



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВО-РЕСУРСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

03.11.2022

№ 37/03-11

Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности областных государственных учреждений, в отношении которых Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области осуществляет функции и полномочия учредителя

В соответствии с подпунктом 6 пункта 3³ статьи 32 Федерального закона от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 № 186н «О требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности областных государственных учреждений, в отношении которых Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области осуществляет функции и полномочия учредителя, согласно приложению к настоящему приказу.

2. Порядок, утвержденный настоящим приказом, применяется при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности областных государственных учреждений, начиная с формирования плана финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

3. Приостановить до 01.01.2025 действие пункта 5 Порядка, утвержденного настоящим приказом, в части обязанности по размещению информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Признать утратившим силу приказ Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации томской области от 30.12.2019 № 37/03-249 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности».

5. Настоящий приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

6. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента



А.А. Кониин

УТВЕРЖДЕН
приказом Департамента
финансово-ресурсного
обеспечения Администрации
Томской области
от 03.11.2022 № 37/03-11

Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, в отношении которых Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области осуществляет функции и полномочия учредителя

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности (далее – план) государственных учреждений, находящихся в ведении Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области (далее – Департамент).

2. План составляется на очередной финансовый год и плановый период.

3. При принятии учреждением обязательств, срок исполнения которых по условиям договоров (контрактов) превышает срок, предусмотренный пунктом 2 настоящего Порядка, показатели плана по решению учредителя утверждаются на период, превышающий указанный срок.

4. В случае изменения подведомственности учреждения в течение текущего финансового года и перехода в ведение Департамента план приводится в соответствие с настоящим Порядком в срок не позднее 15 календарных дней с даты внесения изменений в уставные документы.

План вновь созданного учреждения формируется на текущий финансовый год и плановый период в сроки, установленные настоящим порядком.

5. Утвержденный план размещается учреждением в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях (www.bus.gov.ru).

2. Требования к составлению плана

6. При формировании проекта закона об областном бюджете учреждения формируют план по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и представляют его на бумажном носителе на согласование в Департамент в течение 15 календарных дней со дня доведения Департаментом до учреждения информации о планируемом к выделению объеме средств областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

7. Форма плана состоит из заголовочной части и двух табличных разделов. В них отражают:

- 1) поступления и выплаты (далее – раздел I);
- 2) сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг (далее – раздел II).

8. План составляется учреждением по кассовому методу в рублях, с точностью до двух знаков после запятой с соблюдением положений пунктов 8 – 14 настоящего Порядка.

9. План формируется учреждением с учетом:

1) планируемых объемов поступлений в виде:

а) субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

б) субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – целевые субсидии), и целей их предоставления;

в) субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (далее – субсидии на осуществление капитальных вложений);

г) грантов, в том числе в форме субсидий, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – гранты);

д) доходов, которые учреждение планирует получить при оказании услуг, выполнении работ за плату сверх установленного государственного задания, а в случаях, установленных областным законом, – в рамках государственного задания;

е) доходов и иной приносящей доход деятельности, предусмотренной уставом учреждения;

2) с учетом планируемых объемов выплат, связанных с осуществлением деятельности, предусмотренной уставом учреждения, включая выплаты по исполнению принятых учреждением в предшествующих отчетных периодах обязательств.

10. Поступления, указанные в подпунктах «а» – «г» пункта 9 настоящего Порядка, формируются учреждением на основании информации о планируемом к выделению объеме средств областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

11. Поступления, указанные в подпунктах «д» и «е» пункта 9 настоящего Порядка, рассчитываются исходя из планируемого объема оказания услуг (выполнения работ) и планируемой стоимости их реализации.

