РАМЗЭС
ЭЛЕКТРОННЫЙ СЕРВИС

ОТРАСЛЕВОЙ ИНФОРМАЦИОННЫЙ РЕСУРС

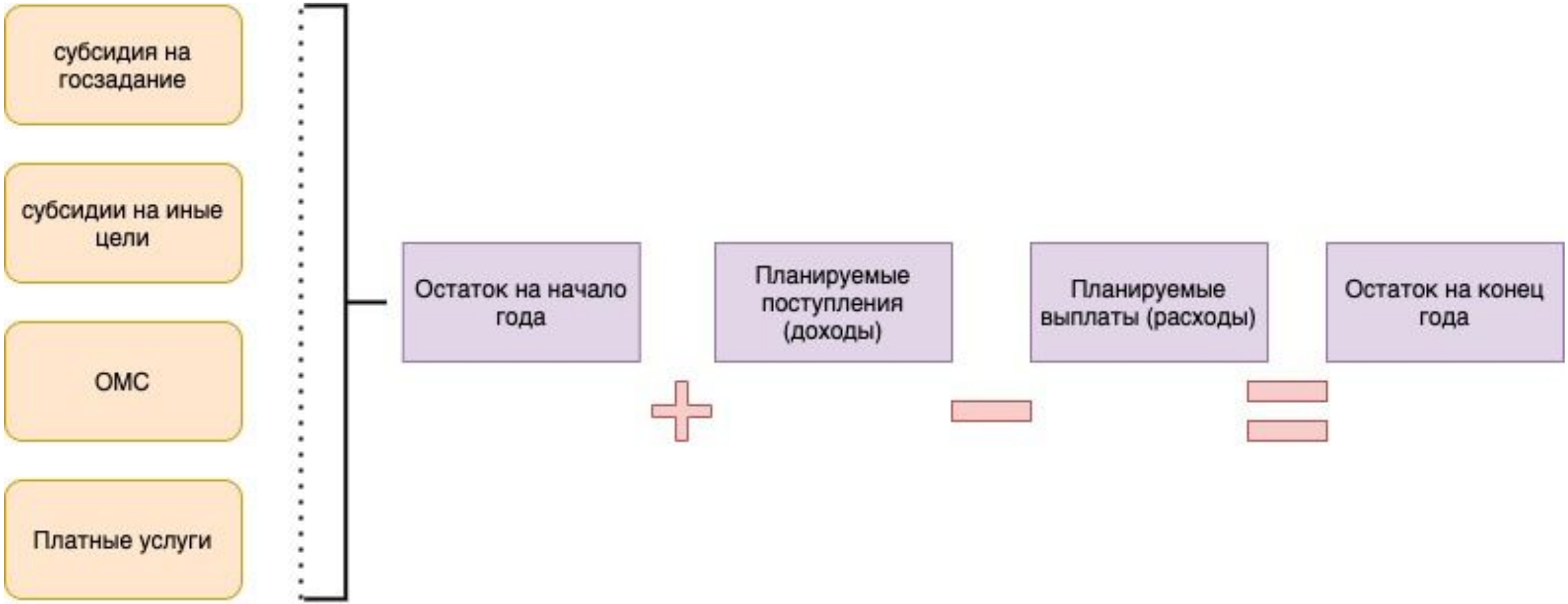
Планирование показателей финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов с использованием веб-сервиса ОИР (на базе ЭС «РАМЗЭС 2.0»)

ПФХД
(Муниципалитеты. МИНОБР МО)

АЛТЫНОВ ЮРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ
РУКОВОДИТЕЛЬ ОТДЕЛА РАЗВИТИЯ АВТОМАТИЗИРОВАННЫХ СИСТЕМ
(РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТОВ ЭС «РАМЗЭС 2.0», MBA)

Приказ Минфина России от 31.08.2018 N 186н (ред. от 07.02.2020) "О Требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения"

БАЗОВАЯ ФОРМУЛА ПФХД



ПРИМЕР

Доходы

Субсидия на выполнение государственного задания = 1 000 000

Остатки на начало года = 200 000

Расходы

Сметный подход

Статья затрат	Плановые выплаты
Заработная плата	600 000
Услуги связи	400 000
Коммунальные услуги	200 000
ИТОГО	**1 200 000**

