

АНАЛІЗ

фінансово-економічної діяльності академії за 2020 рік

Кошторис є основним плановим документом бюджетної установи, який надає повноваження щодо отримання доходів і здійснення видатків і спрямовується на матеріально-технічне забезпечення навчально-наукового процесу, наукових досліджень та соціального захисту науково-педагогічного, педагогічного, обслуговуючого персоналу і студентів.

Основними джерелами фінансування академії є: бюджетні, власні та благодійні кошти, суми яких представлена в таблиці №1.

Таблиця №1

Надходження коштів протягом 2018-2020 років (млн. грн.)

	2018	2019	2020	
Загальний фонд	41,1	43,2	43,1	100
Спеціальний фонд, в тому числі:	22,9	21,9	23,4	107
Залишок коштів на початок року	0,5	0,4	1,6	-
Надходження від плати за навчання	14,1	14,7	16,2	110
Надходження від додаткової (господарської діяльності)	6,8	5,9	4,3	73
Благодійні внески	1,4	0,9	0,5	56
Плата за оренду майна	0,6	0,4	0,4	100

Значна увага при формуванні бюджету академії у 2020 році приділялась збільшенню надходжень до спеціального фонду, враховуючи той факт, що бюджетні асигнування загального фонду не покривають у повному обсязі видатки академії. Але в 2020 році відбулося певне зростання надходжень до загального фонду бюджету академії згідно зі змінами Міністерства до розпису бюджетних призначень: по-перше, на виплату заробітної плати у зв'язку зі збільшенням посадових окладів науково-педагогічного та іншого персоналу, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. По-друге, через отримання додаткових коштів на виконання п.32 Формули розподілу видатків Державного бюджету на вищу освіту між закладами вищої освіти, затвердженої постановою КМУ від 24 грудня 2019 року №1146 «Про розподіл видатків державного бюджету між закладами вищої освіти на основі показників їх освітньої, наукової та міжнародної діяльності» і склало 43,1 млн. грн. (у 2019 році 43,2 млн. грн.). Відповідно до затвердженої Формули розподілу фінансування, академія додатково отримала 5,4 млн. грн. (одну частину було спрямовано на виплату заробітної плати працівникам академії – 1,0 млн. грн., другу частину – на оплату комунальних послуг – 1,0 млн. грн., а іншу – на придбання товарів та оплату послуг – 3,4 млн. грн.).

Також в кінці 2020 року (листопад-грудень) Міністерство виділило академії додаткові кошти в сумі 0,8 млн. грн.

Таким чином, загальний обсяг бюджету академії в 2020 році склав 66,5 млн. грн., тобто на 2% більше від обсягу 2019 року (65,1 млн. грн.).

У звітному періоді зросла середньомісячна заробітна плата науково-педагогічних та інших працівників, що зумовлено підвищенням посадових окладів на 9,4%, підвищенням мінімальної заробітної плати з 4173 грн. до 5000 грн.

Слід зазначити, що всі фінансові витрати здійснювались відповідно до кошторису, затвердженому Міністерством, плану закупівель, з неухильним дотриманням тендерних та інших процедур (таблиця №2).

Таблиця №2

Структура витрат Державного бюджету за 2020 рік

Статті витрат	млн. грн.	%
Заробітна плата з нарахуванням	28,5	70,0
Комунальні послуги	3,8	9,4
Виплата стипендії	5,2	12,8
Забезпечення дітей-сиріт	1,6	3,9
Інші виплати	1,3	3,2
Капітальні видатки	0,1	0,7
Всього витрат	40,5	100,0

В структурі видатків Державного бюджету самий високий відсоток займає заробітна плата з нарахуваннями – 70%.

В 2020 році вперше за багато років академії було виділено 1,3 млн. грн. з державного бюджету на закупівлю матеріалів та виконання послуг по усуненню припису по пожежній безпеці.

