

РЕШЕНИЕ
Ученого совета Томского политехнического университета
«Об исполнении Консолидированного бюджета ТПУ в 2020 году и
проекте бюджета на 2021 год»

25 февраля 2021 года

Заслушав и обсудив сообщение начальника управления экономического развития и финансового менеджмента, об исполнении Консолидированного бюджета в 2020 году и проекте бюджета университета и плане ФХД ТПУ на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг.

УЧЕНЫЙ СОВЕТ ОТМЕЧАЕТ:

1. Исполнение доходной части бюджета ТПУ в 2020 году составило 5 661,7 млн. рублей, в том числе: за счет базовых субсидий на выполнение госзадания по образованию и науке, субсидий на иные цели и публичных обязательств – 3 890,3 млн. рублей; средств от приносящей доход деятельности, грантов, федеральных целевых программ и т.д. – 1 771,4 млн. рублей (с учетом вычета по налогу на прибыль и НДС – 90,6 млн. руб.).

В 2020 году привлечены:

- Субсидия ГЗ «Образование» - 2 476,8 млн. руб.;
- Проектной части субсидии ГЗ «Наука» – 129,2 млн. рублей;
- Целевая субсидия на выплату стипендий – 501,2 млн. руб.;
- Целевые субсидии на реализацию:
 - Программы повышения конкурентоспособности НИ ТПУ среди ведущих мировых научно-образовательных центров – 437,9 млн. рублей;
 - Субсидия на иные цели на содержание ядерного реактора – 99,1 млн. рублей;
 - Субсидия на иные цели на капитальный ремонт – 200,0 млн. руб.
 - Субсидия на иные цели на меры против эпидемий – 22,2 млн. руб.
- Средства на выплаты публично-нормативных обязательств (дети-сироты, молодые ученые) – 23,9 млн. руб.;
- Привлечены дополнительные внебюджетные средства за счет:
 - Субсидий в форме грантов на реализацию ФЦП «Исследования и разработки по приоритетным направлениям развития научно-технологического комплекса России» – 37,5 млн. рублей;
 - Субсидий в форме грантов на реализацию ПП 220 – 33,0 млн. рублей;
 - Субсидии в форме гранта Росмолодежь – 3,9 млн. рублей;
 - Субсидии в форме гранта Всероссийские олимпиады – 6,1 млн. рублей;
 - Грантов Президента РФ и Правительства РФ – 7,6 млн. рублей;
 - Грантов Российского научного фонда – 198,0 млн. рублей;
 - Грант в форме субсидии на обновление приборной базы – 113 млн. руб.;
 - Российского фонда фундаментальных исследований, в т.ч. по трехсторонним Соглашениям – 105,3 млн. рублей;
 - Зарубежных грантов (в т.ч. TEMPUS) – 12,1 млн. рублей;
 - ПОУ и ДПОУ – 416,7 млн. рублей;
 - Выполнение НИР и НИОКР по договорам, в т.ч. зарубежных – 707,2 млн. рублей;
 - Прочих – 131 млн. рублей.

За 2020 год университету удалось организовать качественную учебную, научную и социальную работу, в соответствии Указом Президента РФ от 07.05.12г. № 597 выплачивать 200% от средней заработной платы по региону основным категориям персонала. Увеличить среднюю заработную плату ППС до 87,1 тыс. рублей в месяц (в 2019 году – 82,7 тыс. руб., при этом по НС заработная плата снизилась до 102,9 тыс. руб. (в 2019 году – 110,4 тыс. руб.)). По всем категориям персонала

средняя заработная плата составила 65,2 тыс. руб. (в 2019 году – 60,7 тыс. рублей в месяц). В 2020 году были направлены средства на социальную поддержку студентов 95 млн. руб. (в т.ч. сиротам – 17 млн. руб.) и сотрудников и пенсионеров – 12 млн. рублей.

