



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Уральский государственный лесотехнический университет»
(УГЛТУ)

**КОМПЛЕКСНАЯ ПРОГРАММА ОПТИМИЗАЦИИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ФГБОУ ВО «Уральский государственный лесотехнический университет»**

Екатеринбург, 2019

Содержание	
1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ	3
1.1. Краткое описание текущего финансового состояния университета	3
1.2. Краткий анализ региона присутствия	9
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УНИВЕРСИТЕТА.....	20
2.1. Анализ поступлений вуза	20
2.2. Анализ расходов вуза	27
2.3. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности.	32
2.4. Описание имущественного комплекса.	32
2.5 Сведения о структуре численности учреждения и среднемесечном фонде оплаты труда.....	34
3. Мероприятия по совершенствованию деятельности вуза на 2019-2022 гг.....	36
3.1. Экономический расчет суммы дополнительной потребности в средствах в целях совершенствования деятельности учреждения	40
3.2. Перечень мероприятий по совершенствованию деятельности учреждения	41
3.3. Организация внутреннего финансового контроля.	52
4. Прогнозные результаты по итогам оптимизационных мероприятий	53

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1.1. Краткое описание текущего финансового состояния университета

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области образования ФГБОУ ВО «Уральский государственный лесотехнический университет» (далее- Университет, УГЛТУ):

- реализует образовательные программы высшего, среднего профессионального и послевузовского профессионального образования по направлениям подготовки (специальностям), установленным лицензией;

- осуществляет подготовку, переподготовку и (или) повышение квалификации работников высшей квалификации, научных и научно-педагогических работников;

- выполняет фундаментальные и прикладные научные исследования по широкому спектру наук;

- является ведущим научным и методическим центром в области своей деятельности.

Выраженное отличие УГЛТУ среди российских вузов – высокая доля контингента обучающихся из малых населенных пунктов Урала (до 70%) и высокая доля выпускников (более 30% без учета Москвы и Санкт-Петербурга) трудоустраиваются за пределами Свердловской области. Также, являясь одним из трех базовых университетов лесной отрасли России, УГЛТУ играет важную роль в подготовке кадров, обеспечивая подготовку более 30 % инженерно-технических и научных кадров для предприятий лесной промышленности России.

Университет реализует полный спектр направлений подготовки специалистов для лесной отрасли, а также всех уровней (бакалавриат, специалитет, магистратура, аспирантура) подготовки по основным направлениям.

В образовательной деятельности в рамках направлений «Лесное дело», «Ландшафтная архитектура», «Экология и природопользование», «Землеустройство и кадастры», «Строительство автомобильных дорог», «Строительство (мосты и тоннели)», «Химическая технология», «Биотехнология», «Лесоинженерное дело, технологии лесопереработки» УГЛТУ является наиболее известным и подготовленным учебным заведением на огромном пространстве от Волги до Восточной Сибири, что характеризуется:

- 90- летней историей подготовки кадров для лесной отрасли;

- наличием договоров, соглашений о совместной работе по подготовке высококвалифицированных кадров с учреждениями и предприятиями УРФО;
- участием в различных международных проектах, в частности Темпус, Erasmus+;
- наличием высококвалифицированных кадров из числа ППС по уровню качества образования (профессора ВАК – 32 человека);
- наличием огромной специализированной материально-технической базы (Учебный научно-производственный центр, Уральский учебно-опытный лесхоз, Сад лечебных культур им. Вигорова, лаборатория клонирования древесных растений).

Университет осуществляет подготовку по широкому спектру лесоинженерных специальностей, но качественная подготовка студентов по таким специальностям невозможна без значительной материальной базы и современного оборудования. Студенческий городок университета площадью 19 га, на котором размещается: 12 студенческих общежитий и 11 учебных корпусов был создан приказом Министерства Высшего и среднего специального образования РСФСР №649 от 06.11.1981 г. За 34 года существования студенческий городок УГЛТУ был лучшим: 19 раз в Свердловской области, 7 раз в РСФСР и 9 раз в СССР. Основная часть учебно-лабораторного комплекса, а также студенческих общежитий построены в середине прошлого века.

На сегодняшний день сохранена вся материально-техническая база студенческого городка, однако недостаток финансирования, выделяемого на содержание имущества и обновления материально-технической базы для обеспечения образовательного процесса, привел к старению и изнашиванию учебно-лабораторной и материальной базы университета и обветшанию имущественного комплекса.

В 2016 г. Минобрнауки России была выделена субсидия на капитальный ремонт имущества Университета в размере 10 млн руб. и субсидия на закупку оборудования свыше 3 тыс. руб. в размере 25 млн руб. Но в дальнейший период времени, вплоть до 2019 г., подобная субсидия не предоставлялась, и только в 2019 г. Университет получил субсидию на осуществление капитального ремонта имущества в размере 17,89 млн руб. В 2020 г. Университету потребуются средства на приведение имущественного комплекса в надлежащее состояние.

Помимо средств на капитальный ремонт в рамках выполнения государственного задания в период с 2015 по 2017 гг. Университету дополнительно выделялась субсидия на реализацию особо значимых общественных мероприятий. В 2017 г. это была субсидия на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение содержания объектов, являющихся уникальными, имеющими научное или историческое значение,

выполняющим специфические функции, а также на сохранение памятников природы и проведение научных исследований по УГЛТУ, составляющая 10,59% от общего объема субсидии на выполнение государственного задания. Перечисленные виды работ в 2015-2017 гг. осуществлялись преимущественно силами ППС УГЛТУ, что позволило в свою очередь направить денежные средства на выполнение Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

В общей структуре доходов Университета, субсидия на выполнение государственного задания занимает 51,5% от общего объема доходов, вместе с тем средства субсидии на иные цели – 15,5%, а на долю средств от приносящей доход деятельности приходится – 33,3%. В динамике (таблица 1) наблюдается рост субсидии на образовательную деятельность и вместе с тем удельных затрат на 1 обучающегося в рамках субсидии на ГЗ в части образования. Но, начиная с 2018 г., присутствует резкое снижение приведенного контингента студентов (на 477,55 человек в 2018 г. и 35,3 человека в 2019 г. в сравнении с предыдущим периодом).

В структуре поступлений от приносящей доход деятельности доходы по неосновным видам деятельности занимают 40,87%, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и переданного в аренду – 7,52%, которые составят в 2019 г. 16 685,00 тыс. руб., что на 12,75% больше показателя предыдущего года и в 2,6 раз превышает аналогичный показатель 2016 г. Вместе с тем по прочим расходам на 2019 год прогнозируется снижение на 24,88% (24 504,47 тыс. руб.), что связано с проведением Чемпионата мира по футболу 2018 г. и поселением сотрудников МВД в общежитиях студенческого городка на период проведения мероприятия, за счет этого прочие доходы в 2018 г. были увеличены на 30 941,46 тыс. руб.

По образовательной деятельности в период 2017-2018 гг. наблюдается снижение внебюджетных доходов на 11,96%, что связано с тем, что Университетом не пройдена аккредитация экономических и гуманитарных направлений в 2016 г., соответственно снижением приведенного континента обучающихся по контрактной основе, а также снизился контингент слушателей по дополнительным образовательным программам.

Приведенный контингент обучающихся по программам высшего образования и среднего профессионального образования (на основании отчета ВПО-1 и СПО-1) представлен на диаграммах 1,2 из которых видно, что количество студентов снижается с каждым годом, но положительным моментом является то, что, начиная с 1 октября 2017 г. начинает наблюдаться динамика роста контингента обучающихся по контрактной основе.

Общий контингент обучающихся по программам высшего образования и среднего профессионального образования (на основании отчета ВПО-1) представлен на Диаграммах 1,2 из которых видно, что количество студентов, обучающихся на платной основе, растет с каждым годом, при этом снижается общая численность контингента.

Факторами, оказывающими негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность, являются:

- большой имущественный фонд, так на праве оперативного управления у Университета находится 106 объектов инфраструктуры, общей площадью 104 506,6 м², при этом средняя степень износа объектов составляет: учебно-лабораторные корпуса - 26,29%; общежития -23,75%;

- недостаточная информатизация Университета, не позволяющая проводить оптимизацию штатной численности обслуживающего персонала;

- отсутствие дистанционных образовательных технологий препятствует оптимизации трудозатрат на реализацию образовательного процесса;

- наличие в структуре Университета непрофильных подразделений (Уральский научно-, комбинат питания);

- высокая стоимость обучения по образовательным программам для студентов, обучающихся на контрактной основе по очной форме обучения. Стоимость по платным образовательным услугам формируется на уровне базовых нормативов с учетом территориальных корректирующих коэффициентов и коэффициента выравнивания, в 2019 г. коэффициент выравнивания по вузам г. Екатеринбурга составил «1», соответственно Университет оказывается в равных условиях по формированию стоимостной политики, тогда как для абитуриентов это является немаловажным фактором.

Таблица 1

Финансирование за счет средств государственного задания 2016-2019 гг.

Показатели	2016	2017	2018	2019
Приведенный контингент	2 677,50	2 777,85	2 300,30	2 265,00
Субсидия на ГЗ, итого	306 775,60	358 895,20	336 640,10	346 400,90
в том числе субсидия на образовательную деятельность	253 361,20	299 685,90	315 392,90	324 259,9
Удельные затраты на 1 обучающегося в рамках субсидии на ГЗ в части образования	94,63	107,88	137,11	143,16

Таблица 2

Динамика и структура поступлений от приносящей доход деятельности

Показатели	2016		2017		2018		2019*	
	тыс. руб.	уд. вес	тыс. руб.	уд. вес	тыс. руб.	уд. вес	тыс. руб.	уд. вес
Поступление доходов, всего	195 818, 39	100,00%	199 730,76	100,00%	235 931,79	100,00%	221 847,10	100,00%
Образовательная деятельность	108 221,07	55,27%	95 281,40	47,71%	91 577,80	38,82%	100 663,30	45,38%
Научная (научно-исследовательская деятельность)	29 047,50	14,83%	37 754,68	18,90%	31 053,64	13,16%	30 500,00	13,75%
Поступление от использования имущества, находящегося в государственной собственности и переданного в аренду	6 327,27	3,23%	7 670,97	3,84%	14 797,08	6,27%	16 685,00	7,52%
Прочие доходы	52 222,55	26,67%	59 023,71	29,55%	98 503,27	41,75%	73 998,80	33,35%

