Приложение № 44

**Порядок формирования Сметы расходов на обеспечение деятельности   
ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ – филиала ОАО «РЖД»**

1. **Общие положения**
   1. Настоящий документ устанавливает порядок формирования, рассмотрения, согласования и утверждения Сметы.
   2. Настоящий Порядок разработан согласно действующему законодательству Российской Федерации и нормативным документам ОАО «РЖД» в соответствии с Приложением 1.
   3. В настоящем Порядке используются следующие сокращения:

ОАО «РЖД» - Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»;

Совет – Совет по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества;

Порядок – Порядок формирования Сметы расходов на обеспечение деятельности; ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ ОАО «РЖД»;

Смета – Смета расходов на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ ОАО «РЖД»;

Дирекция Совета – Дирекция Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества;

ГВЦ – Главный вычислительный центр ОАО «РЖД»;

ИВЦ ЖА – Информационно-вычислительный центр железнодорожных администраций;

МЭР России – Министерство экономического развития Российской Федерации;

ФОТ – фонд оплаты труда;

НПФ – негосударственный пенсионный фонд;

ДМС – добровольное медицинское страхование;

ВРГ – временная рабочая группа;

ПТК – производственно-технический комплекс;

Отчетность ОАО «РЖД» – форма управленческой отчетности о расходах филиалов, подразделений ОАО «РЖД» от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат и статей Классификатора расходов Номенклатуры доходов и расходов;

Отдел ЦВК - Отдел комплексного обслуживания центрального вычислительного комплекса ГВЦ;

Отдел СТО - Отдел сетей и телекоммуникационного оборудования ГВЦ;

Отдел ПТК - Отдел сопровождения программно-технических комплексов ГВЦ;

Отдел СБД - Отдел сопровождения баз данных ГВЦ.

1. **Структура Сметы**

Смета расходов (Приложение 2) состоит из следующих разделов:

**Раздел 1**: Расходы на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА.

**Раздел 2**: Возмещение расходов ГВЦ:

2.1 Расходы за пользование программно-техническим комплексом ГВЦ;

2.2 Расходы за сопровождение задач межгосударственного уровня;

2.3 Расходы за техническое обслуживание средств вычислительной техники и оргтехники.

**Раздел 3**: Расходы сторонних организаций.

**Всего расходов.**

1. **Порядок формирования Сметы**
   1. **Расчет расходов ИВЦ ЖА (раздел 1 Сметы)**

Расчет расходов на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА производится с учетом ожидаемого исполнения Сметы за текущий год и прогнозными индексами цен, установленными МЭР России.

**Фонд заработной платы ИВЦ ЖА** планируется исходя изфактической среднесписочной численности с учетом прогнозного изменения объема работ на следующий год и средней заработной платы, включающей все надбавки и доплаты в соответствии с нормативными документами ОАО «РЖД».

**Отчисления на социальные нужды** рассчитываются согласно принятым ставкам страхования, с учетом применения регрессивной шкалы в соответствии с Постановлением Российской Федерации о предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование.

**Материальные затраты** планируются с учетом фактических затрат, отраженных в отчетности ОАО «РЖД», за предшествующий период и корректируются в зависимости от потребности в материальных ценностях, необходимых для выполнения установленного вида работ. Включают в себя приобретение и списание расходных материалов для выполнения оказываемых работ и услуг, а также стоимость основных средств, в пределах, установленных действующим законодательством РФ.

**Амортизация** – расходы планируются на основе затрат предшествующего периода с учетом корректировки движения основных средств, отраженных в отчетности ОАО «РЖД».

**Прочие расходы** включают в себя затраты на оплату услуг мобильной связи по утвержденным директором ГВЦ нормам, почтовые, оплату за консультационные и иные аналогичные услуги, оплату 3-х дней больничных листов за счет предприятия, другие расходы.

**Расходы за пользование нежилыми помещениями** рассчитываются исходя из ожидаемых фактических расходов на содержание здания ГВЦ, сложившихся в текущем году с учетом планируемой ОАО «РЖД» индексации, исходя из занимаемой ИВЦ ЖА площади и стоимости 1 кв.м. согласно расчета компенсации затрат без учета накладных расходов.

