

ТЕРМИНЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

| | |
|--|--|
| Сверхнормативка | Оплата труда преподавателей сверх минимума общей нагрузки, установленного Ученым советом. В настоящее время минимум нагрузки составляет 330 часов (550 для кафедры английского языка). |
| Академические программы | Образовательные программы бакалавриата, магистратуры и аспирантуры. "Неакадемическими" считаются программы повышения квалификации, дополнительного образования, подготовительных курсов, довузовские программы. |
| Бюджет факультета | Роспись доходов и расходов факультета за календарный год. Бюджет является основным инструментом проверки сбалансированности доходов и расходов |
| Бюджетная комиссия | Административный орган, отвечающий за ресурсное обеспечение реализации стратегических целей факультета, сбалансированность бюджета факультета. Полномочия определены "Положением о бюджетной комиссии", утвержденным Ученым советом ЭФ. Состав комиссии назначается деканом. |
| Бюджетное финансирование образовательного учреждения | Обеспечение финансовыми ресурсами деятельности образовательного учреждения за счет средств бюджетной системы РФ. |
| Бюджетное планирование на ЭФ МГУ | Процедура формирования бюджета на календарный год. Осуществляется Бюджетной комиссией на основании заявок заместителей декана и руководителей проектов, в том числе в рамках операционных проектов и проектов развития. |
| Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания | Денежные средства, предоставляемые главным распорядителем (МГУ) факультету на выполнение государственного задания по оказанию образовательных услуг и выполнение научных исследований. Виды субсидий, получаемые ЭФ МГУ: «07 06 Высшее образование», «01 10 Фундаментальные исследования». Объем выделяемого субсидирования распределяется по видам расходов: на оплату труда, взносы по |

| | |
|---|---|
| | обязательному страхованию, проведение культурно-массовых мероприятий со студентами. |
| Внебюджетная ставка | Ставка для найма на работу сотрудников, созданная за счет внебюджетных средств факультета. |
| Внебюджетные средства | Средства, поступающие на факультет не из бюджета РФ, а из других источников. |
| Внебюджетные структурные подразделения | Подразделения факультета, созданные решением Ученого совета и функционирующие исключительно за счет внебюджетных средств. Ставки в таких подразделениях могут быть только внебюджетными. |
| Диагностический проект развития | Проект развития, который имеет своей целью выяснение причин возникновения какой-либо проблемы и подготовку “дорожной карты” по ее решению. Паспорт такого проекта должен обязательно включать гипотезу, которая может быть подтверждена либо опровергнута в ходе диагностики (исследования). |
| Дополнительная заявка на финансирование | Мотивированный запрос от курирующего операционный проект зам. декана либо руководителя проекта развития на выделение дополнительного финансирования для достижения целей проекта. Дополнительная заявка на финансирование направляется в Бюджетную комиссию в течение календарного года после утверждения бюджета Ученым Советом ф-та . |
| Надбавки, установленные приказами по ЭФ МГУ | Виды надбавок на ЭФ МГУ: -ежемесячные (устанавливаются на календарный год по Положению об оплате труда на ЭФ МГУ за постоянный дополнительный объем работы); -единовременные (устанавливаются на основании представлений руководителей подразделений за дополнительный объем работы в рамках бюджета проекта операционной деятельности или проекта развития); -стимулирующие (устанавливаются на основании приказа по МГУ не реже одного раза в полугодие по представлению комиссии по стимулирующим выплатам ЭФ МГУ). |
| Заявка на финансирование | Запрос на финансирование операционного проекта от курирующего заместителя декана либо финансовая часть паспорта проекта развития. |

