Приложение № 2

к Порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, находящихся в ведении главного распорядителя бюджетных средств - Администрации Артемовского городского округа

**Расчеты (обоснования)**

**к плану финансово-хозяйственной деятельности**

**муниципального учреждения**

1. **Расчеты (обоснования) плановых показателей поступлений доходов**

|  |
| --- |
| **1. Расчет плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 120 "Доходы от аренды"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Объём планируемых поступлений, руб** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы от аренды | х |  |  |  |
| ИТОГО | 120 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |

|  |
| --- |
| **2. Обоснование (расчет)плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 130 "Доходы от оказания платных услуг, компенсаций затрат"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Сумма, руб.** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Задолженность по доходам (дебиторская задолженность по доходам) на начало года | 0100 |   |   |   |
| Полученные предварительные платежи (авансы) по контрактам | 0200 |   |   |   |
| **Доходы от оказания услуг, выполнения работ, компенсации затрат учреждения** | **0300** |  |  |  |
| в том числе: субсидии на финансовое обеспечение выполнение муниципального задания за счет средств местного бюджета, бюджета субъекта РФ) | 0310 |   |   |   |
| доходы от оказания услуг, выполнения работ, в рамках установленного муниципального задания | 0330 |   |   |   |
| доходы от оказания услуг, выполнения работ, реализации готовой продукции за плату сверх установленного муниципального задания | 0340 |   |   |   |
| доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, находящегося в оперативном управлении бюджетных учреждений | 0390 |   |   |   |
| Задолженность по доходам (дебиторская задолженность по доходам) на конец года | 0400 |   |   |   |
| Полученные предварительные платежи (авансы) по контрактам (договорам) (кредиторская задолженность по доходам) на конец года | 0500 |   |   |   |
| Планируемые поступления доходов от оказания услуг, компенсации затрат учреждения **(с.0100-с.0200+с.0300-с.0400+с.0500)** | **0600** |   |   |   |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Согласовано: Зав. отделом по учету и отчетности\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ф.И.О. |  |  |  |  |

* 1. **Расчет доходов на выполнение муниципального задания (стр.120)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Код строки | Плата (тариф) за единицу услуги (работы), руб. | Планируемый объем оказания услуг (выполнения работ) | Общий объем планируемых поступлений, руб. |
| на 20\_\_ год (текущий финансовый год) | на 20\_\_ год (на первый год планового периода) | на 20\_\_ год (на второй год планового периода) | на 20\_\_ год (текущий финансовый год) | на 20\_\_ год (на первый год планового периода) | на 20\_\_ год (на второй год планового периода) | на 20\_\_ год (текущий финансовый год) | на 20\_\_ год (на первый год планового периода) | на 20\_\_ год (на второй год планового периода) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | х |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ….. | х |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого** | 121 | х | х | х |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **3.** **Расчет плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 140 "Доходы от штрафов, пени, иных сумм принудительного изъятия"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Объём планируемых поступлений, руб.** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы | х |  |  |  |
| ИТОГО | 150 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |

|  |
| --- |
| **4. Расчет плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 150 "Безвозмезные денежные поступления текущего характера"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Объём планируемых поступлений, руб.** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы | х |  |  |  |
| ИТОГО | 150 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |

|  |
| --- |
| **5. Расчет плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 160 "Безвозмезные денежные поступления капитального характера"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Объём планируемых поступлений, руб.** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы | х |  |  |  |
| ИТОГО | 160 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |

|  |
| --- |
| **6. Расчет плановых показателей поступлений доходов по статье аналитической группы подвида доходов бюджетов 180 "Прочие доходы"** |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Объём планируемых поступлений, руб** |
| **на 20\_\_ год (на текущий финансовый год)** | **на 20\_\_ год (на первый год планового периода)** | **на 20\_\_ год (на второй год планового периода)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы | х |  |  |  |
| ИТОГО | 180 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Руководитель  |   |   |  |  |
| Бухгалтер |   |   |  |  |

**7. Справочно: соотношение плановых показателей поступлений и поступлений, полученных в предшествующих отчетных периодах <1>**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя <1> | Код строки | Значения показателей исполнения Плана по доходам за финансовые годы, предшествующие текущему | Изменение (увеличение, уменьшение) плановых показателей по доходам по отношению к отчетному финансовому году <5> |
| за 20\_\_ год(отчетный финансовый год) | за 20\_\_ год(отчетный финансовый год) | за 20\_\_ год(отчетный финансовый год) | 20\_\_ год(текущий финансовый год) | 20\_\_ год(первый год планового периода) | 20\_\_ год(второй год планового периода) |
| доход, руб <2> | изменение (в абсолютных величинах) <3> | в процентах <4> | доход, руб <2> | изменение (в абсолютных величинах) <3>([гр. 6](#P2522) - [гр. 3](#P2519)) | в процентах <4>([гр. 7](#P2523) / [гр. 3](#P2519) \* 100%) | доход, руб <2> | изменение (в абсолютных величинах) <3>([гр. 9](#P2525) - [гр. 6](#P2522)) | в процентах <4>([гр. 10](#P2526) / [гр. 6](#P2522) \* 100%) | в абсолютных величинах <6> | в процентах <7> | причины отклонения <8> | в абсолютных величинах <6> | в процентах <7> | причины отклонения <8> | в абсолютных величинах <6> | в процентах <7> | причины отклонения <8> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  | 0100 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 0200 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

<1> Раздел заполняется в части показателей, по которым планируется поступление доходов.

