

РІШЕННЯ

Вченої ради Донбаської державної машинобудівної академії з питання
**“Підсумки планово-фінансової діяльності у 2015 році,
план фінансової діяльності на 2016 рік”**

Заслухавши та обговоривши доповідь головного бухгалтера Академії І.А.Цюпи, Вчена рада відзначає, що у 2015 році кошти загального та спеціального фондів Академії були використані відповідно до затвердженого Міністерством освіти і науки України кошторису доходів і видатків на 2015 рік.

З урахуванням внесених протягом року змін кошторис доходів і видатків Академії у 2015 році склав 49 610,8 тис. грн., у т.ч.:

- по загальному фонду – 38 026,3 тис. грн. (76,6%);
- по спеціальному фонду – 11 584,5 тис. грн. (23,4%).

В 2015 році бюджетні асигнування по загальному фонду по КПКВ 2201160 «Підготовка кадрів ВНЗ III – IV рівнів акредитації» були отримані в сумі 36 274,8 тис. грн. В порівнянні з 2014 роком в 2015 році фактична сума отриманих асигнувань по загальному фонду для підготовки кадрів ВНЗ зросла на 412,1 тис. грн. Для виконання наукових досліджень було виділено з бюджету 1 741,5 тис. грн., що на 188,1 тис. грн. менше, ніж у попередньому році. Кошти використані в повному обсязі.

Кошти загального фонду були використані у повному обсязі в межах кошторису (табл. 1), а саме по наступних статтях видатків:

- заробітна плата – 16 804,2 тис.грн. (44,20%);
- нарахування на заробітну плату – 5 979,4 тис.грн. (15,72%);
- стипендія – 11 077,9 тис.грн. (29,13%);
- обмундирування і харчування дітей-сиріт, допомога дітям-сиротам – 1 217,7 тис. грн. (3,20%);
- оплата комунальних послуг – 2 893,3 тис. грн. (7,61%);
- інші витрати – 53,8 тис. грн. (0,14%).

Загальна сума надходжень до спеціального фонду академії в 2015 році склала 11 584,5 тис. грн., що на 1 286,1 тис.грн. більше, ніж в 2014 році. Згідно з програмною класифікацією, кошти до спеціального фонду академії надійшли за наступними напрямками:

- по КПКВ 2201040 «Прикладні розробки за напрямками н/т діяльності» - 919,6 тис. грн.;
- по КПКВ 2201160 «Підготовка кадрів ВНЗ III-IV рівнів акредитації» – 10 664,9 тис. грн.

У розрізі видів доходів надходження по КПКВ 2201160 “Підготовка кадрів ВНЗ III – IV рівнів акредитації” представлені у таблицях 2 і 3.

Видатки спеціального фонду в 2015 році склали 11 008,7 тис. грн.

Основна частина витрат спеціального фонду, яка складає 5 687,4 тис.грн., використана на виплату заробітної плати (51,66%) і 2 032,2 тис. грн. – на нарахування на заробітну плату (18,46%). Загальна сума видатків на заробітну плату склала 7 719,6 тис. грн. (70,12%). У порівнянні з фактичними показниками 2014 року витрати на оплату праці в 2015 році зменшились на 14,9%.

Дані про структуру фонду заробітної плати по загальному та спеціальному фондах Академії та чисельність персоналу представлена у таблицях 5 і 6. Згідно з цими таблицями в 2015 році в порівнянні з 2014 роком середньомісячна заробітна плата зменшилась по всім категоріям персоналу на 0,02%, а по робітникам зросла за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати на 125,7 грн.