** данные соответствуют последнему утвержденному ПФХД, размещенному на сайте busgov.ru*

Диаграмма 1

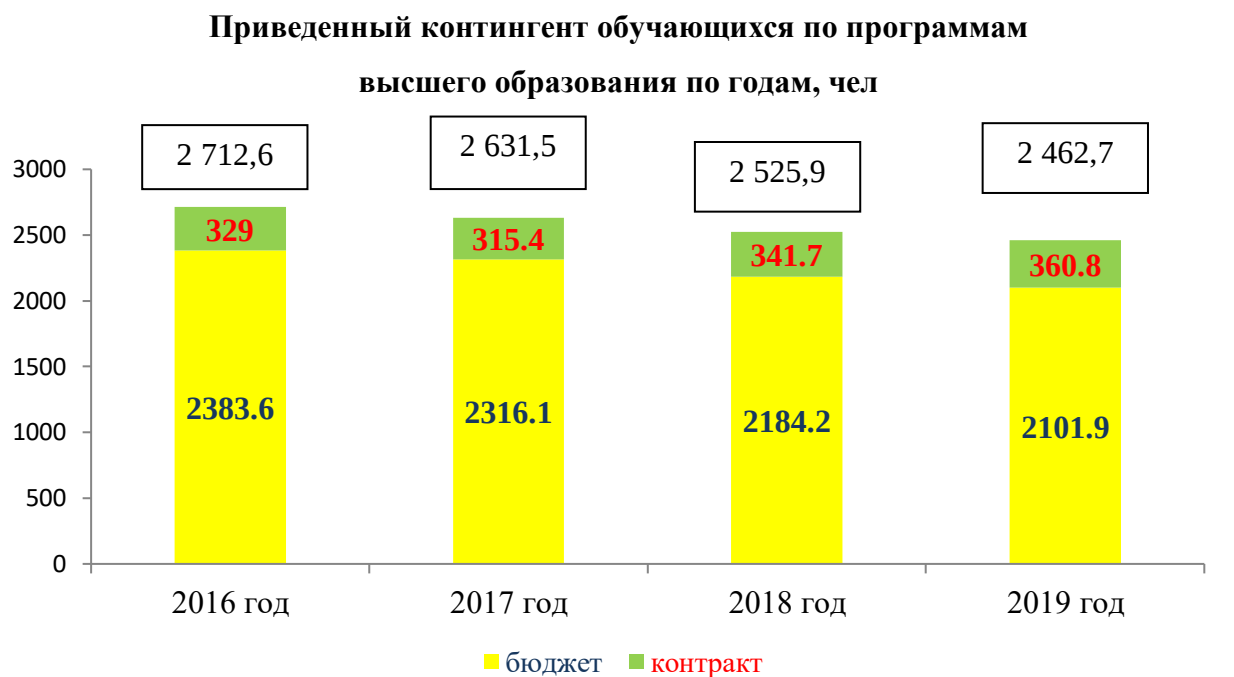
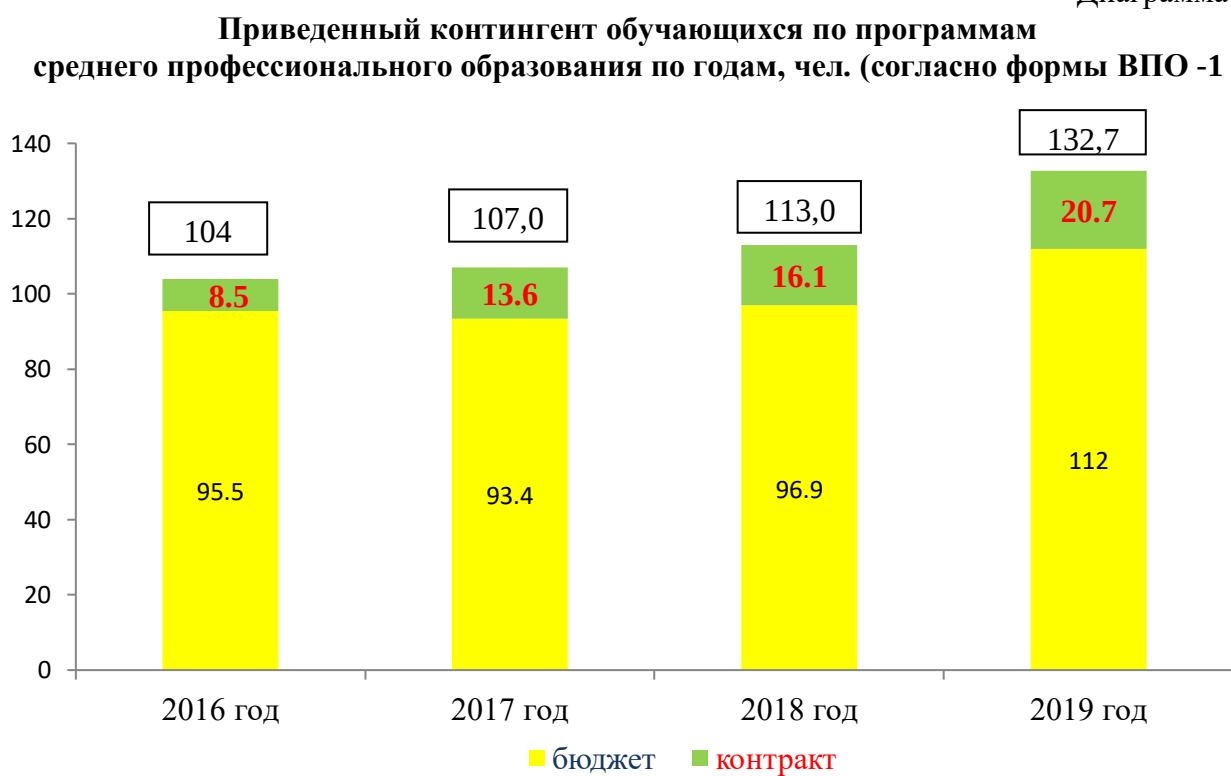


Диаграмма 2



1.2. Краткий анализ региона присутствия

Свердловская область — субъект Российской Федерации, входит в состав Уральского федерального округа.

Административный центр — город Екатеринбург.

Граничит на западе с Пермским краем, на севере с Республикой Коми и Ханты-Мансийским автономным округом, на востоке с Тюменской областью, на юге с Курганской, Челябинской областями и Республикой Башкортостан.

Территория Свердловской области- 194 307м².

Главные реки: реки бассейна Оби (Исеть, Тавда, Тура) и Камы (Чусовая, Уфа).

Самые крупные озёра области — Пелымский Туман (32,2 км²), Вагильский Туман (31,2 км²). Крупнейшие водораздельные озёра — Исетское (24 км²), Таватуй (21,2 км²).

Растительность: хвойные и смешанные леса, на крайнем юго-востоке участки лесостепи. Леса занимают 82,3 % территории Свердловской области. В общей площади спелых лесов берёза занимает 36 %, сосна — 34 %, ель — 16 %, осина и кедр — по 6 %.

Крупные населенные пункты: Екатеринбург, Нижний Тагил, Каменск-Уральский.

Свердловская область является важным транспортным узлом – через неё проходят железнодорожные, автомобильные и воздушные трассы общероссийского значения, в том числе Транссибирская железнодорожная магистраль. Станция «Екатеринбург-пассажирский» является важнейшим транспортным узлом, расположенным на главном ходу Транссибирской железнодорожной магистрали. Автодорожное сообщение осуществляется по четырем федеральным автомобильным дорогам: 1 Р 242 (Пермь-Екатеринбург), М 5 (Екатеринбург-Челябинск), 1 Р 354 (Екатеринбург-Шадринск-Курган), 1 Р 351 (Екатеринбург-Тюмень). В Екатеринбурге расположен крупный международный аэропорт «Кольцово».

На диаграммах 3, 4, 5, 6, 7 и таблицах 3, 4, 5 приведены основные показатели региона.

Диаграмма 3

Численность населения Свердловской области, чел.

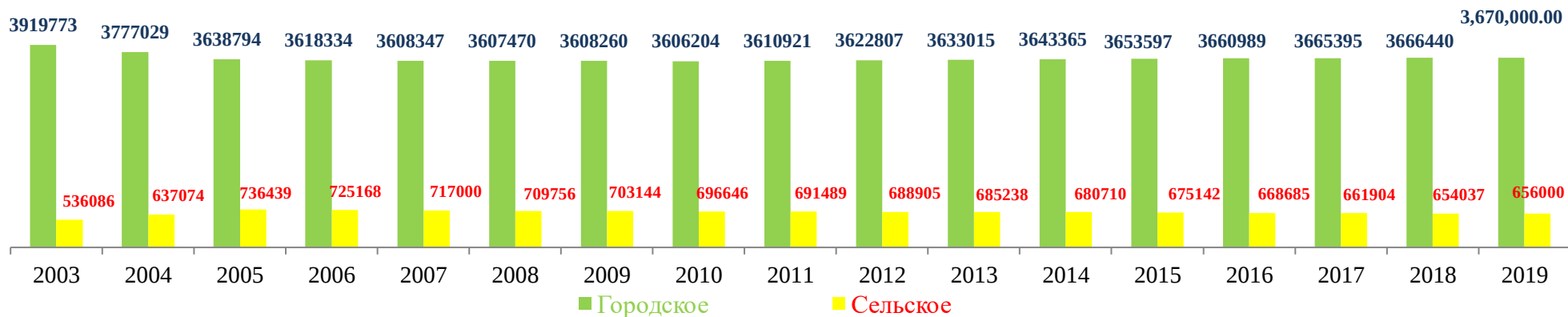
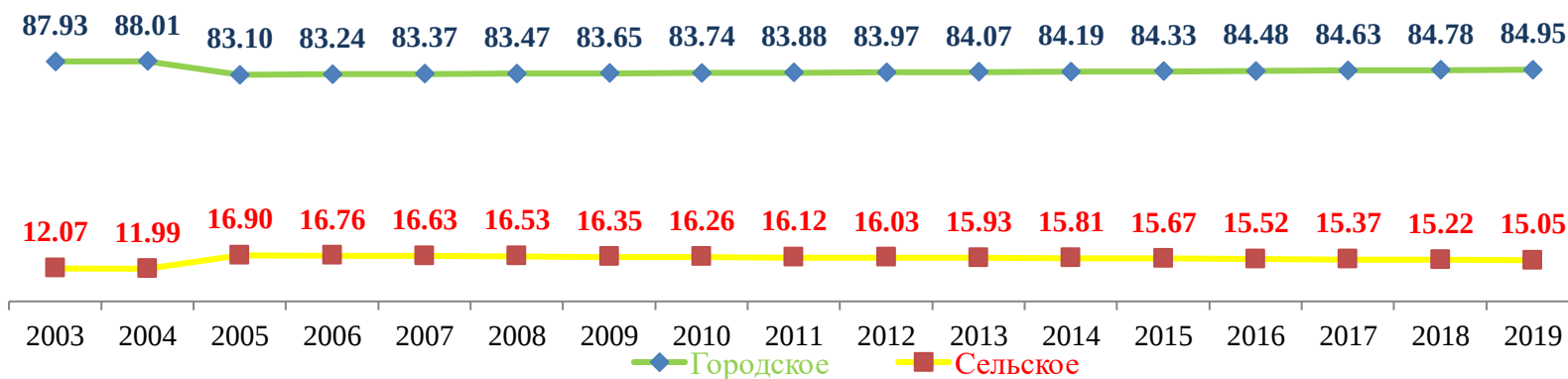


Диаграмма 4

Динамика структуры численности населения на 01 января, %



Динамика показателей естественного движения населения Свердловской области, чел.

Годы	Число родившихся, чел.	Число умерших, чел.	Естественный прирост, убыль (-)	В том числе:	
				Городское население, чел.	Сельское население, чел.
2000	38 372,00	75 579,00	-37 207,00	-31 909,00	-5 298,00
2001	40 970,00	73 141,00	-32 171,00	-27 328,00	-4 843,00
2002	44 663,00	76 958,00	-32 295,00	-27 390,00	-4 905,00
2003	46 340,00	77 005,00	-30 665,00	-25 844,00	-4 821,00
2004	47 430,00	73 600,00	-26 170,00	-22 114,00	-4 056,00
2005	45 956,00	73 423,00	-27 467,00	-20 873,00	-6 594,00
2006	47 328,00	67 249,00	-19 921,00	-15 207,00	-4 714,00
2007	50 638,00	64 444,00	-13 806,00	-11 080,00	-2 726,00
2008	54 364,00	64 702,00	-10 338,00	-8 263,00	-2 075,00
2009	56 323,00	63 045,00	-6 722,00	-5 202,00	-1 520,00
2010	57 540,00	61 486,00	-3 946,00	-2 770,00	-1 176,00
2011	58 038,00	60 814,00	-2 776,00	-2 172,00	-604,00
2012	61 649,00	60 155,00	1 494,00	1 504,00	-10,00
2013	62 229,00	59 266,00	2 963,00	2 757,00	206,00
2014	62 600,00	60 386,00	2 214,00	1 774,00	440,00
2015	62 232,00	61 222,00	1 010,00	2 582,00	-1 572,00
2016	59 840,00	60 831,00	-991,00	1 104,00	-2 095,00
2017	53 386,00	57 685,00	-4 299,00	-2 191,00	-2 108,00
2018	50 254,00	58 511,00	-8 257,00	-5 369,00	-2 888,00

Диаграмма 5

Рождаемость и смертность, чел.