Нормативный подход

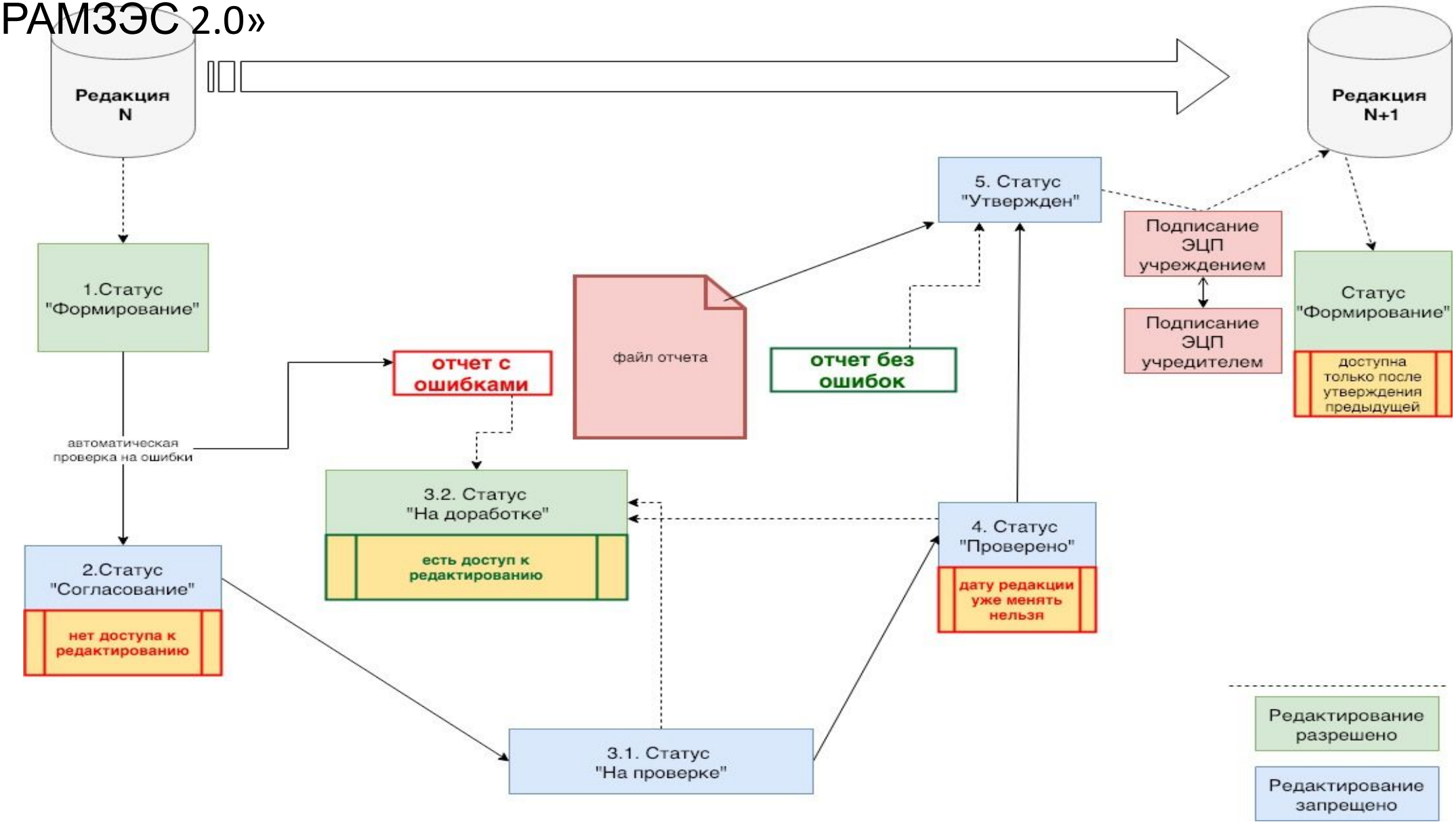
Статья затрат	Остатки	Плановые выплаты
Заработная плата	100 000	500 000
Услуги связи	50 000	350 000
Коммунальные услуги	50 000	150 000
ИТОГО	**200 000**	**1 000 000**

РАСЧЕТ ОБЪЕМА СУБСИДИИ НА ГОСУДАРСТВЕННОЕ ЗАДАНИЕ (УСЛОВНЫЙ ПРИМЕР)

Базовый норматив (руб. за ед.) **x** Коэффициент (территориальный, отраслевой) **x** Показатель объема (ед.) **=** Фин. Обеспечение (руб.)