**Накладные расходы** планируются в размере общего % фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД» по филиалу в целом за предыдущий период и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политики ОАО «РЖД», в том числе:

**- командировочные расходы** планируются на основе количества выездов для участия в заседаниях Советов, а также согласно утвержденному графику проведения совещаний уполномоченных представителей железнодорожных администраций, заседаний комиссий и рабочих групп;

- затраты на **подготовку кадров** планируются в зависимости от потребности, с учётом задач планируемого года.

* 1. **Расчет возмещения расходов ГВЦ (раздел 2 Сметы)**
     1. Расходы **за пользование программно-техническим комплексом ГВЦ** (сопровождение оказывают отделы ГВЦ – ПТК, ЦВК, СТО) рассчитываются в разрезе элементов затрат:

**ФОТ** - рассчитывается исходя из трудозатрат для выполнения данной задачи, предоставленных начальниками сопровождающих отделов, фактической средней заработной платы работников за прошлый период, рассчитанной на основании данных, отраженных в отчетности ОАО «РЖД», а также в соответствии с прогнозными индексами цен, установленными МЭР России.

**Отчисления на социальные нужды** рассчитываются согласно принятым ставкам страхования, с учетом применения регрессивной шкалы в соответствии с Постановлением Российской Федерации о предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование.

**Материалы** планируются с учетом потребности в материальных ценностях (предоставляется начальниками сопровождающих отделов), необходимых для выполнения установленного вида работ.

**Амортизация** рассчитывается исходя из представленного техническими отделами ГВЦ перечня оборудования ПТК, с учетом процента использования для решения задач межгосударственного уровня (ИВЦ ЖА), с указанием месячной суммы амортизации, рассчитанной исходя из остаточной стоимости оборудования и срока его эксплуатации.

**Электроэнергия** рассчитывается исходя из мощности оборудования, используемого для решения задач ПТК с учетом процента использования под задачи ИВЦ ЖА и прогнозируемого повышения тарифа на планируемый год.

**Накладные расходы** планируются в размере общего % фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД», по филиалу в целом за предыдущий период и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политики ОАО «РЖД».

* + 1. **Расходы за сопровождение задач межгосударственного уровня** (сопровождение оказывает отдел ГВЦ СБД) складываются из расходов:

- на сопровождение программного обеспечения задач межгосударственного уровня,

- на сопровождение решения задач межгосударственного уровня, связанных с круглосуточным режимом работы персонала по информационному обслуживанию пользователей, а также наличием специалистов по информационному сопровождению задач.

Расходы по сопровождению решения задач складываются по следующим статьям затрат:

**ФОТ** - рассчитывается исходя из трудозатрат для выполнения данной задачи, предоставленных начальниками сопровождающих отделов, фактической средней заработной платы работников за прошлый период, рассчитанной на основании данных, отраженных в отчетности ОАО «РЖД», а также в соответствии с прогнозными индексами цен, установленными МЭР России. Численность персонала определяется исходя из объема трудозатрат на сопровождение задач межгосударственного уровня в соответствии с Перечнем задач, предоставляемым начальником отдела СБД;

**Отчисления на социальные нужды** рассчитываются согласно принятым ставкам страхования, с учетом применения регрессивной шкалы в соответствии с Постановлением Российской Федерации о предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование.

В **прочие затраты** включены затраты по договорам на сопровождение автоматизированных систем межгосударственного уровня с другими организациями – разработчиками программного обеспечения сданных в эксплуатацию задач;

**Накладные расходы** планируются в размере общего % фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД», по филиалу в целом за предыдущий период и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политики ОАО «РЖД».

Плановые расходы за пользование ПТК формируются на основе перечня задач на предстоящий год.

* + 1. **Расходы за техническое обслуживание средств вычислительной и оргтехники** определяются расчетом, произведенным по тарифам в соответствии с заключенными договорами на оказание услуг по сопровождению пользователей, оборудования ИТ-инфраструктуры и сетей передачи данных ОАО «РЖД» с ООО «ОСК «ИнфоТранс».