12. Плановые показатели по выплатам (с учетом остатка средств на начало текущего финансового года) формируются учреждением в соответствии с настоящим Порядком в отношении соответствующих показателей, содержащихся в разделе I:

1) плановые объемы выплат, связанные с выполнением учреждением государственного задания, формируются с учетом нормативных затрат, определенных порядками, установленными приказами Департамента об утверждении порядка определения затрат на выполнение государственных работ областными государственными учреждениями и об утверждении порядка определения базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг, оказываемых областными государственными учреждениями, в отношении которых Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области осуществляет функции и полномочия учредителя.

2) объемы планируемых выплат, источником финансового обеспечения которых являются поступления от выполнения учреждением работ (оказания услуг), относящихся в соответствии с уставом учреждения к его основным видам

деятельности, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе, формируются учреждением в соответствии с законодательством Российской Федерации.

13. Плановые показатели по расходам на закупки товаров, работ, услуг, отраженные в разделе I, подлежат детализации в разделе II.

14. В графе 4 раздела I указывается классификация операций сектора государственного управления (КОСГУ), соответствующая показателям, отраженным в графе 1 раздела I.

3. Формирование обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат

15. К представляемому на утверждение плану прилагаются обоснования (расчеты) плановых показателей поступлений и выплат, являющиеся неотъемлемой частью плана, формируемые по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

16. Обоснования (расчеты) плановых показателей поступлений и выплат формируются по соответствующим кодам (составным частям кода) бюджетной классификации в части, касающейся:

1) планируемых поступлений:

а) от доходов – по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

б) от возврата выплат, произведенных учреждениями в прошлых отчетных периодах (в том числе в связи с возвратом в текущем финансовом году отклоненных кредитной организацией платежей учреждения, излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и процентов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, предоставленных учреждением кредитов (займов, ссуд)), – по коду аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

2) планируемых выплат:

а) по расходам – по кодам видов расходов классификации расходов бюджетов;

б) по возврату в бюджет остатков субсидий прошлых лет – по коду аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в) по уплате налогов, объектом налогообложения которых являются доходы (прибыль) учреждения, – по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов классификации доходов бюджетов.

17. Обоснования (расчеты) плановых показателей поступлений формируются на основании расчетов соответствующих доходов (далее – расчеты доходов) с учетом возникшей на начало финансового года задолженности перед учреждением по доходам и полученных на начало текущего финансового года предварительных платежей (авансов) по договорам (контрактам, соглашениям).

18. Расчеты доходов формируются:

1) по доходам от использования собственности (в том числе доходы в виде арендной платы), поступающей и зачисляемой в бюджет Томской области, от

распоряжения правами на результаты интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации;

2) по доходам от оказания услуг (выполнения работ) (в том числе в виде субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания);

3) по доходам в виде штрафов, возмещения ущерба, в том числе включая штрафы, пени и неустойки за нарушение условий контрактов (договоров);

4) по доходам от безвозмездных денежных поступлений (в том числе грантов, пожертвований);

5) по доходам в виде целевых субсидий, а также субсидий на осуществление капитальных вложений;

6) по доходам от операций с активами (в том числе доходы от реализации неиспользуемого имущества, утиля, невозвратной тары, лома черных и цветных металлов).

19. Расчеты доходов, указанных в пункте 18 настоящего Порядка, осуществляются:

1) по доходам от использования собственности – на основании информации о плате (тарифе, ставке) за использование имущества за единицу (объект, квадратный метр площади) и количества единиц предоставляемого в пользование имущества;

2) по доходам в виде возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией государственного имущества, закрепленного на праве оперативного управления;

3) по доходам от распоряжения правами на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в том числе по лицензионным договорам, – исходя из планируемого объема предоставления прав на использование объектов и платы за использование одного объекта;

4) по доходам от оказания услуг (выполнения работ):

а) в рамках установленного государственного задания в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, – в соответствии с объемом услуг (работ), установленных государственным заданием, и платой (ценой, тарифом) за указанную услугу (работу);

б) сверх установленного государственного задания – исходя из планируемого объема оказания платных услуг (выполнения работ) и их планируемой стоимости;

