

18. Финансовое обеспечение учебного процесса.

Финансовое обеспечение ВУЗа осуществляется за счет двух источников: средства федерального бюджета и средства, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Бюджетное финансирование осуществляется по трем направлениям:

- образовательная деятельность;
- научная деятельность;
- средства, поступившие от сдачи имущества в аренду.

Формирование собственных средств ВУЗа, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности осуществляется за счет:

платной образовательной деятельности;

хоздоговорной научной деятельности;

других видов деятельности, не противоречащих действующему законодательству.

Нижеприведенные данные свидетельствуют о том, что в ВУЗе на протяжении последних пяти лет наблюдается стабильный рост объемов консолидированного бюджета. Бюджет ВУЗа позволяет обеспечивать непрерывное совершенствование образовательного процесса, стабильное развитие инфраструктуры, информационно –методического и материально – технического обеспечения, а также повышение уровня материального обеспечения и улучшения социальных условий персонала и студентов.

Консолидированный бюджет УГГУ в 2007 году составил 549 830 160 рублей, в том числе:

финансирование из средств федерального бюджета образовательной деятельности 201 100 000 рублей, что составило 36,6%

финансирование науки за счет средств федерального бюджета 6 293 500 рублей (1,1 %)

средства, поступающие от сдачи в аренду имущества, находящегося в федеральной собственности, 18 770 725 рублей (3,4 %)

доходы от платной и иной приносящей доход деятельности 323 665 935 рублей (58,9 %)

Поступления денежных средств за последние 5 лет приведен в таблице 18.1.

таблица 18.1.

Поступления денежных средств в УГГУ за 2003 – 2007 гг. (млн.руб.)

	Источник	Доходы по годам					Отклонение в %			
		2003	2004	2005	2006	2007	2004 к 2003	2005 к 2004	2006 к 2005	2007 к 2006
1.	Федеральный бюджет, в т.ч.	82,5	107	124,1	145,9	207,4	29,70%	16,0%	17,6%	42,2%
	образовательная деятельность	80,2	99,5	116,5	141	201,1	24,1%	17,10 %	21,0%	42,60%
	наука	2,7	7,5	7,6	4,9	6,3	177,8%	1,30%	-35,5%	28,6%
2.	Доходы от сдаваемого в аренду имущества	7,2	14	17,5	17,8	18,8	94,20%	25,0%	1,7%	5,6%
3.	Доходы от платной образовательной и иной приносящей доход деятельности	108,4	136,1	200,5	248,3	323,7	25,6%	47,3%	23,8%	30,4%
	образовательная деятельность	78,5	100,3	170,4	206,6	264,5	27,80%	69,9%	21,2%	28,0%
	хоздоговорные НИР	19,4	23,8	15,9	25,6	34,9	22,70%	-33,2%	61,0%	73,4%
	прочая предпринимательская деятельность	5,6	7,3	10,1	12,8	19,4	30,40%	38,4%	26,7%	51,6%
	прочие доходы	4,9	4,7	4,1	3,3	4,9	-4,10%	-12,8%	-19,5%	48,5%
	Всего:	198,1	257,1	342,1	412	549,9	29,8%	33,1%	20,4%	33,5%

Приведенные данные свидетельствуют, что общий объем финансирования увеличился по всем источникам.

Увеличение ассигнований федерального бюджета на 42,6 % в 2007 году, направляемых на образовательную деятельность, обусловлено:

1. установлением 15% стимулирующей надбавки к тарифной ставке увеличением с 01.09.2007 г. расходов на стипендиальное обеспечение;
2. увеличением расходов на приобретение основных средств и содержание помещений (текущий и капитальный ремонт);
3. дополнительным финансированием налогов на землю и имущество;
4. увеличением тарифов на коммунальные услуги.

Доходы от аренды увеличились на 5,6% за счет изменения тарифов.

Наибольшая доля доходов приходится на платную образовательную и иную приносящую доход деятельность. Увеличение доходов от платной образовательной деятельности на 30,4 % связано с повышением стоимости образовательных услуг, активизации деятельности аспирантуры, факультета заочного обучения, института сокращенной подготовки, факультета дополнительного профессионального образования и института дополнительного профессионального образования. Возрос доход от выполнения хоздоговорных научно-исследовательских работ.

