со студентами и т.д. Механизмы стимулирования дали значительные результаты. Выросла публикационная активность преподавателей. Рост публикаций по сравнению с 2011 г. составил: РИНЦ – 2,3 раза, Web of Sience – 2,1 раза, Scopus – 5,3 раза. Активизировалась работа научных и творческих кружков, в 2012 г. количество научных кружков составило 451. Таким образом, наблюдается постепенное увеличение численности преподавателей, показывающих высокие результаты по рейтинговой системе (рис. 4).

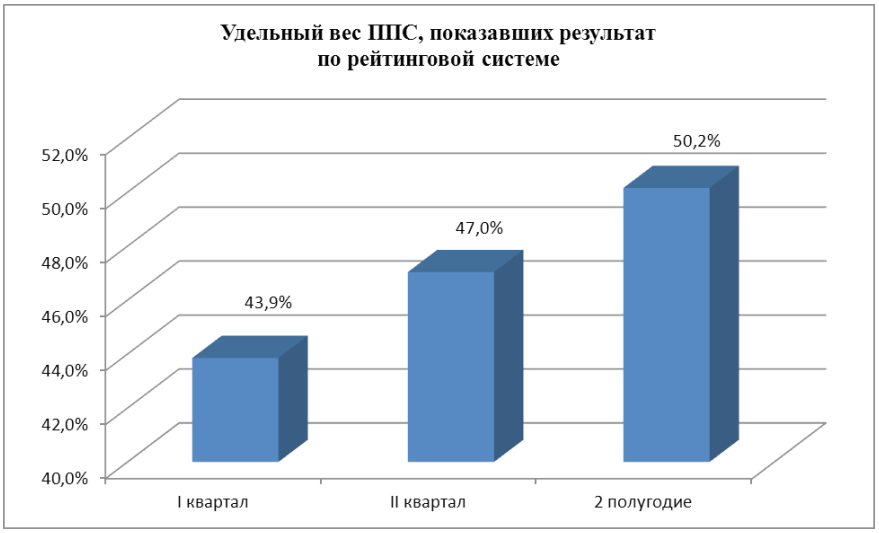

Рис. 4. Удельный вес ППС, показавших результат по рейтинговой системе

Учитывая суровые климатические условия, в которых находится университет, расходы на содержание имущества составили 278,82 млн руб., в том числе на коммунальные услуги – 237,31 млн руб.

Большое внимание в 2012 г. было уделено работе со студентами. На проведение практик, культурно-массовых, физкультурных и спортивных мероприятий, организацию творческих, научных и спортивных кружков и секций, организацию работы студенческих строительных отрядов было направлено 89,73 млн руб.

Расходы на приобретение основных средств и расходных материалов составили 169,53 млн руб., в том числе приобретение здания по адресу пр. Ленина, 1 – 35,71 млн руб.

На прочие расходы и услуги направлено более 300 млн руб., в том числе на оплату по договорам гражданско-правового характера, включая НИР – 151,01 млн руб., услуги связи – 17,11 млн руб., служебные командировки – 30,43 млн руб., программное обеспечение и подписку – 8,33 млн руб., охранные услуги – 8,0 млн руб., социальные выплаты – 3,8 млн руб.

Стипендиальный фонд в 2012 г. составил 622,1 млн руб., в том числе по субсидии – 607,2 млн руб., из внебюджетных средств – 14,9 млн руб. В соответствии с нормативными документами и законодательными актами из стипендиального фонда выданы академические стипендии в объеме 383,3 млн руб., социальные стипендии – 22,12 млн руб., повышенные стипендии согласно Постановлению Правительства РФ от 18.11.2011 г. № 945 – 89,5 млн руб., повышенные стипендии согласно Постановлению Правительства РФ от 02.07.2012 г. № 679 – 11,07 млн руб., стипендии аспирантам и докторантам – 13,64 млн руб., стипендии интернам и ординаторам – 27,61 млн руб., стипендии обучающимся СПО и НПО – 5,74 млн руб., дополнительные стипендии из внебюджетных средств – 14,9 млн руб. Фонд социальной защиты обучающихся составил 95,4 млн руб.

В соответствии со ст. 325 Трудового кодекса РФ на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда в отпуск израсходовано 52,12 млн руб., воспользовались своим правом на проезд более 1300 работников и члены их семей.

Благодаря бюджетным инвестициям и средствам Программы развития осуществляется активное обновление материальной базы и оборудования. Это обуславливает рост налогооблагаемой базы по налогу на имущество юридических лиц. Всего в 2012 г. на выплату налогов было направлено 150,68 млн руб., в том числе: по налогу на имущество юридических лиц – 110,59 млн руб., земельному налогу – 9,44 млн руб., НДС – 29,7 млн руб.

Таким образом, план финансово-хозяйственной деятельности СВФУ на 2012 г. исполнен по основным источникам финансирования и направлениям расходов в соответствии с государственным заданием на оказание государственных услуг.

Основные планы и задачи на 2013 год:

- повышение стипендии с 1 сентября 2013 г. на 5,5 %;
- повышение заработной платы с 1 октября 2013 г. на 5,5 %;
- доведение соотношения средней заработной платы к средней по региону:

ППС - 110%,

педработники (СПО, НПО) - 75%,

научные работники- 128%;

- доведение соотношения «преподаватель : студент» по бюджетному набору к 1 : 8;
- доведение соотношения фонда оплаты труда ППС и прочего персонала (АУП, УВП, ОП, НР) к 55/45.