5) по доходам в виде штрафов, средств, получаемых в возмещение ущерба (в том числе страховых возмещений), при наличии решения суда, исполнительного документа, решения о возврате суммы излишне уплаченного налога, принятого налоговым органом, решения страховой организации о выплате страхового возмещения при наступлении страхового случая – в размере, определенном указанными решениями;

6) по доходам в виде безвозмездных денежных поступлений (в том числе грантов, пожертвований) – исходя из стоимости услуг по одному договору, среднего количества указанных поступлений за последние три года и их размера;

7) по доходам в виде целевых субсидий, а также субсидий на осуществление капитальных вложений – исходя из стоимости по соглашению;

8) по доходам от операций с активами (в том числе доходы от реализации неиспользуемого имущества, утиля, невозвратной тары, лома черных и цветных

металлов) – исходя из стоимости услуг по одному договору, среднего количества указанных поступлений за последние три года и их размера;

9) по доходам от иной приносящей доход деятельности – исходя из стоимости услуг по одному договору, среднего количества указанных поступлений за последние три года и их размера.

20. Обоснования (расчеты) плановых показателей выплат формируются на основании расчетов соответствующих расходов с учетом произведенных на начало финансового года предварительных платежей (авансов) по договорам (контрактам, соглашениям), сумм излишне уплаченных или излишне взысканных налогов, пеней, штрафов.

Обоснования (расчеты) плановых показателей выплат текущего финансового года подлежат уточнению в части размера принятых и неисполненных на начало текущего финансового года обязательств после составления и утверждения учреждением годовой бухгалтерской отчетности.

21. Обоснования (расчеты) плановых показателей выплат осуществляются с учетом норм трудовых, материальных, технических ресурсов, используемых для оказания учреждением услуг (выполнения работ), а также требований, установленных нормативными правовыми (правовыми) актами, государственным стандартам, строительными нормами и правилами, санитарными правилами и нормативами, порядками и регламентами (паспортами) оказания государственных услуг (выполнения работ), по следующим видам расходов:

- 1) оплата труда работников учреждения;
- 2) страховые взносы на следующие виды обязательного страхования:
 - а) пенсионное страхование;
 - б) социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
 - в) страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
 - г) медицинское страхование;

3) выплаты компенсационного характера персоналу, за исключением фонда оплаты труда, включая выплаты по возмещению работникам (сотрудникам) расходов, связанных со служебными командировками, по возмещению расходов на прохождение медицинского осмотра, расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, и членов их семей, иные компенсационные выплаты работникам, предусмотренные законодательством Российской Федерации, коллективным трудовым договором, локальными актами учреждения (далее – выплаты компенсационного характера, за исключением фонда оплаты труда);

4) выплаты по социальному обеспечению и иные выплаты населению, не связанные с выплатами работникам, возникающими в рамках трудовых отношений (расходов по социальному обеспечению населения вне рамок систем государственного пенсионного, социального, медицинского страхования), в том числе на оплату медицинского обслуживания, оплату путевок на санаторно-курортное лечение и в детские оздоровительные лагеря, а также выплаты бывшим работникам учреждения, в том числе к памятным датам, профессиональным праздникам (далее – выплаты по социальному обеспечению и иные выплаты);

5) уплата налога на имущество организации, земельного налога, транспортного налога;

6) уплата прочих налогов и сборов, других платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации доходами соответствующего бюджета (далее – прочие налоги);

7) безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам;

8) оплата услуг и работ, в том числе:

а) услуг связи;

б) транспортных услуг;

в) коммунальных услуг;

г) аренды имущества;

д) содержания имущества;

е) обязательного страхования, в том числе обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств, страховой премии (страховых взносов);

ж) повышения квалификации;

з) приобретения объектов движимого имущества;

9) осуществление капитальных вложений;

10) приобретения материальных запасов;

11) оплата прочих услуг и работ.