2. В 2020 году план привлечения средств от приносящей доход деятельности выполнен на 77 %,

Направление деятельности	План 2020 тыс. руб.	Факт 2020, млн. руб.	% вып.	Факт 2019, млн. руб.	Откл. 2020 от 2019 тыс. руб.
Программы и гранты, в т.ч. ГЗ «Наука» проектная	624 170	517 672	83	809 213	-291 541
Платные образовательные услуги	232 878	189 663	81	241 940	-52 277
Доп. платные образовательные услуги	383 953	227 086	59	296 718	-69 632
Хоздоговоры и контракты	951 270	707 234	74	714 030	-6 796
Целевые и благотворительные	101 500	103 156	102	75 094	28 062
Аренда	50 000	39 935	80	50 715	-10 780
Прочие услуги и поступления	46 756	77 185	165	90 448	-13 263
Налоги	-87 000	-90 560	104	-67 000	-23 560
ИТОГО	2 303 527	1 771 371	77	2 211 158	-439 787

Выполнение подразделениями университета планов привлечения средств от приносящей доход деятельности приведено в таблице (без дополнительного объема 320 млн. руб., принятого решением УС от 19.02.2020 г., где: 154 млн. руб. по программам и грантам и 166 млн. руб.).

Подразделение	План 2020 тыс. руб.	Факт 2020 тыс. руб.	% вып.	Факт 2019 тыс. руб.	Откл. 2020 от 2019 тыс. руб.
Основные подразделения	1 817 198	1 561 255	86	2 046 729	-485 474
ИЯТШ	421 100	229 117	54	430 711	-201 594
ИШПР	345 753	361 859	105	358 919	2 940
ИШЭ	140 900	133 327	95	165 695	-32 368
ИШНПТ	218 200	218 202	100	226 438	-8 236
ИШИТР	128 500	96 774	75	169 000	-72 226
ИШНКБ	244 800	202 837	83	341 481	-138 644
ИШХБМТ	76 405	96 153	126	98 568	-2 415
ИШФВП	74 400	77 210	104	93 815	-16 605
ШИП	65 200	57 122	88	59 033	-1 911
ШБИП	69 370	70 610	102	69 131	1 479
ЮТИ ТПУ	32 570	18 044	55	33 938	-15 894
Прочие подразделения	253 329	300 676	119	231 429	69 247
УОД	111 073	49 828	45	63 878	-14 050
НРИИ* ¹	6 200	120 303	1 940	19 078	101 225
ОВ/СП по ОСР, УЭРФМ	94 260	111 076	118	133 486	-22 410
УВС	6 696	997	15	-350	1 347
УРИБ	0	671	0	660	11

¹ с учетом соглашения на обновление приборной базы в сумме 113 млн. руб.

УЦ	35 100	17 801	51	14 677	3 124
Налоги	-87 000	-90 560		-67 000	
ИТОГО	1 983 527	1 771 371	89	2 211 158	-439 787

3. В 2020 году осуществлён возврат значительных средств по двум грантам и уплачен земельный налог за прошлые годы:

- грант в форме субсидии от 25.06.2019 г. № 05.578.21.0272 –69,9 млн. руб.;
- грант в форме субсидии от 20.12.2018 г. № 05.575.21.0182 –35,8 млн. руб.;
- земельный налог за 2015-2016 гг. (налог, штрафы и пени) – 58 млн. руб.

4. Ниже приведён отчет по исполнению задач УС от 19.02.2020 г.

