



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение
высшего образования
«Самарский государственный технический университет»



УТВЕРЖДЕНО

Приказом и.о. ректора

№ 1653 от 07.10.2022

и.о. ректора университета

О.В. Юсупова

2022 г.

РЕГЛАМЕНТ

Планирования и бюджетирования
финансово-хозяйственной деятельности
ФГБОУ ВО «СамГТУ»
(новая редакция, взамен П-204 от 17.06.2016 г.)

структурное подразделение / вид деятельности

П-778, 07.10.2022

номер, дата введения



САМАРСКИЙ
ПОЛИТЕХ
Опорный университет

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

П Р И К А З

«07» 10 2022 г.

г. Самара

№ 1/653

об утверждении Регламента

В связи с производственной необходимостью

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ» (новая редакция, взамен П-204 от 17.06.2016 г.)
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого проректора – проректора по научной работе М.В. Ненашева.

И.о. ректора

О.В. Юсупова

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Самарский государственный технический университет"

Лист согласования

Наименование Регламент № 00028 от 14.09.2022

Описание РЕГЛАМЕНТ Планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ» (новая редакция, взамен П-204 от 17.06.2016 г.)

Инициатор Анисимов С. А., Начальник управления, Планово-экономическое управление

Дата начала процесса 14.09.2022 08:48 **Дата завершения** 04.10.2022 14:17

Должность	Результат	Дата	Пользователь
Проректор по образовательным проектам и информационной политике	Согласовано	03.10.2022	Пименова Е. В. от имени Овчинников Д. Е.
Начальник управления	Согласовано	03.10.2022	Иванова А. Н.
Проректор по развитию кадрового потенциала и воспитательной работе	Согласовано	04.10.2022	Васькова Е. Н. от имени Франк Е. В.
Первый проректор – проректор по научной работе	Согласовано	04.10.2022	Кузнец Е. А. от имени Ненашев М. В.
Проректор по интеграционным проектам	Согласовано	03.10.2022	Еремин А. В.
Главный бухгалтер	Согласовано	16.09.2022	Захарова В. В.
Начальник службы	Согласовано	15.09.2022	Демина М. А.
Начальник управления	Согласовано	16.09.2022	Лисин С. Л.
Проректор по международному сотрудничеству	Согласовано	19.09.2022	Зотова А. С.
Проректор по учебной работе	Согласовано	14.09.2022	Самойлова О. А. от имени Юсупова О. В.
Проректор по общим вопросам и капитальному строительству	Согласовано	26.09.2022	Акубардия Н. В. от имени Ерофеев В. Б.
Заведующий кафедрой	Согласовано	14.09.2022	Скопинцева И. В. от имени Трофимов В. Н.
Проректор по инновационной деятельности	Согласовано	14.09.2022	Савельев К. В.
Руководитель службы	Согласовано	16.09.2022	Сидоров В. М.

Настоящее положение является собственностью ФГБОУ ВО «СамГТУ» и не может быть полностью или частично воспроизведено, тиражировано и распространено в качестве официального издания без разрешения ФГБОУ ВО «СамГТУ».

1. Термины и определения

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 Регламенте, 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, являющиеся Центрами финансовой ответственности. 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 реализация её 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.

Каждый работник университета может предоставлять свои предложения по изменению или дополнению разделов Регламента руководителю, отвечающему за систему планирования и бюджетирования ФХД университета с обязательным обоснованием предлагаемых изменений и дополнений.

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	Руководители ЦФО	Данные УБУиФК, данные управленческого учета ЦФО	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД в разрезе ЦФО	05 октября
2	Анализ ожидаемого исполнения	ПЭУ	Руководитель	Информация об ожидаемом	Информация об	10 октября

	ПФХД текущего финансового года			исполнении ПФХД в разрезе ЦФО	ожидаемом исполнении ПФХД университета в текущем финансовом году	
3	Расчет объема поступлений (доходов) от оказания образовательных услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год	ПЭУ, УИТ	Руководители	Данные УБУиФК о количестве студентов и заключенных договорах	Информация об объеме доходов от 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	Руководители	Данные УБУиФК, данные управленческого учета ЦФО	Информация об объеме доходов от оказания услуг, осуществляемых на платной основе, на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	15 октября
5	Предварительное 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	20 октября

					очередной финансовый год в разрезе ЦФО	
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	Руководители	Информация об ожидаемом исполнении ПФХД ЦФО в текущем финансовом году, прогноз уровня инфляции на очередной финансовый год, расчет потребности в материальных ресурсах и услугах на очередной финансовый год	Информация об объемах выплат (расходов), осуществляемых за счет поступлений (доходов) от оказания услуг, осуществляемых на платной основе на очередной финансовый год в разрезе ЦФО	01 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	15 ноября
8	Распределение средств субсидий на выполнение государственного задания, целевым субсидиям, бюджетным инвестициям и публичным обязательствам по видам	ПЭУ, ЦФО третьего уровня	Руководители	Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на иные цели,	Информация о планируемых объемах расходных обязательств по субсидиям	15 ноября

	расходов и ЦФО			приказ Минобрнауки России о делегировании полномочий по исполнению публичных обязательств и др.		
9	Формирование ПФХД университета	ПЭУ	Руководитель	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.	ПФХД университета на очередной финансовый год и плановый период	30 декабря 20 ноября – при наличии у университета просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 октября текущего финансового года
10	Размещение утвержденного ПФХД в официальных интернет-ресурсах Минобрнауки России	ПЭУ	Руководитель	ПФХД университета	Подтверждение загрузки документа в систему	30 декабря
11	Внесение изменений в план ФХД в пределах утвержденных ЦФО доходов и	Все ЦФО третьего уровня	Руководитель	Информация из УБУиФК и ПЭУ о поступлении доходов и	Служебная записка о внесении изменений в план ФХД	До 25 числа, последнего месяца квартала. По итогам

	расходов			расходование средств ЦФО за текущий период. Данные управленческого учета ЦФО. Расчеты и обоснования необходимости внесения изменений в разрезе статей и видов расходов.	ЦФО, согласованная руководителем ЦФО второго уровня.	работы за год – до 20 декабря.
12	Внесение изменений в план ФХД сверх утвержденных ЦФО доходов и расходов	Все ЦФО второго уровня	Руководитель	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 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.
13	Внесение изменений в план ФХД ЦФО, университета	ПЭУ, все ЦФО	Руководитель	Служебная записка о внесении изменений в план ФХД ЦФО, согласованная руководителем ЦФО второго уровня или служебная записка о внесении изменений в план ФХД	План ФХД университета с учетом внесенных изменений	До 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом. По итогам работы за год – до 30 декабря.

				ЦФО, согласованная руководителем ЦФО первого уровня (Ректором)		
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 Минобрнауки России
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

4. Заключительная часть

4.1. Настоящий Регламент вступает в юридическую силу с момента его утверждения приказом ректора СамГТУ.

4.2. Изменения и дополнения в настоящий Регламент утверждаются приказом ректора СамГТУ.

4.3. Настоящий Регламент применяется при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности университета, начиная с плана финансово-хозяйственной деятельности ФГБОУ ВО «СамГТУ» на 2023 год (на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов) и действует до принятия нормативных документов, регламентирующих иной порядок планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности университета.