

**Аналитическая записка к проекту Программы развития ФГБОУ ВО
УГМУ Минздрава России (для подачи документов на конкурс «Опорный
ВУЗ»)**

Раздел Финансы.

Анализ проводился на базе форм статистического наблюдения ВПО – 1 и ВПО -2.

Одним из критериев участия в конкурсе является доходность ВУЗа на уровне 2 000 млн. руб. Общий доход ФГБОУ ВО УГМУ Минздрава (далее УГМУ) за 2016 год составил 1 228,16 млн. руб. Из них образовательная деятельность – 850,6 млн.руб. (в т.ч. студенты – 480,31 млн. руб., аспирантура – 138,76 млн. руб., по дополнительным программам – 231,52 млн. руб.); наука (в том числе за счет дохода от использования результатов научного труда) – 69,43 млн. руб.; прочие виды деятельности – 308,13 млн. руб.

Таким образом, нехватка средств до заданного Минобром критерия составляет 770 млн. руб. (или 63%).

Рассмотрим динамику величины дохода, как в целом по ВУЗу, так и по видам деятельности с 2012 по 2016 годы. В таблице 1 представлены значения дохода, темпы прироста и значения инфляции.

Таблица 1 Динамика величины дохода

млн. руб.

Показатель	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Прирост к 2012 г.
Объем поступивших средств, всего	1 048,05	1 052,80	1 111,90	1 201,08	1 228,16	117,19
прирост (год к году), %		0,45	5,61	8,02	2,25	17,19
образование	707,60	761,64	779,37	819,86	850,60	120,21
прирост (год к году), %		7,64	2,33	5,20	3,75	20,21
наука	13,53	14,64	35,67	44,25	69,43	513,16
прирост (год к году), %		8,20	143,65	24,05	56,90	413,16
прочие виды	326,92	276,53	296,85	336,96	308,13	94,25
прирост (год к году), %		-15,41	7,35	13,51	-8,56	-5,75
Инфляция	6,58	6,45	11,36	12,91	5,38	41,05

Как видно из таблицы 1, темпы прироста дохода ВУЗа (17,19 процентов) отстают от темпов инфляции (41,05 процент), что говорит о том, что в реальном

исчислении в 2016 году УГМУ получил доход меньше, чем в 2012 году. Исключение составляет доход от научной деятельности.

Доход от прочих видов деятельности показал отрицательную динамику.

На рис. 3 представлена динамика роста дохода от всех источников финансирования за пять лет и выявлена закономерность развития на среднесрочную перспективу.

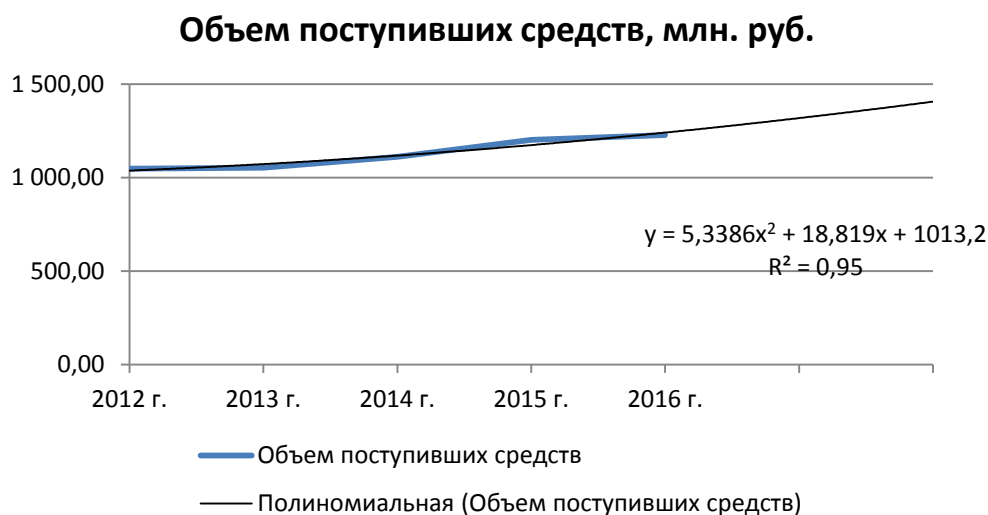


Рис. 3 – Динамика роста дохода

Как видно из диаграммы, при сохранении статус-кво с вероятностью в 95% существенного увеличения дохода не предвидится.