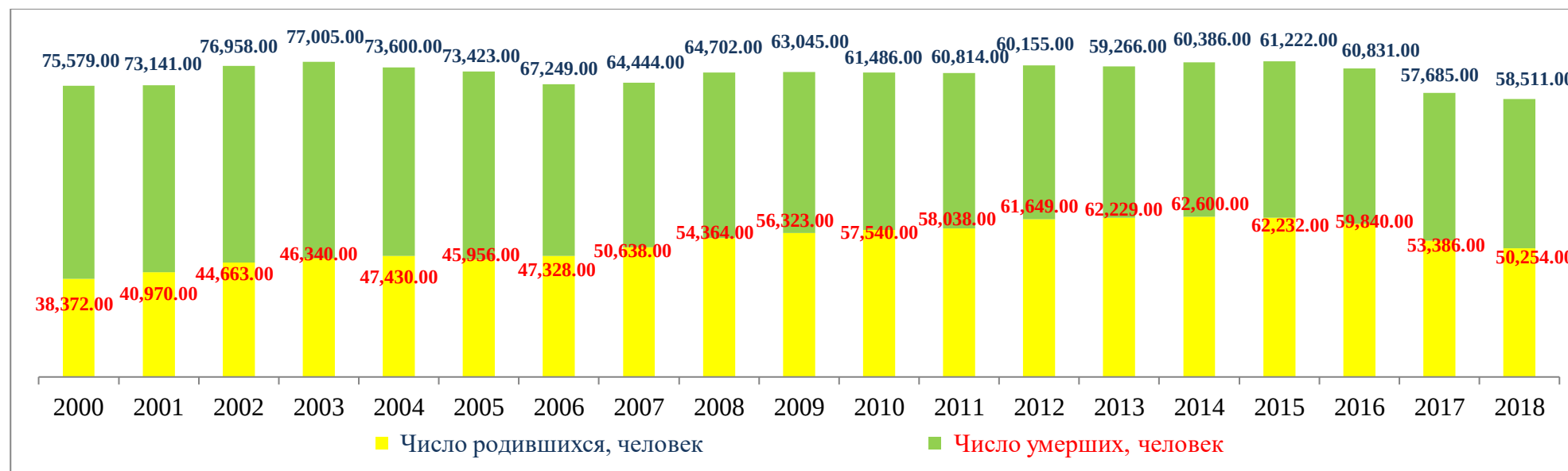
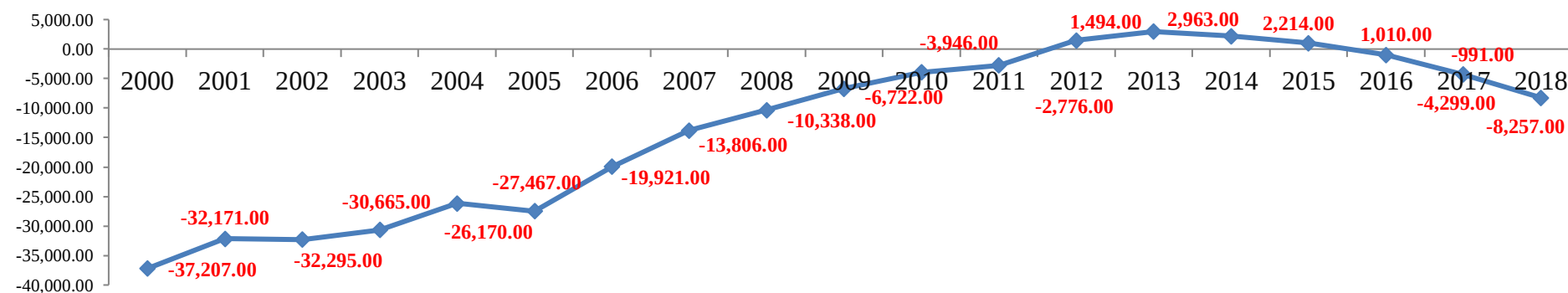


Диаграмма 6

Естественный прирост (убыль) населения



Среднедушевые денежные доходы населения по некоторым субъектам Российской Федерации, 2 квартал 2019

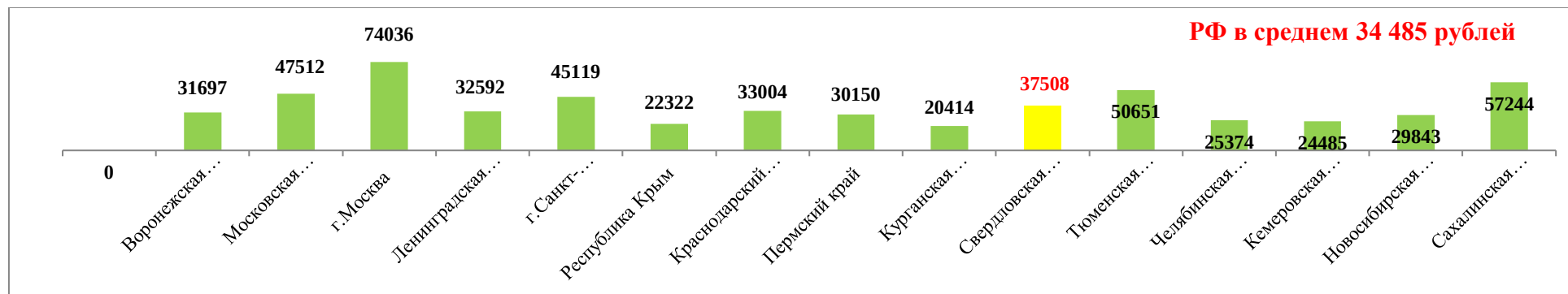


Таблица 4

Величина прожиточного минимума, руб.

Период, год	Свердловская область	РФ	%
2013	7 293,00	7 306,00	99,8
2014	7 699,00	8 050,00	95,6
2015	9 191,00	9 701,00	94,7
2016	9 896,00	9 828,00	100,7
2017	10 041,00	10 088,00	99,5
2018	10 462,00	10 287,00	101,7

Таблица 5

Цены на основные продукты питания, руб.

Продукты питания	РФ	Свердловская область	%
Говядина	338,06	370,56	109,6
Свинина	273,65	277,19	101,3
Куры	145,22	156,58	107,8
Масло сливочное	583,37	621,66	106,56
Молоко пастеризованное	55,89	49,74	89,0

Экономика региона является высокодиверсифицированной с упором на обрабатывающую промышленность - 31% в структуре ВРП Свердловской области по видам экономической деятельности. Наиболее конкурентными отраслями промышленности являются металлургическое производство и машиностроение.

Свердловская область является одним из важнейших промышленных регионов России. В структуре промышленного комплекса доминируют чёрная и цветная металлургия (соответственно 31 % и 19 % объёма промышленного производства), обогащение урана и железной руды, машиностроение.

Крупнейшими предприятиями чёрной и цветной металлургии в Свердловской области являются Нижнетагильский металлургический комбинат им. В.И. Ленина, Качканарский горно-обогатительный комбинат, ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», АО «Первоуральский новотрубный завод», Богословский и Уральский алюминиевые заводы, ОАО «Каменск-Уральский металлургический завод», ПАО «Синарский трубный завод», ПАО «Северский трубный завод», а также предприятия ОАО «Уральская горно-металлургическая компания (АО «Уралэлектромедь», ОАО «Среднеуральский медеплавильный завод», ОАО «Металлургический завод им. А. К. Серова» и др.).

Среди машиностроительных отраслей преобладает тяжелое машиностроение, в том числе ориентированное на нужды ВПК. Важнейшими предприятиями машиностроительного комплекса области являются АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф. Э. Дзержинского», ПАО «Уральский завод тяжелого машиностроения», АО «Уралэлектротяжмаш», ПАО «Уралхиммаш», АО «Уральский турбинный завод», АО «Уральский завод гражданской авиации».

В Свердловской области расположен крупнейший химический завод России, производящий синтетические смолы — ПАО «Уралхимпласт».

В 100 км северо-восточнее от Екатеринбурга находится крупнейшая тепловая электростанция в России, работающая на твёрдом топливе — Рефтинская ГРЭС, находящаяся в посёлке Рефтинский.

С октября 2013 г. реализуется государственная программа, направленная на развитие промышленности и науки до 2020 г.

9 февраля 2018 г. был утвержден проект создания особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Титановая долина» на территории города Екатеринбурга и Сысертского городского округа Свердловской области.

Свердловская область известна различными туристическими достопримечательностями. Заводы соседствуют с лесными просторами и горами. На

территории Свердловской области находится граница двух континентов. Смешиваются культуры различных этносов. Свердловская область вошла в топ-10 наиболее популярных туристических регионов России в 2017 г.: более 2,5 млн туристов посетили её за год (по данным исследования «ТурСтат»).

В деревообрабатывающей и целлюлозно-бумажной промышленности Свердловской области по состоянию на 1 января 2006 г. осуществляли деятельность свыше 650 компаний, из которых 47 относятся к крупным и средним, а остальные – к малым предприятиям (ООО «Фанком», ЗАО «ПО Свердловлес», ООО «Первая лесопромышленная компания», НАО «Свеза Верхняя Синячиха»).

Характеристика системы высшего образования в Свердловской области (г. Екатеринбург) представлена на рис. 4.

ХАРАКТЕРИСТИКА СИСТЕМЫ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

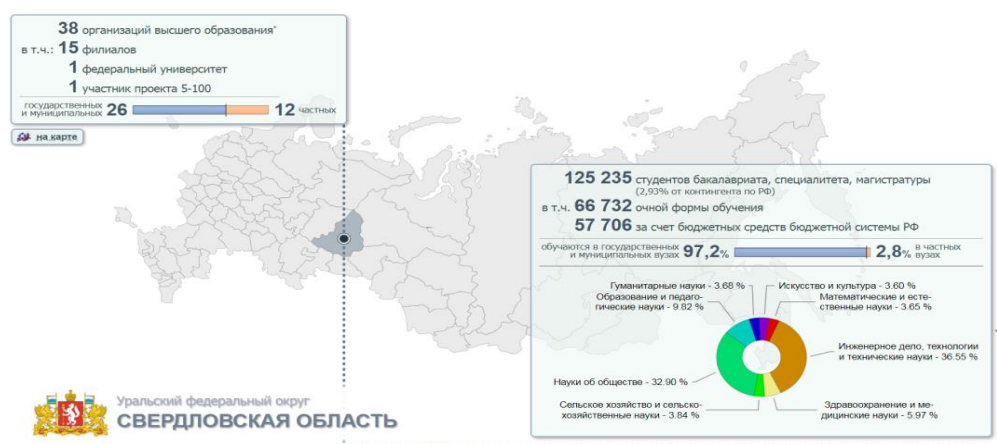


Рис.1

На основании мониторинга эффективности деятельности образовательных организаций высшего образования г. Екатеринбурга за 2017 год, в Екатеринбурге ведут свою работу 29 учебных заведений высшего образования, 10 из них являются филиалами и представительствами иногородних вузов. В регионе обучается около 140 тыс. студентов, в том числе 66,7 тыс. человек по очной форме обучения.

Основные сведения об образовательных организациях высшего образования г.Екатеринбурга представлены в Таблицах 6, 7, 8, из которых видно:

У Университета в 2017 г. была наименьшая доля объемов поступлений от иной приносящей доход деятельности в общей доле доходов, при этом общая сумма доходов, приходящаяся на численность студентов, составляла 24,06 тыс. руб., что не являлось наименьшим показателем среди вузов г. Екатеринбурга.

С учетом того, что у Университета на праве оперативного управления находится значительный объем помещений, то и в расчете на 1 студента площадь учебно –

лабораторных помещений составляет 20,41 м², тогда как у других вузов средняя площадь на 1 студента составляет 11,56 м², помимо этого Университет обладает библиотечным фондом с наибольшей долей приходящейся учебной литературы на одного студента – 303,43 экземпляра, тогда как средняя книгообеспеченность печатными учебными изданиями в расчете на одного студента 119,84 экземпляров.

Что касается удельного веса НПП, имеющих ученую степень кандидата и доктора наук, то Университет обладает хорошим научным потенциалом среди вузов г. Екатеринбурга.

Сильными сторонами сектора высшего образования Свердловской области являются:

- налаженная система подготовки инженерных специалистов;
- достаточно высокий уровень текущей обеспеченности преподавательским составом и квалифицированный кадровый состав образовательных организаций;
- полный охват сетью образовательных организаций высшего образования;
- рост объема инвестиций в развитие образования.

Выдерживая высокую конкуренцию среди образовательных учреждений Екатеринбурга по качеству реализуемых образовательных программ Университет имеет немаловажную проблему – формирование стоимости образовательных программ.

Помимо вузов, находящихся в г. Екатеринбурге, прямыми конкурентами являются 8 вузов, реализующих образовательные программы лесных направлений подготовки, 24 сельскохозяйственных вуза, по иным смежным профилям – 13 образовательных организаций высшего образования.

Все вышеуказанные факторы влияют на стратегические задачи, поставленные перед вузом, заставляют менять свою ценовую политику, проводить жесткую агитационную кампанию, обновлять учебные программы, искать своего не «случайного» абитуриента.

До сих пор остается фактор «случайных» абитуриентов, попавших на направления подготовки, не ориентирующихся на специальность.

Требуется переориентация приоритетов Университета: развитие посредством открытия новых направлений подготовки, освоения новых для Университета форм научно – образовательной деятельности, а также оптимизации непрофильных и убыточных видов деятельности.

