



ДЕПАРТАМЕНТ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

г. Томск

24.07.2020

№ 43

Об утверждении Порядка
составления и утверждения плана финансово - хозяйственной деятельности
областных государственных бюджетных и автономных учреждений, в отношении
которых функции и полномочия учредителя осуществляет
Департамент лесного хозяйства Томской области

В соответствии с подпунктом 6 пункта 3.3 статьи 32 Федерального закона от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 03 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», 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 прилагаемый Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности областных государственных бюджетных и автономных учреждений (далее - Учреждения), в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент лесного хозяйства Томской области (далее - Департамент).

2. Руководителям Учреждений обеспечить подготовку планов финансово-хозяйственной деятельности и их представление в Департамент в соответствии с утвержденным настоящим приказом Порядком.

3. Признать утратившими силу:

1) приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 31.10.2018 № 35 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности областных государственных автономных и бюджетных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент лесного хозяйства Томской области» (Официальный интернет-портал правовой информации) (www.pravo.gov.ru), 01.11.2018, № 7001201811010002);

2) приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 20.03.2019 № 6 «О внесении изменений в приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 31.10.2018 № 35» (Официальный интернет-портал правовой информации) (www.pravo.gov.ru), 20.03.2019, № 7001201903200006);

3) приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 20.08.2019 № 48 «О внесении изменения в приказ Департамента лесного хозяйства Томской области от 20.03.2019 № 6 (Официальный интернет-портал правовой информации) (www.pravo.gov.ru), № 7001201908200002).

4. Настоящий приказ применяется при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждениями, в отношении которых Департамент осуществляет функции и полномочия учредителя, начиная с плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2020 год (на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов).

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника Департамента лесного хозяйства Томской области И.В. Янко.

Начальник департамента



А.С. Конев

Утвержден
приказом Департамента лесного
хозяйства Томской области
от 24.07.2020 № 43

Порядок
составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности
областных государственных бюджетных и автономных учреждений, в отношении
которых функции и полномочия учредителя осуществляет
Департамент лесного хозяйства Томской области

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности (далее - План) областных государственных бюджетных и автономных учреждений (далее - учреждение), в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент лесного хозяйства Томской области (далее - Департамент).

2. План составляется и утверждается на текущий финансовый год в случае, если закон Томской области о бюджете утверждается на один финансовый год или на текущий финансовый год и плановый период, если закон Томской области о бюджете утверждается на очередной финансовый год и плановый период, и действует в течение срока действия закона (решения) о бюджете.

При принятии учреждением обязательств, срок исполнения которых по условиям договоров (контрактов) превышает срок, предусмотренный абзацем первым настоящего пункта, показатели Плана по решению Департамента утверждаются на период, превышающий указанный срок.

3. План составляется учреждением по кассовому методу, в валюте Российской Федерации с точностью до двух знаков после запятой.

II. Составление Плана.

4. План составляется учреждением по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

5. При составлении Плана (внесении изменений в него) устанавливается (уточняется) плановый объем поступлений и выплат денежных средств.

6. План составляется на основании обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат, требования к формированию которых установлены в главе III настоящего Порядка.

7. Учреждение составляет проект Плана при формировании проекта закона Томской области о бюджете в течение 15 рабочих дней после доведения Департаментом информации о планируемых к предоставлению из областного бюджета объемах бюджетных ассигнований.

8. В табличной части Плана указываются плановые показатели по поступлениям и выплатам учреждения.

9. Плановые показатели по поступлениям формируются учреждением в разрезе:

1) субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;
2) субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и целей их предоставления;

3) бюджетных инвестиций;

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

5) поступлений от оказания учреждением услуг (выполнения работ), относящихся в соответствии с уставом учреждения к его основным видам деятельности, предоставление которых осуществляется на платной основе в случаях, предусмотренных нормативными правовыми (правовыми) актами Российской Федерации и Томской области, а также поступлений от иной приносящей доход деятельности;

6) поступлений от реализации ценных бумаг в случаях, установленных федеральными законами.

10. Показатели по поступлениям, указанным в подпунктах 1) - 4) пункта 9 настоящего Порядка, формируются учреждением на основании информации, полученной от Департамента, в соответствии с пунктом 11 настоящего Порядка.

Показатели по поступлениям, указанным в подпункте 5) пункта 9 настоящего Порядка, учреждение рассчитывает исходя из планируемого объема оказания услуг (выполнения работ) в соответствии с утвержденным государственным заданием и планируемой стоимости единицы услуг (работ).

11. Плановые показатели по поступлениям формируются по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации:

1) от доходов - по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

2) от возврата дебиторской задолженности прошлых лет - по коду аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

12. Плановые показатели по выплатам формируются учреждением в соответствии с настоящим Порядком в разрезе выплат по расходам:

1) по кодам видов расходов классификации расходов бюджетов;

2) по классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ):

а) оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда;

б) услуги связи;

в) транспортные услуги;

г) коммунальные услуги;

д) арендную плату за пользование имуществом;

е) услуги по содержанию имущества;

ж) прочие работы, услуги;

з) приобретение основных средств;

и) и иные выплаты, не запрещенные законодательством Российской Федерации;

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

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

13. Показатели Плана формируются с дополнительной детализацией по кодам статей (подстатей) групп (статей) классификации операций сектора государственного управления и (или) кодов иных аналитических показателей.