Пункт решения УС от 19.02.2020 г.	Статус выполнения (причины/достигнутые результаты)
П. 8. Первому проректору создать рабочую группу по оптимизации накладных расходов, в том числе вопроса полномочий экономической комиссии, в части рассмотрения в исключительных случаях обращения руководителей договоров об изменении порядка взимания и распределения накладных, при условии предоставления экономического обоснования. А также порядка принятия решения руководством ТПУ и утверждения индивидуального размера накладных расходов по результатам рассмотрения вопроса на экономической комиссии. Представить концепцию взимания и расходования накладных средств на Ученом совете ТПУ в июне 2020 года .	Выполнено частично <i>(создана РГ, проведены встречи, закрыт вопрос по НДС)</i>
П.14. Первому проректору совместно с директорами школ организовать работу по безусловному достижению запланированных показателей по доходам, сформировать план мероприятий по выполнению заданий по доходам и привлечению дополнительных средств на развитие университета. По итогам первого полугодия сформировать фонд развития университета на развитие инфраструктуры и проектов ТПУ	Выполнено частично <i>(основной провал по ДПОУ из-за пандемии)</i>
П. 15. Проректору по НРиИ Юсубову М.С. совместно с проректором по ОД Соловьевым М.А., заместителем проректора по ФЭОВ Соном Д.В. и начальником УЭД Моисеенко Э.Л. в целях повышения эффективности функционирования объектов инфраструктуры университета и эффективности расходования средств разработать план мероприятий на 2020 год по использованию учебного и научного оборудования. Срок 01.03.2020 г.	Не выполнено <i>(отсутствие механизма по финансированию)</i>
П. 16. Начальнику УЭД Моисеенко Э.Л. совместно с и.о. проректора по цифровизации Фадеевым А.С. в целях повышения эффективности финансового менеджмента в части контроля за выполнением планов привлечения средств и планов расходования средств университета, в срок 30.04.2020 г. разработать техническое задание и в срок до 31.08.2020 г. внедрить ИПК по бюджетному планированию	Не выполнено <i>(отсутствие программистом ФАО и выявлены проблемы текущей базы 1с по бухгалтерскому и управленческому учёту, и бюджетированию)</i>
П. 17. Проректору по ОД Соловьеву М.А., проректору по цифровизации Фадееву А.С., в целях формирования объективной системы финансового обеспечения деятельности учебных подразделений в условиях нормативно-подушевого формирования субсидии на выполнение государственного задания университета внедрить информационные сервисы для расчета бюджетирования учебных подразделений по ФОТ из средств субсидии госзадания «Образование» и ПОУ исходя из приведенного контингента студентов. Срок 30.09.2020 г.	Выполнено частично <i>(разработана модель)</i>
П. 18. Проректору по НРиИ Юсубову М.С. совместно с начальником УЭД Моисеенко Э.Л. в целях повышения эффективности финансового менеджмента, а также недопущения нецелевого использования средств, выделенных на реализацию ФЦП, грантов, ХД и т.д. разработать регламент контроля за качеством и своевременностью выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в подразделениях университета.	Выполнено частично <i>(вопрос в возможностях текущей 1с)</i>

<p>П. 19. С целью ускорения сроков подготовки ежегодного бюджета университета и подразделений, и повышению эффективности бюджетного процесса начальнику УФЭД Моисеенко Э.Л. Актуализировать регламенты по бюджетированию университета. При этом дополнить бюджетный процесс этапом формирования ключевых целевых показателей на бюджетуемый год, подготовленные совместно со всеми подразделениями университета (до 31 августа года, предшествующего плановому). Срок 30.06.2020.</p>	<p>Выполнено частично <i>(новые механизмы сбора данных по факту провели. Регламент – до 31.03.2021)</i></p>
<p>П. 20. Первому проректору Яковлеву А.А. подготовить предложения для рассмотрения на заседании Ученого совет вопроса о проведении независимого аудита финансово-хозяйственной деятельности ТПУ за период с 2018 по 2019 гг. Срок 31.5.2020 г.</p>	<p>Выполнено частично <i>(проводим собственными силами с лета 2020 года. Накладывается ситуация с «ковид»)</i></p>
<p>П. 21. Первому проректору: ○ Актуализировать систему мотивации персонала. Срок 01.05.2020 г.</p> <p>○ ежеквартально предоставлять ректору отчет об исполнении бюджета доходов и бюджета расходов университета, производить корректировку бюджета и ПФХД университета по факту исполнения.</p>	<p>Работа ведётся <i>(ЭК НПП, расчёт премии по новым принципам критериям, пересмотр мотивации директорам школ, ...)</i></p> <p>Выполнено</p>

с учетом результатов, достигнутых в 2020 году,

УЧЕНЫЙ СОВЕТ РЕШИЛ:

1. Утвердить доходную часть консолидированного бюджета ТПУ на 2021 год в объеме 5 221,6² млн. рублей, в том числе:
 - за счет базовых субсидий, публичных обязательства – 2 487,7 млн. рублей;
 - за счёт субсидий на иные цели – 496,9 млн. рублей;
 - за счет средств от приносящей доход деятельности (далее – ПДД) с учетом НДС и налога на прибыль в размере 2 237,1 млн. рублей.

2. Утвердить доходную часть Консолидированного бюджета ТПУ на 2022 год в размере 5 409³ млн. рублей (в т.ч. 2 297,2 млн. рублей – средства от приносящей доход деятельности), на 2023 год в размере 5 585,6 млн. рублей (в т.ч. 2 465,5 млн. рублей средства от приносящей доход деятельности).

