	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
Код документа			Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности
Версия документа №	Стр. 1 из 10	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

УТВЕРЖДАЮ
Ректор МАРХИ, академик




Д. О. Швидковский
«20» июня 2016 г.

РЕГЛАМЕНТ ПЛАНИРОВАНИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Федерального государственного бюджетного учреждения
высшего образования «Московский архитектурный институт
(государственная академия)» - МАРХИ


СОГЛАСОВАНО

Проректор по учебной работе

 /А.К. Афанасьев/


«20» июня 2016г.

г. Москва, 2016 г.

	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
Код документа			Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности
Версия документа №	Стр. 2 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

Содержание

1. ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ	3
1.1 ТЕРМИНЫ	3
1.2 СОКРАЩЕНИЯ	4
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	5
2.1 СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ	5
2.2 РАЗРАБОТКА И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ	5
3. ПРОЦЕСС ПЛАНИРОВАНИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЯ ФХД МАРХИ.....	7


	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
Код документа		Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности	
Версия документа №	Стр. 3 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

1. Термины и сокращения

1.1 Термины

Таблица 1 – Основные термины и определения

Термин	Определение
Система планирования и бюджетирования ФХД МАРХИ	Инструмент управления МАРХИ, который позволяет планировать, контролировать и анализировать показатели ФХД МАРХИ, а также оценивать эффективность деятельности ЦФО учреждения и МАРХИ в целом.
Бюджет МАРХИ	Консолидированный план, составленный на определенный период времени в денежном выражении и определяющий потребность МАРХИ в ресурсах.
План финансово-хозяйственной деятельности	Публичный документ, отражающий определенные учредителем сведения о планируемой на финансовый год (плановый период) финансово-хозяйственной деятельности МАРХИ
План доходов	Документ, содержащий плановую величину доходов МАРХИ. Формируется методом начисления.
План функциональных расходов	Документ, отражающий плановую потребность в материально-технических, трудовых, иных ресурсах на выполнение той или иной функции. Формируется методом начисления.
План доходов и расходов	Документ, отражающий плановую величину доходов, расходов и финансовый результат деятельности МАРХИ. Формируется методом начисления.
Инвестиционный план	Документ, отражающий величину показателей плановых инвестиционных расходов МАРХИ и источников их финансового обеспечения. Формируется методом начисления.
Плановый финансовый результат	Стоимостное отражение экономического итога деятельности МАРХИ в целом или ее отдельных ЦФО (структурных подразделений, входящих в его состав).
Центр финансовой ответственности	Структурное подразделение (или группа подразделений), наделенных полномочиями по получению и (или) распределению и использованию финансовых ресурсов.
Центр доходов	ЦФО, руководитель которого отвечает за реализацию услуг/работ по основной/ иной деятельности в запланированных объемах и (или) получение МАРХИ запланированного дохода, находящихся в зоне ответственности ЦФО.
Центр финансового	ЦФО, руководитель которого отвечает за достижение


	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
Код документа	Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 4 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

Термин	Определение
результата	запланированного финансового результата и оказывает управляющее воздействие на различные факторы деятельности ЦФО (в т.ч. на объемы и стоимость образовательных, научных и прочих услуг/работ, расходы), находящиеся в зоне его ответственности.

1.2 Сокращения

Таблица 2 - Сокращения и расшифровки

Сокращение	Расшифровка
ЦФО	Центр финансовой ответственности
ФХД	Финансово-хозяйственная деятельность
ППС	Профессорско-преподавательский состав
АУП	Административно-управленческий персонал
УВП	Учебно-вспомогательный персонал
ПОП	Прочий обслуживающий персонал
ПП	Прочий персонал
НР	Научные работники
ЦС	Целевые средства
ПДД	Приносящая доход деятельность
ЦД	Центр доходов
ЦРасх	Центр расходов
ЦФР	Центр финансовых результатов
УЭиФ	Управление экономики и финансов
ВШЛАиД	Вышая школа ландшафтной архитектуры и дизайна
ВШСД	Вышая школа средового дизайна

	Министерство образования и науки Российской Федерации		
	Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
Код документа	Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 5 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № _____

2. Общие положения

При составлении Регламента планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности в МАРХИ использовались следующие принципы:

- Принцип ежегодного утверждения бюджета ректором;
- Принцип сбалансированности бюджета;
- Принцип непрерывного анализа исполнения бюджетов в разрезе статей бюджета.