1. *Для ненормируемых государственных работ (сметный метод) годовой объем равен фиктивной единице «1».*
2. *Изменение субсидии невозможно без изменения объемов задания.*
3. *Базовый норматив на государственную услугу является единым для всех учреждений, оказывающих данную услугу.*
4. *Решение по возврату учреждением части субсидии в связи с невыполнением объемов задания может быть принято только Учредителем или уполномоченными контрольными органами.*

Последовательность создания электронной редакции документа в ЭС «РАМЗЭС 2.0»



ПРИМЕР. Определение базового норматива и поправочных коэффициентов

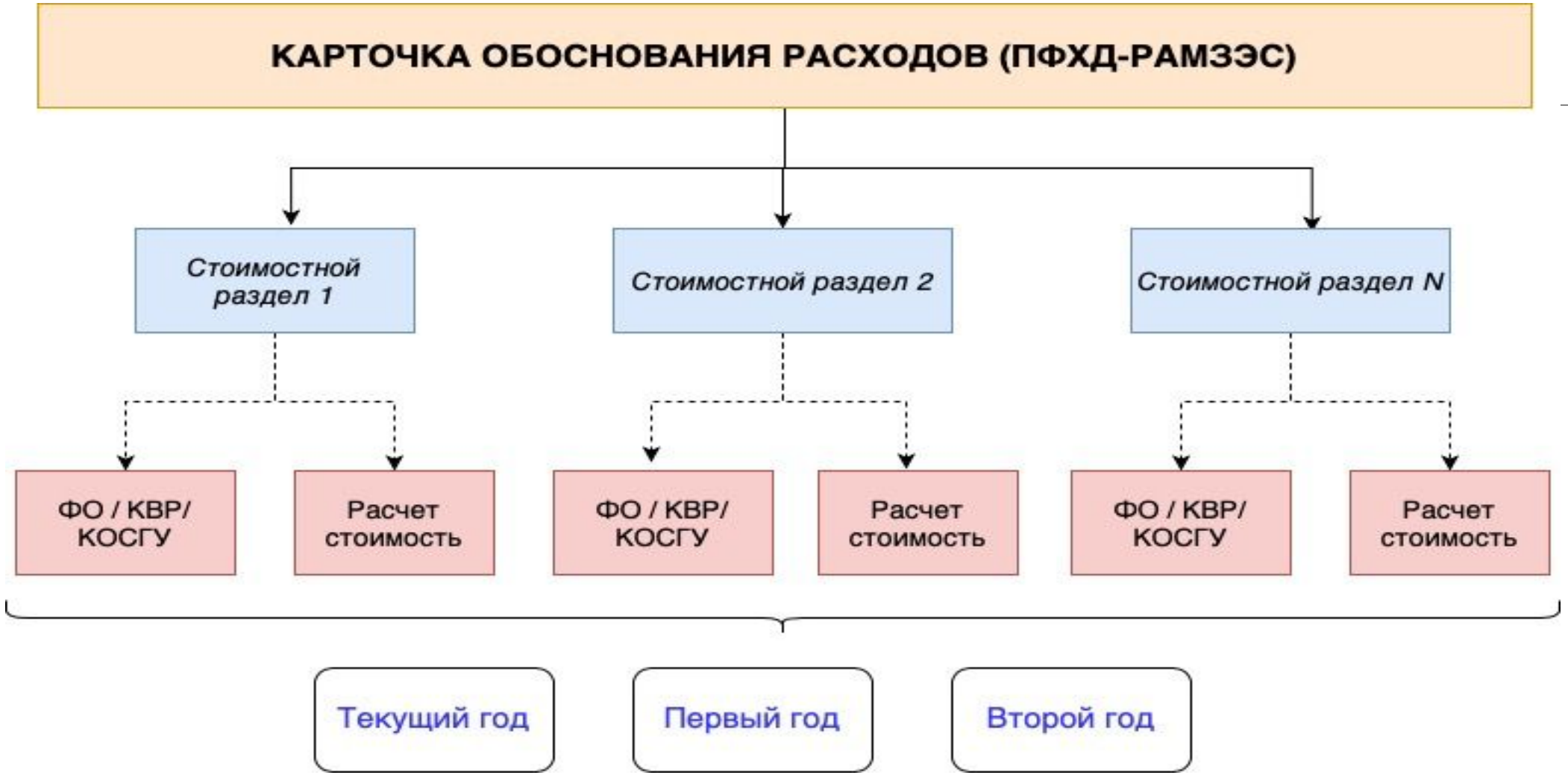
Учреждение	Услуга	Норматив по учреждению (руб.)	Норматив «метод эффективного учреждения» (руб.)	Норматив «медианный метод» (руб. за ед.)	Отраслевой коэффициент (метод эффективного учреждения»)	Отраслевой коэффициент (метод «эффективного учреждения»)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6 (3/4)*	*7(3/5)*
Учреждение 1	Услуга № 1	1 200	**1 000**	**1 250**	**1, 20**	**0,96**
Учреждение 2		1 300			**1, 30**	**1,04**
Учреждение 3		**1 000**			**1, 00**	**0,80**
Учреждение 4		1 700			**1, 70**	**1,36**