Что послужило причиной снижения реального дохода, и есть ли резервы для роста доходности?

Рассмотрим структуру дохода по видам деятельности

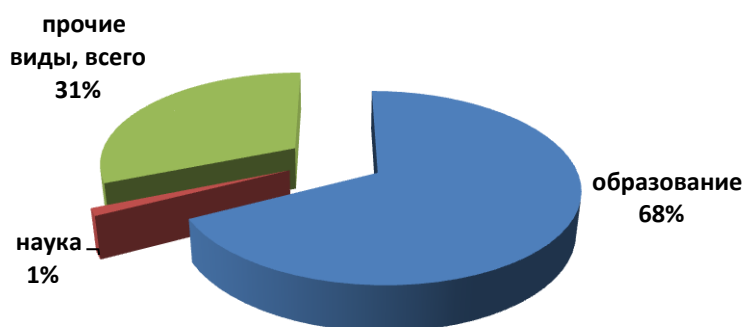


Рис. 1 – структура дохода по видам деятельности в 2012 г.

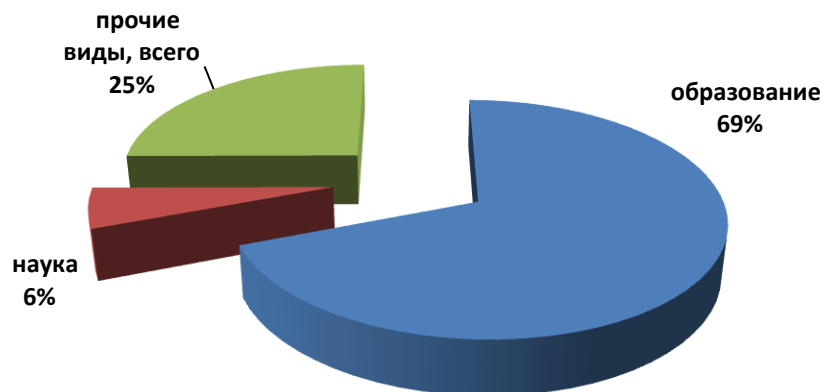


Рис. 2 – структура дохода по видам деятельности в 2016 г.

Как видно из диаграмм, за пять лет существенно увеличилась доля дохода от научной деятельности. Увеличение произошло как за счет увеличения объема работ (и финансирования из федерального бюджета, соответственно), так и за счет изменения в методологии учета. В настоящее время проделана большая работа по росту доходности от научной деятельности, в том числе за счет участия в консорциуме с УрФГУ.

Рассмотрим доходность от образовательной деятельности.

Таблица 2 – Зависимость величины финансирования из федерального бюджета на обучение студентов от приведенного контингента.

Показатель	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Прирост к 2012 г.	
						абс.	%
Приведенный контингент (бюджет)	2199,7	2197	2236,4	2329,9	2478,1	278,4	12,7
Доход из средств бюджета	277,07	335,39	381,52	364,33	257,22	-19,9	-7,2
Доход на одного студента	125,96	152,66	170,60	156,37	103,80	-22,2	-17,6
Прирост год к году, %		21,20	11,75	-8,34	-33,62		
Инфляция	6,58	6,45	11,36	12,91	5,38		41,05

Как видно из таблицы 2, к сожалению, зависимости размера финансирования от числа обучающихся студентов не наблюдается.

Таблица 3 - Зависимость величины поступления средств от организаций и населения на обучение студентов и значения приведенного контингента.

Показатель	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Прирост к 2012 г.	
						абс.	%
Приведенный контингент	1452,7	1482	1466,6	1554,1	1554,7	102	7,02
Доход от внебюджетных источников	137,16	149,89	145,52	143,451	223,10	85,94	62,66
Доход на одного студента	94,41	101,14	99,22	92,30	143,50	49,08	51,99
Прирост год к году, %		7,12	-1,90	-6,97	55,46		
Инфляция	6,58	6,45	11,36	12,91	5,38		41,05

Как видно из таблицы 3, в период 2014-2015 гг. доход уменьшался, как в абсолютном значении, так и в расчете на одного студента. Существенный рост в 2016 году связан с погашением дебиторской задолженности и изменением графика платежей обучающимися.

