

Приложение
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной
деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным
приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 31 августа 2018 г. № 186н

(в ред. Приказов Минфина России от 07.02.2020 № 17н, от 02.04.2021 № 53н,
от 03.09.2021 № 121н, от 08.06.2022 № 92н, от 25.08.2022 № 128н)



Утверждаю
И.о. директора

(подписание должности уполномоченного лица)

ГБУ Республики Марий Эл "ЦИТОКО"

(подписание органа-учредителя (учреждения))

Е.П. Сидяева

(расшифровка подписи)

августа 20 23 г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 23 г.
(на 20 23 г. и плановый период 20 24 и 20 25 годов ¹)

от " 08 " августа 20 23 г. ²

Орган, осуществляющий

функции и полномочия учредителя Министерство образования и науки Республики Марий Эл

Учреждение ГБУ Республики Марий Эл "ЦИТОКО"

Единица измерения: руб.

Дата
по Сводному реестру

глава по БК

по Сводному реестру

ИНН

КПП

по ОКЕН

Коды
08.08.2023
882X59760
1215082083
121501001
383

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 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	3 068 583,26			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000		100	47 815 300,00	44 833 770,00	44 833 770,00	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:	1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	130	24 511 082,06	22 061 520,00	22 061 520,00	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	131	15 912 800,00	14 321 520,00	14 321 520,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			
				на 20 <u>23</u> г. текущий финансовый год	на 20 <u>24</u> г. первый год планового	на 20 <u>25</u> г. второй год планового	за пределами планового периода
доходы от оказания платных услуг (работ) потребителям соответствующих услуг (работ)	1230	130	131	8 598 282,06	7 740 000,00	7 740 000,00	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140		1 717,94			
в том числе:							
доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	1310	140	141	1 717,94			
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	152	23 302 500,00	22 772 250,00	22 772 250,00	
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150					
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
целевые субсидии в рамках реализации региональных проектов	1430	150	1400	23 302 500,00	22 772 250,00	22 772 250,00	
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего ⁶	1980	x	510				
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510	510				x
Расходы, всего	2000	x	200	50 083 883,26	44 113 770,00	44 113 770,00	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x	210	14 827 800,00	10 583 295,07	10 583 295,07	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111	211	11 236 400,00	7 991 620,00	7 991 620,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	212	56 000,00	50 400,00	50 400,00	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	213	3 535 400,00	2 541 275,07	2 541 275,07	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119	213	3 535 400,00	2 541 275,07	2 541 275,07	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 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139					x
в том числе:							
на оплату труда стажеров	2181	139					x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300					x
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					x
из них:							
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321					x
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340					x
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					x
иные выплаты населению	2240	360					x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		1 978 200,00	1 780 380,00	1 780 380,00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	291	1 946 900,00	1 752 210,00	1 752 210,00	x
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852	291	7 300,00	6 570,00	6 570,00	x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853		24 000,00	21 600,00	21 600,00	x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
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	x					x
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831					x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	x	220	33 277 883,26	31 750 094,93	31 750 094,93	
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 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового	на 20 25 г. второй год планового	за пределами планового периода
прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244		32 148 538,26	30 733 684,43	30 733 684,43	
из них: услуги связи	2641	244	221	450 000,00	405 000,00	405 000,00	
транспортные услуги	2642	244	222	55 000,00	49 500,00	49 500,00	
коммунальные услуги	2643	244	223	45 600,00	41 040,00	41 040,00	
работы, услуги по содержанию имущества	2644	244	225	644 790,00	580 311,00	580 311,00	
прочие работы, услуг	2645	244	226	28 491 377,75	27 442 239,97	27 442 239,97	
страхование	2646	244	227	7 000,00	6 300,00	6 300,00	
услуги, работы для целей капитальных вложений	2647	244	228	12 000,00	10 800,00	10 800,00	
расходы на приобретение основных средств, материальных запасов	2648	244	300	2 442 770,51	2 198 493,46	2 198 493,46	
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246					
закупку энергетических ресурсов	2660	247	223	1 129 345,00	1 016 410,50	1 016 410,50	
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					
специальные расходы	2800	880					
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100	100	-800 000,00	-720 000,00	-720 000,00	x
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010	180	189	-800 000,00	-720 000,00	-720 000,00	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, а в случае утверждения Плана уполномоченным лицом учреждения - дата утверждения 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 - 2800 - 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 планируемые суммы остатков средств на начало и на конец планируемого года, если указанные показатели по решению органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, планируются на этапе формирования проекта Плана либо указываются фактические остатки средств при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