22. Обоснования (расчеты) плановых показателей выплат на закупку товаров, работ, услуг должны соответствовать в части планируемых выплат:

1) показателям плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, формируемого в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в случае осуществления закупок в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

2) показателям плана закупок товаров, работ, услуг, формируемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в отношении закупок, подлежащих включению в указанный план закупок в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также показателям закупок, которые согласно положениям пункта 4 Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 № 932 «Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана», не включаются в план закупок.

4. Утверждение плана

23. После вступления в силу закона Томской области об областном бюджете план при необходимости уточняется учреждением и не позднее одного рабочего дня направляется на утверждение в Департамент.

24. План подписывается должностными лицами, ответственными за содержащиеся в плане данные, – руководителем учреждения (уполномоченным им

лицом), руководителем финансово-экономической службы учреждения, главным бухгалтером учреждения и исполнителем документа.

25. План утверждается начальником Департамента или уполномоченным им лицом в течение 5 рабочих дней с даты поступления плана на утверждение, но не позднее начала очередного финансового года.

5. Внесение изменений в план

26. Внесение изменений в показатели плана в течение текущего финансового года осуществляется в связи с:

1) использованием учреждением по согласованию с учредителем остатков средств на начало текущего финансового года, в том числе неиспользованных остатков целевых субсидий и субсидий на осуществление капитальных вложений;

2) изменением объемов планируемых поступлений, а также объемов и (или) направлений выплат, в том числе в связи с:

а) изменением объема предоставляемых субсидий на финансовое обеспечение государственного задания, целевых субсидий, субсидий на осуществление капитальных вложений, грантов;

б) изменением объема услуг (работ), предоставляемых за плату;

в) изменением объемов безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц;

г) поступлением средств дебиторской задолженности прошлых лет, не включенных в показатели плана при его составлении;

д) увеличением выплат по неисполненным обязательствам прошлых лет, не включенных в показатели плана при его составлении;

3) проведением реорганизации учреждения.

27. В случае изменения показателей поступлений в очередном финансовом году и в соответствующем году планового периода более чем на 20 процентов по сравнению с отчетным, Департаменту направляется информация о причинах указанных изменений.

28. Показатели плана после внесения в них изменений, предусматривающих уменьшение выплат, не должны быть меньше кассовых выплат по указанным направлениям, произведенных до внесения изменений в показатели плана.

Показатели плана по выплатам после внесения в них изменений не могут превышать объем плановых поступлений, с учетом остатка на начало текущего финансового года.

29. Внесение изменений в показатели плана в случаях, предусмотренных подпунктом 3 пункта 25 настоящего Порядка, осуществляется в следующем порядке:

1) при реорганизации учреждения в форме присоединения, слияния - показатели плана учреждения-правопреемника формируются с учетом показателей планов реорганизуемых учреждений, прекращающих свою деятельность, путем построчного объединения (суммирования) показателей поступлений и выплат;

2) при реорганизации учреждения в форме выделения - показатели плана учреждения подлежат уменьшению на показатели поступлений и выплат планов вновь возникших юридических лиц;

3) при реорганизации учреждения в форме разделения - показатели планов вновь возникших юридических лиц формируются путем разделения

соответствующих показателей поступлений и выплат плана реорганизованного учреждения, прекращающего свою деятельность.

30. После завершения реорганизации показатели поступлений и выплат планов реорганизованных учреждений при суммировании должны соответствовать показателям планов учреждений, утвержденных до начала реорганизации.

31. Изменение показателей плана по поступлениям и (или) выплатам осуществляется путем пересмотра соответствующих обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат, сформированных при составлении плана, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 26 настоящего Порядка.

