

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АВТОМОБІЛЬНО-ДОРОЖНІЙ УНІВЕРСИТЕТ

БЮДЖЕТ

**ХАРКІВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО
АВТОМОБІЛЬНО-ДОРОЖНЬОГО
УНІВЕРСИТЕТУ**
на 2021 рік

ХАРКІВ - 2021

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», Законів України «Про освіту» та «Про вищу освіту», доведених Міністерством освіти і науки України (МОН) бюджетних призначень за КПКВК 2201160 «Підготовка кадрів закладами вищої освіти та забезпечення діяльності їх баз практики», КПКВК 2201190 «Виплата академічних стипендій студентам (курсантам), аспірантам, докторантам закладів фахової передвищої та вищої освіти», затверджених кошторисів доходів і видатків, бюджет ХНАДУ (далі – Університет) на 2021 рік становить **211,8** млн. грн.

Кошториси доходів і видатків на 2021 рік за всіма бюджетними програмами затверджено відповідно до постанови Кабінету Міністрів України (КМУ) від 28.08.2002 № 228, і в установленому порядку надано до Управління Державної казначейської служби України у Київському районі м. Харкова для здійснення всіх видів фінансових операцій із забезпечення статутної діяльності Університету.

Зміни до затверджених кошторисів Університету в разі необхідності перерозподілу видатків та відповідно фактичних надходжень за спеціальним фондом вносяться протягом року згідно з постановою КМУ від 28.02.2002 р. № 228.

Виконання затверджених кошторисів щоквартально контролює бухгалтерська служба, складаючи аналітичну та фінансову звітність.

Штатні розписи всіх видів персоналу в установленому порядку затверджені Міністерством освіти та науки України.

Виплата соціальних стипендій студентам у 2021 році здійснюється за рахунок бюджетних коштів, передбачених КПКВК 2501180 «Виплата соціальних стипендій студентам (курсантам) закладів фахової передвищої та вищої освіти» Міністерством соціальної політики України.

2. ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ

Структуру загального бюджету Університету в 2021 році наведено на рисунку 2.1.

