

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АВТОМОБІЛЬНО-ДОРОЖНІЙ УНІВЕРСИТЕТ

Б Ю Д Ж Е Т

за 2024 рік

Харків - 2025

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Відповідно до Бюджетного кодексу України, закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік, Законів "Про освіту" та "Про Вищу освіту", доведених Міністерством освіти і науки України (МОН) бюджетних призначень за КПВК 2201160 "Підготовка кадрів закладами вищої освіти та забезпечення діяльності їх баз практики", КПВК 2201190 "Виплата академічних стипендій студентам (курсантам), аспірантам, докторантам закладів фахової передвищої та вищої освіти", затверджених кошторисів доходів і видатків, бюджет ХНАДУ (далі - Університет) за 2024 рік становить 263,3 млн.грн.

Кошторис доходів і видатків за 2024 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 2024 році в період дії режиму військового 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 2024 році здійснювалась за рахунок бюджетних коштів, передбачених 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 2024 році наведено на рис. 2.1.

БЮДЖЕТ УНІВЕРСИТЕТУ ЗА 2024 рік

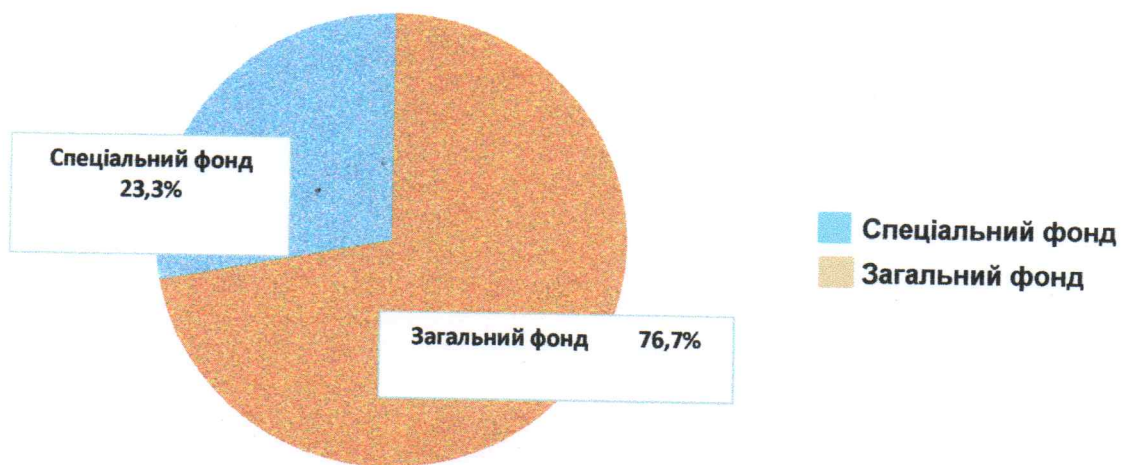


Рис. 2.1. Структура бюджету Університету.

Загальний обсяг Бюджету Університету за 2024 рік за всіма джерелами становить 263,3 млн.грн.

Основну частину надходжень становить загальний фонд Державного бюджету - 76,7 %, зокрема на підготовку кадрів - 64 %.

Відносно 2023 року бюджет за 2024 рік становить 125,8 %.

Надходження до загального фонду у Університету за 2024 рік збільшили відповідний показник минулого року на 36,4 %, з них збільшено фінансування на :

- підготовку кадрів на 35,7 %

- виплату академічних стипендій на 39,9 %

Факт спеціального фонду становить 100,3 % відносно фактичних надходжень 2023 року.

Таблиця 2.1. Зведений бюджет Університету за 2024 рік

Джерела надходжень	Факт 2023р.	Надходження за 2024 рік		2024р. відносно до 2023р.
			питома вага	
	грн.	грн.	%	%
<u>Загальний фонд</u>	148 016 022	201 890 698	76,7	136,4
всього				
зокрема				
підготовка кадрів	124 216 600	168 593 391	64,0	135,7
виплата академічної стипендії	23 799 422	33 297 307	12,6	139,9
<u>Спеціальний фонд</u>	61 190 949	61 383 917	23,3	100,3
всього				
зокрема				
підготовка кадрів	52 936 312	52 606 841	20,0	99,4
благодійні внески, гранти та дарунки	8 254 637	8 777 076	3,3	106,3
Всього	209 206 971	263 274 615	100	125,8

Структуру надходжень спеціального фонду за 2024 р. наведено в табл. 2.2.