2.1 Сфера применения

Действие данного Регламента распространяется на все структурные подразделения МАРХИ, входящие в состав финансовой структуры в соответствии с Положением о финансовой структуре института. Регламент применяется для:


- внутреннего использования при решении задач управления МАРХИ;
- обеспечения документированной базы системы планирования и бюджетирования ФХД МАРХИ;
- обеспечения непрерывности функционирования системы планирования и бюджетирования и реализации ее требований в ходе меняющихся условий, включая анализ и контроль.

2.2 Разработка и внесение изменений

Актуализацию Регламента, пересмотр и выпуск извещения об изменениях осуществляет Начальник УЭиФ МАРХИ, отвечающий за систему планирования и бюджетирования ФХД МАРХИ. Разработанный Регламент и изменения к нему утверждает Ректор.


Выполнение порядка бюджетирования ФХД МАРХИ описанного в Регламенте планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности обязательно для всех работников МАРХИ.

Руководитель каждого ЦФО МАРХИ может представлять свои предложения по изменению или дополнению разделов Регламента Начальнику УЭиФ, отвечающему за

	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
Код документа			Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности
Версия документа №	Стр. 6 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

систему планирования и бюджетирования ФХД МАРХИ с обоснованием аргументов по предлагаемому вопросу.

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

	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 7 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____


3. Процесс планирования и бюджетирования ФХД МАРХИ

Порядок бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности МАРХИ представлен в таблице 3.


Процесс бюджетирования осуществляют через центры финансовой ответственности. Методическую и организационную поддержку процесса бюджетирования осуществляет Управление экономики и финансов МАРХИ.

Таблица 3 – Порядок бюджетирования ФХД МАРХИ


№ п/п	Операция планирования и бюджетирования ФХД ООВО	Ответственный исполнитель		Входящая информация	Исходящая информация	Сроки исполнения
		Структурные подразделения	Ответственный - должность			
1.	Формирование сводного контингента обучающихся	Учебный отдел, Студенческий отдел кадров, Деканат Факультета аспирантуры и магистратуры, Деканат Вечернего факультета	Начальник учебного отдела, Начальник студенческого отдела кадров, Заведующий аспирантурой, Заведующий магистратурой, Декан вечернего факультета	Контингент по направлениям подготовки высшего образования и формам обучения	Сводный контингент студентов в разрезе направлений подготовки, курсов, форм обучения по состоянию на 1 октября года, предшествующего плановому периоду	05 октября года, предшествующего плановому периоду (финансовому году)
2.	Расчет и консолидация учебной нагрузки на учебный год	Учебный отдел	Проректор по учебной работе, Начальник учебного отдела	Сводный контингент по направлениям подготовки высшего образования	Консолидированная учебная нагрузка факультетов и кафедр	15 июня года, предшествующего плановому периоду
3.	Составление Планов доходов по оказанию образовательных услуг высшего образования, дополнительного профессионального образования и иной образовательной деятельности	Центры финансовых результатов: «Вечерний факультет», НОЦ «Урбанистика», ВШ, ЛАиД, ВШСД, Компьютерные курсы, Подготовительные отделения, Подготовительные курсы, Центры доходов: «Факультет общей подготовки и Бакалавриата», «Факультет аспирантуры и магистратуры», «Факультет	Руководители ЦФР, ЦД, подразделения, Заведующие кафедрами, Начальник УЭиФ	Контингент по направлениям подготовки высшего образования, дополнительного профессионального образования и иной образовательной деятельности; локальные акты о стоимости обучения и утверждении программ обучения	Планы доходов ЦД и ЦФР по образовательной деятельности, Планы доходов ЦД, ЦФР по оказанию образовательных услуг высшего образования, дополнительного профессионального образования и иной образовательной деятельности	15 октября года, предшествующего плановому периоду

