



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный технический университет»
(ФГБОУ ВО «СамГТУ»)

П Р И К А З

№ 1/207

г. Самара

« 17 06 2016 г.

Об утверждении Регламента
планирования и бюджетирования
финансово-хозяйственной деятельности
ФГБОУ ВО «СамГТУ»

В соответствии с письмом Минобрнауки России от 25.12.2015 №18-1116 «О направлении плана-графика работ по подключению к федеральному сервису АСУ ПФХД, Методическими рекомендациями по организации процесса планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности автономных и бюджетных учреждений, подведомственных Минобрнауки России от 15.10.2015г. и уставом ФГБОУ ВО «СамГТУ»,

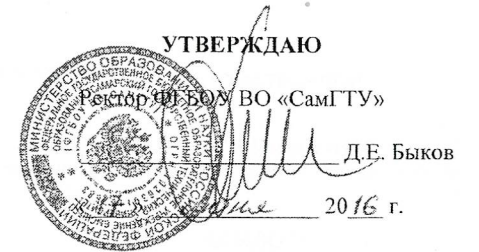
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ».
2. Начальнику УИТ Саушкину И.Н. разместить Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ» на сайте университета.
3. Заведующей канцелярией Меньшиковой Л.И. довести настоящий приказ до сведения руководителей структурных подразделений (ЦФО).
4. Контроль за исполнением данного приказа оставляю за собой.

Ректор ФГБОУ ВО «СамГТУ»

Д.Е. Быков

Минобрнауки России
Федеральное государственное
бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Самарский государственный
технический университет»



Регламент
планирования и бюджетирования
финансово-хозяйственной
деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ»

СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА

«17» 06 2016 № 17-204

Проект вносит:

Начальник ПЭУ
наименование должности

[подпись] 14.06.2016 С.А. Анисимов
подпись дата инициалы, фамилия

СОГЛАСОВАНО

Первый проректор -
проректор по научной работе

[подпись] 16.06.2016 М.В. Ненашев
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по вечернему и заочному обучению

[подпись] 15.06.16 Г.В. Бичуров
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по учебной работе

[подпись] 16.06.16 О.В. Юсупова
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по инновационной
деятельности

[подпись] 16.06.2016 К.В. Савельев
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по ВиСР

[подпись] 15.06.2016 Е.В. Франк
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по общим вопросам
и капитальному строительству

[подпись] 15.06.16 В.Б. Ерофеев
подпись дата инициалы, фамилия

Проректор по международному
сотрудничеству

[подпись] 17.06.2016 А.А. Пименов
подпись дата инициалы, фамилия

Главный бухгалтер

[подпись] 14.06.2016 В.В. Захарова
подпись дата инициалы, фамилия

Начальник правового управления

[подпись] 14.06.16 А.Н. Иванова
подпись дата инициалы, фамилия

Исполнитель:

О.С. Ключникова 278-43-37
инициалы, фамилия телефон

2016 г.

РЕГЛАМЕНТ
планирования и бюджетирования
финансово-хозяйственной деятельности
ФГБОУ ВО «СамГТУ»


СОГЛАСОВАНО

Начальник службы менеджмента качества

[подпись] М.А. Дёмина
«17» 06 2016 г.

РАЗРАБОТАНО:

Начальник ПЭУ

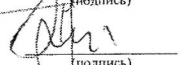

(подпись) 10.06.2016.
(дата) Анисимов С.А.

СОГЛАСОВАНО:


Первый проректор - проректор
по научной работе


(подпись) 16.06.2016
(дата) Ненашев М.В.


Проректор по вечернему
и заочному обучению


(подпись) 15.06.16
(дата) Бичуров Г.В.

Проректор по международному
сотрудничеству


(подпись) 17.06.2016
(дата) Пименов А.А.

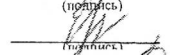
Проректор по учебной
работе


(подпись) 16.06.2016
(дата) Юсупова О.В.

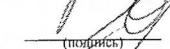
Проректор по инновационной
деятельности


(подпись) 16.06.2016
(дата) Савельев К.В.

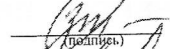
Проректор по воспитательной и
социальной работе


(подпись) 15.06.16
(дата) Франк Е.В.

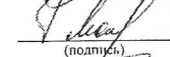
Проректор по общим вопросам и
капитальному строительству


(подпись) 15.06.16
(дата) Ерофеев В.В.

Главный бухгалтер


(подпись) 14.06.2016
(дата) Захарова В.В.

Начальник УКР


(подпись) 15.06.16
(дата) Малиновская Ю.А.


Начальник УЗВР


(подпись) 16.06.16
(дата) Ясырев В.В.