14. Плановые объемы выплат, связанных с выполнением учреждением государственного задания, формируются с учетом нормативных затрат, определенных в соответствии с порядком определения расчетно-нормативных затрат на оказание учреждениями государственных услуг и содержание их имущества, утвержденным Департаментом.

15. После официального опубликования закона Томской области об областном бюджете при изменении объема субсидии на выполнение государственного задания, План подлежит уточнению в порядке, установленном пунктами 4 - 14 настоящего Порядка.

Уточнение показателей Плана, связанных с выполнением государственного задания, осуществляется с учетом показателей утвержденного государственного задания и объема субсидии на выполнение государственного задания.

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

16. Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям формируются на основании расчетов соответствующих 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).

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, пени, штрафов, а также принятых и неисполненных на начало финансового года обязательств.

Формы обоснований (расчетов) плановых показателей по поступлениям и выплатам приведены в Приложениях № 2 - № 5 к настоящему Порядку.

17. Расчеты доходов формируются:

по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности (в том числе доходы в виде арендной платы);

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

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

по доходам в виде безвозмездных денежных поступлений;

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

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

18. Расчет доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, осуществляется на основании информации о плате (тарифе, ставке) за использование имущества за единицу (объект, квадратный метр площади) и количества единиц предоставляемого в пользование имущества.

Расчет доходов в виде возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией государственного имущества, закрепленного на праве оперативного управления осуществляется исходя из объема предоставленного в пользование имущества и планируемой стоимости услуг (возмещаемых расходов).

Расчет доходов государственного автономного учреждения в виде процентов по депозитам, процентов по остаткам средств на счетах в кредитных организациях, а также процентов, полученных от предоставления займов, осуществляется на основании информации о среднегодовом объеме средств, на которые начисляются проценты, и ставке размещения.

19. Расчет доходов от оказания услуг (выполнения работ) сверх установленного государственного задания осуществляется исходя из планируемого объема оказания платных услуг (выполнения работ) и их планируемой стоимости.

Расчет доходов от оказания услуг (выполнения работ) в рамках установленного государственного (муниципального) задания в случаях, установленных федеральным законом, осуществляется в соответствии с объемом услуг (работ), установленных государственным (муниципальным) заданием, и платой (ценой, тарифом) за указанную услугу (работу).

20. Расчет доходов 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 осуществляется в размере, определенном указанными решениями.

21. Расчет доходов от иной приносящей доход деятельности осуществляется с учетом стоимости услуг по одному договору, среднего количества указанных поступлений за последние три года и их размера, а также иных прогнозных показателей в зависимости от их вида.

22. Расчеты расходов формируются по видам расходов.

23. В расчет расходов на оплату труда и страховых взносов на обязательное социальное страхование в части работников учреждения включаются расходы на оплату труда, компенсационные выплаты, включая пособия, выплачиваемые из фонда оплаты труда, а также страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на обязательное медицинское страхование.

При расчете плановых показателей расходов на оплату труда учитывается расчетная численность работников, включая основной персонал, вспомогательный персонал, административно-управленческий персонал, обслуживающий персонал, расчетные должностные оклады, ежемесячные надбавки к должностному окладу, стимулирующие выплаты, компенсационные выплаты, в том числе за работу с вредными и (или) опасными условиями труда, при выполнении работ в других условиях, отклоняющихся от нормальных, а также иные выплаты, предусмотренные

законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами учреждения в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

24. Расчет расходов на выплаты компенсационного характера персоналу, за исключением фонда оплаты труда, включает выплаты по возмещению работникам (сотрудникам) расходов, связанных со служебными командировками, 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.

25. Расчет расходов на выплаты по социальному обеспечению и иным выплатам населению, не связанным 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 выплат бывшим работникам учреждений, в том числе к памятным датам, профессиональным праздникам, осуществляется с учетом количества планируемых выплат в год и их размера.

26. Расчет расходов на уплату налога на имущество организации, земельного налога, водного налога, транспортного налога формируется с учетом объекта налогообложения, особенностей определения налоговой базы, налоговой ставки, а также налоговых льгот, оснований и порядка их применения, порядка и сроков уплаты по каждому налогу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

27. Расчет расходов на уплату прочих налогов и сборов, других платежей, являющихся в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации доходами соответствующего бюджета, осуществляется с учетом вида платежа, порядка их расчета, порядка и сроков уплаты по каждому виду платежа.

28. Расчет расходов на безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам осуществляется с учетом количества планируемых безвозмездных перечислений организациям и их размера.

29. Расчет прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг) осуществляется по видам выплат с учетом количества планируемых выплат в год и их размера.

30. Расчет расходов осуществляется отдельно по источникам их финансового обеспечения.

31. Расчет расходов на услуги связи должен учитывать количество абонентских номеров, подключенных к сети связи, цены услуг связи, ежемесячную абонентскую плату в расчете на один абонентский номер, количество месяцев предоставления услуги; размер повременной оплаты междугородних, международных и местных телефонных соединений, а также стоимость услуг при повременной оплате услуг телефонной связи; количество пересылаемой корреспонденции, в том числе с использованием фельдъегерской и специальной связи, стоимость пересылки почтовой корреспонденции за единицу услуги, стоимость аренды интернет-канала, повременной оплаты за интернет-услуги или оплата интернет-трафика.

32. Расчет расходов на транспортные услуги осуществляется с учетом видов услуг по перевозке (транспортировке) грузов, пассажирских перевозок и стоимости указанных услуг.