Доходы и заработная плата образовательных организаций Свердловской области за 2017 год

№	Наименование вуза Показатель	РГППУ	УрГПУ	УГГУ	УГЛТУ	УрГЭУ	УрГАУ	УрГЮУ	УрГАХУ	УГМУ	УрГУПС	УрФУ
1.	Доходы образовательной организации из средств от приносящей доход деятельности в расчете на одного НПР, <i>тыс. руб.</i>	1 142,05	1 250,81	978,41	672,15	2 235,21	855,16	1 732,46	753,41	1 030,49	1 648,45	1 112,78
2.	Доля доходов из средств от приносящей доход деятельности в доходах по всем видам финансового обеспечения (деятельности) образовательной организации, %	38,78	53,44	50,34	30,63	83,11	35,82	74,68	41,43	53,07	59,66	39,89
3.	Отношение средней заработной платы НПР в образовательной организации (из всех источников) к средней заработной плате по экономике региона, %	150,51	152,25	179,02	176,14	199,51	196,40	185,51	181,38	160,66	198,28	188,11
4.	Доходы образовательной организации из всех источников в расчете на численность студентов (приведенный контингент), <i>тыс. руб.</i>	275,37	192,68	201,08	247,06	233,28	205,80	183,46	222,76	281,85	194,91	307,30

Таблица 7

Инфраструктура вузов Свердловской области за 2017 год

№	Наименование вуза Показатель	РГППУ	УрГПУ	УГГУ	УГЛТУ	УрГЭУ	УрГАУ	УрГЮУ	УрГАХУ	УГМУ	УрГУПС	УрФУ
1.	Общая площадь учебно-лабораторных помещений в расчете на одного студента (приведенного контингента), в том числе, <i>кв.м.</i> :	17,60	9,63	12,66	20,41	6,29	14,44	3,60	13,74	16,26	11,65	9,74
2.	закрепленных на праве оперативного управления, <i>кв.м.</i>	17,60	9,63	12,66	20,41	5,97	14,44	3,60	13,74	7,13	11,62	9,74

№	Наименование вуза Показатель	РГППУ	УрГПУ	УГГУ	УГЛТУ	УрГЭУ	УрГАУ	УрГЮУ	УрГАХУ	УГМУ	УрГУПС	УрФУ
3.	предоставленных в безвозмездное пользование, <i>кв.м.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
4.	предоставленных в аренду, <i>кв.м.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Количество персональных компьютеров в расчете на одного студента (приведенного контингента), <i>ед.</i>	0,39	0,31	0,25	0,71	0,35	0,33	0,12	0,38	0,41	0,49	0,54
6.	Удельный вес стоимости машин и оборудования (не старше 5 лет) в общей стоимости машин и оборудования, %	0,02	1,70	62,12	31,53	39,01	52,00	61,11	17,33	43,42	31,60	45,78
7.	Количество экземпляров печатных учебных изданий (включая учебники и учебные пособия) из общего количества единиц хранения библиотечного фонда, состоящих на учете, в расчете на одного студента (приведенного контингента), <i>ед.</i>	222,13	145,62	131,00	303,43	118,69	142,23	117,26	44,59	123,20	59,14	94,49

Научная деятельность за 2017 год

№	Наименование вуза Показатель	РГП ПУ	УрГПУ	УГГУ	УГЛУ	УрГЭУ	УрГАУ	УрГЮУ	УрГАХУ	УГМУ	УрГУПС	УрФУ
1.	Удельный вес НПР, имеющих ученую степень кандидата наук, в общей численности НПР, %	53,77	68,65	50,18	57,44	59,97	66,08	56,60	29,26	52,21	54,10	49,73
2.	Удельный вес НПР, имеющих ученую степень доктора наук, в общей численности НПР, %	11,12	15,52	16,85	15,29	13,76	19,21	17,22	3,82	23,48	11,45	14,60
3.	Удельный вес НПР, имеющих ученую степень кандидата и доктора наук, в общей численности НПР образовательной организации (без совместителей и работающих по договорам гражданско-правового характера), %	63,71	83,72	67,56	73,15	70,40	84,63	74,44	31,91	75,48	64,68	64,16
4.	Число НПР, имеющих ученую степень кандидата и доктора наук, в расчете на 100 студентов, <i>ед.</i>	2,31	2,87	3,58	4,61	1,91	3,69	4,21	3,68	10,68	2,98	5,64
5.	Доля штатных работников ППС в общей численности ППС, %	95,65	97,26	80,08	87,17	69,18	77,55	77,85	88,64	70,88	85,25	72,49

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УНИВЕРСИТЕТА

2.1. Анализ поступлений вуза

Согласно последней утверждённой редакции ПФХД, размещенной на сайте busgov.ru, сумма поступлений за 2019 г. составит 672 289 800 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания 346 400 900,00 руб. (51,52% от общего объема поступлений);
- субсидия на иные цели в части стипендиального обеспечения – 86 149 200 руб. (12,81%);
- субсидия на иные цели (в т.ч. капитальный ремонт и энергосберегающие мероприятия) – 17 892 600 руб. (2,67%);
- иная приносящая доход деятельность – 221 847 100,00 руб. (33,00%).

На последнюю отчетную дату – 01.10.2019 г. (таблица 9) исполнено 73,54% плановых назначений по доходам, в том числе по иной приносящей доход деятельности – 68,50%. В части внебюджетных доходов (таблица 10) по значительной части статей по итогам 9 месяцев 2019г. исполнено более 70% плановых назначений. Исключение составляют: реализация дополнительных образовательных программ и реализация научной (научно-исследовательской) деятельности, по которым исполнено 61,42% и 60,32% соответственно. Но по научной деятельности ожидается дополнительное поступление 7,5 млн руб., что в свою очередь позволит выполнить годовой план в полном объеме.

Детализация расходов Университета за период 2016-2019 гг. представлена на диаграмме 8.

Анализируя структуру доходов от иной приносящей доход деятельности (диаграмма 9) можно выделить ключевые статьи доходов, имеющих существенный вес в общем объеме доходов на 01 октября 2019 г.:

- доходы от реализации основных образовательных программ 35,54 % (54 016 521,12 руб.);
- доходы от платы за проживание в общежитии – 14% (21 268 379,44 руб.);
- доходы от научной (научно-исследовательской) деятельности – 12,11% (18 397 114,99 руб.);
- доходы от реализации дополнительных образовательных программ – 10,19%

(15 484 954,90 руб.);

- доходы от реализации продукции Уральского учебно-опытного лесхоза – 9,77% (14 842 819,37 руб.);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и переданного в аренду – 7,69% (11 678 670,89 руб.);

- доходы от приобретения, изготовления и реализации продукции общественного питания - 4,71% (7 150 423,72 руб.).

Анализируя поступления от иной приносящей доход деятельности за 9 месяцев 2019 г. (151 910 546,15 руб.) и аналогичные поступления за 9 месяцев 2018 г. (173 229 451,06 руб.), можем увидеть исполнение на 87% (таблица 11). Но в 2018 г. Университетом был получен дополнительный доход по результатам 9 месяцев от участия в организации проведения Чемпионата мира по футболу, который составил 30 914 460,00 рублей, в том числе от организации питания 14 525 460,00 рублей и от проживания сотрудников МВД 16 389 000,00 руб. Данный доход является для Университета единовременным, поэтому без его учета (таблица 11) общая сумма поступлений за 9 месяцев 2019 г. превысила на 9 672 877,49 рублей аналогичный период 2018 г..

Также одним из ключевых факторов снижения доходов за 9 месяцев текущего периода является то, что с 01 сентября 2019 г. плата за проживание в общежитиях Университета производится ежемесячно, тогда как ранее взималась за весь период проживания (10 месяцев) в форме авансирования до 01 сентября, в связи с этим поступления за указанный вид деятельности распределяются равномерно по месяцам и предусматривается отложенный эффект.

Расчет финансирования Университета за счет средств субсидии в 2019 г. представлен в таблице 12. Субсидия на государственное задание на оказание образовательных услуг высшего образования финансируется в полном объеме в соответствии с утвержденными нормативами на оказание данных услуг, но средства по субсидии на государственное задание на оказание образовательных услуг среднего профессионального образования выделяются с учетом коэффициента выравнивания - 0,73621, соответственно первоначальная расчетная субсидия по данному направлению уменьшена на 977 754,60 рублей. Субсидию по затратам на уплату налогов Университет также получает в соответствии с коэффициентом выравнивания, составляющим 0,65287, а остальные 34,7% (11 276,8 тыс. руб.) необходимо финансировать из средств от приносящей доход деятельности.

Детализация доходов Университета

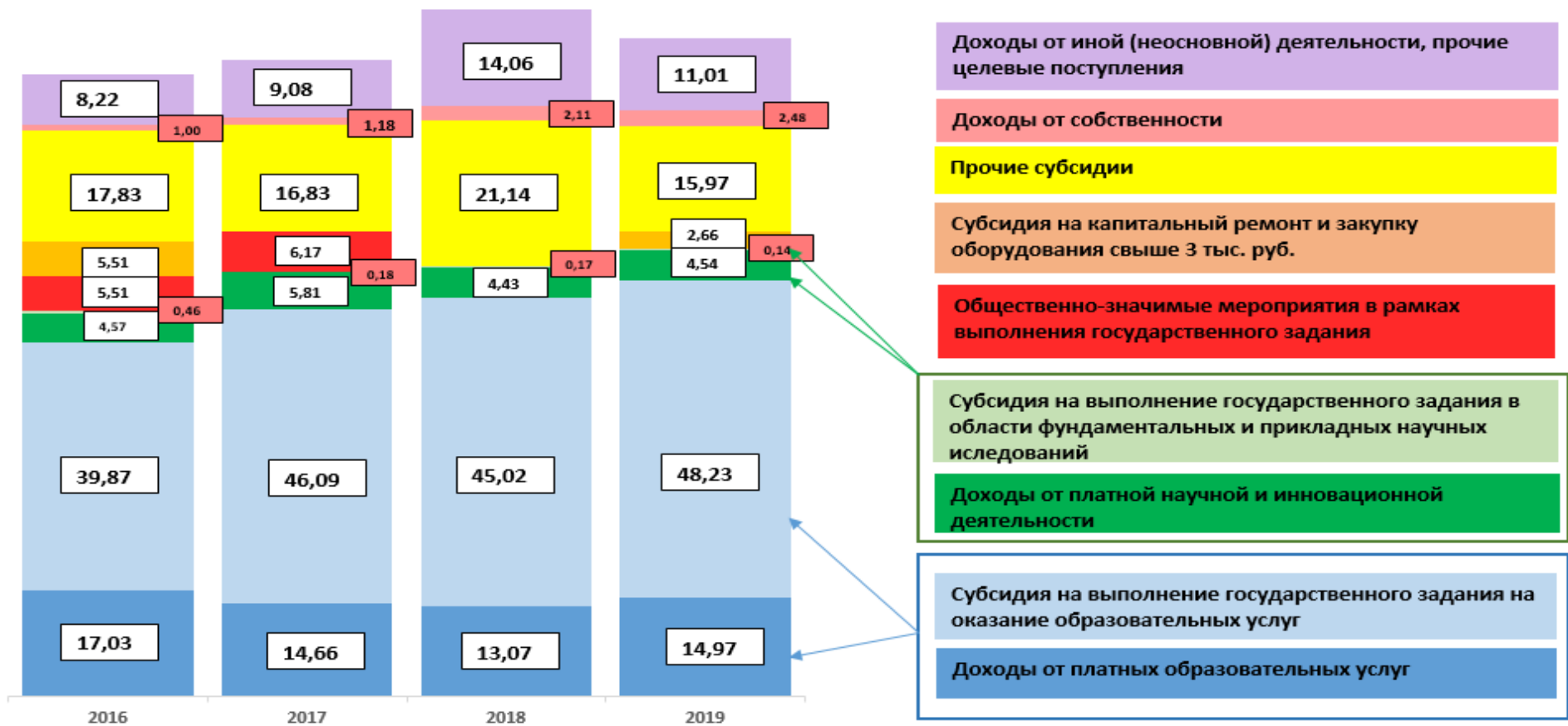


Таблица 9

Исполнение плановых назначений по доходам (рублей)

Наименование показателя	Код	Исполнено плановых назначений по доходам (рублей)				Удельный вес в %
		Иная приносящая доход деятельность	Субсидия на выполнение ГЗ	Субсидия на иные цели	Итого	
Доходы - всего		151 960 868,55	259 800 275,00	82 662 900,00	494 424 043,55	100%
Доходы от собственности	120	11 678 670,89			11 678 670,89	2,36%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	130	141 150 395,13	259 800 275,00		400 950 670,13	81,10%
Доходы от штрафов, пеней	140	128 428,53			128 428,53	0,03%
Безвозмездные денежные поступления текущего характера	150	2 293 201,00			2 293 201,00	0,46%
Прочие доходы	180	- 3 289 827,00		82 662 900,00	79 373 073,00	16,05%
Доходы от операций с активами, в том числе:	400	0,00			0,00	0,00%
от выбытия материальных запасов	440	0,00			0,00	0,00%
Доля фактически полученных доходов в %	-	68,50%	75,00%	79,45%	73,54%	%

Таблица 10

Исполнение плановых назначений по иной приносящей доход деятельности, руб.