32. Учреждение по решению учредителя вправе осуществлять внесение изменений в показатели плана без внесения изменений в соответствующие обоснования (расчеты) плановых показателей поступлений и выплат, исходя из информации, содержащейся в документах, являющихся основанием для поступления денежных средств или для осуществления выплат, ранее не включенных в показатели плана:

1) при поступлении в текущем финансовом году:

а) сумм возврата дебиторской задолженности прошлых лет;

б) сумм, поступивших в возмещение ущерба, недостат, выявленных в текущем финансовом году;

в) сумм, поступивших по решению суда или на основании исполнительных документов;

2) при необходимости осуществления выплат:

а) по возврату в бюджет бюджетной системы Российской Федерации субсидий, полученных в прошлых отчетных периодах;

б) по возмещению ущерба;

в) по решению суда, на основании исполнительных документов;

г) по уплате штрафов, в том числе административных.

33. План с учетом изменений направляется в Департамент. План утверждается начальником Департамента или уполномоченным им лицом в течение 5 рабочих дней с даты поступления.



К порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, находящихся в ведении Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области, утвержденного приказом Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области
От 03.11.2022 №37/03-11

Утверждаю

(наименование должности уполномоченного лица)

(наименование органа-учредителя (учреждения))

(подпись)

(расшифровка подписи)

" " 20 г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 20__ г.
(на 20__ г. и плановый период 20__ и 20__ годов ¹)
от " " 20__ г.²

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя _____

Учреждение _____

Единица измерения: руб.

Коды
Дата
по Сводному реестру глава по БК
по Сводному реестру ИНН
КПП
по ОКЕИ 383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20__ г. текущий финансовый год	на 20__ г. первый год планового периода	на 20__ г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000						
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:							
	1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130					
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130					

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20 ____ г. текущий финансовый год	на 20 ____ г. первый год планового периода	на 20 ____ г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150					
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150					
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего ⁶	1980	x					
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					x
Расходы, всего	2000	x					
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x					x
в том числе:							
оплата труда	2110	111					x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112					x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119					x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119					x
на иные выплаты работникам	2142	119					x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134					x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20 ____ г. текущий финансовый год	на 20 ____ г. первый год планового периода	на 20 ____ г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139					х
в том числе:							
на оплату труда стажеров	2181	139					х
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300					х
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					х
из них:							
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321					х
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340					х
на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки и техники, а также на предоставление грантов с целью поддержки проектов в области науки, культуры и искусства	2230	350					х
иные выплаты населению	2240	360					х
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850					х
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851					х
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852					х
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853					х
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	х					х
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634					
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810					
взносы в международные организации	2450	862					
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863					
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	х					х
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831					х
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	х					
в том числе:							
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243					

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20 ____ г. текущий финансовый год	на 20 ____ г. первый год планового периода	на 20 ____ г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244					
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246					
закупку энергетических ресурсов	2660	247					
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2710	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2720	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100					x
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010						x
налог на добавленную стоимость ⁸	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030						x
Прочие выплаты, всего ⁹	4000	x					x
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x

¹ В случае утверждения закона (решения) о бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

² Указывается дата подписания Плана

³ В графе 3 отражаются:

по строкам 1100 - 1900 - коды аналитической группы подвида доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1980 - 1990 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 2000 - 2720 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подвида доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируется уплата налогов, уменьшающих доход (в том числе налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

по строкам 4000 - 4040 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

⁴ В графе 4 указывается код классификации операций сектора государственного управления в соответствии с Порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003), и (или) коды иных аналитических показателей, в случае, если Порядком органа - учредителя предусмотрена указанная детализация.

⁵ По строкам 0001 и 0002 указываются фактические остатки средств при формировании Плана или внесении изменений в утвержденный План

⁶ Показатели прочих поступлений включают в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставленных займов (микрозаймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих поступлений включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁷ Показатели выплат по расходам на закупки товаров, работ, услуг, отраженные по строкам Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана, подлежат детализации в Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана.

⁸ Показатель отражается со знаком "минус".