33. Расчет расходов на коммунальные услуги осуществляется исходя из расходов на газоснабжение (иные виды топлива), электроснабжение, теплоснабжение, горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и водоотведение с учетом количества объектов, тарифов на оказание коммунальных услуг), расчетной потребности планового потребления услуг и затраты на транспортировку топлива (при наличии).

34. Расчет расходов на аренду имущества, в том числе объектов недвижимого имущества, осуществляется с учетом арендуемой площади (количества арендуемого оборудования, иного имущества), количества месяцев (суток, часов) аренды, цены аренды в месяц (сутки, час), а также стоимости возмещаемых услуг (по содержанию имущества, его охране, потребляемых коммунальных услуг).

35. Расчет расходов на содержание имущества осуществляется с учетом планов ремонтных работ и их сметной стоимости, определенной с учетом необходимого объема ремонтных работ, графика регламентно-профилактических работ по ремонту оборудования, требований к санитарно-гигиеническому обслуживанию, охране труда (включая уборку помещений и территории, вывоз твердых бытовых отходов, мойку, химическую чистку, дезинфекцию, дезинсекцию), а также правил его эксплуатации.

36. Расчет расходов на обязательное страхование, в том числе на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств, страховой премии (страховых взносов) осуществляется с учетом количества застрахованных работников, застрахованного имущества, базовых ставок страховых тарифов и поправочных коэффициентов к ним, определяемых с учетом характера страхового риска и условий договора страхования, в том числе наличия франшизы и ее размера.

37. Расчет расходов на повышение квалификации (профессиональную переподготовку) осуществляется с учетом количества работников, направляемых на повышение квалификации, и цены обучения одного работника по каждому виду дополнительного профессионального образования.

38. Расчет расходов на оплату услуг, работ (медицинских осмотров, информационных услуг, консультационных услуг, экспертных услуг, научно-исследовательских работ, типографских работ), не указанных в пунктах 31 - 37 осуществляется на основании расчетов необходимых выплат с учетом численности работников, потребности в информационных системах, количества проводимых экспертиз, количества приобретаемых печатных и иных периодических изданий, определяемых с учетом специфики деятельности учреждения, предусмотренной уставом учреждения.

39. Расчет расходов на приобретение объектов движимого имущества (в том числе оборудования, транспортных средств, мебели, инвентаря, бытовых приборов) осуществляется с учетом среднего срока эксплуатации указанного имущества, норм обеспеченности (при их наличии), потребности учреждения в таком имуществе, информации о стоимости приобретения необходимого имущества, определенной методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), заключающемся в анализе информации о рыночных ценах идентичных (однородных) товаров, работ, услуг, в том числе о ценах производителей (изготовителей) указанных товаров, работ, услуг.

40. Расчет расходов на приобретение материальных запасов осуществляется с учетом потребности в продуктах питания, лекарственных средствах, горюче-смазочных и строительных материалах, мягком инвентаре и специальной одежде, обуви, запасных частях к оборудованию и транспортным средствам, хозяйственных товарах и канцелярских принадлежностях, а также наличия указанного имущества в запасе и (или) необходимости формирования экстренного (аварийного) запаса.

41. Расчеты расходов на закупку товаров, работ, услуг должны соответствовать в части планируемых к заключению контрактов (договоров):

показателям плана 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 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

показателям плана закупок товаров, работ, услуг, формируемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в случае осуществления закупок в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

42. Расчет расходов на осуществление капитальных вложений:

в целях капитального строительства объектов недвижимого имущества (реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружения) осуществляется с учетом сметной стоимости объектов капитального строительства, рассчитываемой в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности Российской Федерации;

в целях приобретения объектов недвижимого имущества осуществляется с учетом стоимости приобретения объектов недвижимого имущества, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим оценочную деятельность в Российской Федерации.

43. Расчеты расходов, связанных с выполнением учреждением государственного (муниципального) задания, могут осуществляться с превышением нормативных затрат, определяемых в соответствии с пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в пределах общего объема средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

44. В случае если учреждением не планируется получать отдельные доходы и осуществлять отдельные расходы, то обоснования (расчеты) поступлений и выплат по указанным доходам и расходам не формируются.

IV. Внесение изменений в План

45. Изменение показателей Плана в течение текущего финансового года осуществляется в связи с:

1) использованием 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 (муниципального) задания, целевых субсидий, субсидий на осуществление капитальных вложений;

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;

е) проведением реорганизации учреждения.

46. Внесение изменений в показатели Плана по поступлениям и (или) выплатам должно формироваться путем внесения изменений в соответствующие обоснования (расчеты) плановых показателей поступлений и выплат, сформированные при составлении Плана, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 47 настоящего Порядка.

47. Учреждение 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 осуществления выплат, ранее не включенных в показатели Плана:

а) при поступлении в текущем финансовом году:

сумм возврата дебиторской задолженности прошлых лет;

сумм, поступивших в возмещение ущерба, недостач, выявленных в текущем финансовом году;

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

б) при необходимости осуществления выплат:

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

по возмещению ущерба;

по решению суда, на основании исполнительных документов;

по уплате штрафов, в том числе административных.

48. При внесении изменений в показатели Плана в случае, установленном подпунктом «е» пункта 45 настоящего Порядка, при реорганизации:

а) 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;

б) в форме выделения - показатели Плана учреждения, реорганизованного путем выделения из него других учреждений, подлежат уменьшению на показатели поступлений и выплат Планов, вновь возникших юридических лиц;

в) в форме разделения - показатели Планов, вновь возникших юридических лиц формируются путем разделения соответствующих показателей поступлений и выплат Плана реорганизованного учреждения, прекращающего свою деятельность.