За період дії режиму військового стану надходження від надання платних послуг зросли на 0,3% відносно факту 2023 року зокрема :

- а) за платне навчання кошти збільшились на 0,2%, 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 2024 році орендна плата зменшилась на 13.4% , тому що зменшилась кількість договорів оренди.
- г) благодійні внески збільшились на 6,3% , тому що було багато отримано спонсорської допомоги :

на обладнання для навчального процесу для кафедр;
на встановлення вікон для гуртожитків;
на придбання плит газових та миючих засобів;
на ліквідацію наслідків пожежі.

Таблиця 2.2 Структура надходжень спеціального фонду за 2024 рік

№ з/п	Види надходжень	2023 рік	Надходження 2024 року	2024р. відносно 2023р.
		грн.	грн.	%
1	Платне навчання	51 275 345	51 369 981	100,2
2	Господарча діяльність	1 594 082	1 193 105	74,8
3	Оренда	48 309	41 835	86,6
4	Від реалізації майна	18 576	1 920	10,3
5	Благодійні внески, гранти та дарунки	8 254 637	8 777 076	106,3
	Всього	61 190 949	61 383 917	100,3

3. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ХНАДУ ЗА 2024 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	2023 р. Факт		Факт 2024 року		
	грн.	питома вага %	грн.	питома вага %	відносно 2023р. %
Оплата праці	96 172 975	65,0	126 935 222	62,9	132,0
Нарахування на оплату праці	21 558 673	14,6	27 821 475	14,5	129,1
Академічна стипендія	23 799 422	16,1	33 297 307	16,5	139,9
Оплата комуналь.послуг	2 921 635	2,0	3 891 175	1,9	133,2

Хачування дітей-сиріт	1 876 581	1,3	1 644 595	0,8	87,6
Виплати дітям-сиротам(інвентар, обмундирування)	21 900	0,01	16 885	0,0	77,1
Предмети,матер. (дипломи) *	97 139	0,1	36 408	0,0	37,5
Предмети,матер. обладнання *	315 346		5 721 550	2,8	
Оплата послуг (програмне забез) *	189 619		1 180 917	0,6	
Оплата послуг (акредитація) *	486 753		774 132	0,4	
Придбання підручників,мат. допомога дітям-сиротам	575 979	0,4	571 033	0,3	99,1
ВСЬОГО	148 016 022	100,0	201 890 699	100	136,4

У 2024 році видатки на виплату академічних стипендій здобувачам вищої освіти збільшено на 39,9 %., тому що МОН збільшило фінансування і це дозволило підвищити відсоток стиендіатів з 26% середньорічних у 2023р. до 37% у 2024р.

Фінансування обсягів сплати комунальних послуг Міністерством було здійснено в обсязі 33,2 % до фінансування 2023 року.

Зменшилось фінансування видатків на оплату харчування дітей-сиріт на 12,4 %, тому що зменшився контингент дітей-сиріт у 2024 році.

Вказані витрати у 2024 році вдалося здійснити завдяки Формулі розподілу видатків державного бюджету

3.2. Структура використання коштів спеціального фонду

Усі кошти спеціального фонду, які отримав Університет у 2024 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 2024 року

Показники	тис.грн.		
	02 фонд	03 фонд	разом
Видатки, всього	40 699,2	10 982,2	51 681,4
Оплата праці та нарах. на з.п.	22 773,4	426,0	23 199,4
Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	2 317,1	456,9	2 774,0
Оплата послуг, поточний ремонт	4 656,9	3 480,7	8 137,6
Видатки на відрядження	123,6	1 790,6	1 914,2
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 607,4	-	5 607,4
Окремі заходи по реал.держ. пр.не відн.до зах.розвитку	13,0	-	13,0
Інші поточні заходи (налоги, штрафи)	77,5	-	77,5
Придбання обладнання та предм.довгостр.користування	704,2	4 828,0	5 532,2
Кап.ремонт інших об'єктів	4 426,1	-	4 426,1

Зведений бюджет Університету за 2024 рік, затверджений в установленому порядку Міністерством освіти і науки України, становить 263,3 млн.грн., що на 25,8 % більше від бюджету минулого року, зокрема асигнування загального фонду збільшились на 36,4 % і становлять 201,9 млн.грн., або 76,7 % бюджету, а надходження до спеціального фонду збільшились на 0,3 % і становлять 61,4 млн.грн., або 23,3 %.

Асигнування загального фонду у 2024 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 розвиток матеріально-технічної бази Університету, акредитацію та програмне забезпечення відбулось завдяки Формулі розподілу видатків державного бюджету.

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 2024 рік є черговим внеском у подальшому зростанні основних показників статутної діяльності Університету, зміцненню та оновленню його матеріальної бази.