Інші витрати спеціального фонду розподілились таким чином:

- придбання предметів споживання і матеріалів, оплата послуг та інші видатки – 1 044,9 тис. грн. (9,49%), з них видатки:
 - на придбання матеріалів, інструментів та інвентарю – 335,3 тис. грн.;

- на оплату послуг (оренда приміщень НКЦ, поточний ремонт обладнання, придбання витратних матеріалів, послуги зв'язку, Internet, тощо) – 422,3 тис. грн.;
- на оплату податків та обов'язкових платежів до бюджету – 287,3 тис. грн.
- на відрядження – 105,9 тис. грн. (0,96%);
- на комунальні послуги – 2 133,2 тис. грн. (19,38%);
- на інші поточні видатки – 5,1 тис. грн. (0,05%).

В 2015 році було виконано поточних та капітальних ремонтів господарським способом на загальну суму 39,8 тис. грн., а саме:

- навчальних корпусів – 24,1 тис. грн.;
- гуртожитків – 13,3 тис. грн.;
- спортивно - оздоровчих таборів – 1,2 тис. грн.;
- спортивних залів – 1,0 тис. грн.;
- котельні – 0,2 тис. грн.

Благодійних внесків та дарунків у 2015 році було отримано на загальну суму 1 284,9 тис. грн., з них вартість матеріалів склала 83,3 тис. грн., вартість обладнання – 1 075,5 тис. грн., кошти на виплату щомісячної допомоги Донецької обласної Ради студентам із числа дітей-сиріт та стипендії НКМЗ – 126,1 тис. грн. (табл.4).

Станом на 1 січня 2016 року в академії обліковується кредиторська заборгованість по оплаті послуг (крім комунальних) на загальну суму 0,7 тис. грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку з тим, що підприємства, які надавали відповідні послуги академії, не перереєструвались на території України.

Міністерством освіти і науки України доведена лімітна довідка про бюджетні асигнування та кредитування на 2016 рік за КПКВ 2201160 на загальну суму 48 747,5 тис. грн., з них асигнування загального фонду бюджету складають 36 747,5 тис. грн., спеціального – 12 000,0 тис. грн. Затверджений кошторис доходів і видатків на 2016 рік наведений у таблиці 7. Кошторис доходів і видатків на 2016 рік за КПКВ 2201040 наведений у таблиці 8.

МОН України виділено на 2016 рік коштів загального фонду тільки по соціально-захищеним видаткам, таким як заробітна плата, стипендія та комунальні послуги. Тому за цих обставин необхідним є застосування ефективних заходів щодо економії енергоресурсів та пошук додаткових джерел отримання коштів.

Рада постановляє:

1. Ухвалити звіт про підсумки планово-фінансової діяльності Академії у 2015 році.
2. Проректорам Академії провести аналіз діяльності по своїм напрямкам з метою оцінки господарської діяльності, виявлення основних напрямків і тенденцій її розвитку, способів підвищення ефективності використання наявних ресурсів і якості роботи. Термін виконання – березень 2016 р.
3. Направити зусилля на збільшення обсягу коштів спеціального фонду шляхом забезпечення зростання чисельності студентів I курсу, збереження контингенту студентів, збільшення обсягів госпдоговірних науково-дослідних робіт, залучення додаткових джерел отримання коштів.