После завершения реорганизации показатели поступлений и выплат Планов, реорганизованных учреждения (учреждений) при суммировании должны соответствовать показателям Плана(ов) учреждения(ий) до начала реорганизации.

49. Изменение показателей Плана должно осуществляться не чаще 1 раза в месяц.

50. Показатели Плана после внесения в них изменений не должны вступать в противоречие в части кассовых операций по выплатам, проведенным до внесения изменения в План.

V. Порядок утверждения Плана

51. Порядок утверждения Плана для бюджетных учреждений.

После официального опубликования закона Томской области об областном бюджете учреждение в течение 15 рабочих дней после доведения Департаментом до учреждения бюджетных ассигнований на текущий (очередной) финансовый год представляет План в Департамент для его утверждения.

План составляется в 2 экземплярах, подписывается руководителем учреждения, исполнителем документа, заверяется печатью учреждения и представляется в Департамент с листом согласования.

52. Рассмотрение Плана осуществляется комитетом экономики, финансов и администрирования платежей в течение 10 рабочих дней со дня его поступления в Департамент.

Согласованным План считается после визирования листа согласования соответствующим должностным лицом комитета экономики, финансов и администрирования платежей.

53. План подлежит утверждению начальником Департамента не позднее трех рабочих дней со дня его согласования.

Один экземпляр утвержденного Плана направляется в бюджетное учреждение, второй экземпляр остается в Департаменте.

54. При наличии у лица, согласовывающего (визирующего) План, замечаний, об этом делается отметка на листе согласования. Замечания излагаются в виде правок в тексте Плана либо отдельного заключения и направляются учреждению в течение одного рабочего дня со дня внесения правок или подписания заключения, но не позднее срока, установленного абзацем первым пункта 52 настоящего Порядка.

55. План подлежит возврату учреждению для доработки, если в представленной редакции признается неподлежащим утверждению (отсутствие необходимых виз, наличие отрицательных заключений и неустраненных принципиальных разногласий по содержанию).

В течение 3 рабочих дней с даты поступления замечаний к Плану, оформленных в соответствии с пунктом 54 настоящего Порядка, учреждение обеспечивает их устранение.

56. После устранения замечаний, План подлежит повторному направлению и рассмотрению в порядке и сроки, установленные пунктами 52-53 настоящего Порядка.

57. Порядок утверждения Плана для автономных учреждений.

После официального опубликования закона Томской области об областном бюджете учреждение в течение 15 рабочих дней после доведения Департаментом до учреждения бюджетных ассигнований на текущий (очередной) финансовый год представляет проект Плана на рассмотрение наблюдательного совета.

58. Представляемый на рассмотрение наблюдательного совета учреждения проект Плана составляется в 2 экземплярах, подписывается исполнителем документа, заверяется печатью учреждения.

59. План утверждается руководителем автономного учреждения не позднее трех рабочих дней после рассмотрения заключения Наблюдательного совета на проект Плана.

Один экземпляр утвержденного Плана автономного учреждения направляется в Департамент не позднее трех рабочих дней со дня утверждения.



Приложение № 1
к Порядку составления и утверждения
Плана финансово-хозяйственной
деятельности областных государственных
бюджетных и автономных учреждений, в
отношении которых функции и
полномочия учредителя осуществляет
Департамент лесного хозяйства Томской
области

УТВЕРЖДАЮ

(наименование должности уполномоченного лица, наименование органа - учредителя
(учреждения))

(подпись)

(расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 ____ г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 20__ год
и плановый период 20__ и 20__ годов

от _____ 20 ____ г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия
учредителя

Учреждение

Единица измерения: руб.

Коды
Дата
глава по БК
ИНН
КПП по ОКЕИ

Раздел 1. Поступления и выплаты

от прочих видов деятельности	x	x	x	x					
доходы от компенсации затрат	12220	x	x	x	130	134			
доходы по условным арендным платежам	12230	x	x	x	130	135			
доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	12240	x	x	x	130	136			
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	13000	x	x	x	140	x			
в том числе:									
доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	13100	x	x	x	140	141			
доходы от штрафных санкций по долговым обязательствам	13200	x	x	x	140	142			
страховые возмещения	13300	x	x	x	140	143			
возмещение ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	13400	x	x	x	140	144			
прочие доходы от сумм принудительного изъятия	13500	x	x	x	140	145			
безвозмездные денежные поступления, всего	14000	x	x	x	150	x			
в том числе:									
целевые субсидии	14100	x	x	x	150	x			
из них:									
(указать наименование субсидии)		x	5	x	150	x			
субсидия на осуществление капитальных вложений	14200	x	x	x	150	x			
из них:									
(указать наименование субсидии)		x	5	x	150				
прочие доходы, всего	15000	x	x	x	180	x			
в том числе:		x		x					
(указать наименование доходов)	15100	x	2	x	180				
доходы от операций с активами, всего	16000	x	2	x	400	x			
в том числе:									
доходы от выбытия основных средств	16100	x	x	x	410	410			
доходы от выбытия нематериальных активов	16200	x	x	x	410	420			
доходы от выбытия материальных запасов	16300	x	x	x	410	440			
прочие поступления, всего	17000	x	x	x	x	x			
из них:									
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	17100	x	x	x	510	510			x
перечисление денежного обеспечения	17200	x	2	x	510	510			x
возврат предоставленного займа	17300	x	2	x	510	510			x
средства во временном распоряжении	17400	x	3	x	510	510			x