На попередньому засіданні Вченої ради, коли звітував Мірошніченко М.В., в розширеному докладі він проінформував, що і коли було закуплено. Але то були заслуги не Миколи Володимировича, а першого проректора Кібкало Д.В.

Також хочу відмітити, що в звіті в.о. декана ФВМ було наголошено, що необхідно заохочувати тих викладачів, які ведуть заняття на іноземній мові.

В 2020 році такі викладачі отримували доплати у розмірі 10% до посадового окладу. Сума доплат склала близько 83,0 тис. грн., це 32 особи НПП.

Надходження коштів на спеціальний рахунок академії від оплати за навчання у 2020 році становить:

- від громадян України – 8,5 млн. грн.
- від іноземних громадян – 7,5 млн. грн.

Відсоткове співвідношення від надходження коштів за навчання на спеціальний рахунок академії між українськими і іноземними громадянами змінюється за останні 3 роки у бік збільшення надходжень від студентів-іноземних громадян:

2018 рік	іноземні громадяни	5,8 млн. грн.
	громадяни України	7,6 млн. грн.
Разом		13,4 млн. грн.
2019 рік	іноземні громадяни	6,4 млн. грн.
	громадяни України	8,1 млн. грн.
Разом		14,5 млн. грн.
2020 рік	іноземні громадяни	7,5 млн. грн.
	громадяни України	8,5 млн. грн.
Разом		16,0 млн. грн.

Динаміка підвищення надходжень за навчання до спеціального фонду академії пояснюється здійсненням підвищення вартості платних послуг у сфері освітньої діяльності, а, також, введенням в дію постанови КМУ «Деякі питання запровадження індикативної собівартості» від 03.03.2020р. Згідно постанови сформована вартість навчання за деякими спеціальностями.

Відомості про кількість студентів-контрактників та надходження коштів за навчання на спеціальний рахунок академії, наведено в таблиці №3.

Таблиця №3

Показник	Кількість студентів (осіб)	Сума (тис. грн.)
<i>Денна форма навчання</i>	366	6382,0
Факультет ФВМ		
Технологічний факультет	108	622,6
Факультет менеджмента	5	127,0
Факультет біотехнології	37	141,0

Іноземні студенти	140	7470,3
РАЗОМ	656	14742,9

Впродовж звітнього періоду академія отримала надходження на спеціальний фонд в сумі 23,8 млн. грн., що становить 37% від загального академічного фонду та 68% від кошторису.

Джерела та структура надходжень коштів до спеціального фонду наведено в таблиці №4.

Таблиця №4

Структура надходжень до спеціального фонду у 2020 році

	Джерела надходжень	Надходження	
		тис. грн.	%
	Освітні послуги		
1	Денна форма навчання	7515,0	
2	Навчання іноземних студентів	7470,3	
3	Заочна форма навчання	1006,0	
4	ІПК	140,5	
5	Аспірантура	73,0	
6	Інші	130,4	
	РАЗОМ	16335,2	69,7
	Господарська діяльність		
1	Послуги гуртожитків	3403,0	
2	Вода та водовідведення	130,1	
3	Судветекспертиза	44,8	
4	Послуги НВЦ	2720,0	
5	Інші	73,9	
	РАЗОМ	6371,8	27,0
	Оренда	767,00	3,3
	ВСЬОГО	23474,0	100

Із даних таблиці видно, що найвищий відсоток у структурі надходжень до спеціального фонду - 69,7% від освітніх послуг.

Кошти спеціального фонду академії за 2020 рік були використані відповідно затвердженого кошторису (таблиця №5).

Витрати спеціального фонду

	Статті витрат	Витрачено	
		тис. грн.	%
1	Заробітна плата з нарахуванням	18742,0	80,0
2	Комунальні послуги	1828,0	8,0
3	Предмети, матеріали та послуги	290,4	12,0
	РАЗОМ	23474,0	100

В структурі витрат спеціального фонду 80% займає заробітна плата, 8% комунальні послуги (електроенергія та теплопостачання) і лише 12% залишається на придбання матеріалів, предметів та надання послуг.