

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ
УКРАЇНИ**

**ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АВТОМОБІЛЬНО-ДОРОЖНИЙ
УНІВЕРСИТЕТ**

**БЮДЖЕТ
на 2022 рік**

ХАРКІВ- 2022

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Відповідно до Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 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) за 2022 рік становить **196,7 млн. грн.**

Кошториси доходів і видатків за 2022 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 вносились протягом року згідно з постановою КМУ від 28.02.2002 р. № 228.

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

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

У 2022 році в період дії режиму воєнного стану адміністрація доклала значних зусиль для забезпечення своєчасної виплати заробітної плати працівникам та стипендії здобувачам вищої освіти, сплати податків та оплат спожитих комунальних послуг.

Виплата соціальних стипендій студентам у 2022 році здійснювалась за рахунок бюджетних коштів, передбачених КПКВК 2501180 «Виплата соціальних стипендій студентам (курсантам) закладів фахової передвищої та вищої освіти» Міністерством соціальної політики України.

Відповідно до законодавства здійснювались відрахування до профспілкової організації співробітників та студентів, фінансово підтримувалось студентське самоврядування, а саме : студенти всіх факультетів брали участь в конференціях, симпозіумах, були учасниками студентських наукових робіт, учасниками спортивних змагань та ін.

2. ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ

Структуру загального бюджету Університету в 2022 році наведено на рис. 2.1.



Рис. 2.1. Структура бюджету Університету

Загальний обсяг Бюджету Університету за 2022 рік за всіма джерелами становить **196,7 млн. грн.**

Основну частину надходжень становить загальний фонд Державного бюджету – **76,9 %**, зокрема на підготовку кадрів – **63,6 %**.

Відносно 2021 року бюджет за 2022 рік становить **101,1 %**.

Надходження до загального фонду університету за 2022 рік перевищили відповідний показник минулого року на **11,9%**, з них збільшено фінансування на :

- підготовку кадрів на **6,7 %**;
- виплату академічних стипендій на **45,7%**

Факт спеціального фонду становить **76,6 %** відносно фактичних надходжень 2021 року.

Таблиця 2.1 Зведений бюджет Університету за 2022 рік

Джерела надходжень	2021 рік факт	Надходження за 2022 рік		2022 р. до факту 2021 р.
	грн	грн	%	%
Загальний фонд – <i>всього</i>	135 175 691	151 253 471	76,9	111,9
зокрема: – підготовка кадрів	117 213 112	125 078 798	63,6	106,7
– виплата академічний стипендій	17 962 579	26 174 673	13,3	145,7
Спеціальний фонд – <i>всього</i>	59 353 940	45 454 489	23,1	76,6
зокрема: – підготовка кадрів	57 361 868	44 337 427	22,5	77,3
-гранти та дарунки	1 992 072	1 117 062	0,6	56,1
Всього	194 529 631	196 707 960	100,0	101,1

Структуру надходжень спеціального фонду за 2022 рік наведено в табл. 2.2

За період дії режиму воєнного стану надходження від надання платних послуг вдалося виконати лише на **76,6 %** відносно факту 2021року тому що :

- зменшились доходи від вітчизняних та іноземних осіб: недоотримання коштів за освітні послуги обумовлені тяжким фінансовим станом здобувачів освіти;
- в зв'язку з від'їздом мешканців були законсервовані гуртожитки і плата за проживання не нараховувалась;
- з березня по вересень 2022 року включно орендна плата не нараховувалась взагалі, а з 1.10.2022р. орендна плата нараховувалась в розмірі 50% від розміру передбаченому договором оренди;

Таблиця 2.2. Структура надходжень спеціального фонду за 2022 рік

№ з/п	Види надходжень	2021 рік	Надходження 2022 року	
		грн	грн	%
1	Платне навчання	38 845 652	38 327 253	98,7
2	Господарча діяльність	18 404 327	5 995 133	32,6
3	Оренда	83 806	14 986	17,9
4	Від реалізації майна	28 083	56	0,2
5	Благодійні внески, гранти та дарунки	1 992 072	1 117 062	56,1
Всього		59 353 940	45 454 489	76,6

3. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ ЗА 2022 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 табл. 3.1.

Таблиця 3.1. Обсяги видатків загального фонду

Напрями видатків	2021 р. факт		Факт 2022 року		
	грн	структура, %	грн	структура, %	відносно 2021 р., %
Оплата праці	88 262 440	65,3	92 961 200	61,4	105,3
Нарахування на зарплату	19 435 253	14,4	21 195 581	14,0	109,1
Академічна стипендія	17 962 579	13,3	26 174 673	17,3	145,7
Оплата комунальних послуг	5 113 140	3,8	8 234 937	5,5	161,1
Харчування дітей-сиріт	2 011 903	1,5	1 958 067	1,3	97,3

Виплати дітям-сиротам (інвентар, обмундирування)	1 677 446	1,2	106 349	0,1	6,3
Оплата послуг	163 358	0,1	0	0	0
Придбання підручників, мат. допомога дітям-сиротам	549 572	0,4	622 664	0,4	113,3
Всього	135 175 691	100,0	151 253 471	100,0	111,9

У 2022 році Законом України «Про Державний бюджет на 2022 рік» з 01 жовтня 2022 року збільшено розмір мінімальної заробітної плати на 3,1 % (6700 грн), відповідно до цього видатки на оплату праці зросли відносно 2021 року на **5,3 %**.

У 2022 році видатки на виплату академічних стипендій здобувачам вищої освіти передбачено за окремою бюджетною програмою та збільшено на **45,7 %** відповідно до розрахункового контингенту здобувачів вищої освіти.

Фінансування обсягів сплати комунальних послуг відбулось на **5.5%** більше минулого року і становить **161,1 %** фактичного фінансування 2021 року.

Зменшилось фінансування видатків на оплату харчування дітей-сиріт на **2,7 %**, тому що на протязі року не мінялись норми на харчування.

3.2. Структура використання коштів спеціального фонду ХНАДУ

Усі кошти спеціального фонду, які отримав Університет у 2022 році, згідно з чинним положенням і затвердженою структурою, 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
2022 року**

тис.грн.

Показники	02 фонд	03 фонд	Разом
Залишок коштів на початок року	39 304,7	1066,8	40 371,5
Надходження	44 337,4	1117,1	45 454,5
Всього	83 642,1	2183,9	85 826,0
Видатки, всього	41 414,3	805,3	42219,6
Оплата праці та нарахування на з.п.	32 758,9	65,4	32824,3
Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	493,3	8,9	502,2
Продукти харчування	11,8		11,8
Оплата послуг, поточний ремонт, інші видатки	855,7		855,7
Видатки на відрядження		346,8	346,8
Оплата комунальних послуг та енерг	7150,2		7150,2
Інші поточні видатки	106,2		106,2
Придбання обладнання та предметів довгострокового використання	38,2	384,2	422,4
Плановий залишок коштів на кінець року	42227,8	1378,6	43606,4

Зведений бюджет Університету за 2022 рік, затверджений в установленому порядку Міністерством освіти і науки України, становить **196,7** млн. грн, що на **1.1** % більше від бюджету минулого року, зокрема асигнування загального фонду збільшились на **11,9** % і становлять **151.3** млн. грн, або **76,9** % бюджету, а надходження до спеціального фонду зменшились на **23.4** % і становлять **45,5** млн. грн, або **23.1** % бюджету Університету.

Асигнування загального фонду у 2022 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.

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 за 2022р. буде черговим внеском у подальшому зростанні основних показників статутної діяльності Університету, зміцненню та оновленню його матеріальної бази.