3. Утвердить с 01.01.2021 размеры накладных расходов на 2021 год по приносящим доход видам деятельности:

Основные платные образовательные услуги (в т.ч. средства от платной аспирантуры) (далее - ПОУ):

- 100 % плановых годовых поступлений – на централизованное формирование планов учебно-научной деятельности школ, институтов, управлений, функционирование инфраструктуры университета;
- программы, разработанные по заявкам предприятий, по договорам с зарубежными вузами-партнерами, программы для работы на зарубежных рынках образовательных услуг, выходящие за рамки требований ООП и финансируемые в объемах, превышающих нормативные затраты на подготовку специалистов, установленных Минобрнауки России, реализуются по отдельно утверждаемой смете.

Дополнительные платные образовательные услуги (далее – ДПОУ):

² с 2021 года НДС и налог на прибыль в ПФХД указываются отдельно от доходов.

³ с учетом ПНО на 2022 и 2023 по 21 млн. руб.

- 75 % – средства подразделений;
- 25 % – накладные расходы ТПУ на реализацию общеуниверситетских мероприятий, функционирования инфраструктуры университета, программ развития университета.

Средства на организацию мероприятий, семинаров, конференций (оргвзносы):

- 100 % – средства подразделений.

Целевые пожертвования:

- 100 % – средства подразделений, расходование в соответствии с указанными в договоре целями.

Хоздоговорные работы (далее - ХД), аттестация и сертификация:

- при объеме ХД до 10 млн. рублей – накладные 15 % от объема;
- при объеме ХД свыше 10 млн. рублей – накладные 13 % от объема,

Международные ХД (с поступлением средств на валютные счета ТПУ):

- при объеме ХД до 10 млн. рублей – накладные 11 % от объема;
- при объеме ХД свыше 10 млн. рублей – накладные 9 % от объема.

Программы, гранты:

научные

- по государственному заданию НИР – накладные 20 % на реализацию общеуниверситетских мероприятий;
- по молодежным проектам – накладные 10 % на реализацию общеуниверситетских мероприятий;
- по грантам на организацию мероприятий, семинаров, конференций, мобильности – накладные 0 %;
- по прочим программам, грантам – накладные 15 % на реализацию общеуниверситетских мероприятий, программ развития университета. При этом 0,5 % процента по накладным НРИИ по прочим программам и грантам направляются фонд развития молодежной науки. Проректору по науку Юсубову М.С. и начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. разработать регламент по направлениям и порядку расходования средств фонда и предоставить на утверждение Ученого совета до 30.06.2021 г.;
- по международным программам, грантам (с поступлением средств на валютные счета ТПУ) – накладные 10 % на реализацию общеуниверситетских мероприятий, программ развития университета.

Аренда (жилая, нежилая):

- 100 % – средства для финансирования общехозяйственной деятельности университета.

Прочие услуги:

- 50 % – на финансирование деятельности подразделений;
- 50 % – накладные расходы ТПУ на функционирование инфраструктуры университета. Кроме детских садов, санатория-профилактория, МКЦ.

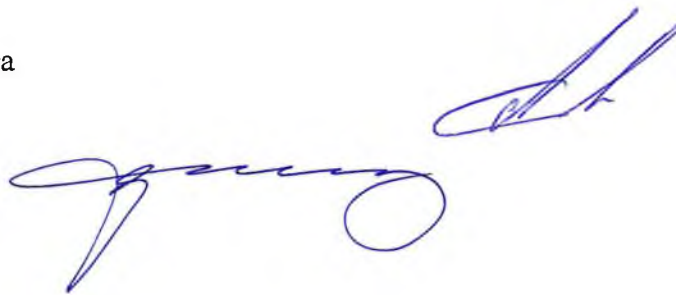
4. Установить, что директор школы (руководитель подразделения) в рамках средств, поступающих в подразделение, при наличии обоснований имеет право устанавливать дополнительные накладные расходы на организацию мероприятий подразделения до 20% (согласовывается с начальником УЭРФМ). Обоснования и размер дополнительных накладных свыше 20% согласовываются с Экономической комиссией университета.
5. Утвердить сводную функциональную структуру расходов консолидированного бюджета ТПУ по направлениям деятельности на 2021 год в сумме 6 235 млн. руб.
6. В соответствии с правилами формирования ПФХД и с учетом принципов осмотрительности сформировать и утвердить ПФХД ТПУ на 2021 год исходя из суммы расходов в размере 6 225 млн. рублей (без учета сумм возвратов средств субсидий – 10,3 млн. руб.), с учетом принятых и неисполненных обязательств в предыдущие периоды, в том числе за счет остатков средств на 01.01.2021 г. в сумме 1 146 млн. рублей.
7. Для обеспечения прозрачной деятельности крупных подразделений в составе школ, директорам школ совместно с руководителями подразделений возможно открытие тем в ИТ базах университета. Рассматриваться будет отдельно по запросу директора с руководителем подразделения.