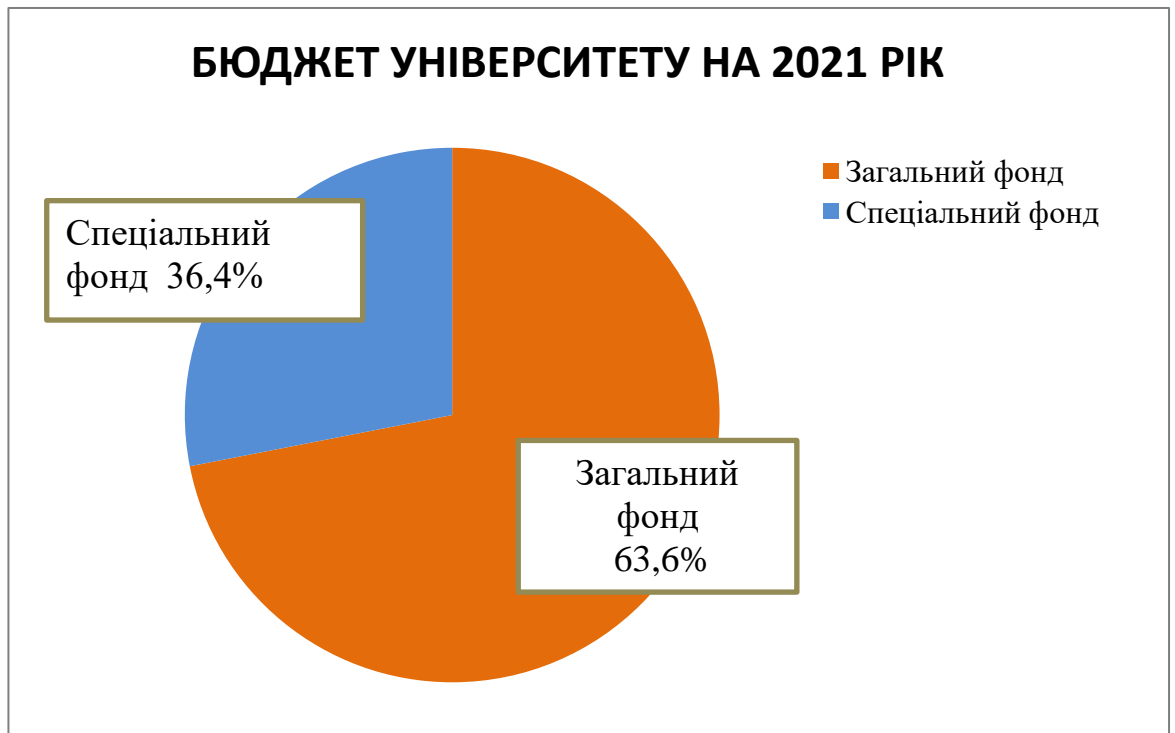


Рисунок 2.1. Структура бюджету Університету

Загальний обсяг Бюджету Університету на 2021 рік за всіма джерелами становить **211,8** млн грн.

Основну частину надходжень становить загальний фонд Державного бюджету – 63,6 %, зокрема на підготовку кадрів – 55,3 %.

Відносно 2020 року бюджет на 2021 рік становить 133,2 %, зокрема загальний фонд збільшився на 27,1 %, з них:

за рахунок державного фінансування на підготовку фахівців з вищою освітою збільшено фінансування на 28,6 %;

План спеціального фонду становить 145,3 % фактичних надходжень 2020 року.

Структуру надходжень спеціального фонду на 2021 рік наведено в таблиці 2.2.

Таблиця 2.1 Зведений бюджет Університету на 2021 рік

Джерела надходжень	2020 рік факт	План кошторису 2021 рік першочерговий	План кошторису на 2021 рік згідно формули фінансування		План 2021 р. до факту 2020 р.
	грн	грн	грн	%	%
Загальний фонд – <i>всього</i>	106 047324	131 736400	134 819914	63,6	127,1
зокрема: – підготовка кадрів	91 107006	114 049600	117 133114	55,3	128,6
– виплата академічний стипендій	14 940318	17 686800	17 686800	8,3	118,4
Спеціальний фонд – <i>всього</i>	58 461955	77 000000	77 000000	36,4	145,3
Всього	159 027689	208 736400	211 819914	100,0	133,2

Таблиця 2.2. Структура надходжень спеціального фонду на 2021 рік

№ з/п	Види надходжень	2020 рік	План 2021 року	
		грн	грн	%
1	Платне навчання	38 407385	56 4000000	146,8
2	Господарча діяльність	15 001060	20 000000	133,3
3	Оренда	131247	550 000	
4	Інші освітні заходи	3 067231	50 000	
5	Спонсорські та благодійні внески	1 855032	Не планується	
	Всього	58 461955	77 000000	131,7

План надходжень 2021 року становить 131,7 % факту 2020.

Приріст надходжень порівняно з 2020 роком заплановано:

- за надання платних освітніх послуг – на 46,8 %;
- від надання платних послуг студмістечком – на 33,3 %.

3. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ НА 2021 РІК

3.1. Структура видатків загального фонду

Обсяги видатків загального фонду за всіма напрямками забезпечення виконання державного замовлення на підготовку фахівців усіх кваліфікаційних рівнів наведено в таблиці 3.1.

Таблиця 3.1. Обсяги видатків загального фонду

Напрями видатків	2020 р. факт		План 2021 року		
	грн.	структура, %	грн.	структура, %	відносно 2020 р., %
Оплата праці	66359287	62,6	87 978740	65,3	132,6
Нарахування на зарплату	14522994	13,7	19 355320	14,4	133,3
Академічна стипендія	14940318	14,1	17 686800	13,1	118,4
Оплата комунальних послуг	7137436	6,7	6 065925	4,5	85
Харчування дітей-сиріт	1858621	1,8	2 284000	1,7	122,9
Предмети, матеріали, інвентар, виплати на одяг дітям-сиротам	463825	0,4	590514	0,4	127,3
Оплата послуг	511160	0,5	150000	0,1	29,3
Інші виплати	253683	0,2	708615	0,5	279,3
Всього	106 047324	100,0	134 819914	100,0	127,1

У 2021 році Законом України «Про Державний бюджет на 2021 рік» передбачено підвищення з 01 січня 2021 року розміру I тарифного розряду на 20 % і відповідно зростання заробітної плати всіх працівників Університету, збільшення розміру мінімальної заробітної плати на 20 % (6000 грн), відповідно до цього видатки на оплату праці зростають відносно 2020 року на 32,6 % і становлять 65,3 % у загальній структурі.

