

Утверждаю
Директор
(наименование должности уполномоченного лица)
департамент культуры Костромской области
(наименование органа - управителя учреждения)
М.А. Назина
(подпись) (расшифровка подписи)
11 20 23

Коды	
Дата	
по Сводному реестру глава по БК	34200003 058
по Сводному реестру ИНН	34200676 4442013476
КПП	440101001
по ОКЕИ	383

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 24 г.
(на 20 25 г. и плановый период 20 26 и 20 27 годов¹)

от " 29 " декабря 20 23 г.²

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя Департамент культуры Костромской области

Областное государственное бюджетное учреждение дополнительного профессионального образования
Учреждение «Костромской областной учебно-методический центр» (КОУМЦ)

Единица измерения: руб.

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000			7 140 608,00	7 145 308,00	7 150 208,00	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120		302 688,00	302 688,00	302 688,00	
в том числе:							
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		6 837 920,00	6 842 620,00	6 847 520,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		5 064 400,00	5 069 100,00	5 074 000,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
доходы от оказания платных услуг, работ				1 773 520,00	1 773 520,00	1 773 520,00	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150					
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150					
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего ⁶	1980	x					
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					x
Расходы, всего	2000	x		7 140 608,00	7 145 308,00	7 150 208,00	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		4 837 700,00	4 837 700,00	4 837 700,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111	21100	3 336 714,60	3 336 714,60	3 336 714,60	x
оплата больничных листов за счет работодателя	2111	111	26600	35 000,00	40 000,00	40 000,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2130	112	21200	0,00	0,00	0,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2130	112	22600	5 000,00	0,00	0,00	x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	21300	1 460 985,40	1 460 985,40	1 460 985,40	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119	21300	1 460 985,40	1 460 985,40	1 460 985,40	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	2160	133					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134					x
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	29000	0,00	0,00	0,00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	29100				x
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852	29100				x

уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	29200				x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	29300				x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2340	853	29620				x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					x
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					x
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных автономных учреждений)	2420	634					x
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2420	810					x
взносы в международные организации	2420	862					x
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2430	863					x
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					
в том числе:							
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243					
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		2 302 908,00	2 307 608,00	2 312 508,00	
из них:							
Услуги связи	2641	244	22100	100 408,00	100 408,00	100 408,00	
Транспортные услуги	2642	244	22200				
Оплата потребления тепловой энергии	2643	247	22310	427 469,65	427 469,65	427 469,65	
Оплата потребления электрической энергии	2644	247	22320	174 880,00	174 891,81	174 891,81	
Оплата водоснабжения	2645	244	22330	14 068,96	14 076,90	14 076,90	
Работы и услуги по содержанию имущества	2646	244	22500	130 000,00	199 600,00	199 600,00	
Прочие работы и услуги	2647	244	22600	650 000,00	937 310,64	1 126 061,64	
Страхование имущества	2648	244	22700	35 000,00	35 000,00	35 000,00	
Услуги, работы для целей капитальных вложений	2649	245	22800	353 081,39			
Приобретение ОС	2648	244	31010	65 000,00	65 000,00	70 000,00	
Оплата ГСМ	2649	244	34300				
Увеличение стоимости материальных запасов	2649	244	34600	73 000,00	73 000,00	100 000,00	
Увеличение стоимости строительных материалов	2649	244	34400	25 000,00	25 000,00	25 000,00	
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	2649	244	34500	25 000,00	15 000,00	15 000,00	
Прочие расходы	2649	244	34900	230 000,00	240 851,00	25 000,00	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2651	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2652	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100		-75 300,00	-62 800,00	-62 800,00	x
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010	180		-75 300,00	-62 800,00	-62 800,00	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 - 2652 - 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 фактически остаток 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 закупку товаров, работ, услуг, отраженные в строке 2600 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	Сумма			за пределами планового периода
					на 20 24 г. (текущий финансовый год)	на 20 25 г. (первый год планового периода)	на 20 26 г. (второй год планового периода)	
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего¹¹	26000	x	x	0,00	0,00	0,00	
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	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 ¹²	26200	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 ¹³	26300	x	x				
1.3.1	в том числе в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x	x				
	из них ^{10.1}	26310.1	x					
1.3.2	в том числе в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310	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 ¹³	26400	x	x	0,00	0,00	0,00	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x	x	382 000,00	382 000,00	382 000,00	
	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x	x	382 000,00	382 000,00	382 000,00	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	x	x				
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x	x				
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x	x				
	из них ^{10.1}	26421.1	x					
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x	x				
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	x	x				
	из них ^{10.1}	26430.1	x					
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x	x				
	в том числе:							
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x	x				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x	x				
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x	x	1 543 968,00	1 803 585,00	2 078 464,00	
	в том числе:							
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x	x	411 869,36	411 869,36	411 869,36	
	из них ^{10.1}	26451.1	x	x				
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x	x	1 132 098,64	1 391 715,64	1 666 594,64	
2	Итого по контрактам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26500	x	x	793 869,36	793 869,36	793 869,36	
	в том числе по году начала закупки:	26510			793 869,36	793 869,36	793 869,36	
3	Итого по договорам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	x	x	1 132 098,64	1 391 715,64	1 666 594,64	
	в том числе по году начала закупки:	26610			1 132 098,64	1 391 715,64	1 666 594,64	

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Исполнитель



Директор
(подпись)

ст. бухгалтер
(подпись)

Л.В. Арсланова
(расшифровка подписи)

И.В. Синченко
(фамилия, инициалы)

84942316322
(телефон)

СОГЛАСОВАНО

(наименование должности уполномоченного лица органа-управителя)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 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 случае, 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 07 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).