Расходы, всего:	20000				x	x			
в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	21000	0407	x		x	x			x
в том числе:									
оплата труда	21100	0704	x		111	x			x
в том числе:									
заработная плата		0407	2		111	211			x
		0407	4		111	211			x
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	21110	0407	2		111	266			x
		0407	4		111	266			x
иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	21200	0407	x		112	x			x
в том числе:									
прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	21210	0407	2		112	212			x
		0407	4		112	212			x
прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	21220	0407	2		112	214			x
		0407	4		112	214			x
транспортные услуги	21230	0407	2		112	222			x
		0407	4		112	222			x
прочие работы, услуги	21240	0407	2		112	226			x
		0407	4		112	226			x
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	21250	0407	2		112	266			x
		0407	4		112	266			x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	21300	0407	x		113	x			x
транспортные услуги	21310	0407	2		113	222			x
		0407	4		113	222			x
прочие работы, услуги	21320	0407	2		113	226			x
		0407	4		113	226			x
иные выплаты текущего характера физическим лицам	21330	0407	2		113	296			x
		0407	4		113	296			x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	21400	0407			119	x			x
в том числе:									x
на выплаты по оплате труда	21410	0407	2		119	213			x
		0407	4		119	213			x
на иные выплаты работникам	21420	0407	2		119	266			x
		0407	4		119	266			x

социальные и иные выплаты населению, всего	22000	0407	x		300	x				x
в том числе:										
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	22100	0407	x		320	x				x
из них:										
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	22110	0407	x		321	x				x
в том числе:										
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	22113	0407	2		321	264				x
		0407	4		321	264				x
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	22114	0407	2		321	266				x
		0407	4		321	266				x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	23000	0407	x		850	x				x
из них:										
налог на имущество организаций и земельный налог	23100	0407	x		851	x				x
в том числе:										
налоги, пошлины и сборы	23110	0407	2		851	291				x
		0407	4		851	291				x
прочие налоги, сборы	23200	0407	x		852	x				x
в том числе:										
налоги, пошлины и сборы	23210	0407	2		852	291				x
		0407	4		852	291				x
иные платежи	23300	0407	2		853	x				x
в том числе:										
налоги, пошлины и сборы	23310	0407	2		853	291				x
штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	23320	0407	2		853	292				x
штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	23330	0407	2		853	293				x
другие экономические санкции	23340	0407	2		853	295				x
иные выплаты текущего характера физическим лицам	23350	0407	2		853	296				x
иные выплаты текущего характера организациям	23360	0407	2		853	297				x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	24000	0407	x		x	x				x
в том числе:										
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	24100	0407	x		831	x				x

из них:									
иные выплаты текущего характера физическим лицам	24110	0407	2		831	296			x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	25000	0407	x		x	x			x
в том числе:									
закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	25100	0407	x		243	x			x
в том числе:									x
работы, услуги по содержанию имущества	25110	0407	2		243	225			x
		0407	5		243	225			x
прочие работы, услуги	25120	0407	2		243	226			x
		0407	5		243	226			x
услуги, работы для целей капитальных вложений	25130	0407	2		243	228			x
прочая закупка товаров, работ и услуг	25200	0407	x		244	x			x
в том числе:									
услуги связи	25201	0407	2		244	221			x
		0407	4		244	221			x
транспортные услуги	25202	0407	2		244	222			x
		0407	4		244	222			x
коммунальные услуги	25203	0407	2		244	223			x
		0407	4		244	223			x
арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	25204	0407	2		244	224			x
		0407	4		244	224			x
работы, услуги по содержанию имущества	25205	0407	2		244	225			x
		0407	4		244	225			x
прочие работы, услуги	25206	0407	2		244	226			x
		0407	4		244	226			x
Страхование	25207	0407	2		244	227			x
		0407	4		244	227			x
услуги, работы для целей капитальных вложений	25208	0407	2		244	228			x
		0407	4		244	228			x
увеличение стоимости основных средств	25210	0407	2		244	310			x
		0407	4		244	310			x
		0407	5		244	310			x
увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	25211	0407	2		244	341			x
		0407	4		244	341			x
увеличение стоимости продуктов питания	25212	0407	2		244	342			x
		0407	4		244	342			x

увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	25213	0407	2		244	343				x
		0407	4		244	343				x
увеличение стоимости строительных материалов	25214	0407	2		244	344				x
		0407	4		244	344				x
увеличение стоимости мягкого инвентаря	25215	0407	2		244	345				x
		0407	4		244	345				x
		0407	5		244	345				x
увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	25216	0407	2		244	346				x
		0407	4		244	346				x
		0407	5		244	346				x
увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений	25217	0407	2		244	347				x
		0407	4		244	347				x
		0407	5		244	347				x
увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	25218	0407	2		244	349				x
		0407	4		244	349				x
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной)	25300	0407	x		400	x				
в том числе:										
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями	25310	0407	5		406	x				
в том числе:										
увеличение стоимости основных средств	25311	0407	2		406	310				
		0407	5		406	310				
увеличение стоимости произведенных активов	25312	0407	2		406	330				x
		0407	5		406	330				x
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями	25320	0407	x		407	x				
в том числе:										
работы, услуги по содержанию имущества	25321	0407	2		407	225				
		0407	5		407	225				
прочие работы, услуги	25322	0407	2		407	226				x
		0407	5		407	226				x
услуги, работы для целей капитальных вложений	25323	0407	2		407	228				x
		0407	5		407	228				x
Выплаты, уменьшающие доход, всего:	30000	x	x		180	x				x
в том числе:										
иные доходы	31000	x	x		180	189				