Оптимальным считается корректирующий коэффициент, не превышающий – **2, 00**

Таблица соответствия карточек обоснований расходов и КВР/КОСГУ

Тип карточки	КВР	КОСГУ
Заработная плата	111	211
Командировки	112	212,222,226
Социальные выплаты персоналу	111,119	212,226,266,267 и др.
Начисления на з/пл	119	213
Социальные выплаты населению	321,323,340,350,360	262,263.296 и др.
Налоги и платежи	851,852,853, 831	291
Закупки	241,242,243,244	200,300

1.4. Начисления на з/пл
№ 1. Заработная плата
3. Налоги и платежи
ТИП КАРТОЧКИ ОБОСНОВАНИЯ РАСХОДОВ
6. Закупки
2. Соц. выплаты населению
1.2. Командировки
1.3. Социальные выплаты персоналу


КАРТОЧКА ОБОСНОВАНИЯ РАСХОДОВ (ПФХД-РАМЗЭС)
Стоимостной раздел 1
Стоимостной раздел 2
Стоимостной раздел N
ФО / КВР/ КОСГУ
Расчет стоимость
ФО / КВР/ КОСГУ
Расчет стоимость
ФО / КВР/ КОСГУ
Расчет стоимость
Текущий год
Первый год
Второй год

СПРАВОЧНИКИ

Карточка обоснования плановых затрат на закупки
Реквизитный раздел
Стоимостной раздел
Предмет/ содержание
Реквизиты закупки
Реквизиты контракта
Целевая субсидия (обязательно для иных целей)
Услуга (опционально)
Статья затрат (опционально)
КОСГУ-КВР-ВИД ФО
Кол-во ед. (X1)
Стоимость.(X2)
Сумма = X1*X2
КБК (обязательно для бюджетных ср-в)

Типовые ошибки (ВДК) в ПФХД

Плановые затраты по государственной услуге/работе не соответствуют лимиту финансового обеспечения

Несоответствие строки 2600 на листе "Расходы» (раздел 1) и строки 26000 на листе "Закупки» (раздел 2)

Имеются остаток на конец финансового года по виду финансового обеспечения: _____

Имеются расхождения между плановыми затратами и установленными лимитом по ЦС: _____

Статус документа		Файл отчета
На доработке		Ошибки при формировании отчета Протокол ошибок от 14.06.19 09:20.xlsx

ФИНАТЕК

РАМЗЭС
ЭЛЕКТРОННЫЙ СЕРВИС

Ошибка: «Плановые затраты по государственной услуге не соответствуют лимиту финансового обеспечения»

Столбец «Плановые затраты» содержит сумму распределенных затрат на вкладке «Затраты».

