

## Звіт головного бухгалтера про фінансово-господарчу діяльність за 2017 рік

У відповідності до вимог постанови Кабінету Міністрів України № 288 фінансова діяльність університету здійснювалася у відповідності до Кошторису доходів і видатків ОДЕКУ у 2016 році, затвердженого МОН України 19.01.2017р. з наступними змінами. Цей кошторис є основним плановим документом, який підтверджує отримання доходів та здійснення видатків, визначає обсяг і спрямування коштів для виконання своїх функцій та досягнення цілей визначених на рік відповідно до бюджетних призначень.

Кошторис має дві складові:

1. **Загальний фонд**, який містить обсяг надходжень із загального фонду бюджету та розподіл видатків за повною економічною класифікацією на виконання основних функцій.

1.1. Надходження коштів за 2017 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків **2201160 „Підготовка кадрів вищими навчальними закладами III-IV рівнів акредитації”** складають **44 млн 300800 грн.**,

в т.ч.:

– на виплату заробітної плати – **29 млн 729512 грн.**, у тому числі: на оздоровлення – 730630 грн., премія – 2 млн 235358 грн., матеріальна допомога – 3392 грн.,

– нарахування на заробітну плату – **6 млн 628557 грн.**

**Всього ФЗП склав 36 млн 358069 грн або **82,0%** від загальної суми надходжень**

– компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишились без батьківської опіки – **482074 грн.** (середньорічна чисельність – 11 осіб);

– предмети, матеріали – **289357 грн.**

– оплата послуг – **132413 грн.**

– одяг студентам-сиротам – **5060 грн.**

– на комунальні послуги та енергоносії – **5 млн 540409 грн** або **12,5%** від загальної суми надходжень, в т.ч.:

– оплата тепlopостачання – 2 млн 212902 грн.

– оплата водопостачання – 722220 грн.

– оплата електропостачання – 2 млн 195627 грн.

– оплата газопостачання - 409660 грн.

– на виплату стипендії – **1 млн 419786 грн.** або **3,2 %** від загальної суми надходжень

– матеріальна допомога дітям сиротам – **73632 грн.**

Вся сума **44 млн 300800 грн.** віднесена бухгалтерією на фактичні видатки за КПК 2201160.

1.2. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201190 „Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ”** за 2017 р. складають **7 млн 109800 грн.**

З них використано **7 млн 109800 грн.**

1.3. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201040 „Прикладні розробки за напрямками НТД ВНЗ”** за 2017 р. складають **3 млн 480670 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **2 млн 799918 грн.**, в т.ч. премія – 489138 грн.
- нарахування на заробітну плату – **589574 грн.**

Всього ФЗП склав **3 млн 389492 грн** або **97,4%** від загальної суми надходжень

- предмети матеріали – **12703 грн.**
- послуги – **841 грн.**
- відрядження – **27727 грн.;**
- комунальні платежі – **49907 грн.**

Вся сума **3 млн 480670 грн.** віднесена на фактичні видатки КПК 2201040.

2. **Спеціальний фонд**, який містить обсяг надходжень зі спеціального фонду та їх розподіл за повною економічною класифікацією на здійснення видатків спеціального призначення, а також на реалізацію пріоритетних заходів, пов'язаних з виконанням основних функцій.

### 2.1. Основна діяльність (КПК 2201160)

Залишок коштів спецфонду за основною діяльністю на початок 2017 року склав **11 млн 580821 грн.**

Надійшло коштів по спецфонду за основною діяльністю у 2017 р.

**13 млн 816519 грн.**, в т.ч.:

- за навчання – 9 млн 038423 грн. (в т.ч. - 141148 грн – Гідрографічна служба Грузії);
- за оренду приміщень – 116193 грн.;
- за проживання в гуртожитку – 4 млн 555307 грн.;
- рада ректорів – 45500 грн.;
- інші надходження – 61096 грн.