**Таблиця 1 - Виконання кошторису доходів і видатків
загального фонду ДДМА в 2015 році, тис. грн.**

Показники	Фактичне виконання кошторису в 2014 році	Планові показники 2015 року згідно лімітної довідки	Фактичне виконання кошторису в 2015 році
Бюджетні асигнування – всього, у т.ч.	37792,3	34833,4	38026,3
2201040 “Прикладні розробки за напрямками науково-технічної діяльності”	1929,6	1665,4	1741,5
2201160 “Підготовка кадрів ВНЗ III – IV рівнів акредитації”	35862,7	33158,0	36274,8
2201380 «Виконання зобов’язань України у сфері міжнародного науково-технічного співробітництва»	-	10,0	10,0
Видатки – всього, у т.ч.	37792,3	34833,4	38026,3
- заробітна плата	16614,1	16241,3	16804,2
- нарахування на заробітну плату	5984,3	5876,9	5979,4
- харчування та обмундирування дітей - сиріт	1085,0	1303,6	969,4
- придбання предметів постачання і матеріалів, оплата послуг	209,2	12,0	16,9
- витрати на відрядження	23,0	27,5	25,6
- оплата послуг (крім комунальних)	21,0	8,0	8,0
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв - всього, у т.ч.	2028,7	1244,3	2893,3
оплата теплопостачання	631,7	301,6	701,5
оплата водопостачання і водовідведення	64,4	49,3	114,4
оплата електроенергії	538,8	326,7	759,7
оплата природного газу	793,8	566,7	1317,7
- інші поточні видатки	5,1	3,0	3,3
- стипендія	11613,6	10116,8	11077,9
- інші виплати населенню (допомога дітям-сиротам)	208,3	-	248,3

Таблиця 2 - Виконання кошторису доходів і видатків спеціального фонду ДДМА у 2015 році, тис. грн.

Показники	Фактичне виконання кошторису в 2014 році	Планові показники 2015 року	Фактичне виконання кошторису в 2015 році
Надходження коштів – всього, у т.ч.	10298,4	15730,0	11584,5
по КПКВ 2201040 “Прикладні розробки за напрямками науково-технічної діяльності”	361,9	230,0	919,6
по КПКВ 2201160 “Підготовка кадрів ВНЗ III – IV рівнів акредитації”, а саме:	9936,5	15500,0	10664,9
- за послуги, що надаються згідно з функціональними повноваженнями, з них:	8948,0	14230,0	9037,5
за навчання	8573,1	13750,0	8101,3
- від господарської та виробничої діяльності	1257,2	1400,0	2154,3
- за оренду майна	91,6	100,0	380,9
- від реалізації майна	1,6	-	11,8
Видатки – всього, у т.ч.	12100,1	15730,0	11008,7
- заробітна плата	6784,7	6832,0	5687,4
- нарахування на заробітну плату	2289,0	2472,9	2032,2
- придбання предметів постачання і матеріалів, оплата послуг, сплата податків	1058,3	991,3	1044,9
- витрати на відрядження	245,7	308,3	105,9
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв всього, у т.ч.	1699,7	5030,5	2133,2
оплата теплопостачання	726,1	1824,0	1001,4
оплата водопостачання і водовідведення	151,7	235,5	172,6
оплата електроенергії	184,9	698,0	216,9
оплата природного газу	634,5	2273,0	742,4
оплата інших комунальних послуг	2,5	-	-
- трансферти населенню (стипендії, допомоги)	-	3,0	-
- окремі заходи по реалізації державних програм	13,7	12,0	5,1
- капітальні видатки – всього, у т.ч.	9,0	80,0	-
на придбання обладнання	9,0	50,0	-
на капітальний ремонт	-	30,0	-

Таблиця 3 – Доходи від надання послуг згідно з функціональними повноваженнями (навчання) в 2013-2015 р.р., тис. грн.

Вид послуг	Сума доходу		
	в 2013 році	в 2014 році	в 2015 році
Денна форма навчання понад державне замовлення	2851,1	2235,0	2100,2
Заочна форма навчання понад державне замовлення	6194,7	4403,2	4223,2
Післявузівське навчання	852,6	426,1	215,8
Навчання у аспірантурі понад державне замовлення	67,4	30,3	110,5
Поглиблене вивчення дисципліни	128,4	103,8	102,3
Повторне вивчення дисциплін	2268,0	1123,4	865,2
Навчання слухачів на підготовчих курсах	171,5	179,3	241,4
Плата за заняття у спортивних секціях	86,5	66,6	79,3
Курси	46,9	5,4	163,4
Всього:	12667,1	8573,1	8101,3

Таблиця 4 – Виконання кошторису доходів і видатків за іншими джерелами власних надходжень ДДМА в 2015 році, тис. грн.

