

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 № 141н, от 08.06.2022 № 92н, от 25.08.2022 № 128н)

Утверждаю
Директор
(подпись и должность уполномоченного лица)
ГБУ Республики Марий Эл "ЦИТОКО"
(наименование органа-учредителя (учреждения))
О.М. Майкова
(расшифровка подписи)
21 декабря 2023 г.

Министерство образования и науки Республики Марий Эл

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя
Министерство образования и науки Республики Марий Эл

Учреждение ГБУ Республики Марий Эл "ЦИТОКО"
Единица измерения: руб.

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 23 г.
(на 20 23 г. и плановый период 20 24 и 20 25 годов¹)

от " 21 " декабря 20 23 г.²

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
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	х	х	3 068 583,26			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	х	х				
Доходы, всего:	1000		100	54 899 318,82	44 833 770,00	44 833 770,00	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:							
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1110						
в том числе:	1200	130	130	29 486 667,06	22 061 520,00	22 061 520,00	
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 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового	на 20 25 г. второй год планового	за пределами планового периода	
доходы от оказания платных услуг (работ) потребителям соответствующих услуг (работ)	1230	130	131	13 550 230,80	7 740 000,00	7 740 000,00		
доходы от компенсации затрат	1240	130	134	23 636,26				
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	25 410 933,82	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	25 410 933,82	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								
в том числе:								
на выплаты персоналу, всего	2000	x	200	57 167 437,08	44 113 770,00	44 113 770,00		
в том числе:	2100	x	210	16 132 000,00	10 583 295,07	10 583 295,07		x
оплата труда	2110	111		12 236 400,00	7 991 620,00	7 991 620,00		x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	212	58 200,00	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	3 837 400,00	2 541 275,07	2 541 275,07		x
в том числе:								
на выплаты по оплате труда	2141	119						
на иные выплаты работникам	2142	119	213	3 837 400,00	2 541 275,07	2 541 275,07		x
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	214							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 <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	за пределами планового периода	
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139						х
в том числе:								
на оплату труда стажеров	2181	139						х
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300						х
в том числе:								
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320						х
из них:								
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321						х
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340						х
на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки и техники, а также на предоставление грантов с целью поддержки проектов в области науки, культуры и искусства	2230	350						х
иные выплаты населению	2240	360						х
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		1 857 061,00	1 780 380,00	1 780 380,00		х
из них:								
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	291	1 822 712,00	1 752 210,00	1 752 210,00		х
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852	291	7 549,00	6 570,00	6 570,00		х
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853		26 800,00	21 600,00	21 600,00		х
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	х						х
из них:								
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613						
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623						
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634						
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810						
взносы в международные организации	2450	862						
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863						
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	х						х
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831						
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	х	220	39 178 376,08	31 750 094,93	31 750 094,93		х
в том числе:								
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241						
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243						

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			за пределами планового периода
				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	
прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244		38 049 031,08	30 733 684,43	30 733 684,43	
из них: услуги связи	2641	244	221	470 500,00	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	46 981,15	41 040,00	41 040,00	
работы, услуги по содержанию имущества	2644	244	225	893 700,21	580 311,00	580 311,00	
прочие работы, услуг	2645	244	226	33 243 060,42	27 442 239,97	27 442 239,97	
страхование	2646	244	227	6 192,59	6 300,00	6 300,00	
услуги, работы для целей капитальных вложений	2647	244	228	11 276,00	10 800,00	10 800,00	
расходы на приобретение основных средств, материальных запасов	2648	244	300	3 322 320,71	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 в том числе:	2700	400					
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	-800 465,00	-720 000,00	-720 000,00	X
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010	180	189	-800 465,00	-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 по видам доходов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 1980 - 1990 - коды аналитической группы по видам 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 по видам 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 по видам источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

⁴ В графе 4 указывается код классификации операций сектора государственного управления, утвержденный 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 Порядок органа - Учредителя предусмотрен указанным детализацией.