Резерв увеличения дохода за счет роста числа обучающихся университет имеет. Однако, вероятнее всего все полученные средства уйдут на содержание принятого контингента, т.к. существуют определенные ограничения по стоимости обучения. Кроме того, есть и еще одно ограничение – нехватка учебных площадей.

Таким образом, финансирование на развитие университета можно получать только из рентабельных видов деятельности (прочие виды). Но если доля дохода от образовательной деятельности практически не изменилась, то доля от прочих видов (где основная часть приходится на стоматологическую поликлинику) за рассматриваемый период существенно понизилась. При этом отмена бюджетного финансирования не оказала прямого воздействия. Это видно, если рассмотреть динамику поступлений от прочих видов по годам (рис. 4).

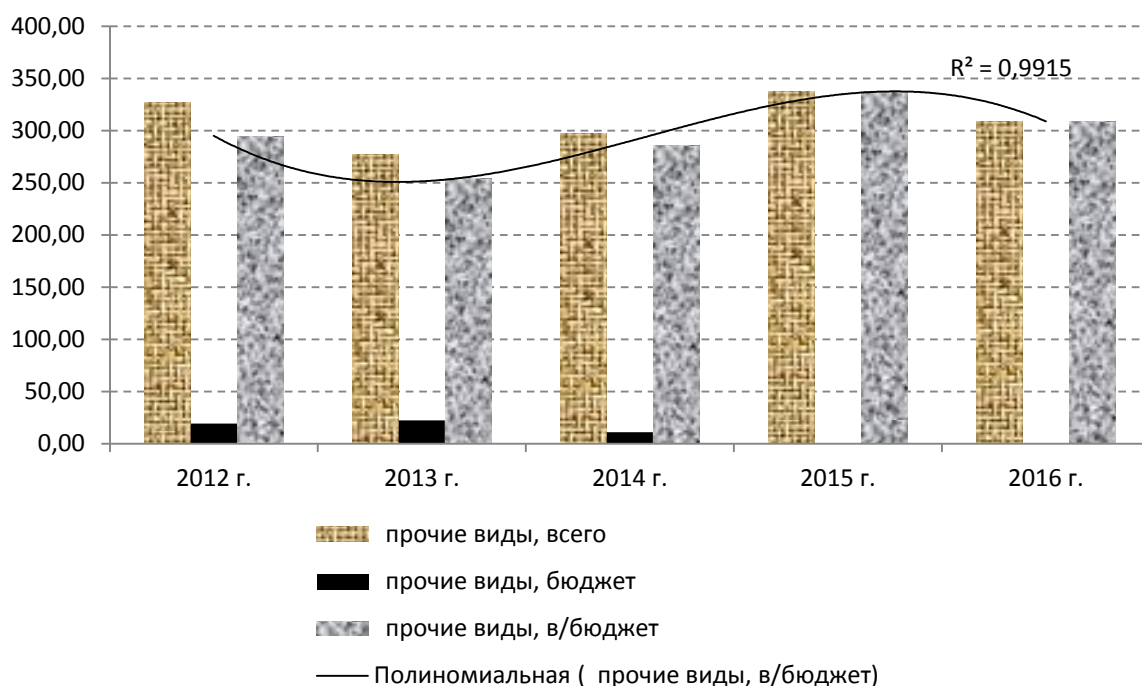


Рис. 4 – Динамика поступлений средств от прочих видов, млн. руб.

Если посмотреть закономерность динамики поступлений средств от приносящей доход деятельности по прочим видам, то видно, что тенденция к снижению поступлений может сохраниться. Без принятия кардинальных мер в скором времени университет ощутит острую нехватку средств для обеспечения деятельности. Эта нехватка ощущается уже сегодня.

Рассмотрим структуру расходов.

Укрупненная структура расходов представлена на рис. 5.