____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.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг¹⁰

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10.1}	Уникальный код ^{10.2}	Сумма			
						на 20 23 г. (текущий финансовый год)	на 20 24 г. (первый год планового периода)	на 20 25 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего¹¹	26000	х		х	33 277 883,26	31 750 094,93	31 750 094,93	
	в том числе:								
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) ¹²	26100	х		х				
1.2	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹²	26200	х		х	13 312 713,00	13 781 441,70	13 781 441,70	
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26300	х		х	522 472,00	470 224,80	470 224,80	
1.3.1	в том числе:								
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	х	х	х	0,00	0,00	0,00	
	из них ^{10.1.}	26310.1							
	из них ^{10.2.}	26310.2							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	х	х	х	522 472,00	470 224,80	470 224,80	
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ¹³	26400	х		х	19 442 698,26	17 498 428,43	17 498 428,43	
	в том числе:								
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	х		х	1 675 400,00	1 507 860,00	1 507 860,00	
	в том числе:								
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х		х	1 675 400,00	1 507 860,00	1 507 860,00	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	х		х				
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	х		х				
	в том числе:								
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	х		х				
	из них ^{10.1.}	26321.1			х				
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	х		х				
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	х		х				
	из них ^{10.1.}	26430.1							
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	х		х				
	в том числе:								
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	х		х				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	х		х				
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	х		х	17 767 298,26	15 990 568,43	15 990 568,43	
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	х		х	15 447 787,00	13 903 008,30	13 903 008,30	
	из них ^{10.1.}	26451.1	х		х				
	из них ^{10.2.}	26451.2	х		х				
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	х		х	2 319 511,26	2 087 560,13	2 087 560,13	

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10.1}	Уникальный код ^{10.2}	Сумма			за пределами планового периода
						на 20 <u>23</u> г. (текущий финансовый год)	на 20 <u>24</u> г. (первый год планового периода)	на 20 <u>25</u> г. (второй год планового периода)	
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500	х		х	18 801 690,11	16 921 521,10	16 921 521,10	
	в том числе по году начала закупки:	26501	2023			18 801 690,11			
2.1	Услуги связи	26502	2023			84 000,00			
2.2	Коммунальные услуги	26503	2023			1 165 503,11			
2.3	Работы, услуги по содержанию имущества	26504	2023			175 790,00			
2.4	Прочие работы и услуги	26505	2023			16 006 626,49			
2.5	Увеличение стоимости основных средств	26506	2023			858 968,52			
2.6	Увеличение стоимости материальных запасов	26507	2023			510 801,99			
2.7	в том числе по году начала закупки:	26508	2024				16 921 521,10		
2.8	Услуги связи	26509	2024				75 600,00		
2.9	Коммунальные услуги	26510	2024				1 048 952,80		
2.10	Работы, услуги по содержанию имущества	26511	2024				158 211,00		
2.11	Прочие работы и услуги	26512	2024				14 405 963,84		
2.12	Увеличение стоимости основных средств	26513	2024				773 071,67		
2.13	Увеличение стоимости материальных запасов	26509	2024				459 721,79		
2.14	в том числе по году начала закупки:	26510	2025					16 921 521,10	
2.15	Услуги связи	26511	2025					75 600,00	
2.16	Коммунальные услуги	26512	2025					1 048 952,80	
2.17	Работы, услуги по содержанию имущества	26513	2025					158 211,00	
2.18	Прочие работы и услуги	26514	2025					14 405 963,84	
2.19	Увеличение стоимости основных средств	26515	2025					773 071,67	
2.20	Увеличение стоимости материальных запасов	26516	2025					459 721,79	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	х		х	1 991 008,15	1 791 907,33	1 791 907,33	
	в том числе по году начала закупки:		2023			1 991 008,15			
			2024				1 791 907,33		
		26610	2025					1 791 907,33	

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

И.о. директора
(должность)


(подпись)

Е.П. Синдеева
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Т.А. Жгулева
(фамилия, инициалы)

8 (8362) 45-16-10
(телефон)

" 08 " августа 20 23 г.

СОГЛАСОВАНО

Министр образования и науки Республики Марий Эл
(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)


(подпись)

Л.А.Ревуцкая
(расшифровка подписи)

" 09 " августа 20 23 г.

^{10.1} В Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана детализируются показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные по соответствующим строкам Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

^{10.2} В случаях, если учреждению предоставляются субсидии на иные цели, субсидии 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" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 20, ст. 2817, № 30, ст. 4717), или регионального проекта, обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта (далее - региональный проект), показатели строк 26310, 26421, 26430 и 26451 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).

^{10.3} Указывается уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, присвоенный государственной интегрированной информационной системой управления общественными финансами "Электронный бюджет", в случае если источником финансового обеспечения расходов на осуществление капитальных вложений являются средства федерального бюджета, в том числе предоставленные в виде межбюджетного трансферта в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

____^{10,2} Указывается уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, присвоенный государственной интегрированной информационной системой управления общественными финансами "Электронный бюджет", в случае если источником финансового обеспечения расходов на осуществление капитальных вложений являются средства федерального бюджета, в том числе предоставленные в виде межбюджетного трансферта в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

____¹¹ Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26000 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана распределяются на выплаты по контрактам (договорам), заключенным (планируемым к заключению) в соответствии с гражданским законодательством (строки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключаемым в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с детализацией указанных выплат по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и планируемым к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400).

____¹² Указывается сумма договоров (контрактов) о закупках товаров, работ, услуг, заключенных без учета требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ, в случаях, предусмотренных указанными федеральными законами.

____¹³ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом № 223-ФЗ.

____¹⁴ Государственным (муниципальным) бюджетным учреждением показатель не формируется.

____¹⁵ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.