	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа		
	Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 8 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

		Ответственный исполнитель					
		<i>повышения квалификации». Иные подразделения – кафедры. УЭиФ.</i>					
4.	<i>Составление Планов доходов по Научной деятельности и прочим видам приносящей доход деятельности</i>	<i>«Научно-исследовательская часть». Отдел оперативной полиграфии. Информационно-издательский отдел. Отдел информационных систем. Научная библиотека. Музей. Хозяйственное управление. Дом студента архитектора. Отдел по управлению имуществом комплексом, иные подразделения. УЭиФ</i>	<i>Руководители ЦД. Руководители структурных подразделений. Начальник УЭиФ</i>	<i>Планы участия в конкурсных мероприятиях. план участия в научно-исследовательских мероприятиях. плановый объем выполнения услуг. план сдачи в аренду во временное пользования площади недвижимого имущества. план выставок. планы проведения иных мероприятий по видам деятельности в соответствии с Уставом</i>	<i>План получения Грантов; Планы доходов научно-исследовательской деятельности; План доходов от выполнения коммерческих заказов на изготовление печатной продукции; План доходов от выполнения коммерческих заказов библиотеки, музея; План доходов, получаемых от сдачи в аренду во временное пользования площади недвижимого имущества; Планы доходов, получаемых от иных видов приносящей доход деятельности в соответствии с Уставом</i>	<i>15 октября предшествующего плановому периоду</i>	
5.	<i>Планирование Расходов на оплату труда и начислений на оплату труда</i>	<i>Ректорат. УЭиФ</i>	<i>Начальник УЭиФ</i>	<i>Штатное расписание. ФОТ должностных окладов и обязательных выплат ППС, АУП, УВП, ПОП и НР, ПП. Целевые показатели уровня средней заработной платы ППС</i>	<i>План расходов на оплату труда: ФОТ ППС, АУП, УВП, ПОП, ПП, НР</i>	<i>Октябрь-ноябрь года, предшествующего плановому периоду</i>	
6.	<i>Формирование заявок по направлениям расходов (за исключением ФОТ) с учетом объемов потребления, тарифов, планируемой стоимости. Консолидация заявок подразделений по Центрам расходов. Направление</i>	<i>Црасх, ЦФР, УЭиФ</i>	<i>Руководители подразделений, руководители Црасх и ЦФР, работники, ответственные по направлениям деятельности. Начальник УЭиФ</i>	<i>Заявка (прогноз объемов расходов по направлениям деятельности) подразделения, данные о фактических расходах предыдущих периодов, статистические данные, прочая информация по планированию расходов</i>	<i>Консолидированные заявки Центров расходов и ЦФР. Прогноз объема прочих расходов (налогов и др.)</i>	<i>1 октября года, предшествующего плановому периоду</i>	

	Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
	Код документа Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 9 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № ____