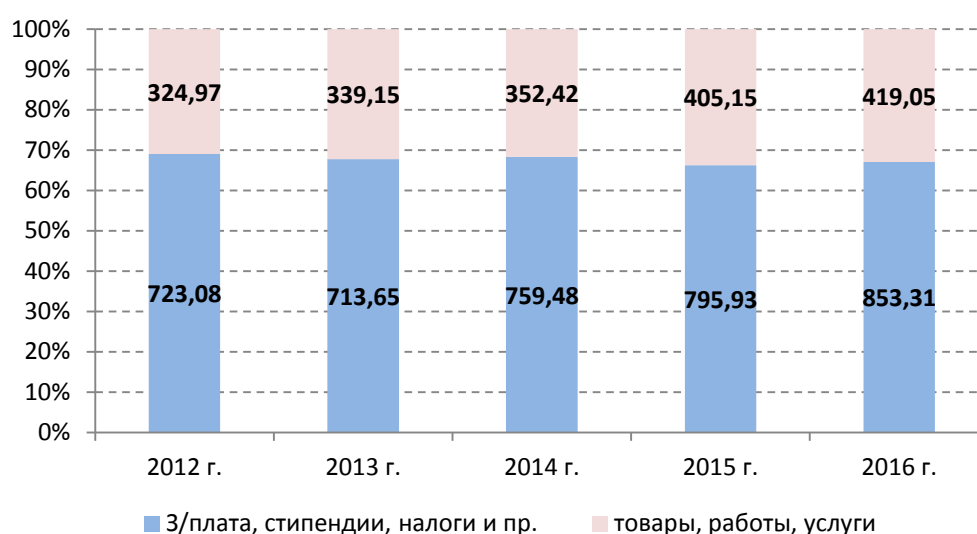


Рис. 5 – динамика укрупненной структуры расходов.

Как видно из диаграммы, структура расходов в основном сохраняется. Колебания находятся в пределах 2-3 процентов. Таким образом, соблюдается некий баланс между ростом затрат на товары и услуги из-за увеличения цен на них и увеличением заработной платы ППС, научных и медицинских работников в соответствии с майскими Указами Президента. Данный баланс стал возможен за счет существенного снижения затрат на ремонтные и строительные работы (см. рис. 6).

Как видно из диаграммы на рис. 6, расходы на ремонтно-строительные работы сократились на 32 % к уровню 2012 г., тогда как затраты на приобретение материальных ценностей выросли в двое.

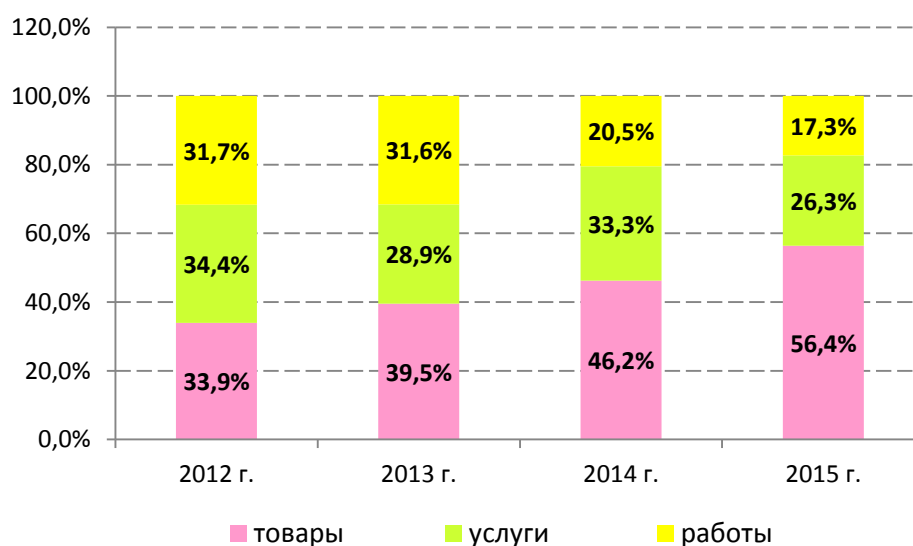


Рис. 6 – Структура затрат на товары, услуги, работы.

Однако снижение затрат на ремонтные и строительные работы может носить только временный и вынужденный характер, пока не наступит время очередных ремонтов.

Выводы. Таким образом, за 2014-2016 гг. ФГБОУ ВО УГМУ Минздрава практически исчерпал экстенсивные пути развития для получения достаточного финансирования для поддержания на должном уровне процесса образования. Университету необходимо перейти на новый, интенсивный, путь развития.