Расход денежных средств

1. Бюджет. Образовательная деятельность

Выделенные средства из федерального бюджета расходовались строго по целевому назначению:

1. Оплата труда (с начислениями) 97,4 млн.руб.(48,4 %)
2. Оплата коммунальных услуг 11,3 млн.руб.(5,6 %)
3. Стипендии 3,7 млн.руб.(16,8 %)
4. Социальные выплаты (дети-сироты) 1,4 млн.руб.(0,7 %)
5. Прочие расходы (включая практику, культурно-оздоровительную работу, компенсацию книгоиздат. продукции ППС и налоги на землю и имущество)
23,9 млн.руб.(11,9 %)
6. Приобретение основных средств 18,8 млн.руб.(9,3 %)

7. Услуги по содержанию имущества (тек. и кап. ремонты) 13,4 млн.руб.(6,7 %)

8. Приобретение материальных запасов (медикаментов и мягкого спортивного инвентаря) 1,2 млн.руб.(0,6 %)

Вывод. Бюджетное финансирование в 2007г. превысило уровень прошлого года на 42,2 % и в основном было сориентировано на социально защищенные статьи (оплата труда, стипендиальное обеспечение, социальные выплаты детям-сиротам). Отмечается увеличение расходов на развитие материально-технической базы (приобретение основных средств и выполнение ремонтных работ).

2. Бюджет. Аренда

Расходование денежных средств, полученных от сдаваемых в аренду площадей, осуществлялось на основании утвержденной Федеральным агентством по образованию лимитов бюджетных обязательств:

1. Услуги по содержанию имущества (тек. и кап.ремонты) 4,8 млн.руб. 25,5 %

2. Оплата услуг связи 2,6 млн.руб. 13,8 %

3. Приобретение оборудования 1,4 млн.руб. 7,4 %

4. Прочие расходы 6,7 млн.руб. 35,6 %

5. Приобретение материальных запасов (расходных материалов) 3,3 млн.руб. 17,7 %

Вывод: Средства, полученные от аренды, использовались в основном на покрытие расходов не финансируемых из средств федерального бюджета или финансируемых не в полном объеме.

3. Внебюджетные средства

Расходы денежных средств, полученных в 2007 году от платной образовательной и иной приносящей доход деятельности, осуществлялись в соответствии с утвержденной сметой и составили 309,9 млн.руб., в том числе:

1. Оплата труда (с начислениями)	193,8 млн.руб.(62,5 %)
2. Оплата услуг связи	0,9 млн.руб.(0,3 %)
3. Коммунальные расходы	5,4 млн.руб.(1,7 %)
4. Услуги по содержанию имущества (тек. и кап.ремонты)	22,5 млн.руб.(7,3 %)
5. Прочие текущие услуги (включая договора подряда с начислением 26,3 млн.руб.)	49,8 млн.руб.(16,0 %)
6. Командировочные расходы	9,2 млн.руб.(3 %)
7. Приобретение основных средств	5,8 млн.руб.(1,9 %)
8. Приобретение матер.запасов (расходных материалов)	9,5 млн.руб.(3,1 %)
9. Прочие расходы	13,0 млн.руб.(4,2 %)

Вывод. Если учесть, что в статью "Прочие текущие услуги" включена оплата работ по договорам подряда в размере 26,3 млн.руб., то можно сделать вывод, что использование внебюджетных средств носит ярко выраженный социальный характер, так как 68 % всех внебюджетных средств было направлено на оплату труда.

Из выделенных в 2007 году структурным подразделениям средств на текущие расходы в размере 11,7 млн.руб. израсходовано на оплату труда, включая договора подряда и начисления, 9,8 млн.руб.

Как уже отмечалось, бюджет университета в 2007 году имеет социальную направленность, о чем свидетельствует возросший уровень среднемесячной заработной платы.