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 Российской Федерации (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 государственных и муниципальных нужд, с детализацией указанных выплат по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400) и должны соответствовать показателям соответствующих граф по строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

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 бюджетным учреждением показатель не формируется.

¹⁵ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

¹⁶ Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26500 государственного бюджетного учреждения должен быть не менее суммы показателей строк 26410, 26420, 26430, 26440 по соответствующей графе, государственного учреждения - не менее показателя строки 26430 по соответствующей графе.

1. Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы

Наименование показателя	Код строки	Сумма		
		на 2024 год (текущий год)	на 2025 год (на первый год планового периода)	на 2026 год (на второй год планового периода)
Расходы на выплату заработной платы (КОСГУ 211, 266)		4 837 700,00	4 837 700,00	4 837 700,00
в том числе за счет субсидии		3 376 714,60	3 376 714,60	3 376 714,60
Расходы на выплату страховых взносов (КОСГУ 213)		1 460 985,40	1 460 985,40	1 460 985,40
в том числе за счет субсидии		1 460 985,40	1 385 172,00	1 385 172,00

1.1. Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы

1.1.1 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2024 год (на текущий год)

№ п/п	Наименование расходов	Установлен ная численност ь	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника			ФОТ в год, руб	
			Всего	В том числе			
				по должностному окладу	по выплатам компенсацио нного характера		по выплатам стимулиру ющего характера
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Административно-управленческий персонал	3	1546697,88	24713,6	-	18 250,23	1 546 697,88
2	Основной персонал	7	2069400,02	12474	-	12 161,72	2 069 400,02
3	Прочий персонал	7,1	1221578,00	5385,4		8 952,37	1 221 602,10
	Итого:	17,1	x	x	x		4 837 700,00

1.1.2 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2025 год (первый год планового периода)

№ п/п	Наименование расходов	Установлен ная численност ь	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника			ФОТ в год (), руб	
			Всего	В том числе			
				по должностному окладу	по выплатам компенсацио нного характера		по выплатам стимулиру ющего характера
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Административно-управленческий персонал	3	1280935,62	17248	-	18 333,55	1 280 935,62
2	Основной персонал	7	1762471,995	9335	-	11 646,81	1 762 472,00
3	Прочий персонал	9,1	1850396,28	5385,4		11 559,62	1 850 420,38
	Итого:	19,1	x	x	x		4 893 828,00

1.1.3 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2026 год (на второй год планового периода)

№ п/п	Наименование расходов	Установлен ная численност ь	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника			ФОТ в год, руб	
			Всего	В том числе			
				по должностному окладу	по выплатам компенсацио нного характера		по выплатам стимулиру ющего характера
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Административно-управленческий персонал	3	1280935,62	17248	-	18 333,55	1 280 935,62
2	Основной персонал	7	1762471,995	9335	-	11 646,81	1 762 472,00
3	Прочий персонал	9,1	1850396,28	5385,4		11 559,62	1 850 420,38
	Итого:	19,1	x	x	x		4 893 828,00

1.2. Расчет (обоснование) расходов на страховых взносов

1.2.1 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2024 год (на текущий год)

№ п/п	Наименование расходов	ФОТ, руб.	Ставка	Сумма
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, 22%	4 837 700,00	22	1064294,00
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 2,9%	4 837 700,00	2,9	140293,30
3	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 0,2%	4 837 700,00	0,2	9675,40
4	Страховые взносы в ФОМС РФ, 5,1%	4 837 700,00	5,1	246722,54
	Итого:	x	x	1 460 985,24

1.2.2 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2025 год (на первый год планового периода)

№ п/п	Наименование расходов	ФОТ, тыс. руб.	Ставка	Сумма
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, 22%	4 837 700,00	22	1064294,00
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 2,9%	4 837 700,00	2,9	140293,30
3	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 0,2%	4 837 700,00	0,2	9675,40
4	Страховые взносы в ФОМС РФ, 5,1%	4 837 700,00	5,1	246722,54
	Итого:	x	x	1 460 985,24

1.2.3 Расчет (обоснование) расходов на выплату заработной платы на 2026 год (на текущий год)

№ п/п	Наименование расходов	ФОТ, тыс. руб.	Ставка	Сумма
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, 22%	4 837 700,00	22	1064294,00
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 2,9%	4 837 700,00	2,9	140293,30
3	Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ, 0,2%	4 837 700,00	0,2	9675,40
4	Страховые взносы в ФОМС РФ, 5,1%	4 837 700,00	5,1	246722,54
	Итого:	x	x	1 460 985,24