Тип	Услуга	%	Расчетный норматив, руб.	Плановые затраты, руб.	Фактические затраты, руб.	Лимит фин. обеспечения	Отклонение
			Всего	41 725 817,64	0,00	46 423 823,23	4 698 005,59
Услуга	Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования (Очная)	47,65	63 507,63	21 338 564,44	0,00	22 277 413,34	938 848,90
Услуга	Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования (Очная)	44,25	54 656,26	17 052 753,17	0,00	20 686 169,53	3 633 416,36
Услуга	Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования (, образовательная программа, обеспечивающая углубленное изучение отдельных учебных предметов, предметных областей (профильное обучение)Очная)	6,38	63 507,60	2 857 841,80	0,00	2 983 582,14	125 740,34
Услуга	Реализация дополнительных общеразвивающих программ (физкультурно-спортивной)	0,71	137,92	198 607,60	0,00	198 607,59	-0,01
Услуга	Реализация дополнительных общеразвивающих программ (социально-педагогической)	0,43	118,22	119 164,55	0,00	139 025,32	19 860,77
Услуга	Реализация дополнительных общеразвивающих программ (туристско-краеведческой, Очная)	0,57	157,63	158 886,08	0,00	139 025,32	-19 860,76

Для исправления данной ошибки необходимо скорректировать распределение затрат по услугам.

Лимит финансового обеспечения рассчитывается как произведение базового норматива, коэффициентов и показателя объема услуги.

Ошибки в закупках (сумма в строке 26000 подсвечивается красным)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Год начала закупки	КБК	Сумма выплат по расходам на закупку товаров, работ и услуг, руб. (с точностью до двух знаков после запятой -0,00)			
					очередной финансовый год	1-ый год планового периода	2-ой год планового периода	за пределами плана
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего:	26000	X		20 320 855,34	11 780 724,59	11 780 724,59	0,00
1.1	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона N 44-ФЗ и Федерального закона N 223-ФЗ	26100	X		0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00 +

Ошибка возникает при отсутствии даты заключения в обосновании закупок.

Сравнение таблицы по закупкам и расчетов-обоснований к ПФХД

№	Строка	Данные в таблице по закупкам	Данные в расчетах-обоснованиях	Отклонение
2	26300	8 771 908,43	0,00	8 771 908,43
2	26400	11 548 946,91	0,00	11 548 946,91

При нажатии на данную сумму, открывается поле, где можно увидеть, что данные в расчётах-обоснованиях равны нулю.

Заполнение строк 2500 и 26600

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Год начала закупки	КБК	Сумма выплат по расходам на закупку товаров, работ и услуг, руб. (с точностью до двух знаков после запятой -0,00)			
					очередной финансовый год	1-ый год планового периода	2-ой год планового периода	за пределами плана
2.3	в том числе по году начала закупки:	26530	2023		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом N 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	X		11 548 946,91	11 780 724,59	11 780 724,59	0,00
3.1	в том числе по году начала закупки:	26610	2021		11 548 946,91	11 780 724,59	11 780 724,59	0,00
3.2	в том числе по году начала закупки:	26620	2022		0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	в том числе по году начала закупки:	26630	2023		0,00	0,00	0,00	0,00

Некорректное заполнение.
Суммы планируемых контрактов отражены только по строкам 26510 или 26610.

Корректное заполнение.
1) По строке 26510 – «переходящие» контакты, которые планируются к заключению 2021 году, но оплата по которым будет произведена в 2022 году.
2) По строке 26520 – это контракты, которые планируются к заключению в 2022 году и по которым будет произведена оплата в 2022 году.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Год начала закупки	КБК	Сумма выплат по расходам на закупку товаров, работ и услуг, руб. (с точностью до двух знаков после запятой -0,00)			
					очередной финансовый год	1-ый год планового периода	2-ой год планового периода	за пределами плана
2.	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500	X		7 705 680,56	5 746 945,34	5 746 945,34	0,00
2.1	в том числе по году начала закупки:	26510	2021		7 705 680,56	0,00	0,00	0,00
2.2	в том числе по году начала закупки:	26520	2022		0,00	5 746 945,34	0,00	0,00
2.3	в том числе по году начала закупки:	26530	2023		0,00	0,00	5 746 945,34	0,00
3.	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году	26600	X		0,00	0,00	0,00	0,00

Обоснование доходов ГЗ

Заполнять обоснование доходов по гос. заданию следует в разбивке по услугам.