Наименование показателя	План на 2019 г.	Факт на 01.10.2019г.	Доля фактически полученных доходов
Доходы -всего	221 847 100,00	151 960 868,55	68,50%
Доходы от собственности	16 685 000,00	11 678 670,89	70,00%
Реализация основных образовательных программ, в том числе:	75 453 300,00	54 016 521,12	71,59%
ВО	73 350 900,00	52 825 021,76	72,02%
СПО	2 102 400,00	1 191 499,36	56,67%
Реализация дополнительных образовательных программ	25 210 000,00	15 484 954,90	61,42%
Научная (научно-исследовательская) деятельность	30 500 000,00	18 397 114,99	60,32%
Прочие доходы, в том числе:	73 998 800,00	52 383 606,65	70,79%
Оплата за общежития	30 000 0000,00	21 268 379,44	70,89%
Приобретение, изготовление и реализация продукции общественного питания	9 000 0000,00	7 150 423,72	79,45%



Диаграмма 9

Динамика доходов за 2018-2019 гг., руб.

Показатели	2018 на 01.10.2019	2019 на 01.10.2019	Изменение
Доходы от собственности	9 328 038,15	11 678 670,89	2 350 632,74
Реализация основных образовательных программ, в том числе:	47 083 823,35	54 016 521,12	6 932 697,77
ВО	46 083 083,13	52 825 021,76	6 741 938,63
СПО	1 000 740,22	1 191 499,36	190 759,14
Реализация дополнительных образовательных программ	16 989 486,56	15 484 954,90	-1 504 531,66
Научная (научно-исследовательская) деятельность	17 706 167,95	18 397 114,99	690 947,04
Прочие доходы, в том числе:	82 121 935,05	52 383 606,65	-29 738 328,40
Оплата за общежития	27 130 723,85	21 268 379,44	-5 862 344,41
Приобретение, изготовление и реализация продукции общественного питания	18 669 161,67	7 150 423,72	-11 518 737,95
в том числе ФИФА	14 552 460,00	0,00	-14 552 460,00
реализация продукции Уральского учебно-опытного лесхоза	5 949 926,51	14 842 819,37	8 892 892,86
возмещение по прочим договора: ФИФА	16 389 000,00	0,00	-16 389 000,00
Доходы всего	173 229 451,06	151 960 868,55	-21 268 582,51
в том числе ФИФА	30 941 460,00	0,00	-30 941 460,00

**Финансирование Университета за счет средств субсидии на выполнение
государственного задания в 2019 г.**

Группа услуг	Показатели финансирования в 2019 г.				
	Приведенный контингент (ПК)	Расчетная субсидия на ФО ГЗ в части услуг и налогов, тыс. руб.	Средний норматив, тыс. руб./ед. ПК	Коэффициент выравнивания (Коэффициент платной деятельности (КПД) для налогов)	Субсидия на ФО ГЗ в части услуг и налогов с выравниванием (КПД для налогов), тыс. руб.
ВО	2 160	317 356,0	146,92	1,00000	317 356,0
СПО	105	9 377,7	89,31	0,73621	6 903,90
Научно – исследовательские работы	-		-	-	932 100,00
Затраты на уплату налогов	-	32 485,7	-	0,65287	21 208,9
ИТОГО	2 265,00	359 264,9	-	-	345 468,8

Анализ поступлений Университета в период с 2016-2019 гг. представлен в Приложение 2 таблица 1 «Поступления».

2.2. Анализ расходов вуза

Детализация расходов за период 2016-2019 гг. представлена на диаграмме 10. Структура расходов Университета за 9 месяцев 2019 г. представлена на диаграмме 11.

Ежегодными затратами, удельный вес которых составляет более 50% в структуре расходов, являются выплаты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда. В динамике с 2016 г. наблюдается рост данного показателя, в частности увеличиваются расходы на оплату труда профессорско-преподавательского состава, которые составляют более половины всех выплат по оплате труда, но вместе с тем с начала 2019 г. снижаются выплаты на оплату труда вспомогательного персонала. Данная оптимизация произошла за счет выполнения мероприятий в рамках реализации дорожной карты. Так, например, среднесписочная численность вспомогательного персонала снизилась на 70,8 человека.

Другой существенной статьей в структуре расходов являются коммунальные услуги. Их удельный вес в общем числе выплат составляет 10,6%. В динамике наблюдается тенденция к его увеличению (около 8% ежегодно), что связано в первую очередь с ростом тарифов на коммунальные услуги.

Расходы на услуги по содержанию имущества до 2019 г. составляли 2,2%. В 2019 г. удельный вес данных расходов составляет 4,3%. Данная статья увеличилась за счет того, что 14,5 млн руб. из субсидии по повышению качества финансового менеджмента были направлены на мероприятия по энергосбережению и обеспечению безопасности имущественного комплекса. Кроме того, на аутсорсинг переведена часть непрофильных видов деятельности (гардероб, клининг, стирка белья). Вследствие перевода на аутсорсинг непрофильных видов деятельности в 2019 г. часть расходов на оплату труда перешла на содержание имущества, но в общем объеме расходов влияние данного показателя незначительное.

Также в 2019 г. предусмотрены дополнительные расходы, в частности:

- проведен ремонт в римских аудиториях УЛК-2, что в свою очередь позволило проводить лекции в больших аудиториях, а соответственно «споточить» читаемые дисциплины и снизить нагрузку ППС;

- в ноябре 2019 г. планируется выделение 1,2 млн руб. за счет средств от приносящей доход деятельности на капитальный ремонт имущества – крыши УЛК-2, где ведется основной образовательный процесс (софинансирование в дополнение к выделенной субсидии на капитальный ремонт имущества);

- в целях усиления рекламной кампании утвержден новый план по рекламе, предусматривающий выделение дополнительных средств на организацию профориентационных мероприятий (3 млн руб.);

- приобретение компьютерной техники (17 компьютеров, 1 МФУ, 1 принтер на сумму 1 млн руб.) для запуска электронной информационно-образовательной среды и автоматизации процессов управления университетом.

В рамках выполнения мероприятий дорожной карты по повышению уровня качества финансового менеджмента Университет в 2019 г. провел ряд мероприятий по оптимизации расходов, в том числе:

1) сокращение расходов на выплаты по оплате труда прочего вспомогательного персонала с целью оптимизации затрат по непрофильным видам деятельности:

- перевод на аутсорсинг: работы гардероба (12,5 штатных единицы); охраны студенческих общежитий (14 штатных единиц), работы прачечной (3 штатных единицы), работ по уборке помещений (6 штатных единиц);

- закрытие санатория-профилактория (8 штатных единиц);

- оптимизация штата подразделений: отдел энергетики (3,5 штатных единицы), дежурная служба (5 штатных единиц);

2) проведение комплектования кафедр с 01.09.2019г., в результате которого штатная численность снизилась на 36,45 единицы (на 01.09.2018г. – 221,9 штатных единицы, на 01.09.2019г. – 185,45 единицы);

3) отказ в пользу казны Российской Федерации от неиспользуемого земельного участка, предоставленного УГЛТУ: К№ 66:41:0307012:1 площадью 149996 м², расположенного по адресу: Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, местоположение установлено относительно ориентира дома, расположенного в границах участка, адрес ориентира: г. Екатеринбург, Московский тракт, 16 км (граница Европа-Азия);

4) проведение технических и технологических мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности имущественного комплекса УГЛТУ:

- ремонт кровли здания столовой, расположенной по адресу: Сибирский тракт, 36, литер «Б»;

- ремонт кровли здания УЛК, расположенной по адресу: Сибирский тракт, 36, литер А2;

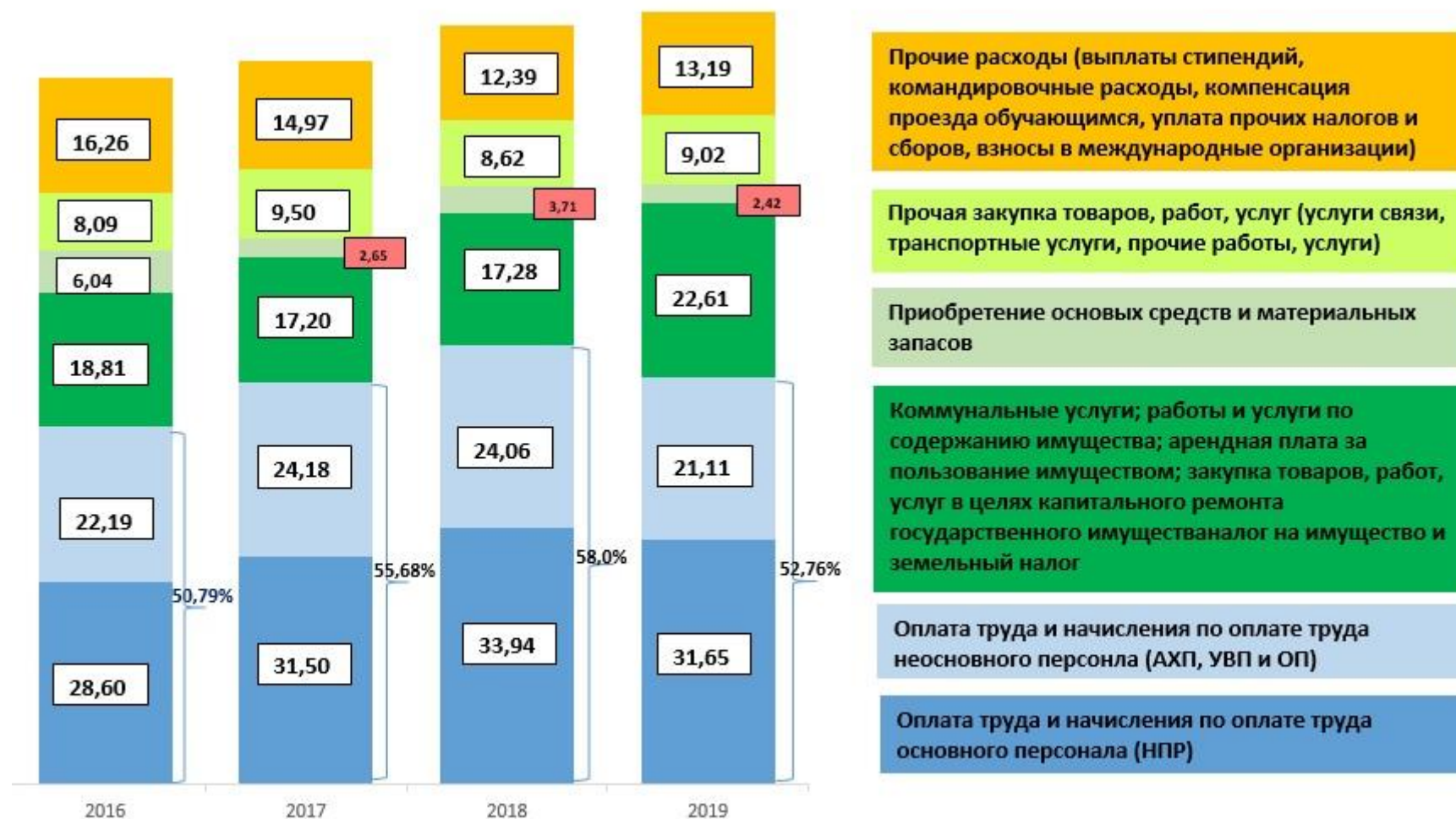
- замена уличного освещения УГЛТУ по адресу: Сибирский тракт, 36, 37;

- замена внутренних осветительных приборов в УЛК-2 по адресу: Сибирский тракт, 36, литер А;

- замена окон конструкции из ПВХ общежитий № 4, № 5;

- ремонт системы электроснабжения общежития № 5.