⁹ Показатели прочих выплат включают в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставленных до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрозаймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих выплат включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

Приложение № 2
К Порядку составления и утверждения
плана финансово-хозяйственной деятельности
государственных учреждений, находящихся в ведении
Департамента финансово-ресурсного обеспечения
Администрации Томской области,
утвержденного приказом
Департамента финансово-ресурсного обеспечения
Администрации Томской области
От 03.11.2022 №37/03-11

Обоснования (расчеты) плановых показателей выплат

1. Обоснования (расчеты) выплат персоналу

Код видов расходов _____

Источник финансового обеспечения _____

1.1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда

№ п / п	Долж- ность, группа долж- ностей	Установ- ленная числен- ность, ед.	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.				Ежеме- сячная надбавка к долж- ностному окладу, руб.	Район- ный коэффи- циент, руб.	Фонд оплаты труда в год, руб.
			Все- го	в том числе:					
				по долж- ност- ному окладу	по выплатам компен- сацион- ного характера	по выплатам стимули- рующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого:		х		х	х	х	х	х	

1.2. Обоснования (расчеты) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Коли- чество работ- ников, чел.	Коли- чество дней, ед.	Сумма, руб. (гр.3 х гр.4 х гр.5), руб.
1	2	3	4	5	6
1	Выплаты персоналу при направлении в служебные командировки в пределах территории Российской Федерации	х	х	х	
1.1.	в том числе: компенсация дополнительных расходов, связанных с проживанием вне места постоянного жительства (суточных)				
1.2.	компенсация расходов по проезду в служебные командировки				
1.3.	компенсация расходов по найму жилого помещения				

2	Выплаты персоналу при направлении в служебные командировки на территории иностранных государств	x	x	x	
2.1.	в том числе: компенсация дополнительных расходов, связанных с проживанием вне места постоянного жительства (суточных)				
2.2.	компенсация расходов по проезду в служебные командировки				
2.3.	компенсация расходов по найму жилого помещения				
	Итого:	x	x	x	

1.3. Обоснования (расчеты) компенсационных выплат персоналу

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, ед.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, (гр.3 x гр.4 x гр.5), руб.
1	2	3	4	5	6
	Итого:	x	x	x	

1.4. Обоснования (расчеты) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

N п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	x	
1.1.	в том числе: по ставке 22,0%		
1.2.	по ставке 10,0%		
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков		
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего	x	
2.1.	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%		
2.2.	обязательное социальное страхование от несчастных		

	случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%		
2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)		
	Итого:	x	

2. Обоснования (расчеты) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов _____

Источник финансового обеспечения _____

2.1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату налога на имущество

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, (гр.3 x гр.4/100), руб.
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество, всего			
	из них: переданное в аренду			
	Итого:		x	

2.2. Обоснования (расчеты) расходов на оплату земельного налога

№ п/п	Наименование расходов	Кадастровая стоимость земельного участка, руб.	Ставка налога, %	Сумма (гр.3 x гр.4/100), руб.
1	2	3	4	5
1	Земельный налог, всего			
	в том числе по участкам:			
	Итого:	x	x	

2.3. Обоснования (расчеты) расходов на оплату прочих налогов и сборов

N п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Всего (гр.3 x гр.4/100), руб.
1	2	3	4	5
1	Транспортный налог			
	в том числе по транспортным средствам:			
	Итого:	x	x	

3. Обоснования (расчеты) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов _____

Источник финансового обеспечения _____

N п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат (гр.3 x гр.4), руб.
1	2	3	4	5
1	Выплата стипендий учащимся, студентам, аспирантам, ученым			
	Итого:	x	x	

4. Обоснования (расчеты) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов _____

Источник финансового обеспечения _____

4.1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату услуг связи

N п/п	Наименование расходов	Коли- чество номе- ров, ед.	Коли- чество платежей в год, ед.	Стои- мость за единицу, руб.	Сумма (гр.3 x гр.4 x гр.5), руб.
1	2	3	4	5	6
	Абонентская плата за номер				
	Повременная оплата междугородных, международных и местных телефонных соединений				
	Оплата сотовой связи по тарифам				
	Услуги телефонно-телеграфной, факсимильной, пейджинговой связи, радиосвязи				
	Пересылка почтовой корреспонденции с использованием франкировальной машины				
	Услуги фельдъегерской и специальной связи				
	Услуги интернет-провайдеров				
	Услуги электронной почты (электронный адрес)				
	Итого:	x	x	x	