8. Финансирование текущей деятельности и проектов программы развития осуществлять по мере формирования доходной части Консолидированного бюджета с учетом выполнения структурными подразделениями заданий по привлечению средств от приносящих доход видов деятельности.
9. Установить, что принятие финансовых обязательств, заключение договоров от лица ТПУ структурными подразделениями производится в пределах утвержденного плана расходов финансирования текущей деятельности и проектов программы развития с учетом принятых и неисполненных обязательств в предыдущие периоды.
10. Установить, что заявки руководителей структурных подразделений, предусматривающие увеличение расходов по утвержденным направлениям затрат, или введение новых видов расходных обязательств должны содержать источники финансирования от дополнительных поступлений в бюджет ТПУ.
11. Рекомендовать руководителям грантов, заканчивающихся в июне/декабре 2021 года максимально провести оплаты из курируемых ими грантов до 31 мая/30 ноября текущего года.
12. Ответственным за расходование, в рамках плановых назначений, денежных средств из источников «ПОУ», «Прочие услуги» «Целевые и благотворительные», «Аренда» организовать ежемесячное планомерное их расходование в течение 2021.
13. В связи с окончанием поддержки конфигурации версии 1с:Предприятие:Бухгалтерия государственного учреждения 1.0 в течение 2021-2022 гг., что приведёт прекращению обновления регламентированной отчетности, а также в связи существенными затратами на поддержание и сопровождение текущей версии, начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. и главному бухгалтеру Неверовой В.Н. произвести переход до 31.12.2021 года на конфигурацию версии 1с:Предприятие:Бухгалтерия государственного учреждения 2.0.
14. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. совместно с проректорами, директорами школ и начальниками управлений подготовить программы по развитию курируемых ими подразделений на 2022-2024 гг., с выделением мероприятий, которые подразделяются на два типа: критические, то есть без которых деятельность университета остановится или претерпит существенные негативные изменения; и связанные с развитием. Срок до 30.09.2021 года. Данные программы будут взяты за основу формирования бюджета 2022 года и прогнозов на 2023-2024 гг.
15. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. совместно с проректорами, директорами школ и начальниками управлений разработать Программу по повышению эффективности расходования средств. Срок до 30.09.2021 года.
16. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. обновить/подготовить внутренние стандарты университета по учёту, отчётности и бюджетированию – до 30.09.2021 года.
17. Проректору по науке Юсубову М.С. и проректору по технологическому развитию и предпринимательству Боеву А.С. совместно с начальником УЭРФМ Мустафиным А.Н. в целях повышения эффективности финансового менеджмента, а также недопущения нецелевого использования средств, выделенных на реализацию ФЦП, грантов, ХД и т.д. разработать регламент контроля за качеством и своевременностью выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в подразделениях университета – до 30.09.2021 года.
18. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. совместно с проректором по науке Юсубовым М.С. и начальником управления по работе с персоналом Мининой Ю.В. организовать совместно с руководителями грантов планирование и оперативный контроль за расходованием средств грантов. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. дополнительно организовать выгрузку финансовых отчётов по грантам – в течение 2 квартала 2021 года.
19. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. внедрить панель показателей для ректората о финансово-экономической деятельности университета – до 30.06.2021 года.
20. Начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. подготовить для пользователей разъяснительные материалы (шаблоны, инструкции, ролики) в рамках закупочной деятельности – до 30.06.2021 года.

21. Не позднее 30.09.2021 года начальнику УЭРФМ Мустафину А.Н. совместно с директором ЦФХК Саурским А.В. предоставить на УС отчет об итогах внутреннего аудита земельных участков и имущества, отраженных в бухгалтерской отчетности университета.

Председатель Ученого совета
университета

Ученый секретарь



А.А. Яковлев

О.А. Ананьева