Анализ выплат по расходам Университета в период 2016-2019 гг. представлен в приложении 2, таблица 2 «Выплаты по расходам».



Структура расходов Университета за 9 месяцев 2019 года

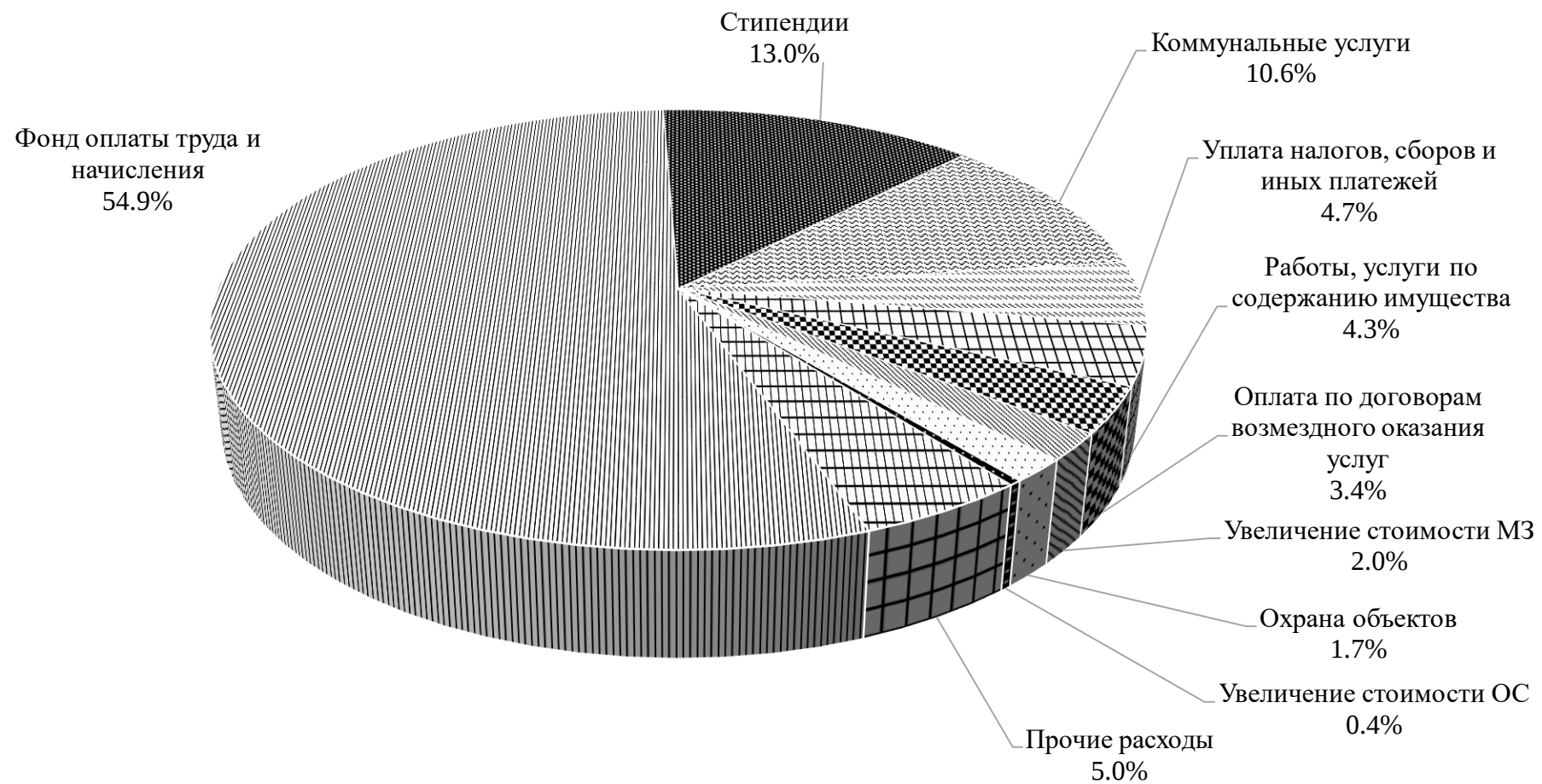


Диаграмма 11

2.3. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности

По состоянию на 01.10.2019 г. сложилась кредиторская задолженность в размере 33 798 532,52 руб., которая является текущей. В связи с исполнением показателей дорожной карты наблюдается рост кредиторской задолженности по заработной плате и страховым взносам на 10 169 377,33 руб. по сравнению с таковой в аналогичном периоде прошлого года. Так, показатель «Отношение среднемесячной зарплаты ППС к среднемесячной зарплате в субъекте РФ» в сентябре 2018 г. составил 119,8%, в сентябре 2019 г. – 281,3%.

На 01.10.2019г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.01.2017г., 01.01.2018г. и 01.10.2018г. числилась просроченная кредиторская задолженность в размере 96329,75 руб. Причина ее возникновения – некачественно выполненные работы по ремонту помещения и неисполнение гарантийных обязательств. В связи с истечением срока исковой давности в 4 квартале 2018 г. списана.

Кассовые разрывы отсутствуют.

По состоянию на 01.10.2019 г. сложилась дебиторская задолженность в размере 151 026 487,57 руб. Просроченная дебиторская задолженность и нереальная к взысканию отсутствуют. В Университете принят порядок по списанию безнадежной нереальной к взысканию дебиторской задолженности. В соответствии с этим порядком ведется регулярная претензионно-исковая работа с просроченной дебиторской задолженностью, в результате которой в 2019 г. в судебном и добровольном порядке взыскано 1473,4 тыс. руб., из них 77,5 тыс. руб. – пени.

На конец 2019 г. не предполагается наличие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

2.4. Описание имущественного комплекса

Имущественный комплекс УГЛТУ включает 106 объектов инфраструктуры общей площадью 104 508,6м², при этом на 1 обучающегося приходится 40,04м².

Общая учебная площадь Университета – 46 503,1 м², а на 1 обучающегося общая учебная площадь – 18,72 м².

Общие расходы на содержание имущественного комплекса в 2019 году составят 101 320,27 тыс. руб., в том числе 63,56% -коммунальные услуги (64 395,47 тыс. руб.), 24,73% - налог на имущество и земельный налог (25 057,02 тыс. руб.) и 11,71% - работы и услуги по содержанию имущества (11 867,78 тыс. руб.).

По отношению к 2018 г. планируется сокращение расходов, что связано с экономией средств на оплату земельного налога, проведением энергосберегающих мероприятий, снижением цены по итогам закупочных процедур.

Таблица 13

Информация об имуществе Университета

Наименование объекта инфраструктуры	Количество объектов, шт.	Площадь, м ²
Общежития на территории студенческого городка	10	30 761,6
Общежития за городом	3	1 612,8
Учебно-лабораторные корпуса	8	46 503,1
Спортивные сооружения	3	7 098,5
Прочие объекты	82	18 454,7

На балансе Университета отсутствуют объекты недвижимого имущества, находящиеся в аварийном состоянии и неиспользуемые.

Общий износ объектов инфраструктуры Университета – 25%, в том числе общежития – 22,8%, учебно–лабораторные корпуса – 24%.

Все нуждающиеся в проживании в общежитии студенты Университета полностью обеспечены жильем. Всего же в общежитиях Университета 2 675 койко-мест, а число проживающих студентов Университета в общежитиях – 1 526 человек.

Несмотря на то, что университет обеспечивает полностью потребность студентов, нуждающихся в местах в общежитиях, остаются свободные койко-места (около 42%).

Администрацией принято решение в рамках действующего законодательства предоставлять места иным категориям нуждающихся:

- студенты других вузов г. Екатеринбурга – на сегодняшний день проживает 581 человек (студенты УРФУ, УрГЭУ, УГЮУ, УРГАГУ);
- работники университета и члены их семей – 311 человек.

В 2019 г. Университет оформил отказ в пользу казны РФ неиспользуемый земельный участок

От передачи в аренду имущества Университетом получено за 9 месяцев 2019 г. 16 642 727,33 руб., что на 24% (13 402 583,66 руб.) меньше, чем в аналогичном периоде 2018г.

Учитывая, что на балансе Университета находятся еще и коммуникационные сети (тепло-, водоснабжение), которые капитально не ремонтировались, а лишь проводились текущие устранения прорывов на постоянной основе происходят аварийные ситуации. Так, например, в 2017 г. 8 прорывов труб ХВС и засоров на общую сумму 527 тыс. руб., в 2018 г. 12 засоров, и прорывов труб ГСВ и ХВС на сумму 711 тыс. руб., в 2019 г. 20 фактов засора канализации, прорыва трубопроводов ХВС на сумму 830 тыс. руб.

Анализ имущественного комплекса в период с 2017-2019 гг. представлен в приложении 2, таблица 5 «Имущественный комплекс».

2.5.Сведения о структуре численности учреждения и среднемесечном фонде оплаты труда

Общая среднесписочная численность работников Университета составляет 619,3 человека, из них основной персонал – 194,8 человека (32%), среднесписочная численность неосновного персонала – 424,5 человека (68%), что показано на диаграмме 12.

В течение 2019г. проводилась активная работа по реструктуризации Университета и численности работников в части неосновного персонала, в том числе:

1)оптимизированы процессы в административно-хозяйственных службах, что позволило сократить 25 человек;

2)часть непрофильных видов деятельности переведена на аутсорсинг (охрана объектов, уборка помещений, услуги работников в гардеробе, стирка белья – всего 39 человек), при этом по итогам проведенных закупочных процедур затраты не увеличились;

3)ведется работа по оптимизации штатной численности АУП, в том числе уже сокращено более 18 человек в прочих подразделениях (ликвидирован институт довузовского образования, объединены подразделения оперативной полиграфии и редакционно-издательский отдел и т.д.).

Благодаря этим мероприятиям удалось снизить выплаты по заработной плате на 5 076,6 тыс. руб. за 9 месяцев 2019 г. по сравнению с таковыми за аналогичный период 2018г. (за 9 месяцев 2018 г. – 226 561,7 тыс. руб., за 9 месяцев 2019 г. – 221 485,1 тыс. руб., в том числе выплаты при увольнении составили более 10 500 тыс. руб.)

С мая 2019 г. проведена активная работа по объединению малочисленных групп обучающихся, оптимизированы учебные планы, споточены группы, что позволило сократить численность основного персонала на 45,89 человека. Таким образом, дополнительная экономия ФОТ (4 325 тыс. руб.) направлена на выплату заработной платы работникам из числа ППС, изменение ФОТ и численности указаны в таблице 14.

Помимо этого, с 01 сентября 2019г. начата работа по объединению лабораторий, находящихся на кафедрах, в лабораторные комплексы, что позволит, оптимизировав штатную численность по объединяемым структурным подразделениям, увеличить оплату труда оставшимся работникам из числа УВП, а экономию ФОТ направить на выплату заработной платы работников из числа ППС.

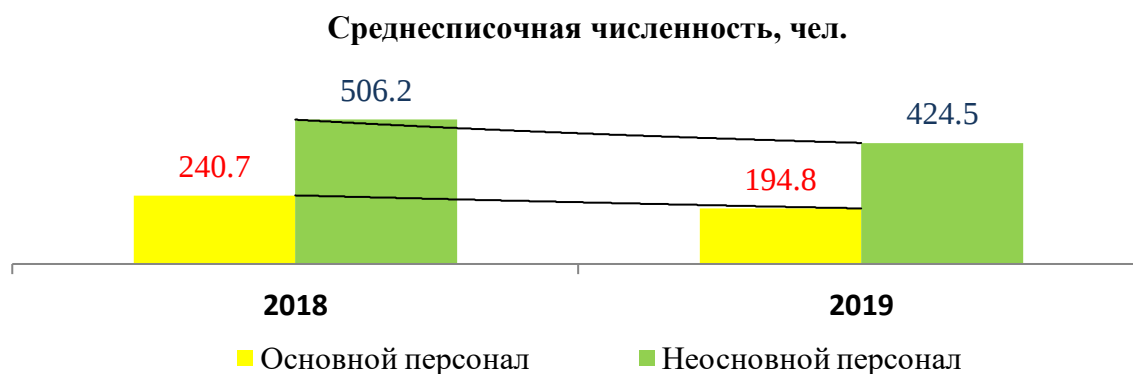


Диаграмма 12

Таблица 14

Фонд оплаты труда работников Университета

Период	Среднесписочная численность		Фонд оплаты труда, тыс. руб.		Соотношение средней зп по региону, %
	Основной персонал	Неосновной персонал	Основной персонал	Неосновной персонал	
9 месяцев 2018 г.	240,7	506,2	125 931,9	100 629,8	171,1 (34 339 руб.)
9 месяцев 2019 г.	194,8	424,5	125 704,2	95 780,9	201,9 (36 193 руб.)
Изменение	- 45,9	- 81,7	- 227,7	- 4 848,9	

В таблице 15 представлена расшифровка динамики показателя среднесписочной численности (без учета внешних совместителей) в разрезе категорий персонала согласно ежемесячной форме отчетности «Сведения о численности и оплате труда работников учреждений высшего образования и достижения показателей «дорожной карты».

