

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АВТОМОБІЛЬНО-ДОРОЖНІЙ УНІВЕРСИТЕТ

Б Ю Д Ж Е Т

за 2023 рік

Харків - 2024

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Відповідно до Бюджетного кодексу України, закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік, Законів "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 2023 рік становить 209,2 млн.грн.

Кошторис доходів і видатків за 2023 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 28.02.2002р. № 228.

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

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

У 2023 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 2023 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, симпозиумах, були учасниками студентських наукових робіт, учасниками спортивних змагань та ін.

2. ДОХОДИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ.

Структуру загального бюджету Університету в 2023 році наведено на рис. 2.1.

БЮДЖЕТ УНІВЕРСИТЕТУ ЗА 2023 рік

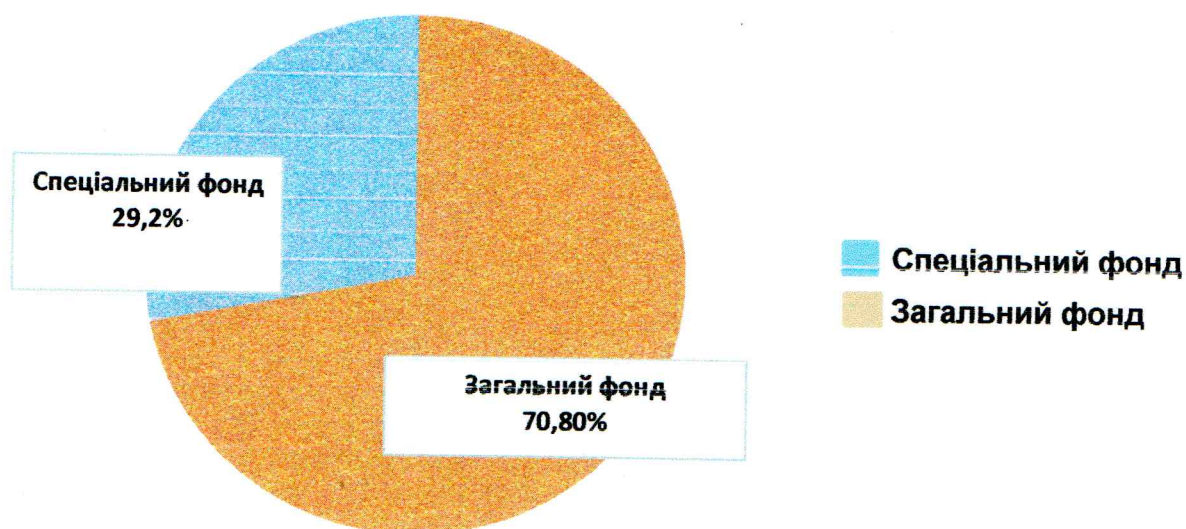


Рис. 2.1. Структура бюджету Університету.

Загальний обсяг Бюджету Університету за 2023 рік за всіма джерелами становить 209,2 млн.грн.

Основну частину надходжень становить загальний фонд Державного бюджету - 70,8 %, зокрема на підготовку кадрів - 59,4 %.

Відносно 2022 року бюджет за 2023 рік становить 106,4 %.

Надходження до загального фонду у Університету за 2023 рік зменшили відповідний показник минулого року на 2,1 %, з них зменшено фінансування на :

- підготовку кадрів на 0,7 %

- виплату академічних стипендій на 9,1 %

Факт спеціального фонду становить 134,6 % відносно фактичних надходжень 2022 року.

Таблиця 2.1. Зведений бюджет Університету за 2023 рік

Джерела надходжень	Факт 2022р.	Надходження за 2023 рік		2023р. відносно до 2022р.
			питома вага	
	грн.	грн.	%	%
<u>Загальний фонд</u>				
всього	151 253 472	148 016 021	70,8	97,9
зокрема				
підготовка кадрів	125 078 799	124 216 599	59,4	99,3
виплата академічної стипендії	26 174 673	23 799 422	11,4	90,9
<u>Спеціальний фонд</u>				
всього	45 454 489	61 190 949	29,2	134,6
зокрема				
підготовка кадрів	надх. 44 337 427	52 936 312	25,3	119,4
благодійні внески, гранти та дарунки	1 117 062	8 254 637	3,9	739,0
Всього	196 707 961	209 206 970	100	106,4

Структуру надходжень спеціального фонду за 2023 р. наведено в табл. 2.2.

За період дії режиму воєнного стану надходження від надання платних послуг зросли в 1,34 рази відносно факту 2022 року зокрема :

- а) за платне навчання кошти збільшились на 33,8%, тому що збільшився контингент державних здобувачів;
- б) кошти за проживання в гуртожитках зменшились, тому що в зв'язку з виїздом мешканців були законсервовані гуртожитки і плата за проживання не нараховувалась;
- в) у 2022 році орендна плата нараховувалась тільки з 1.10.2022р.,

а в 2023 році орендна плата нараховувалась весь рік, тому надходження збільшились в 3,2 рази.