4.2. Обоснования (расчеты) расходов на оплату транспортных услуг

N п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки, ед.	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма (гр.3 x гр.4), руб.
----------	-----------------------	--	--------------------------------	------------------------------------

1	2	3	4	5
	Плата за перевозку (доставку) грузов (отправлений)			
	Обеспечение должностных лиц проездными документами в служебных целях			
	Итого:			

4.3. Обоснования (расчеты) расходов на оплату коммунальных услуг

N п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма (гр.4 x гр.5 x гр.6), руб.
1	2	3	4	5	6
	Электроснабжение, всего				
	в том числе по объектам:				
	Теплоснабжение				
	в том числе по объектам:				
	Горячее водоснабжение, всего				
	в том числе по объектам:				
	Вывоз ТБО, всего				
	в том числе по объектам:				
	Водоотведение, всего				
	в том числе по объектам:				
	Итого:	x	x	x	

4.4. Обоснования (расчеты) расходов на оплату аренды имущества

N п/п	Наименование показателя	Количество, кв.м.	Ставка арендной платы, руб.	Стоимость с учетом НДС, руб.
1	2	3	4	5
	Аренда недвижимого имущества	x	x	
	в том числе по объектам:			
	Аренда движимого имущества	x	x	
	в том числе по объектам:			
	Итого:	x	x	x

4.5. Обоснования (расчеты) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг), ед	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	Содержание объектов недвижимого имущества в чистоте	х	х	
	в том числе:			
	уборка снега, мусора			
	вывоз снега, мусора, твердых бытовых и промышленных отходов			
	дезинфекция, дезинсекция, дератизация, газация			
	санитарно-гигиеническое обслуживание, мойка и чистка помещений, окон, натирка полов			
2	Содержание объектов движимого имущества в чистоте	х	х	
	в том числе:			
	мойка и чистка (химчистка) имущества (транспорта и т.д.)			
	прачечные услуги			
3	Ремонт (текущий и капитальный) имущества	х	х	
	в том числе:			
	устранение неисправностей (восстановление работоспособности) объектов имущества			
	поддержание технико-экономических и эксплуатационных показателей объектов имущества			
4	Противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества	х	х	
	в том числе:			
	Итого:	х	х	

4.6. Обоснования (расчеты) расходов на оплату прочих работ, услуг

N п/п	Наименование расходов	Количество договоров, ед.	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
	Оплата услуг вневедомственной, пожарной охраны, всего	х	
	в том числе по объектам:		
	Оплата информационно-вычислительных и	х	

	информационно-правовых услуг		
	в том числе: приобретение (обновление) программного обеспечения		
	Итого:	х	

4.7. Обоснования (расчеты) расчетов на обязательное страхование, в том числе обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств, страховой премии (страховых взносов)

N п/п	Наименование расходов	Количество договоров, ед.	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
	Оплата услуг на страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств	х	
	в том числе по объектам:		
	Итого:	х	

4.8. Обоснования (расчеты) расходов на приобретение основных средств

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма (гр.2 х гр.3), руб.
1	2	3	4	5
	Приобретение основных средств	х	х	х
	в том числе по группам объектов:			
	Итого:		х	

4.9. Обоснования (расчеты) расходов на приобретение материальных запасов

№ п/п	Наименование расходов	Единица измерения	Количество	Цена за единицу, руб.	Сумма (гр.4 х гр.5), руб.
1	2	3	4	5	6
	Приобретение материалов	х	х	х	х
	в том числе по группам материалов:				
	Итого:	х	х	х	