Таблица 15

Сведения об изменении штатной численности Университета

Категории персонала	2018г.	Ежемесячные отчеты		
		01.2019г.	10.2019г.	Изменение численности за период 01.2020г. – 10.2019г.

Категории персонала	2018г.	Ежемесячные отчеты		
		01.2019г.	10.2019г.	Изменение численности за период 01.2020г. – 10.2019г.
Руководитель	1	1	1	0
Заместители руководителя, руководители структурных подразделений (кроме врачей-руководителей структурных подразделений, заведующих учебной частью) и их заместители	113,7	108,7	95	-13,7
Педагогические работники образовательных организаций среднего профессионального образования, реализующие образовательные программы подготовки специалистов среднего звена	5,9	7,2	6,1	-1,1
ППС	224,1	190,8	166,1	-24,7
Научные работники	1,4	2	2	0
Прочий персонал	370,8	339,5	268,7	-70,8
Работники культуры	11,5	11,5	16	4,5
Медицинский персонал	1,6	0	0	0
ИТОГО средняя численность работников, чел.	730	660,7	554,9	-105,8

Университетом запланирован ряд мероприятий по оптимизации численности персонала (таблица 16), в том числе:

1. Оптимизация штатной численности неосновного персонала с целью уменьшения затрат по непрофильным видам деятельности:

- ликвидация инновационного центра приоритетных компетенций в области художественной обработки материалов «Мастак»;
- академической структуры в соответствии со Стратегией развития университета, в том числе оптимизация штатной численности учебно-вспомогательного персонала на 30%;
- передача деятельности Учебного научно-производственного центра УГЛТУ малому инновационному предприятию;
- перевод комбината питания на аутсорсинг;
- оптимизация численности научной библиотеки

2. Модернизация образовательного процесса путем внедрения дистанционных технологий, сокращение численности профессорско-преподавательского состава на 6,1 ставки.

В результате реализации данных мероприятий в 2020 г. ожидается экономия средств на 3 478,81 тыс. руб., которые Университет планирует направить на доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону.

Анализ действующей структуры численности и фонда оплаты труда представлен в приложении 2, таблица 6 «Численность и ЗП».

Планируемые мероприятия по оптимизации (сокращению) численности персонала

Категория персонала	Проводимое мероприятие	Дата, с которой начнется проведение мероприятия	Результаты мероприятия				
			число сокращаемых ставок	Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами, тыс.руб./месяц	Единовременная выплата компенсации при увольнении со страховыми взносами, тыс. руб.	Сумма высвобожденных средств на 2020 год (с учетом единовременной выплаты компенсации при увольнении) со страховыми взносами тыс. руб.	Цели, на которые направляются высвобожденные средства
Прочий персонал	Ликвидация инновационного центра приоритетных компетенций в области художественной обработки материалов «Мастак»	январь 2020	2,0	51,56	206,24	360,92	Доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону
Прочий персонал	Оптимизация академической структуры в соответствии со Стратегией развития университета, в том числе оптимизация штатной численности учебно-вспомогательного персонала на 30% до конца 2020 г.	август 2020	48,0	1 237,42	4 949,68	0,00	Доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону
Прочий персонал	Передача деятельности	сентябрь 2020	8,0	233,45	933,79	-233,44	Доведение ЗП

Категория персонала	Проводимое мероприятие	Дата, с которой начнется проведение мероприятия	Результаты мероприятия				
			число сокращаемых ставок	Сумма высвобождаемых средств со страховыми взносами, тыс.руб./месяц	Единовременная выплата компенсации при увольнении со страховыми взносами, тыс. руб.	Сумма высвобождаемых средств на 2020 год (с учетом единовременной выплаты компенсации при увольнении) со страховыми взносами тыс. руб.	Цели, на которые направляются высвобожденные средства
сонал и руководитель структурных подразделений	Учебно научного-производственного центра УГЛУТУ МИП						ППС до 200% средней ЗП по региону
Прочий персонал	Перевод комбината питания на аутсорсинг	февраль 2020	15,0	386,69	1 546,78	2 320,12	Доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону
Прочий персонал	Оптимизация численности научной библиотеки	декабрь 2019	5,0	128,90	515,59	1 031,21	Доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону
ППС	Модернизация образовательного процесса путем внедрения дистанционных технологий	август 2020	6,1	575,02	2 300,06	0,00	Доведение ЗП ППС до 200% средней ЗП по региону
		ВСЕГО:	84,1	2 613,04	10 452,14	3 478,81	х

3. МЕРОПРИЯТИЯ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ВУЗА НА 2019-2022 ГГ.

3.1. Экономический расчет суммы дополнительной потребности в средствах в целях совершенствования деятельности учреждения

1. Общая сумма потребности на реализацию мероприятий по увеличению доходов от иной приносящей доход деятельности **-18 334 960 руб.** на 2020 – 2022 годы, указанных в п.п.3.2. Перечень мероприятий по совершенствованию деятельности учреждения.

Потребность в средствах Университета на 2020- 2022 годы не учитывает текущую потребность Университета на поддержание хозяйственной деятельности.

2. Потребность на капитальный ремонт объектов Университета в рамках текущей деятельности составляет 36 000 000 руб.:

- ремонт кровли объектов Университета (10 600 000 руб.), в том числе на ремонт кровли спортивных объектов (2 094 690 руб.);

- ремонт фасадов объектов (5 000 000 руб.), в том числе на ремонт фасадов спортивных объектов (1 200 000 руб.);

- замена деревянных оконных конструкций на конструкции из ПВХ (8 000 000 руб.), в том числе на замену окон спортивных объектов (5 000 000 руб.);

- ремонт помещений УОЛ для организации баз практик (4 000 000 руб.);

- реконструкция входных групп в главный учебный корпус, Учебный корпус №2 (1 550 000 руб.);

- восстановление мрамора на фасаде здания главного учебного корпуса – 950 000 руб.;

- замена системы тепло-, водоснабжения на территории Университета – 5 900 000 руб.;

3. Потребность в средствах на приобретение основных средств свыше 100 000 руб. в размере **58 500 000 руб.:**

- обновление компьютерного парка (90% техники подлежит списанию) – 6 000 000 руб.;

- оборудование лабораторий учебными стендами, станками, тренажерами виртуальной реальности – 15 000 000 руб.;

- приобретение серверного оборудования 2 500 000 руб.;

- оборудование забором в границах земельных участков Университета (заборы отсутствуют) – 35 000 000 руб.

3.2. Перечень мероприятий по совершенствованию деятельности учреждения

Перечень мероприятий по совершенствованию деятельности Университета представлен в таблице 17.

Таблица 17

Мероприятия по совершенствованию деятельности вуза на 2019-2022 гг.

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации	Результат	Количественные характеристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник поддержки (филиал/субъект/ иные организации)	Средства (ресурсы) софинансирование	Ответственный исполнитель
ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ							
1	Формирование портфеля конкурентоспособных образовательных программ	3 квартал 2021 г.	Увеличение привлекательности вуза (расширение контингента обучающихся) + 170 обучающихся в год	Затраты на проектирование образовательных программ в 2020 г. – 624,96 тыс. руб. (2021 – 156,25 тыс. руб. , 2022 – 156,25 тыс. руб.) Ожидаемые поступления от реализации новых программ в 2021 г. – 10 200 тыс. руб. (2020 – 30 600,00 тыс. руб.) Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: -694,96 тыс. руб. 2021 год: 10 043,76 тыс. руб. 2022 год: 30 443,76 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А
2	Модернизация и информатизация образовательного процесса	3 квартал 2020 г.	Реализация образовательных программ с применением дистанционных технологий Автоматизация составления учебной документации	Затраты на автоматизацию учебной документации (внедрение ПО и обновление материальной базы и приобретения онлайн курса) составят в 2020 г.:	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
			Внедрение онлайн курсов + 300 человек	500 тыс. руб. Ожидаемые поступления от реализации образовательных программ: в 2020 г.: 4 800 тыс. руб. (2021 – 14 400 тыс. руб., 2022 – 24 000 тыс. руб.) Экономия затрат в резуль- тате высвобождении числен- ности ППС в 2020 г. со- ставит 385,39 тыс. руб. (2021 – 1 156,18 тыс. руб., 2022 - 1 156,18) Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: 4 685,39 тыс. руб. 2021 год: 15 556,18 тыс. руб. 2022 год: 25 156,18 тыс. руб.			