Таблица 18.2.
Среднемесячная заработная плата по УГГУ за 2006 -2007 гг. рубли

Персонал	2006		2007		% роста
	Ставки	Сред. ЗП	Ставки	Сред. ЗП	
ППП	508	15 929,20	538	18871	28,5
АУП	247	14 460,50	293	18642	27,2
УВП	332	5967	281	7934	29,3

ОП	425	4819,7	396	5503	29,6
ВСЕТ					
О	1512	10379,1	1564	14227	28,8

Таблица 18.3.

Средства федерального бюджета УГГУ за 2003 – 2007 гг. тыс.руб.

	Наименование предметных статей	2003	2004	2005	2006	2007	% роста 2007/2006
1	Заработная плата	35 507	39 436	48470	59624,0	77 856,00	30,6
2	Начисления на оплату труда	11 628	13 487	12085,8	14908,7	19 526,90	31,0
3	Командировочные расходы на ФПК			212,8	296,1	290	-
4	Оплата коммунальных услуг	7 166	8 791	8 464,	10 300,0	11 300,0	9,7
5	Арендная плата за пользование имуществом			24	-	45	-
6	Услуги по содержанию имущества	8 775	8 527	8 333,0	6 623,40	13 418,0	102,6
7	Стипендии, расходы на практику студентов и оздоровление студентов	13 738	22 961	28743,3	36161,1	40 858,50	13
8	Пособия по социальной помощи населению	1 226	1 737	1 784,5	1 709,70	1 411,00	-
9	Увеличение стоимости основных средств	2 087	3 875	7 086,4	6 551,00	18 773,80	186,6
10	Прочие расх. мат-лы и предм. снабжения	25	705	1 267,9	376	1209,6	221,7
11	Наоги на землю и имущество				4 430,30	16 410,30	270,4
	ВСЕГО	80152	99519	116471,7	140980,3	201 100,0	42,6

Таблица 18.4.

**Средства федерального бюджета от сдачи в аренду имущества,
переданного в оперативное управление, тыс.рублей**

	Наименование предметных статей	2003	2004	2005	2006	2007	% роста 2007/2006
1	Заработная плата	49	53	80	95,2	144,1	51,4
2	Начисления на оплату труда	18	19	21	24,9	38,0	52,6
3	Оплата услуг связи	1 103	1 440	1 934	2 495,20	2619,2	5
4	Услуги по содержанию имущества	4 432	5 798	4 288	4 604,80	4839,1	5,1
5	Прочие услуги	619	2 448	5 968	4 299,80	6383,1	48,5
6	Увеличение стоимости основных средств	135	1 392	3 292	3 500,00	1398,7	-
7	Прочие расх. мат-лы и предм. снабжения	850	2 907	1 879	2 761,20	3348,5	21,3
	ВСЕГО	7 206	14 057	17 462	17781,1	18770,7	5,6

таблица 18.5.

**Средства, полученные от предпринимательской и иной приносящей
доход деятельности УГГУ за 2003 – 2007 гг., тыс.рублей**

	Наименование предметных статей	2003	2004	2005	2006	2007	% роста 2007/2006
1	Заработная плата	32 414	45 558	75 442,30	114 209,70	161414,1	41,3
2	Начисления на оплату труда	10 124	16 378	17 805,30	25 326,80	32405,2	27,9
3	Командировки и служебные разъезды и др. транспортные расходы	8 963	6 158	6 176,00	6 533,00	11236,3	72,0
4	Оплата услуг связи	609	614	575,2	669,5	864,2	29,0
5	Оплата коммунальных услуг	1 620	3 635	3 701,40	5050	5359,7	6,1
6	Арендная плата за пользование имуществом			161	174	390,0	124,0
7	Услуги по содержанию имущества	2 157	1 814	3 902,40	14 141,70	22474,9	58,9
8	Прочие услуги	43 868	61 939	42 154,80	42 327,50	49829,7	17,7
9	Стипендии	601	102	316,4	121,9	107,2	-
10	Прочие расходы	261	128	547	2 487,00	10513,5	322,7
11	Увеличение ст-ти осн.средств	3 571	4 085	6 563,40	8 802,70	5776,3	-
12	Приобр.нематериальных активов	258	-	-	-	-	-
13	Прочие расх. мат-лы и предм. снабжения	7 177	6 947	5 373,90	9 795,10	9497,3	-
14	Плановая прибыль		7 200	37 790,20	18 690,10	13797,6	-
	ВСЕГО	111 571	154 558	200 509	248 329,00	323666	30,3

Таблица 18.6.