Стоимостной раздел

Добавить сумму

№	Описание	2021			2022			2023			За пределами			
		Кол-во, ед.	Средняя плата/тариф, руб. за ед.	Итого, руб	Кол-во, ед.	Средняя плата/тариф, руб. за ед.	Итого, руб	Кол-во, ед.	Средняя плата/тариф, руб. за ед.	Итого, руб	Кол-во, ед.	Средняя плата/тариф, руб. за ед.	Итого, руб	
		-	-	328 746 593,94	-	-	328 746 593,94	-	-	328 746 593,94	-	-	0,00	
1	Первичная МСП, не включенная в базовую программу ОМС (вич-инфекция, амбулаторно)	1 100,90	3 000,00	3 302 700,00	1 100,90	3 000,00	3 302 700,00	1 100,90	3 000,00	3 302 700,00	0,00	0,00	0,00	✖
2	Первичная МСП, не включенная в базовую программу ОМС (венерология, амбулаторно)	658,56	5 600,00	3 687 936,00	658,56	5 600,00	3 687 936,00	658,56	5 600,00	3 687 936,00	0,00	0,00	0,00	✖
3	Первичная МСП, не включенная в базовую программу ОМС (фтизиатрия, амбулаторно)	834,83	27 000,00	22 540 410,00	834,83	27 000,00	22 540 410,00	834,83	27 000,00	22 540 410,00	0,00	0,00	0,00	✖
4	Первичная МСП, не включенная в базовую программу ОМС (психиатрия, амбулаторно)	775,04	35 000,00	27 126 241,99	775,04	35 000,00	27 126 241,99	775,04	35 000,00	27 126 241,99	0,00	0,00	0,00	✖
5	Первичная МСП, не включенная в базовую программу ОМС (психиатрия-наркология, амбулаторно)	880,69	10 607,00	9 341 478,83	880,69	10 607,00	9 341 478,83	880,69	10 607,00	9 341 478,83	0,00	0,00	0,00	✖
6	Специализированная мед. помощь (психиатрия, стационар)	89 356,51	1 051,00	93 913 694,11	89 356,51	1 051,00	93 913 694,11	89 356,51	1 051,00	93 913 694,11	0,00	0,00	0,00	✖

Необходимо указывать краткое наименование услуги.

Показатель объема

Произведение базового норматива и коэффициентов.

Расхождения между лимитами доходов (вкладка "доходы") и заполненными плановыми затратами

Плановые затраты должны в полном объеме соответствовать лимитам доходов (на вкладке «Доходы») в 2021 году и плановых периодах.

Плановые затраты

Бюджетная деятельность

МУНЗАДАНИЕ		Статус
Остатки:	0,00	ОТКР
ПЛАН:	59 402 195,75	ОТКР
Факт 1кв:	0,00	ЗАКР
Факт 2кв:	0,00	ЗАКР
Факт 3кв:	0,00	ЗАКР
Факт 4кв:	0,00	ЗАКР

Лимиты доходов

Лимиты финансового обеспечения (бюджет) — Графики перечислений

	Статус	Сумма, руб.	План 1, руб.	План 2, руб.
Планируемые поступления (бюджет), всего:		60 300 309,73	60 300 309,73	60 300 309,73
--- в т.ч. субсидия на государственное задание:	Открыт	57 745 309,73	57 745 309,73	57 745 309,73
--- в т.ч. субсидии на иные цели:	Открыт	2 555 000,00	2 555 000,00	2 555 000,00
--- в т.ч. публично-нормативные обязательства:	Открыт	0,00	0,00	0,00
--- в т.ч. бюджетные инвестиции:	Закрыт	0,00	0,00	0,00
--- в т.ч. субсидия на кап. вложения:	Закрыт	0,00	0,00	0,00

Также необходимо заполнять остаток в затратах в одноименном столбце (отдельно от плана).