из них:									
налог на прибыль	31100	x	x		180	189			x
налог на добавленную стоимость	31200	x	x		180	189			x
прочие налоги, уменьшающие доход	31300	x	x		180	189			x
Прочие выплаты, всего:	40000	x	x		x	x			x
из них:									
перечисление денежного обеспечения	41000	x	2		610	610			x
предоставление займа	42000	x	2		610	610			x
средства во временном распоряжении	43000	x	3		610	610			x
возврат в бюджет средств субсидии	44000	x	4		610	610			x
	45000	x	5		610	610			x

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Сумма			
					на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	25000	x	x				
	в том числе:	25100						
1.1	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2018, № 32, ст. 5104) (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2018, № 32, ст. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ)		x	x				
1.2	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	25200	x	x				
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	25300	x	x				

1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	25310	x	x				
	из них <1>:	25310.1	x					
1.3.2	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	25320	x	x				
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	25400	x	x				
	в том числе:							
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	25410	x	x				
	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	25411	x	x				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	25412	x	x				
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	25420	x	x				
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	25421	x	x				
	из них <1>:	25421.1	x					
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	25422	x	x				
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений	25430	x	x				
	из них <1>:	25430.1	x					
1.4.4	за счет прочих источников финансового обеспечения	25440	x	x				
	в том числе:							
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	25441	x	x				
	из них <1>:	25441.1	x					
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	25442	x	x				
2	Итого по контрактам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	25500						
	в том числе по году начала закупки:	25520	20					
		25530	20					
		25540	20					
3	Итого по договорам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	25600						
	в том числе по году начала закупки:	25610	20					
		25620	20					

		25630	20				
--	--	-------	----	--	--	--	--

1 > В случаях, если учреждению предоставляются субсидия на иные цели, субсидия на осуществление капитальных вложений или грант в форме субсидии в соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях достижения результатов федерального проекта, в том числе входящего в состав соответствующего национального проекта (программы), определенного Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», или регионального проекта, обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта (далее - региональный проект), показатели строк 25310, 25421, 25430 и 25441 Раздела 2 «Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг» детализируются по коду целевой статьи (8 - 17 разряды кода классификации расходов бюджетов, при этом в рамках реализации регионального проекта в 8 - 10 разрядах могут указываться нули)

Руководитель учреждения _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

« ____ » _____ 20 ____ г.



	Итого									

1.4.3. Расчет доходов от реализации материальных запасов

Наименование объекта	Единица измерения	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
		цена, руб./ед.	кол-во	сумма	цена, руб./ед.	кол-во	сумма	цена, руб./ед.	кол-во	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Поступления от реализации отходов драгоценных металлов, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации лома черных металлов, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации лома цветных металлов, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации макулатуры, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации баллонов бывших в употреблении, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации невозвратной тары, всего	х	х	х		х	х		х	х	
в том числе:										
Поступления от реализации прочего утиля, ветоши, всего	х	х	х		х	х		х	х	

в том числе:										
Поступления от реализации прочего неиспользуемое имущество, всего	x	x	x		x	x		x	x	
в том числе:										
Итого		x	x	x	x	x	x			

1.5. Расчет объема прочих поступлений

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

1.6. Расчет выплат на уплату налогов, объектом налогообложения для которых являются доходы (прибыль) учреждения

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость			
Прочие налоги, уменьшающие доход			
в том числе:			

		всего (гр.4 + гр.5 + гр.6)	по должностному окладу	по выплатам компенсацио нного характера	по выплатам стимулирующего характера			гр.8 / 100) x гр.8 x 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого		x	x	x	x	x	x	

2.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 20__ год (второй плановый год)

Категория должностей	Установленн ая численность, ед.	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника				Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год (гр.2 x гр.3 x (1 + гр.8 / 100) x гр.8 x 12)
		всего (гр.4 + гр.5 + гр.6)	в том числе:					
			по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого		x	x	x	x	x	x	

2.1.4. Расчет расходов на выплаты пособий за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, в случае заболевания работника или полученной им травмы

2.4. Обоснования (расчеты) расходов на страховые взносы на обязательное социальное страхование по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»

№ п/п	Наименование показателя	Размер базы для начисления страховых взносов			Сумма взноса		
		на 2020 год	на 2021 год	на 2022 год	на 2020 год	на 2021 год	на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, всего	x	x	x			
1.1.	в том числе: в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по тарифу 22,0 %						
1.2.	свыше установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по тарифу 10,0 %						
1.3.	с применением пониженных тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование для отдельных категорий плательщиков	x	x	x			
1.3.1 .	в том числе: по тарифу 20,0 %						
1.3.2 .	по тарифу ¹						
1.4.	с применением дополнительных тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование для отдельных категорий плательщиков	x	x	x			

1.4.1 .	в том числе: по тарифу 2 %						
1.4.2 .	по тарифу ¹						
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, всего	x	x	x			
2.1.	в том числе: страховые взносы обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по тарифу 2,9 %						
2.2.	в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов по данному виду страхования по тарифу 1,8 %						
2.3.	с применением пониженных тарифов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	x	x	x			
2.3.1 .	в том числе: по тарифу ¹						
3	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, всего	x	x	x			
3.1.	в том числе: страховые взносы на обязательное медицинское страхование по тарифу 5,1 %						

3.2.	с применением пониженного тарифа страховых взносов на обязательное медицинское страхование	x	x	x			
3.2.1	в том числе: по тарифу ¹						
4	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу						
4.1.	в том числе: обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %						
4.2.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке ²						
5	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего	x	x	x			
5.1.	в том числе: корректировка округления	x	x	x			
5.2.	корректировка в связи с регрессом по страховым взносам	x	x	x			
	Итого	x	x	x			

1 Указываются страховые тарифы, установленные главой 34 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).