Среднемесячная заработная плата УГГУ за 2003 – 2007 гг.

единица измерения: рубли

Категория персонала	2003 год			2004 год			%роста 2004/ 2003	2005 год			%роста 2005/ 2004	2006 год			%роста 2006/ 2005	2007 год			%роста 2007/ 2006
	ФОТ (т.р.)	Ср.ст.	Средняя ЗП	ФОТ (т.р.)	Ср.ст.	Средняя ЗП		ФОТ (т.р.)	Ср.ст.	Средняя ЗП		ФОТ (т.р.)	Ср.ст.	Средняя ЗП		ФОТ (т.р.)	Ср.ст.	Сред ЗП	
ППС (Всего) в т.ч.	39 695,5	468	7068	52 770,1	493	8 920	26,2	74 218,7	499	12 395	39,0	97 104,7	508	15 929	28,5	121 831,1	538	18 871	23,4
Основная ЗП				28 073,7				39 484,3				51 656,6				79 827,6			
Почасовая				6 965,7				9 796,9				12 813,8				19 719,6			
Договора				17 730,7				24 937,5				32 634,4				22 283,9			
АУП (Всего) в т.ч.	17 519,3	230	6348	23 289,6	235	8 189	29,0	32 755,8	250	11 374	38,9	42 860,8	247	14 460	27,1	65 546,3	293	18 642	28,9
Основная ЗП				22 101,9				31 085,3				40 689,9				63 149,5			
Договора				1 187,7				1 670,5				2 170,9				2 396,8			
УВП (Всего) в т.ч.	9 714,1	318	2546	12 913,7	322	3 321	30,5	18 162,5	298	4 614	38,9	23 772,5	302	5 967	29,3	26 752,6	281	7 934	33,0
Основная ЗП				11 493,2				16 164,6				21 148,6				23 999,4			
Договора				1 420,5				1 997,9				2 623,9				2 753,2			
ОП (Всего) в т.ч.	10 045,1	342	2448	13 353,7	353	2 650	8,3	18 781,3	373	3 718	40,3	24 580,3	393	4 820	29,6	26 151,6	396	5 503	14,2
Основная ЗП				12 619,2				17 748,4				23 222,6				24 118,8			
Договора				734,5				1 032,9				1 357,7				2 032,8			
Наука в т.ч.	10 317,0	82	10485	11 082,2	80	11 544	10,1	13 757,7	76	15 086	30,7	16 365,0	70	19 483	29,1	26 728,9	56	39 775	104,2
Основная ЗП				2 585,2				3 389,0				5 638,2				7 380,4			
Договора				8 497,0				10 368,7				10 726,8				19 348,5			
ВСЕГО	87 291,0	1440	5052	113 409,3	1 483	6 373	26,2	157 676,0	1 496	8 784	37,9	196 468,0	1 520	10 772	22,6	267 010,5	1 564	14 227	32,1

Размер среднемесячной стипендии УГГУ за 2003 -2007 гг., руб.

Персонал	2003 г.		2004 г.		2005 г.		2006 г.		2007 г.		% роста 2007/200 6
	Кол- во, чел.	Сред. стип.	Кол- во, чел.	Сред. стип.	Кол- во, чел.	Сред. стип.	Кол- во, чел.	Сред. стип.	Кол- во, чел.	Сре д. сти п.	
Студенты	1775	424,37	1616	672,4	1927	843	2043	984,62	1635	134 1	36,2
Аспиранты	59	839,2	49	1150	48	1150	38	1725	26	172 5	-
Докторанты	3	2300	3	2300	3	2300	2	3450	1	345 0	-