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю у 2017 р. склала **25 млн 397340 грн.**

З них використано на потреби університету в сумі **13 млн 377838 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **6 млн 189542 грн.** у т.ч. на оздоровлення – 200486 грн., премія – 98325 грн.
- нарахування на заробітну плату – **1 млн 438263 грн.**

Всього ФЗП склав **7 млн 627805 грн** або **55 %** від суми надходжень 2017 р.

- придбання предметів і матеріалів – **331586 грн.;**
- оплата послуг та інші видатки – **767117 грн.** (в т.ч. поточний ремонт - **388626 грн.**)
- видатки на відрядження – **113300 грн.;**
- комунальні послуги – **3 млн 767740 грн.;**
- інші поточні видатки – **186687 грн.;**

– капітальні видатки – **583603 грн.**

Вся сума **13 377838 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Крім того, у 2017 р. було проведено повернення коштів проживання у гуртожитку – **10548 грн.**

Залишок коштів спецфонду за основною діяльністю на 01.01.2018 року складає **12 млн 008954 грн.**

2.2. Освітня діяльність за КПК 2201160 (міжнародні програми підготовки кадрів) (валюта, що знаходиться у „Укрексімбанк”)

Залишок коштів станом на 01.01.2017 р. склав **48364 грн.** З них використано 48364 грн. Залишку коштів станом на 01.01.2018 року немає.

2.3. **Наукова діяльність «Прикладні розробки за напрямками НТД ВНЗ» за КПК 2201040**

Залишок коштів спецфонду за КПК **2201040** на 01.01.2017 року складав **335340 грн.**

Надійшло за 2017 рік – **389161 грн.**

Таким чином, загальна сума коштів за КПК 2201040 у 2017 р. склала **724501 грн.**

З них використано на видатки університету **436538 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **284954 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **58953 грн.**

Всього ФЗП склав **343907 грн.** або **88,4%** від суми надходжень у 2017 р.

- інші поточні видатки – **7986 грн.;**
- оплата послуг – **70669 грн.;**
- видатки на відрядження – **1966 грн.;**
- оплата комунальних послуг – **12010 грн.;**
- 

Вся сума **436538 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.

Залишок коштів спецфонду на 01.01.2018р. складає **287963 грн.**

2.4. **Інші джерела власних надходжень спеціального фонду**

2.4.1. **Наукова діяльність за КПК 2201040 (міжнародні програми)** (валюта, що знаходиться у „Укрексімбанк”)

Залишок коштів в „Укрексімбанк” на 01.01.2017р. складав **62542 грн.**

Надійшло протягом 2017р. **535963 грн.** (курсова різниця)

Таким чином, загальна сума по КПК 2201040 за 2017р склала **598505 грн.**

З них використано – **174331 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **14085 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **1424 грн.**

Всього ФЗП склав **15509 грн.** або **2,9%** від суми надходжень у 2017 р.

- видатки на відрядження – **158822 грн**;  
Вся сума **174331 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.  
Залишок коштів на 01.01.2018 р. складає – **424174 грн.**

#### 2.4.2. Освітня діяльність за КПК 2201160 (міжнародні програми)

Залишок коштів в „Укрексімбанк” на 01.01.2017р. складав **23831 грн.**

Надійшло протягом 2017р (- **3442 грн.** - курсова різниця)

Таким чином, загальна сума по КПК 2201160 за 2017р. склала **20389 грн.**

Залишок коштів на 01.01.2018 р. складає – **20389 грн.**

#### 2.4.3. Інші джерела власних надходжень КПК 2201160

Залишок коштів на початок 2017 року складав **888906 грн.**

Надійшло у 2017 році – **1 млн 382402 грн.**, в т.ч.:

- від отримання благодійних внесків та грантів – **113235 грн.**
- на стипендію КМУ „Молодим вченим” – **19950 грн.**
- від розміщення депозиту у ПАТ „Укргазбанк” – **1 млн 249217 грн.**

Загальна сума коштів у 2017 р склала **2 млн 271308 грн.**, з яких використано **2 030335 грн.**, в т.ч.:

- виплата стипендії КМУ „Молодим вченим” – **19950 грн.**
- оплата послуг – **488617 грн.**
- дослідження і розробки – **33465 грн.**
- предмети, матеріали – **643688 грн**
- придбання обладнання – **276582 грн.**
- комунальні видатки – **15000 грн.**
- капітальний ремонт – **553032 грн.**

Вся сума **2 030334 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Залишок коштів на 01.01.2018 р. складає **240974 грн.**

Таким чином, на спеціальний фонд університету у 2017 році всього надійшло **16 млн 72239 грн.**, в т.ч.:

- за основною діяльністю – **14 млн 157316 грн.** (п. 2.1+2.2+2.3)
- за іншими джерелами – **1 млн 914923 грн.**

З них використано всього – **16 млн 19042 грн.**, в т.ч. на ФЗП – **7 млн 987221 грн.**

Порушень в освоєні виділених коштів спец фонду університету у розрізі статей витрат не виявлено.

Станом на 01.01.2018р. на рахунках університету по спецфонду залишки коштів складають:

- за основною діяльністю: **12 млн 008954 грн.+20389 грн.+240974 грн= 12 млн. 270317 грн.**
- за науковою діяльністю: **287963 грн. + 424174 грн. = 712137 грн.**

## Одеський коледж комп'ютерних технологій

1. Надходження коштів за 2017 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків 2201150 „Підготовка кадрів вищими навчальними закладами” складають **10 млн 454495 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **7 млн 229294 грн.**, у т.ч. на оздоровлення – 6064 грн., премія – 494783 грн., грошова винагорода – 184518 грн.
- нарахування на заробітну плату – **1 млн 574401 грн.;**

Всього ФЗП склав 8 млн 803695 грн. або **84,2 %** від суми надходжень 2017 р.

- компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишились без батьківської опіки – **292486 грн.** (середньорічна чисельність – 14 осіб);
- предмети, матеріали – **9187 грн.;**
- на комунальні послуги та енергоносії – **1 млн 291982 грн.**, в т.ч.:
  - оплата теплопостачання – 1066072 грн.;
  - оплата водопостачання – 94321 грн.;
  - оплата електропостачання – 131589 грн.;
- одяг студентам – сиротам – **1956 грн.**,
- матеріальна допомога дітям-сиротам – **25989 грн.**
- послуги – **29200 грн.**

Вся сума **10 млн 454495 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201150.

1.2. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201190 „Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ”** за 2017 р. складають **2 млн 518300 грн.**

З них використано **2 млн 518300 грн.**

## 2. Спеціальний фонд

По спеціальному фонду КПК 2201150 залишок коштів на початок 2017 року склав **792006 грн.**

Надійшло до спецфонду коштів у 2017р. **2 млн 112912 грн.**, в т.ч.:

- за навчання – 1415087 грн.;
- проживання у гуртожитку – 678251 грн.;
- за оренду приміщень – 19574 грн.

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю у 2017 р. в коледжі склала **2 млн 904918 грн.**

З них використано на потреби коледжу **2 156614 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **952930 грн.**, премія – 3600 грн.
- нарахування на заробітну плату – **262538 грн.;**

Всього ФЗП склав 1 млн 215468 грн. або **57,5%** від суми надходжень 2017 р.

- комунальні послуги – **875265 грн.;**
- оплата послуг (крім комунальних) – **47571 грн.;**
- інші видатки – **18310 грн.**

Вся сума **2 млн 156614 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201150.

Залишок коштів по спецфонду коледжу на 01.01.17 р. становить **748304 грн.**

Порушень в освоєнні виділених коштів спецфонду коледжу у розрізі статей витрат не виявлено.

Звіти за 2017 р надані до Міністерства освіти і науки України, Головного Управління Державного казначейства в Одеській області, Пенсійного фонду України, Фонду соцстраху; Звіт про експорт-імпорт послуг, Звіт про обсяги реалізованих послуг, Податкова декларація з податку на додану вартість, статистичні звіти – здані достроково.

Головний бухгалтер

Г.П. Белінська

18.01.2018р.