У 2021 році видатки на виплату академічних стипендій здобувачам вищої освіти передбачено за окремою бюджетною програмою та збільшено на 18,4 % відповідно до розрахункового контингенту здобувачів вищої освіти та підвищенням розміру стипендій аспірантам та докторантам з 01 січня 2021 року на 20 %.

Зниження обсягів сплати комунальних послуг відбулось внаслідок зменшення фінансування на оплату таких послуг і становить 85 % фактичного фінансування 2020 року.

Збільшується фінансування видатків на оплату харчування дітей-сиріт на 22,9 %, відповідно до норм на харчування та збільшення вартості продуктового набору.

3.2. Структура використання коштів спеціального фонду ХНАДУ

Усі кошти спеціального фонду, що планує отримати Університет у 2021 році, згідно з чинним положенням і затвердженою структурою, будуть розподілені на власні кошти структурних підрозділів.

Видатки спеціального фонду з урахуванням залишків коштів на початок року мають таку структуру (табл. 3.2).

Таблиця 3.2. Видатки спеціального фонду 2021 року

Показники	тис. грн
Залишок коштів на початок року	29941,2
Надходження	55252,3
Всього	85193,5
Видатки, всього	62860,9
Оплата праці	41940,3
Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	1547
Продукти харчування	263
Оплата послуг, поточний ремонт, інші видатки	1751
Видатки на відрядження	95,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	17057
Придбання обладнання та предметів довгострокового використання	207
Плановий залишок коштів на кінець року	22332,6

Зведений бюджет Університету на 2021 рік, затверджений в установленому порядку Міністерством освіти і науки України, становить 211,8 млн. грн, що на 33,2 % більше від бюджету минулого року, зокрема асигнування загального фонду збільшуються на 27,1 % і становлять 134,8 млн. грн, або 63,6 % бюджету, а план надходжень до спеціального фонду збільшується на 31,7 % і становить 77 млн. грн, або 36,4 % бюджету Університету.

Асигнування загального фонду у 2021 році забезпечують видатки на оплату праці, виплату стипендії здобувачам вищої освіти та інших соціальних виплат пільговим категоріям студентів, частково оплату видатків на комунальні послуги. Фінансування видатків із загального фонду Державного бюджету на утримання та розвиток матеріально-технічної бази Університету не передбачено, тому оплату цих витрат можливо забезпечити тільки за рахунок спеціального фонду Університету.

Для збільшення надходжень спеціального фонду Університету необхідно розвивати та вдосконалювати роботу, спрямовану на розширення видів та збільшення обсягів платних послуг відповідно до постанови КМУ від 27 серпня 2010 року № 796. Основними резервами збільшення надходжень спеціального фонду є збільшення контингенту контрактних здобувачів вищої освіти (зокрема іноземних), а також залучення спонсорських коштів.

У 2021 році, у зв'язку із запровадженням формульного фінансування закладів вищої освіти керівникам підрозділів необхідно зосередити увагу на показниках діяльності, врахованих у формулі для підтримання їх на максимальному рівні.

Для ефективного використання бюджетних коштів, забезпечення економії витрат на комунальні послуги керівникам усіх структурних підрозділів Університету необхідно спрямувати свою роботу на здійснення оплати праці відповідно до фактичних обсягів виконуваних робіт і кваліфікації працівників, обґрунтоване витрачання коштів на придбання матеріалів та обладнання, проведення ремонтних робіт, здійснення заходів і робіт на забезпечення зниження споживання комунальних послуг, здійснення заходів по енергозбереженню, збільшення та раціональне використання коштів на видатки розвитку матеріально-технічної бази підрозділів.

Успішне виконання бюджету на 2021 буде черговим внеском у подальшому зростанні основних показників статутної діяльності Університету, зміцнення та оновлення його матеріальної бази.