⁵ По строкам 0001 и 0002 указывается 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 включаются 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(ым) показатель прочих поступлений включается по показателю 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 включаются 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(ым) показатель прочих выплат включается по показателю поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг ¹⁰

№ п/п		Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Уникальный код	Сумма			за пределами планового периода
1		2	3	4	4.1	4.2	на 20 23 г. (текущий финансовый год)	на 20 24 г. (первый год планового периода)	на 20 25 г. (второй год планового периода)	8
1		Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего в том числе:	26000	х		х	39 178 376,08	31 750 094,93	31 750 094,93	
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	17 744 266,82	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:	26310	х	х	х	0,00	0,00	0,00	
		из них ^{10.1} :	26310.1							
1.3.2		в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310.2	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-ФЗ ¹³	26400	х		х	20 911 637,26	17 498 428,43	17 498 428,43	
1.4.1		в том числе:	26410	х		х	1 675 400,00	1 507 860,00	1 507 860,00	
		за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26411	х		х	1 675 400,00	1 507 860,00	1 507 860,00	
1.4.1.1		в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х		х				
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				
1.4.2.1		в том числе:	26421	х		х				
		в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26321.1			х				
1.4.2.2		из них ^{10.1} :	26422	х		х				
1.4.3		в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26430	х		х				
		за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430.1	х		х				
1.4.4		из них ^{10.1} :	26440							
		за счет средств обязательного медицинского страхования	26441	х		х				
1.4.4.1		в том числе:	26442							
1.4.4.2		в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26442	х		х				
1.4.5		в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26450	х		х	19 236 237,26	15 990 568,43	15 990 568,43	
1.4.5.1		за счет прочих источников финансового обеспечения	26451	х		х	16 916 726,00	13 903 008,30	13 903 008,30	
		в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451.1	х		х				
		из них ^{10.1} :	26451.2	х		х				
		из них ^{10.2} :	26452	х		х	2 319 511,26	2 087 560,13	2 087 560,13	
1.4.5.2		в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	х		х				

№ и/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
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки в том числе по году начала закупки:	26500	x		x	18 925 629,11 18 925 629,11	15 706 521,10	15 706 521,10	
		26501	2023			84 000,00			
		26502	2023			1 165 503,11			
		26503	2023			245 199,00			
		26504	2023			16 265 844,49			
		26505	2023			858 968,52			
		26506	2023			306 113,99			
		26507	2023						
		26508	2024			15 706 521,10			
		26509	2024			75 600,00			
		26510	2024			1 048 952,80			
		26511	2024			158 211,00			
		26512	2024			13 190 963,84			
		26513	2024			773 071,67			
		26509	2024			459 721,79			
		26510	2025			15 706 521,10			
		26511	2025			75 600,00			
		26512	2025			1 048 952,80			
		26513	2025			158 211,00			
		26514	2025			13 190 963,84			
26515	2025			773 071,67					
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 в том числе по году начала закупки:	26600	x		x	1 986 008,15 1 986 008,15	1 791 907,33	1 791 907,33	
		26610	2023 2024 2025				1 791 907,33	1 791 907,33	
Руководитель учреждения									

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Исполнитель

" 21 " декабря 20 23 г.

Директор _____ (подпись) О.М. Майкова
(расшифровка подписи)
главный бухгалтер _____ (подпись) Т.А. Жгулева
(расшифровка подписи) 8 (8362) 45-16-10
(фамилия, инициалы) (телефон)

СОГЛАСОВАНО

Министр образования и науки Республики Марий Эл

(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

Д.А.Ревуцкая

(расшифровка подписи)

" 25 " декабря 20 23 г.

10 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.

10.1 В случаях, если учреждением 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).

10.2. Указывается уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, присвоенный государственной интегрированной информационной системой управления общественными финансами "Электронный бюджет", в случае если источником финансирования расходов на осуществление капитальных вложений являются средства федерального бюджета, в том числе предоставляемые в виде межбюджетного трансферта в целях софинансирования расходов 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 распределения на выплаты по контрактам (договорам), заключенным (планируемым к заключению) в соответствии с гражданским законодательством (строки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключенным 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.