| | |
|---|---|
| Индикаторы прогресса проекта развития | Измеряемые (в числовом выражении) характеристики цели проекта развития. Являются обязательной частью паспорта проекта развития, включаемой в приказ о начале его реализации. |
| Мониторинг хода реализации и расходования средств | Форма отчетности о ходе исполнения ПФХД (бюджета) факультета, в т.ч. проектов операционной деятельности и проектов развития, с указанием индикаторов выполнения или отклонения от плановых показателей. |
| Налог на прибыль | Средства факультета, направляемые главному распорядителю (МГУ), на перечисление налога на прибыль. Рассчитывается как превышение доходов над расходами факультета по методу начисления с учетом гл.25 ч.2 НК РФ. |
| Непроектные расходы | Часть бюджета факультета кроме бюджетов операционных проектов и проектов развития. Состоит из финансирования внебюджетных ставок, ежемесячных надбавок, стимулирующих выплат, средств, направляемых в резерв декана и Бюджетной комиссии, платежей по налогу на прибыль и других расходов. |
| «Нулевой»(прогнозный) бюджет | Прогноз структуры доходов и расходов на будущий календарный год. Готовится Бюджетной комиссией в июле . |
| Операционный проект (проект операционной деятельности) | Проектом операционной деятельности (ПОД) признается комплекс текущих мероприятий, направленный на обеспечение текущей деятельности факультета. Проекты операционной деятельности реализуются в пределах одного календарного года и могут повторяться на регулярной основе в течение нескольких лет. |
| Основные виды деятельности экономического факультета МГУ: | |
| первая смета (смета №1) | Денежные средства факультета, полученные от оказания платных образовательных услуг в бакалавриате, магистратуре, аспирантуре |
| вторая смета (смета №2) | Денежные средства факультета, полученные от оказания платных образовательных услуг |

| | |
|--|--|
| | по программам дополнительного образования |
| четвертая смета (смета №4) | Денежные средства факультета, полученные от выполнения научно-исследовательских работ (НИР), оказания консультационных, экспертных, информационных услуг |
| пятая смета (смета №5) | Денежные средства факультета, полученные по договорам пожертвования |
| шестая смета (смета №6) | Денежные средства факультета, полученные по грантовым соглашениям |
| Паспорт проекта развития | Формализованный по структуре документ, описывающий цели, индикаторы результативности (KPI), основные этапы, риски и другие аспекты реализации проекта развития |
| Принцип гарантированного финансирования | Обязательство выделения средств на операционные проекты и проекты развития в пределах согласованных статей расходов по проектам после утверждения бюджета. |
| ПФХД | План финансово-хозяйственной деятельности факультета, документ, в котором утвержден бюджет факультета на календарный год, с планированием и распределением доходов и расходов по видам. |
| Проект развития | Комплекс мероприятий, обеспечивающих на устойчивой основе дополнительные результаты учебно-научной деятельности, в создании нового потенциала развития факультета и в повышении общей эффективности его функционирования. |
| Регламент отбора проектов | Документ, описывающий принципы подготовки, отбора и согласования расходов по операционным проектам и проектам развития. |
| Совет по развитию | Совещательный орган при декане ЭФ, обсуждающий стратегические вопросы развития факультета. |
| Страховые взносы (начисления на фонд оплаты труда) | Обязательные платежи (на пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование), связанные с выплатой любой формы заработной платы. В 2019 году могут составлять от 15,3 до 30,2 процентов от начисленных работнику сумм (рассчитываются с |

| | |
|----------------------------------|---|
| | учетом регрессии в течении календарного года). Для целей бюджетного процесса планируются на уровне 28%. |
| Финансирование внеучебной работы | Совокупность статей расходов, связанных с оплатой товаров, работ и услуг, необходимых для работы со студентами вне учебного и научного процессов (например, организации творческих или спортивных мероприятий). |
| Финансовое сопровождение | Набор мероприятий, состоящий из составления смет, подготовки закупочной документации, расчета и выплаты заработной платы, учета материальных запасов и т.д., формирования финансовой отчетности, мониторинга доходов и расходов. Осуществляет ПФО и бухгалтерия факультета. |
| Фонд заработной платы | Совокупность расходов на оплату труда сотрудников в рамках проекта или контракта (без страховых взносов) |