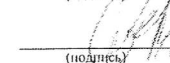
Начальник УПД


(подпись) 17.06.16
(дата) Лисин С.Л.

Начальник ПУ


(подпись) 14.06.16
(дата) Иванова А.Н.

Начальник службы охраны труда


(подпись) 14.06.16
(дата) Сидоров В.М.

Содержание

1. Термины и сокращения.....	4
2. Общие положения	5
3. Процесс планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ»	5

Настоящий Регламент является собственностью ФГБОУ ВО «СамГТУ», не может быть полностью или частично воспроизведен, тиражирован и распространен в качестве официального издания без разрешения ФГБОУ ВО «СамГТУ».

1. Термины и сокращения

Основные термины, используемые в Регламенте планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «Самарский государственный технический университет» представлены в таблице:

Термин	Определение
Бюджетирование (система бюджетирования)	Система управления образовательной организации по центрам финансовой ответственности через бюджеты, позволяющая достигать поставленных целей путем наиболее эффективного использования ресурсов.
Бюджет образовательной организации	Консолидированный план, составленный на определенный период времени в натуральном и денежном выражении и определяющий потребность образовательной организации в ресурсах. Бюджет группируется по показателям экономической деятельности.
Бюджетная структура	Иерархия итоговых бюджетов образовательной организации.
Статья бюджета	Составная часть бюджета, по которой осуществляется планирование и учет хозяйственных операций одного типа.
Финансовая структура организации	Иерархия центров финансовой ответственности, взаимодействующих между собой через бюджеты.
Центр финансовой ответственности	Структурное подразделение (или группа подразделений), осуществляющее определенный набор хозяйственных операций, способное оказывать непосредственное воздействие на расходы и/или доходы от данной деятельности, и, соответственно, отвечающее за эти статьи расходов и/или доходов.
Центр расходов	Структурное подразделение, руководитель которого отвечает за обеспечение запланированных операционных показателей при соблюдении заданного уровня расходов (в т.ч. инвестиционного характера), находящихся в зоне ответственности ЦФО.
Центр доходов	Структурное подразделение, руководитель которого отвечает за реализацию услуг/работ по основной/иной деятельности в запланированных объемах и (или) получение университетом запланированных доходов, находящихся в зоне ответственности ЦФО.

Основные сокращения, используемые в Положении, представлены в таблице:

Сокращение	Расшифровка
ЦФО	Центр финансовой ответственности
ФХД	Финансово-хозяйственная деятельность
УБУиФК	Управление бухгалтерского учета и финансового контроля
ПЭУ	Планово-экономическое управление
УИТ	Управление информатизации и телекоммуникаций

2. Общие положения

2.1 Сфера применения

Действие данного регламента распространяется на все структурные подразделения университета. Регламент применяется для:

- внутреннего использования при решении задач управления университетом;
- обеспечения документированной базы системы планирования и бюджетирования ФХД университета;
- обеспечения непрерывности функционирования системы планирования и бюджетирования и реализации ее требований в ходе меняющихся условий.

2.2 Разработка и внесение изменений

Актуализацию Регламента, пересмотр и выпуск извещения об изменениях осуществляет руководитель, отвечающий за систему планирования и бюджетирования ФХД университета – начальник планово-экономического управления. Разработанный Регламент и изменения к нему утверждает Ректор.

Каждый работник университета может предоставлять свои предложения по изменению или дополнению разделов Регламента руководителю, отвечающему за систему планирования и бюджетирования ФХД университета с обоснованием аргументов по предлагаемому вопросу.

Регламент пересматривается в случае возникновения изменений, которые могут быть результатом корректировок в стратегии университета, производственных связях, предпринимаемых как для более полного и целенаправленного соответствия внутренним потребностям управления, так и требованиям внешней среды.

3. Процесс планирования и бюджетирования ФХД университета

№ п/п	Операция планирования и бюджетирования ФХД университета	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		ЦФО	Ответственный			
1	Анализ ожидаемого исполнения ПФХД текущего финансового года	Все ЦФО третьего уровня	Руководитель ЦФО	Данные УБУиФК, данные управленческого учета ЦФО	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД в разрезе ЦФО	25 октября
2	Анализ ожидаемого исполнения ПФХД текущего финансового года	ПЭУ	Руководитель	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД в разрезе ЦФО	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД университета в текущем финансовом году	10 ноября
3					Информация об объеме доходов от	