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
3.	Модернизация обра- зовательных про- грамм под стандарты World Skills	3 квар- тал 2020 г.	Создание площадки WorldSkills по лесным и лесоперерабатывающим компетенциям (рассматривается как продвижение Универ- ситета)	Затраты на модернизацию материальной базы, оплату членского взноса, приобре- тение оборудования и рас- ходных материалов и прочих расходов составят в 2020 г.: 1010 тыс. руб. (2021 – 700 тыс. руб., 2022 – 700 тыс. руб.) Ожидаемы поступления от обучения составят в 2020 г. 3500 тыс. руб. (2021 – 9 800 тыс. руб., 2022 – 15 400 тыс. руб.) Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: 2 490,00 тыс. руб. 2021 год: 9 100,00 тыс. руб. 2022 год: 14 700,00 тыс. руб.	Средства РЦК	50%	Проректор по РиКО Реньш М.А
4	Интернационализация образования	2021 год	Увеличение количества обучающихся на контрактной основе путем запуска программ с вузами- партнерами Включение в образователь- ный пул программ модулей на иностранных языках	Ожидаемы поступления от реализации программы двойных дипломов в 2021 г. – 1200 тыс. руб. (2022 – 1 200 тыс. руб.) Экономия в 2022 г. после внедрения 1 модуля составит 30 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
			(рассматривается как при- влекательность и продви- жение бренда вуза)	Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: - 2021 год: 1 200,00 тыс. руб. 2022 год: 1 230,0 тыс. руб.			
5	Оптимизация существ- ующего образова- тельного процесса и совершенствование кадрового потенциала	3 квар- тал 2020 г.	Сокращение дробных ста- вок до 15%, сокращение штатной численности УВП, ликвидация дублирующих структурных подразделе- ний с оптимизацией ФОТ (оптимизация УВП инсти- тутов/ факультетов) - 40 штатных единиц	Расходы вследствие пере- распределения нагрузки ППС в пользу молодых уче- ных, повышение квалифика- ции ППС силами подразде- лений в 2020 г. составят 600 тыс. руб. (2021 – 300 тыс. руб., 2022 – 300 тыс. руб.) Экономия в 2020 г. после проведения мероприятия по выплатам на оплату труда составит в 2020 г. – 1 729,22 тыс. руб. (2021 – 3 463,45 тыс. руб., 2022 – 3 463,45 тыс. руб.) Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: -1 129,22 тыс. руб. 2021 год: 3 163,45 тыс. руб. 2022 год: 3 163,45 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ							
6	Развитие партнерских сетей и совместных сетей, рост внешнего заказа на исследования	2020 – 2022 гг.	Вхождение в Западно-Сибирского НОЦ сети НПК	Доходы по гранту и выполнением научно-исследовательских работ совместно с НОЦ составят в 2020 г.: 17 000 руб. (2021 – 22 000 тыс. руб. , 2022 – 22 000 тыс. руб.)	НОЦ, партнерские сети	50%	Проректор по научной работе Газеев М.В.
7	Повышение научной активности НПР Университета	2021 – 2022 гг.	Увеличение количества публикаций (+2 ед. на каждую кафедру): ВАК, Скопус и увеличение доходов от НИР	Доходы по реализации совместных исследований составят в 2021 г. – 10 000 тыс. руб. , 2020 г. – 10 000 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по научной работе Газеев М.В.
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫМ КОМПЛЕКСОМ							
8	Текущий ремонт помещений	2022 год	Организация службы Единое окно Открытие центра дистанционных технологий Модернизация аудиторного фонда	Затраты на модернизацию аудиторного комплекса и ремонт помещений составят в 2020 г.: 3 300 тыс. руб. (2021 – 7 000 тыс. руб. , 2022 – 2 000 тыс. руб.)	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.
9	Оборудование спортивных объектов		Полоса для ГТО Ремонт спортивных сооружений к Универсиаде Модернизация скалолазного оборудования к Универсиаде	Затраты на оборудование полосы ГТО в 2020 г. составят 300 тыс. руб. Затраты на ремонт помещений и модернизацию оборудования в 2021 г. составят 8 000 тыс. руб. Доходы по оказанию услуг	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
				по предоставлению оборудо- вания составят в 2020 г. – 20 тыс. руб. (2021 – 80 тыс. руб. , 2022 – 280 тыс. руб.) Финансовый результат от реализации мероприятия: 2020 год: -280 тыс. руб. 2021 год: -7 920 тыс. руб. 2022 год: 280,00 тыс. руб.			
10	Энергосберегающие мероприятия	2020 – 2022 гг.	Замена оконных конструк- ций из ПВХ Установка приборов учета Замена морально устарев- шей системы теплоснабже- ния	Расходы по монтажу оборудо- вания, приборов учета и оконных конструкций в 2020 г. составят – 2 000 тыс. руб. (2021 – 120 тыс. руб. , 2022 – 100 тыс. руб.) Сокращение расходов на обогрев помещений (масля- ными радиаторами, системой кондиционирования) и уменьшение расходов в ре- зультате сокращения проте- чек в 2020 г. составят 240 тыс. руб. (2021 – 460 тыс. руб. , 2022 – 460 тыс. руб.) Финансовый результат от	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
				реализации мероприятия: 2020 год: -1 760 тыс. руб. 2021 год: 340 тыс. руб. 2022 год: 360,00 тыс. руб			
11	Создание досуговой инфраструктуры	4 квар- тал 2019-3 квартал 2020	Организация досуговых зон. Социализация обучающихся	Организация досуговой ин- фраструктуры -500 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.
12	Модернизация IT- инфраструктуры	1 квар- тал – 2022 годы	Оптимизация трудозатрат, модернизация оборудова- ния	Внедрение сервисов для сту- дентов и работников 0,00 руб, модернизация сервер- ного оборудования – 2600 тыс. руб. , развитие ИКТ -1062,48 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Начальник УИиРЭИОС Васильев В.В.
13	Комплексное обнов- ление имущества об- щежития, создание комфортных условий для проживания в общежитиях студен- тами, работниками	3 квар- тал 2020- 2022 годы	Создание условий для ком- фортного проживания в общежитиях, ведения учебного процесса и	Приобретение мебели на сумму 300,00 тыс. руб. Засе- ление жильцов в комнаты повышенной комфортности (10 койко- мест), создание условий для проживания студентов других вузов (30 койко мест) – 3032,00 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.
14	Вовлечение неис- пользуемых объектов недвижимости в при- носящую доход дея-	4 квар- тал 2019- 2021	Отказ от неиспользуемых помещений, передача в аренду помещений, закреп- ленных за непрофильными	Передача в аренду 17 объек- тов недвижимого имущества на общую сумму – 25 756,73 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
	тельность	годы	подразделениями				
15	Передача в аренду нежилых помещений в целях организации питания для студентов и работников УГЛТУ	1 квар- тал 2020- 2021 годы	Сокращение штатной чис- ленности АУП Столовой (15 человек), оптимизация прочих расходов.	Экономия на ФОТ 3 044,4 тыс. руб.; Высвобождаемая экономия по закупкам 5 000 тыс. руб. Сокращение нереализован- ного дохода 9 000 тыс. руб.	Отсутствует	Отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.
ОПТИМИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИОННОЙ СТРУКТУРЫ							
16	Ликвидация инновационного центра приоритетных компетенций в области художественной обработки материалов «Мастак»	январь 2020	Сокращение штатной численности неосновного персонала на 2 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят 206,24 тыс. руб. (с учетом начислений) Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 51,56 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – 360,92 тыс. руб. 2021 – 618,72 тыс. руб. 2022 - 618,72 тыс. руб.	отсутствует	отсутствует	И.о. директора ИЛБ Шишкина Е.Е.
17	Оптимизация академической структуры в соответствии со Стратегией развития	август 2020	Сокращение штатной численности неосновного персонала на 48 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят 4 949,68 тыс. руб. (с учетом начислений)	отсутствует	отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А., начальник ПФУ Гузь

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
	университета, в том числе оптимизация штатной численности учебно- вспомогательного персонала на 30% до конца 2020 года			Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 1 237,42 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – 0,00 тыс. руб. 2021 – 14 849,04 тыс. руб. 2022 - 14 849,04 тыс. руб.			В.В., начальник УД Толстых О.А.
18	Передача деятельности Учебно- научного- производственного центра УГЛТУ МИП	сентябрь 2020	Сокращение штатной численности неосновного персонала на 8 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят 933,79 тыс. руб. (с учетом начислений) Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 233,45 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – -233,44 тыс. руб. 2021 – 2 801,40 тыс. руб. 2022 – 2 801,40 тыс. руб.	отсутствует	отсутствует	Проректор по научной работе Газеев М.В., проректор по РИК Сураев П.Н.
19	Перевод комбината питания на аутсорсинг	февраль 2020	Сокращение штатной численности неосновного персонала на 15 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят 1 546,78 тыс. руб. (с учетом	отсутствует	отсутствует	Проректор по РИК Сураев П.Н.

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
				начислений) Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 386,69 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – 2 320,12 тыс. руб. 2021 – 4 640,28 тыс. руб. 2022 – 4 640,28 тыс. руб.			
20	Оптимизация численности научной библиотеки	декабрь 2019	Сокращение штатной численности неосновного персонала на 5 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят 515,59 тыс. руб. (с учетом начислений) Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 128,90 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – 1031,21 тыс. руб. 2021 – 1 546,80 тыс. руб. 2022 – 1 546,80 тыс. руб.	отсутствует	отсутствует	Проректор по научной работе Газеев М.В.
21	Модернизация образовательного процесса путем	август 2020	Сокращение штатной численности основного персонала на 6,1 шт. ед.	Затраты на компенсационные выплаты при увольнении составят	отсутствует	отсутствует	Проректор по РиКО Реньш М.А

№ п/п	Наименование меро- приятия	Срок реали- зации	Результат	Количественные характе- ристики, денежные затраты, увеличение доходов	Источник под- держки (фи- лиал/субъект/ иные организации)	Средства (ре- сурсы) софинанси- рование	Ответственный исполнитель
	внедрения дистанционных технологий			2 300,06 тыс. руб. (с учетом начислений) Сумма высвобожденных средств со страховыми взносами составит 575,02 тыс. руб. в месяц Финансовый результат от реализации мероприятия 2020 – 0,00 тыс. руб. 2021 – 6 900,24 тыс. руб. 2022 – 6 900,24 тыс. руб.			

Раскрытие оптимизационных мероприятий по направлению оптимизации организационной структуры учреждения и обеспечение исполнения стратегических показателей реализуется в соответствии с Приложением 3 таблица 2 «Оптимизации орг.стр.».

3.3. Организация внутреннего финансового контроля

Внутренний контроль в Университете осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем контроле. Внутренний контроль осуществляется комиссией по внутреннему контролю, а также сотрудниками, ответственными за проведение контрольных мероприятий. Положение о внутреннем контроле, состав и полномочия комиссии утверждены приказом Ректора от 24.09.2019г. №372-А. Сотрудники, ответственные за проведение контрольных мероприятий, осуществляют внутренний контроль в соответствии с должностными инструкциями.

Проводимые мероприятия, периодичность осуществления внутреннего контроля и ответственные лица определены Графиком проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Университета.

Внутренний контроль в Университете осуществляется в формах предварительного, текущего и последующего контроля.

Предварительный контроль осуществляется до начала совершения хозяйственной операции. Он позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция. В рамках предварительного контроля проводятся следующие операции:

- контроль за составлением финансово-плановых документов (расчетов потребности в финансовых средствах, плана финансово-хозяйственной деятельности и др.);
- проверка и визирование проектов договоров (контрактов) на оказание платных услуг;
- предварительная экспертиза документов (решений), связанных с расходованием финансовых и материальных средств.

Текущий контроль заключается в проведении повседневного анализа соблюдения процедур исполнения бюджета и государственного задания, составления бюджетной (бухгалтерской) отчетности и ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, осуществлении мониторингов целевого расходования средств федерального бюджета, оценке эффективности и результативности их расходования. В ходе текущего контроля осуществляются следующие мероприятия:

- проверка расходных денежных документов до их оплаты (расчетно-платежных ведомостей, платежных поручений, счетов и т. п.);
- соблюдение порядка ведения кассовых операций и контроль лимита кассы;
- проверка наличия у подотчетных лиц оправдательных документов, правильность заполнения авансовых отчетов;
- соблюдение порядка списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности и мониторинг просроченной кредиторской задолженности;

- проверка соответствия видов расходов и аналитических счетов;
- полнота и правильность документального оформления операций;
- своевременность и полнота проведения инвентаризаций, проверка фактического наличия имущества.

Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Он осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур. К последующему контролю относятся:

- проверка соблюдения порядка проведения инвентаризации нефинансовых активов;
- внезапная ревизия кассы;
- соответствие данных учета и отчетности;
- соблюдение законодательства РФ, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета, и норм учетной политики;
- правильность и своевременность отражения всех хозяйственных операций в бюджетном (бухгалтерском) учете.

Результаты проведения внутреннего контроля оформляются в виде ежеквартального отчета и предоставляются Ректору. В случае выявления нарушений на имя Ректора оформляется служебная записка, в которой содержится перечень выявленных нарушений и предложения по их устранению.

По результатам проведенных контрольных мероприятий принимаются меры по повышению качества составления и исполнения плана ФХД, изыскиваются дополнительные источники финансирования, материальные резервы, оптимизируются расходы, учитываются выявленные нарушения в части ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности, которые в последующем приведут к повышению качества финансового менеджмента в Университете.

4. ПРОГНОЗНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПО ИТОГАМ ОПТИМИЗАЦИОННЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

Учреждение формирует финансовый план, представляющий собой систему взаимоувязанных финансовых показателей, отражающих предполагаемый объем поступления и использования финансовых ресурсов на планируемый период с учетом экономического эффекта от реализации предлагаемых мероприятий, и график погашения кредиторской задолженности.

Приложение 4 «Финансовый план», а в таблице 17 приведены основные целевые показатели **устойчивого финансово-экономического развития учреждения на период 2019-2022 гг.**

Таблица 17

Целевые показатели устойчивого финансово-экономического развития учреждения
(значение целевых показателей указывается с начала года нарастающим итогом)

№ п/п	Показатель	Ед.изм.	01.01.2019 (факт)	01.10.2019 (факт)	01.01.2020 (план)	01.04.2020 (план)	01.07.2020 (план)	01.10.2020 (план)	01.01.2021 (план)	01.01.2022 (план)	01.01.2023 (план)
1.	Уровень заработной платы ППС к средней заработной плате по региону	%	201,4	201,9	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0
2.	Численность студентов ВО	чел.	2 534	2 472	2 472	2 470	2 700	2 800	2 800	3 400	3 600
3.	Численность студентов, обучающихся по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, в расчете на одного работника профессорско-преподавательского состава	чел.	11,8	12	12	12	12	12	12	12	12

№ п/п	Показатель	Ед.изм.	01.01.2019 (факт)	01.10.2019 (факт)	01.01.2020 (план)	01.04.2020 (план)	01.07.2020 (план)	01.10.2020 (план)	01.01.2021 (план)	01.01.2022 (план)	01.01.2023 (план)
4.	Доля неосновного персонала в общей численности	%	68,3	68,5	68,5	67,1	67,0	66,6	66,0	62,0	60,0
5.	Доля фонда оплаты труда неосновного персонала в общем ФОТ	%	41,1	43,2	41,5	41,5	41,0	40,0	40,0	38,0	36,0
6.	Уровень качества финансового менеджмента (по методике МОН РФ) – высокий, удовлетворительный, неудовлетворительный	х	высокий	удовлетво- рительный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный	удовле- твори- тельный