г) благодійні внески збільшились в. 7,4 рази, тому що були отримані ще два гранти.

Таблиця 2.2 Структура надходжень спеціального фонду за 2023 рік

№ з/п	Види надходжень	2022 рік	Надходження 2023 року	2023р. відносно 2022р.
		грн.	грн.	%
1	Платне навчання	38 327 253	51 275 345	133,8
2	Господарча діяльність	5 995 132	1 594 082	26,6
3	Оренда	14 986	48 309	322,4
4	Від реалізації майна	56	18 576	
5	Благодійні внески, гранти та дарунки	1 117 062	8 254 637	739,0
	Всього	45 454 489	61 190 949	134,6

3. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ ЗА 2023 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	2022 р. Факт		Факт 2023 року		
	грн.	питома вага %	грн.	питома вага %	Відносно 2022р. %
Оплата праці	92 961 200	61,5	96 172 975	65,0	103,5
Нарахування на оплату праці	21 195 580	14,0	21 558 673	14,5	101,7
Академічна стипендія	26 174 673	17,3	23 799 422	16,1	90,9
Оплата комуналь. послуг	8 234 937	5,4	2 921 635	2,0	35,5
Хачування дітей-сиріт	1 958 067	1,3	1 876 581	1,3	95,8
Виплати дітям- сиротам(інвентар, обмундирування)	22 589	0,01	21 900	0,0	96,9
Предмети,матер. (дипломи)	83 760	0,1	97 139	0,1	116,0
Предмети,матер. обладнання			315 346	0,2	
Оплата послуг (програмне забез)			189 619	0,1	
Оплата послуг (акредитація)			486 753	0,3	
Придбання підручників,мат. допомога дітям- сиротам	622 664	0,4	575 979	0,4	92,5
ВСЬОГО	151 253 470	100,0	148 016 022	100	97,9

У 2023 році збільшилась чисельність науково-педагогічних працівників (НПП) з 1.03.- на 16,65 ставок, з 01.10.- ще на 68,71 ставок, але середня заробітна плата одного НПП зменшилась з 17300 грн. до 15300 грн, тому приріст по оплаті праці становить 3,5 %.

У 2023 році видатки на виплату академічних стипендій здобувачам вищої освіти передбачено за окремою бюджетною програмою та зменшено на 9,1 % в зв'язку з недофінансуванням.

Фінансування обсягів сплати комунальних послуг Міністерством було здійснено в обсязі 35,5 % до фінансування 2022 року.

Зменшилось фінансування видатків на оплату харчування дітей-сиріт на 4,2 %, тому що зменшився контингент дітей-сиріт у 2023 році.

3.2. Структура використання коштів спеціального фонду

Усі кошти спеціального фонду, які отримав Університет у 2023 році, згідно з чинним положенням і затвердженою структурою, розподілені на власні кошти структурних підрозділів.

Видатки спеціального фонду мають таку структуру (табл. 3.2).

Таблиця 3.2. Видатки спеціального фонду 2023 року

Показники	тис.грн.		
	02 фонд	03 фонд	разом
Видатки, всього	34 971,4	4 985,5	39 956,9
Оплата праці та нарах. на з.п.	21 382,3	127,5	21 509,8
Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	3 655,7	3 463,4	7 119,1
Оплата послуг, поточний ремонт	2 434,1	177,3	2 611,4
Видатки на відрядження	39,8	1 210,1	1 249,9
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 600,3	-	5 600,3
Окремі заходи по реал. держ. пр. не відн. до зах. розвитку	26,8	-	26,8
Інші поточні заходи (налоги, штрафи)	189,0	-	189,0
Придбання обладнання та предм. довгостр. користування	852,2	7,2	859,4
Кап. ремонт інших об'єктів	791,2	-	791,2

Зведений бюджет Університету за 2023 рік, затверджений в установленому порядку Міністерством освіти і науки України, становить 209,2 млн.грн., що на 6,4 % більше від бюджету минулого року, зокрема асигнування загального фонду зменшились на 2,1 % і становлять 148,0 млн.грн., або 70,8 % бюджету, а надходження до спеціального фонду збільшились на 34,6 % і становлять 61,1 млн.грн., або 29,2 %.

Асигнування загального фонду у 2023 році забезпечили видатки на оплату праці, виплату стипендії здобувачам вищої освіти та інших соціальних виплат пільговим категоріям студентів, 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 спрямовувати 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 для 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 2023 рік є черговим внеском у подальшому зростанні основних показників статутної діяльності Університету, зміцненню та оновленню його матеріальної бази.