2 Указываются страховые тарифы, дифференцированные по классам профессионального риска, установленные Федеральным законом от 22 декабря 2005 г., № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год» (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).

Итого	x	x		x	x		x	x	
-------	---	---	--	---	---	--	---	---	--

2.7.6. Расчет расходов на оплату прочих работ, услуг

Наименование объекта закупки	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	количество договоров	средняя стоимость	сумма	количество договоров	средняя стоимость	сумма	количество договоров	средняя стоимость	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	x	x		x	x		x	x	

2.7.7. Расчет расходов на страхование

Наименование объекта закупки	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	количество договоров	страховой взнос	сумма	количество договоров	страховой взнос	сумма	количество договоров	страховой взнос	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	x	x		x	x		x	x	

2.7.8. Расчет расходов на услуги, работы для целей капитальных вложений

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x		x		x		x		x		x	

2.7.9. Расчет расходов на увеличение стоимости основных средств

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.10. Расчет расходов на увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.11. Расчет расходов на увеличение стоимости продуктов питания

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.12. Расчет расходов на увеличение стоимости горюче-смазочных материалов

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.13. Расчет расходов на увеличение стоимости строительных материалов

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.14. Расчет расходов на увеличение стоимости мягкого инвентаря

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.15. Расчет расходов на увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.16. Расчет расходов на увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.17. Расчет расходов на увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.18. Расчет расходов по прочим выплатам

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год

1	2	3	4
Всего			

Руководитель учреждения

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)

« _____ » _____ 20__ г.



Приложение № 3
к Порядку составления и утверждения
Плана финансово-хозяйственной
деятельности областных государственных
бюджетных и автономных учреждений, в
отношении которых функции и полномочия
учредителя осуществляет Департамент
лесного хозяйства Томской области

Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям и выплатам
на 20__ год и на плановый период 20__ и 20__ годов

Учреждение _____

Единица
измерения

: _____ руб.

Вид финансового
обеспечения:

I. Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям средств во временном распоряжении

1.1. Расчет объема прочих поступлений

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

II. Обоснования (расчеты) плановых показателей по выплатам средств во временном распоряжении

2.1. Расчет расходов по прочим выплатам

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

Руководитель учреждения

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(фамилия, инициалы)

(телефон)

« _____ » _____ 20__ г.



Итого	x	x	x	x	x	x		
-------	---	---	---	---	---	---	--	--

II. Обоснования (расчеты) плановых показателей по выплатам

2.1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов 111 2 «Фонд оплаты труда учреждений»

2.1.1. Расчет фонда оплаты труда на 20__ год (текущий год)

Категория должностей	Установленная численность, ед.	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год (гр.2 x гр.3 x (1 + гр.8 / 100) x гр.8 x 12)
		всего (гр.4 + гр.5 + гр.6)	в том числе:				
			по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера		
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого		x	x	x	x	x	x

2.1.2. Расчет фонда оплаты труда на 20 __ год (первый плановый год)

Категория должностей	Установленная численность, ед.	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год (гр.2 x гр.3 x (1 + гр.8 / 100) x гр.8 x 12)
		всего (гр.4 + гр.5 + гр.)	в том числе:				
			по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера		
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого		x	x	x	x	x	x

2.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 20__ год (второй плановый год)

Категория должностей	Установленн ая численность, ед.	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника				Ежемесячная надбавка к должностно му окладу, %	Районны й коэффици ент	Фонд оплаты труда в год (гр.2 x гр.3 x (1 + гр.8 / 100) x гр.8 x 12)
		всего (гр.4 + гр.5 + гр.6)	в том числе:					
			по должностно му окладу	по выплатам компенсацион ного характера	по выплатам стимулирую щего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итого	x	x	x	x	x	x	

2.1.4. Расчет расходов на выплаты пособий за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, в случае заболевания работника или полученной им травмы

Наименование выплаты	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	размер выплаты на 1 человека в год	численност ь получателе й выплаты, чел	сумма	размер выплаты на 1 человека в год	численность получателей выплаты, чел	сумма	размер выплаты на 1 человека в год	численность получателей выплаты, чел	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Итого	x	x	x	x		x	x	

2.2. Обоснование (расчет) расходов на осуществление иных выплат персоналу, за исключением фонда оплаты труда по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов "112 Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда"

2.2.1. Расчет выплат персоналу при направлении в служебные командировки

Наименование выплаты	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
----------------------	-------------	-------------	-------------

	сотрудни ка				сотрудни ка							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Компенсация 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												
Итого												
	x		x		x		x		x		x	

2.2.3. Расчет иных выплат персоналу, за исключением фонда оплаты труда

Наименование выплаты	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого												
	x		x		x		x		x		x	

2.3. Обоснования (расчеты) плановых показателей иных выплат, за исключением фонда оплаты труда учреждения, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий 113 «Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий»

Наименование выплаты	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	средний размер выплаты на 1 человека	численность получателей выплаты, чел	среднее количество выплат в год, ед.	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.4. Обоснования (расчеты) расходов на страховые взносы на обязательное социальное страхование по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»