КРАТКАЯ ДОРОЖНАЯ КАРТА
ПЕРЕДАЧА ИНФОРМАЦИИ ДЛЯ НАСТРОЙКИ

Шаг	Содержание	Участок
1	Реестр учреждений (краткое и полное наименование, ИНН, КПП, должность руководителя, ФИО руководителя, e-mail)	911@efinatek.ru
2	Реестр муниципальных заданий	911@efinatek.ru
3	Перечень используемых кодов бюджетной классификации (КВР 611, 612, 621,622) в формате: РзПР.ЦСР.КВР.ТИП СРЕДСТВ	911@efinatek.ru
4	Реестр субсидий на иные цели (полное наименование, НПА, код субсидии, КБК)	911@efinatek.ru
5	Банковские реквизиты (БИК, р/с и др.) и информация о подписывающем лице от Учредителя (должность, ФИО, документ основание)	911@efinatek.ru

КРАТКАЯ ДОРОЖНАЯ КАРТА
ФОРМИРОВАНИЕ ОСТАТКОВ, ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ЛИМИТОВ

Шаг	Содержание	Участок
1	Заполнить базовые нормативы, корректирующие коэффициенты по учреждениям	Вкладка «Учреждения», справа нажать по кол-ву услуг/работ
2	Заполнить показатели объема/качества на основе утвержденного муниципального задания	Вкладка «Показатели», нажать по гиперссылке наименования показателя
3	Заполнить предельные объемы финансового обеспечения	Вкладка «Доходы», нажать по гиперссылке вида ФО
4	Заполнить остатки на начало года (входящие, возвраты, разрешенные к использованию)	Вкладка «Доходы»
5	Заполнить графики доведения субсидии на муниципальное задание и субсидий на иные цели	Вкладка «Доходы», кнопка «графики перечисления»

КРАТКАЯ ДОРОЖНАЯ КАРТА
НАПОЛНЕНИЕ СИСТЕМЫ (ЭТАП 1 - ПФХД)

Шаг	Содержание	Участок
1	Заполнить планируемые затраты за счет субсидии на государственное задание (по услугам)	Вкладка «Затраты», ссылка «ГОСЗАДАНИЕ»
2	Заполнить планируемые затраты за счет субсидии на иные цели (с учетом разрешенных остатков)	Вкладка «Затраты», ссылка «ИНЫЕ ЦЕЛИ, ПНО»
3	Заполнить планируемые затраты за счет приносящей доход деятельности	Вкладка «Затраты», ссылка «ПЛАТНЫЕ УСЛУГИ»
4	Заполнить таблицу по закупкам (раздел 2 ПФХД)	Вкладка «ПФХД», раздел «Закупки»

КРАТКАЯ ДОРОЖНАЯ КАРТА
НАПОЛНЕНИЕ СИСТЕМЫ (ЭТАП 2 - ОБОСНОВАНИЯ)

№ п/п	Шаг	Участок Системы
1	Заполнить расчеты (обоснования) планируемых затрат по видам ФО	Вкладка «ПФХД», раздел «Обоснование расходов»
2	Заполнить расчеты (обоснования) планируемых доходов по видам ФО	Вкладка «ПФХД», раздел «Обоснование доходов»
3	Отправить ПФХД на согласование, проверить, утвердить и подписать электронными подписями (учредителя, учреждения)	Вкладка «ПФХД», нажать по гиперссылке даты документа

СПРАВОЧНО: ПОШАГОВАЯ ИНСТРУКЦИЯ (заключение договоров на приобретение лицензий ЭС » РАМЗЭС 2.0»)

Шаг	Содержание	Участок
1	Выслать письмо с указанием: 1. ГРБС (наименование); 2. Актуального количества учреждений, по которым требуется работа в РАМЗЭС; 3. Контактных данных работника, ответственного за контракт.	manager@efinatek.ru 8(499)501-34-18 Макаров Андрей Викторович Сидорова Марина Сергеевна
2	Получить комплект документации (архив, 8 документов, для заключения «Умного контракта» ознакомиться с инструкцией).	manager@efinatek.ru
3	Сообщить номер закупки в **Электронном магазине Московской области** или Заключить прямой договор по форме ФИНАТЕК	manager@efinatek.ru
4	Завести карточку исполнения в ПИК и сообщить в коммерческий отдел для получения акта и счета в ПИК ЕАСУЗ.	manager@efinatek.ru

СЛУЖБА ПОДДЕРЖКИ ЭС «РАМЗЭС 2.0»:

+7 (495) 120 02 80

Вкладка «Сообщения», 911@efinatek.ru

Коммерческий отдел:

+7 (499) 501-34-18, manager@efinatek.ru