Показники	Фактичне виконання кошторису в 2014 році	Фактичне виконання кошторису в 2015 році
Надходження коштів – всього, у т.ч.	292,1	1284,9
- від благодійних внесків, дарунків, з них:	48,9	1158,8
• матеріали, інвентар, література	46,4	83,3
• обладнання, та предмети довгострокового користування	-	1075,5
• інші поточні видатки	2,5	-
- на виконання окремих доручень (допомога Облради дітям – сиротам, стипендії НКМЗ, Кабміну, Облради)	243,2	126,1
Видатки	292,1	1284,9

Таблиця 5 – Структура фонду заробітної плати, тис.грн.

Показники	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Усього	
	2014 рік	2015 рік	2014 рік	2015 рік	2014 рік	2015 рік
Всього фонд заробітної плати, у т.ч.:	16614,1	16804,2	6784,7	5687,4	23398,8	22491,6
- фонд заробітної плати науково-педагогічного персоналу	9681,0	9749,8	4096,7	3130,2	13777,7	12880,0
- фонд заробітної плати АУП і спеціалістів	3833,6	3822,8	1466,2	1265,0	5299,8	5087,8
- фонд заробітної плати робітників	1828,1	2014,0	889,6	897,3	2717,7	2911,3
- фонд заробітної плати наукових співробітників	1271,4	1217,6	332,2	394,9	1603,6	1612,5

Таблиця 6 – Середньорічна кількість ставок персоналу Академії

Показники	Кількість штатних одиниць по загальному фонду		Кількість штатних одиниць по спеціальному фонду		Усього штатних одиниць:	
	2014 рік	2015 рік	2014 рік	2015 рік	2014 рік	2015 рік
Всього кількість ставок, у т.ч.	460,9	453,7	183,6	167,0	644,5	620,7
- науково-педагогічного персоналу	178,7	171,8	55,4	55,4	234,1	227,2
- АУП і спеціалістів	172,6	172,3	65,8	53,0	238,4	225,3
- робітників	109,6	109,6	62,4	58,6	172	168,2

**Таблиця 7 – Кошторис на 2016 рік
за КПКВ 2201160 «Підготовка кадрів ВНЗ III – IV рівнів акредитації»**

№ з/п	Стаття видатків	Сума, тис. грн..		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
1	Заробітна плата	18248,7	6900,0	25148,7
2	Нарахування на заробітну плату	4014,9	1518,0	5532,9
3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у т.ч.	26,7	200,0	226,7
	обмундирування дітей-сиріт	26,7	-	26,7
4	Продукти харчування (харчування дітей-сиріт)	1205,1	-	1205,1
5	Оплата послуг (крім комунальних)	-	200,0	200,0
6	Інші видатки (податки, придбання патентів, ліцензій)	-	138,7	138,7
7	Видатки на відрядження	-	89,3	89,3
8	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2690,0	2921,3	5611,3
9	Стипендії та інші виплати населенню	10562,1	-	10562,1
10	Видатки державного значення, дослідження і розробки	-	2,7	2,7
11	Капітальні видатки	-	30,0	30,0
	УСЬОГО:	36747,5	12000,0	48747,5

**Таблиця 8 – Кошторис на 2015 рік
за КПКВ 2201040 «Дослідження, наукові та науково-технічні розробки»**

№ з/п	Стаття видатків	Сума, тис. грн..		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
1	Заробітна плата	1512,6	111,8	1624,4
2	Нарахування на заробітну плату	332,8	24,6	357,4
3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	51,9	-	51,9
4	Оплата послуг (крім комунальних)	10,3	22,0	32,3
5	Інші видатки (податки, придбання патентів, ліцензій)	5,0	25,4	30,4
6	Видатки на відрядження	98,6	6,0	104,6
7	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	62,2	10,2	72,4
8	Капітальні видатки	-	-	-
	УСЬОГО:	2073,4	200,0	2273,4