	Расчет объема поступлений (доходов) от оказания образовательных услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	ПЭУ, УИТ	Руководитель	Данные УБУиФК о количестве студентов и заключенных договорах	оказания образовательных услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	25 октября
4	Расчет объема поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	Все ЦФО третьего уровня, осуществляющие предоставление услуг на платной основе	Руководитель	Данные УБУиФК, данные управленческого учета ЦФО	Информация об объеме доходов от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	25 октября
5	Предварительно распределение поступлений (доходов) от оказания образовательных услуг по ЦФО второго и третьего уровней	ПЭУ	Руководитель	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД университета в текущем финансовом году в разрезе ЦФО, ожидаемый уровень инфляции на очередной финансовый год	Предварительная информация о предельных объемах выплат (расходов), осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания образовательных услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	10 ноября
				Информация об ожидаемом исполнении ПФХД ЦФО в текущем финансовом году, прогноз уровня инфляции на	Информация об объемах выплат (расходов), осуществляемых	

6	Расчет объема выплат (расходов), осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	Все ЦФО третьего уровня	Руководитель		очередной финансовый год, расчет потребности в материальных ресурсах и услугах на очередной финансовый год	ых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	20 ноября
7	Расчет объема выплат (расходов), осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	ПЭУ	Руководитель		Информация об объемах выплат (расходов), осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе, на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	Информация об объемах выплат (расходов) университета, осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе, на очередной финансовый год	30 ноября
8	Распределение средств субсидий на выполнение государственного задания, целевым субсидиям, бюджетным инвестициям и публичным обязательствам по видам расходов и	ПЭУ, ЦФО	Руководители		Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели; приказ Минобрнауки России о делегировании и полномочий по исполнению публичных обязательств и др.	Информация о планируемых объемах расходных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания, целевым субсидиям, бюджетным инвестициям и публичным обязательствам в разрезе ЦФО	15 января

	ЦФО	третьего уровня				
9				Информация об объемах поступлений (доходов), выплат (расходов) университета, осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе, Информация о планируемых объемах расходных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания, целевым субсидиям, бюджетным инвестициям и публичным обязательствам		
	Формирование ПФХД университета	ПЭУ	Руководитель		ПФХД университета	20 января
10	Размещение утвержденного ПФХД в официальных интернет-ресурсах Минобрнауки России	ПЭУ	Руководитель		ПФХД университета	Подтверждение загрузки документа в систему
11				Информация из УБУиФК и ПЭУ о поступлении доходов и расходов средств ЦФО		

				за текущий период. Данные управленческого учета ЦФО. Расчеты и обоснования необходимости и внесения изменений в разрезе статей и видов расходов.	Служебная записка о внесении изменений в план ФХД ЦФО, согласованная руководителем ЦФО второго уровня	До 25 числа, последнего месяца квартала По итогам работы за год – до 20 декабря.
	Внесение изменений в план ФХД в пределах утвержденных ЦФО доходов и расходов	Все ЦФО третьего уровня	Руководитель			
12				Информация из УБУиФК и ПЭУ о поступлении доходов и расходов средств ЦФО второго уровня за текущий период, в разрезе ЦФО третьего уровня. Данные управленческого учета ЦФО. Расчеты и обоснования необходимости и внесения изменений в разрезе статей и видов расходов.	Служебная записка о внесении изменений в план ФХД ЦФО, согласованная руководителем ЦФО первого уровня (Ректором)	До 25 числа, последнего месяца квартала По итогам работы за год – до 20 декабря.
	Внесение изменений в план ФХД сверх утвержденных ЦФО доходов и расходов	Все ЦФО второго уровня	Руководитель			
13				Служебная записка о внесении изменений в план ФХД ЦФО, согласованная руководителем ЦФО второго уровня или		До 5

	Внесение изменений в план ФХД ЦФО, университета	ПЭУ, все ЦФО	Руководитель	служебная записка о внесении изменений в план ФХД ЦФО, согласованная руководителем ЦФО первого уровня (Ректором)	План ФХД университета с учетом внесенных изменений	числа месяца, следующего за отчетным кварталом. По итогам работы за год – до 30 декабря.
14	Внесение изменений в план ФХД ЦФО, университета	ПЭУ, все ЦФО	Руководитель	Информация об изменениях в планируемых объемах расходных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания, целевым субсидиям, бюджетным инвестициям и публичным обязательствам	План ФХД университета с учетом внесенных изменений	В течение 10 рабочих дней со дня доведения информации Министерством образования и науки РФ
15	Размещение утвержденного, с учетом внесенных изменений, плана ФХД на официальных интернет-ресурсах Минобрнауки России	ПЭУ	Руководитель	ПФХД университета	Подтверждение загрузки документа в систему	Не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем внесения изменений