<2> Показатели формируются (уточняются) на основании отчетов об исполнении Плана (форма по ОКУД0503737).

<3> Указывается изменение (увеличение, уменьшение) показателей исполнения Плана по доходам относительно предшествующего финансового года (темп прироста, определяемый цепным методом).

<4> Указывается изменение показателя исполнения Плана по доходам в процентах относительно предшествующего финансового года (темп прироста, определяемый цепным методом).

<5> Указывается изменение (увеличение, уменьшение) плановых показателей поступлений относительно предшествующего финансового года (темп прироста, определяемый цепным методом). Показатели формируются на основании показателей по доходам Раздела 2 соответствующих обоснований (расчетов) плановых показателей по поступлениям (далее - Раздел 2).

<6> Показатель определяется как разность соответствующего показателя по доходам Раздела 2 и аналогичного показателя, отраженного в графе 9.

<7> Указывается изменение планового показателя по доходам в процентах относительно предшествующего финансового года.

<8> Показатель формируется в случае, если значение отклонения превышает 20%. Указываются причины отклонения планового показателя от показателя по доходам за предшествующий финансовый год (1 – увеличение платы (тарифов) за оказываемые услуги (выполняемые работы), 2 – изменение перечня оказываемых за плату услуг (выполняемых работ), 3 – изменение количества потребителей, 4 - иные причины).

**II. Расчеты (обоснования) расходов**

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Должность, группа должностей | Установленная численность, единиц | Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб. | Районный коэффициент | Фонд оплаты труда в год, руб. ([гр. 3](#Par25) x гр.4 x [гр. 9](#Par31) x 12) |
| всего (гр.5 x (1+ гр.6/100)+ [гр. 7](#Par26) + гр. 8) | в том числе: |
| по должностному окладу | Повышающий коэффициент к должностному окладу, который образует новый оклад, % | по выплатам компенсационного характера | по выплатам стимулирующего характера |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | x |  | x | x | x | x | x |  |

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу при направлении

 в служебные командировки

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Средний размер выплаты на одного работника в день, руб. | Количество работников, чел. | Количество дней | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par84) x [гр. 4](#Par85) x [гр. 5](#Par86)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x | x |  |

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу

 за ребенком

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Численность работников, получающих пособие | Количество выплат в год на одного работника | Размер выплаты (пособия) в месяц, руб. | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par118) x [гр. 4](#Par119) x [гр. 5](#Par120)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x | x |  |

 1.4. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное

 страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд

 социального страхования Российской Федерации, в Федеральный

 фонд обязательного медицинского страхования

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование государственного внебюджетного фонда | Размер базы для начисления страховых взносов, руб. | Сумма взноса, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего | x |  |
| 1.1. | в том числе:по тарифу 30,0% |  |  |
| 1.2. | по тарифу 15,1% |  |  |
| 1.3. | с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков |  |  |
| 2 | Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего | x |  |
| 2.1. | в том числе:обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2% |  |  |
| 2.2. | обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,\_% <\*> |  |  |
|  | Итого: | x |  |

 --------------------------------

 <\*> Указываются страховые тарифы, дифференцированные по классам

профессионального риска, установленные Федеральным законом от 22 декабря

2005 года № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное

страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных

заболеваний на 2006 год».

2. Расчеты (обоснования) расходов на социальные и иные выплаты населению (строка 220)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Размер одной выплаты, руб. | Количество выплат в год | Общая сумма выплат, руб. ([гр. 3](#Par226) x [гр. 4](#Par227)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x |  |

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов,

 сборов и иных платежей (строка 230)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Налоговая база, руб. | Ставка налога, % | Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. ([гр. 3](#Par258) x [гр. 4](#Par259) / 100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: |  | x |  |

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные

 перечисления организациям и физическим лицам (строка 240)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Размер одной выплаты, руб. | Количество выплат в год | Общая сумма выплат, руб. ([гр. 3](#Par290) x [гр. 4](#Par291)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x |  |

5. Расчет (обоснование) прочих расходов (кроме расходов

 на закупку товаров, работ, услуг) (строка 250)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Размер одной выплаты, руб. | Количество выплат в год | Общая сумма выплат, руб. ([гр. 3](#Par322) x [гр. 4](#Par323)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x |  |

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг

 (строка 260)

Код видов расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Источник финансового обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Количество номеров | Количество платежей в год | Стоимость за единицу, руб. | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par356) x [гр. 4](#Par357) x [гр. 5](#Par358)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x | x |  |

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Количество услуг перевозки | Цена услуги перевозки, руб. | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par388) x [гр. 4](#Par389)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: |  |  |  |

 6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Размер потребления ресурсов | Тариф (с учетом НДС), руб. | Индексация, % | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par420) x [гр. 4](#Par421) x [гр. 5](#Par422)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x | x |  |

 6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Количество | Ставка арендной платы | Стоимость с учетом НДС, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x | x |

 6.5. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг

 по содержанию имущества

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Объект | Количество работ (услуг) | Стоимость работ (услуг), руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: | x | x |  |

 6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Количество договоров | Стоимость услуги, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Итого: | x |  |

 6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных

 средств

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Количество | Средняя стоимость, руб. | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par536) x [гр. 4](#Par537)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: |  | x |  |

6.8. Расчет (обоснование) расходов на приобретение

материальных запасов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Количество | Средняя стоимость, руб. | Сумма, руб. ([гр. 3](#Par536) x [гр. 4](#Par537)) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Итого: |  | x |  |