№ п/п	Наименование показателя	Размер базы для начисления страховых взносов			Сумма взноса		
		на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, всего	х	х	х			
1.1.	в том числе: в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по тарифу 22,0 %						
1.2.	свыше установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по тарифу 10,0 %						

1.3.	с применением пониженных тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование для отдельных категорий плательщиков	x	x	x			
1.3.1.	в том числе: по тарифу 20,0 %						
1.3.2.	по тарифу ¹						
1.4.	с применением дополнительных тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование для отдельных категорий плательщиков	x	x	x			
1.4.1.	в том числе: по тарифу 2 %						
1.4.2.	по тарифу ¹						
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, всего	x	x	x			
2.1.	в том числе: страховые взносы обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по тарифу 2,9 %						
2.2.	в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов по данному виду страхования по тарифу 1,8 %						
2.3.	с применением пониженных тарифов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	x	x	x			
2.3.1.	в том числе: по тарифу ¹						

3	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, всего	x	x	x			
3.1.	в том числе: страховые взносы на обязательное медицинское страхование по тарифу 5,1 %						
3.2.	с применением пониженного тарифа страховых взносов на обязательное медицинское страхование	x	x	x			
3.2.1.	в том числе: по тарифу ¹						
4	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу						
4.1.	в том числе: обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %						
4.2.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке ²						
5	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего	x	x	x			
5.1.	в том числе: корректировка округления	x	x	x			
5.2.	корректировка в связи с регрессом по страховым взносам	x	x	x			
	Итого	x	x	x			

1. Указываются страховые тарифы, установленные главой 34 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).

2. Указываются страховые тарифы, дифференцированные по классам профессионального риска, установленные Федеральным законом от 22 декабря 2005 г., № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год» (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).

2.6. Обоснования (расчеты) плановых показателей в части уплаты налогов, сборов и иных платежей 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей»

2.6.1. Расчет расходов на уплату налога на имущество организаций, земельного и прочих налогов

Наименование выплаты	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	сумма	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	сумма	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х		х	х		х	х	

2.6.2. Расчет расходов на уплату иных платежей

Наименование выплаты	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	размер одной выплаты	количество выплат в год, ед.	сумма	размер одной выплаты	количество выплат в год, ед.	сумма	размер одной выплаты	количество выплат в год, ед.	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х	х	х	х	х			

2.7. Обоснования (расчеты) плановых показателей на закупку товаров, работ, услуг 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»

2.7.1. Расчет расходов на оплату услуг связи

Наименование объекта закупки	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год

2.7.4. Расчет расходов на оплату аренды имущества (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)

Наименование объекта закупки	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	количество	ставка арендной платы	сумма	количество	ставка арендной платы	сумма	количество	ставка арендной платы	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х		х	х		х	х	

2.7.5. Расчет расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

Наименование объекта закупки	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	объект	количество работ (услуг)	сумма	объект	количество работ (услуг)	сумма	объект	количество работ (услуг)	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х		х	х		х	х	

2.7.6. Расчет расходов на оплату прочих работ, услуг

Наименование объекта закупки	на 20__ год			на 20__ год			на 20__ год		
	количество договоров	средняя стоимость	сумма	количество договоров	средняя стоимость	сумма	количество договоров	средняя стоимость	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	х	х		х	х		х	х	

2.7.10. Расчет расходов на увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.11. Расчет расходов на увеличение стоимости продуктов питания

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.12. Расчет расходов на увеличение стоимости горюче-смазочных материалов

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.13. Расчет расходов на увеличение стоимости строительных материалов

Наименование объекта закупки	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год

Итого	х		х		х		х		х		х	
-------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--

2.7.17. Расчет расходов на увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	х		х		х		х		х		х	

2.7.18. Расчет расходов по прочим выплатам

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

Руководитель учреждения

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(фамилия, инициалы)

(телефон)

« _____ » _____ 20__ г.



Приложение № 5
к Порядку составления и утверждения Плана
финансово-хозяйственной деятельности областных
государственных бюджетных и автономных
учреждений, в отношении которых функции и
полномочия учредителя осуществляет Департамент
лесного хозяйства Томской области

Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям и выплатам
на 20__ год и на плановый период 20__ и 20__ годов

Учреждение _____

Единица
измерения:

я: _____ руб.

Вид финансового
обеспечения:

I. Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям

1.1. Расчет доходов от безвозмездных денежных поступлений

1.1.1 Расчет поступлений субсидий на иные цели

Наименование показателя	Сумма		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

1.1.2 Расчет поступлений субсидий на осуществление капитальных вложений

Наименование показателя	Сумма		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4

Итого	x		x		x		x		x		x
-------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

2.1.4. Расчет расходов на увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x		x		x		x		x		x	

2.1.5. Расчет расходов на увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений

Наименование объекта закупки	на 20__ год				на 20__ год				на 20__ год			
	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.2 x гр.3 x гр.4)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.6 x гр.7 x гр.8)	единица измерения	количество	средняя стоимость	Сумма (гр.10 x гр.11 x гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого	x		x		x		x		x		x	

2.1.6. Расчет расходов по прочим выплатам

Наименование показателя	Объем доходов		
	на 20__ год	на 20__ год	на 20__ год
1	2	3	4
Всего			

Руководитель учреждения

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(фамилия, инициалы)

(телефон)

« _____ » _____ 20 ____ г.