		Ответственный исполнитель				
	<i>Консолированных заявок в УЭиФ. Прогноз объема прочих расходов</i>					
7.	<i>Формирование инвестиционного плана</i>	<i>Ректорат</i>	<i>Ректорат, Проректор по развитию, Начальник отдела по управлению имуществом комплексом</i>	<i>План стратегического развития, информация об ожидаемых инвестициях, план модернизации имущественного комплекса, план списания основных средств</i>	<i>Инвестиционный план</i>	<i>1 октября года, предшествующего плановому периоду</i>
8.	<i>Формирование плана амортизационных отчислений</i>	<i>Бухгалтерия</i>	<i>Главный бухгалтер</i>	<i>Инвестиционный план, График списания основных средств</i>	<i>План амортизационных отчислений</i>	<i>1 ноября года, предшествующего плановому периоду</i>
9.	<i>Составление Консолированного бюджета</i>	<i>УЭиФ</i>	<i>Начальник УЭиФ</i>	<i>Консолированные заявки Центров доходов, Центров расходов, Центров финансового результата, Фонд оплаты труда, Инвестиционный план, План амортизационных отчислений, иная информация и расчеты</i>	<i>Первоначальная редакция Консолированного бюджета</i>	<i>1-30 ноября года, предшествующего плановому периоду</i>
10.	<i>Рассмотрение и обеспечение бездефицитности Консолированного бюджета и его корректировка в случае необходимости</i>	<i>Рабочая группа, назначенная приказом Ректора МАРХИ</i>	<i>Члены Рабочей группы, назначенной приказом Ректора МАРХИ, УЭиФ</i>	<i>Первоначальная редакция Консолированного бюджета</i>	<i>Консолированный бюджет (откорректированный)</i>	<i>1-24 декабря года, предшествующего плановому периоду</i>
11.	<i>Рассмотрение и утверждение консолированного бюджета</i>	<i>Ученый совет, Ректорат</i>	<i>Ответственный секретарь Ученого совета, Ректор, Начальник УЭиФ</i>	<i>Консолированный бюджет (отредактированный)</i>	<i>Консолированный бюджет, рассмотренный Ученым советом и утвержденный Ректором</i>	<i>25 декабря года, предшествующего плановому периоду</i>
12.	<i>Предоставление консолированного бюджета в формате, необходимом для загрузки в АСУ ПФХД</i>	<i>УЭиФ</i>	<i>Начальник УЭиФ, Зав. отделом Зав. сектором УЭиФ</i>	<i>Консолированный бюджет, утвержденный Ректором, данные об объеме финансового обеспечения выполнения государственного задания и объеме целевых субсидий на плановый период</i>	<i>План финансово-хозяйственной деятельности</i>	<i>В Срок, установленный Минобрнауки России</i>
13.	<i>Доведение до Центров расходов и инициаторов расходов – ответственных подразделений информации об утвержденном</i>	<i>УЭиФ</i>	<i>Начальник УЭиФ, Зав. отделом Зав. сектором УЭиФ</i>	<i>Консолированные заявки Центров расходов, протоколы заседания Рабочей группы, Решение Ученого совета, Утвержденный Ректором МАРХИ</i>	<i>Информация об утвержденном Ученым советом объеме расходов по поданным заявкам</i>	<i>В течение 10 рабочих дней от дня утверждения Ректором МАРХИ Консолированного</i>

	Министерство образования и науки Российской Федерации		
	Федеральное государственное бюджетное учреждение высшего образования «Московский архитектурный институт (государственная академия)» - МАРХИ		
Код документа	Регламент планирования и бюджетирования финансово-хозяйственной деятельности		
Версия документа №	Стр. 10 из 10	Первый экземпляр	КОПИЯ № _____

		Ответственный исполнитель				
	<i>объеме расходов по поданным заявкам</i>			<i>консолидированный бюджет</i>		<i>бюджета</i>
14.	<i>Корректировка доходной части консолидированного бюджета</i>	УЭиФ	<i>Начальник УЭиФ, Зав. отделом/ Зав. сектором УЭиФ</i>	<i>Скорректированный контингент студентов по результатам движения контингента (зачисления/отчисления)</i>	<i>Консолидированный бюджет (с корректировкой)</i>	<i>Не позднее 10 рабочих дней от даты предоставления последней информации</i>
15.	<i>Контроль исполнения консолидированного бюджета</i>	УЭиФ	<i>Начальник УЭиФ, Зав. отделом/ Зав. сектором УЭиФ</i>	<i>Фактические данные Бухгалтерского учета</i>	<i>Фактическое исполнение бюджета</i>	<i>В течение финансового года</i>
16.	<i>Внесение изменений в План ФХД</i>	УЭиФ	<i>Начальник УЭиФ, Зав. отделом/ Зав. сектором УЭиФ</i>	<i>Фактическое исполнение бюджета</i>	<i>Скорректированный План ФХД</i>	<i>1 раз в квартал</i>