* 1. **Расходы сторонних организаций (раздел 3 Сметы)**

Раздел «Расходы сторонних организаций» формируется следующим порядком:

* + 1. Рабочими органами Совета по железнодорожному транспорту на основании задач межгосударственного уровня определяются необходимые работы/услуги и исполнители по ним.
    2. ИВЦ ЖА на основании принятых решений рабочих органов Совета по работам/услугам и их исполнителям формирует проект Перечня работ/услуг и их исполнителей, финансируемых по Разделу 3 «Расходы сторонних организаций» Сметы.
    3. Комиссией специалистов по информатизации железнодорожного транспорта согласовывается проект Перечня работ/услуг и их исполнителей.
    4. ИВЦ ЖА на основании согласованного проекта Перечня работ/услуг и их исполнителей запрашивает калькуляции с обоснованием затрат у исполнителей.
    5. Исполнители в течение 5 (пяти) рабочих дней подготавливают и направляют в ИВЦ ЖА калькуляции с обоснованием затрат.
    6. ИВЦ ЖА проверяет поступившие калькуляции и обоснования затрат и передает в планово-экономическое подразделение ГВЦ для включения в Раздел 3 «Расходы сторонних организаций» проекта Сметы на следующий год.

1. **Порядок рассмотрения, согласования и корректировки Сметы**
   1. Смета предоставляется ГВЦ в ИВЦ ЖА с пояснительной запиской за месяц до назначенной даты осеннего совещания уполномоченных представителей железнодорожных администраций по рассмотрению проекта Сметы на следующий год для направления в Дирекцию Совета.
   2. Дирекция Совета направляет на согласование железнодорожным администрациям предложения по проекту Сметы, на планируемый год по форме согласно Приложению 1 с подробной пояснительной запиской.
   3. Железнодорожные администрации направляют в Дирекцию Совета замечания и предложения по проекту Сметы.
   4. На основании представленных данных совещание уполномоченных представителей железнодорожных администраций формирует проект Сметы на планируемый год и направляет его на утверждение Совета.
   5. Утвержденный проект Сметы расходов доводится до железнодорожных администраций в установленном порядке.
   6. Предложение о корректировке Сметы, в части дополнительных средств, необходимых в связи с модернизацией автоматизированных систем, повышением защищенности ИТ-инфраструктуры, мотивационными доплатами высококвалифицированным специалистам на оплату труда работников и т.д., готовится с необходимыми обоснованиями ГВЦ совместно с ИВЦ ЖА для рассмотрения в установленном порядке и последующего утверждения на заседании Совета.
   7. Процент взносов железнодорожных администраций на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ, устанавливается на уровне, определенном Порядком финансирования Дирекции Совета по железнодорожному транспорту государств - участников Содружества и распределением членских взносов.

Приложение 1

**Перечень нормативных документов**

- Коллективный договор ОАО «РЖД» на 2017-2019 годы (утвержден распоряжением от 22.12.2016 г. №2624р, в редакции от 19.07.2017 г. №1406р, от 28.11.2018 г. №2524/р).

- Регламент формирования и контроля исполнения консолидированных бюджетов холдинга ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением от 02.12.2013 г. №2684р, последние изменения внесены распоряжением от 16.10.2018 г. №2264/р).

- Регламент по защите, утверждению и корректировке бюджетов структурных подразделений ГВЦ – филиала ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением от 31.05.2018 №ГВЦ-181/р).

- Регламент взаимодействия подразделений ОАО «РЖД» в процессе ведения раздельного учета расходов по видам деятельности, тарифным составляющим и укрупненным видам работ ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением от 07.11.2018 г. №2369/р).

- Положение о корпоративной системе оплаты труда работников филиалов и структурных подразделений ОАО «РЖД» (утверждено решением правления ОАО «РЖД», протокол от 18-19 декабря 2006 г. №40, последние изменения внесены в соответствии с протоколом заседания правления от 22.05.2015 г. №17).

- Положение о премировании работников ГВЦ – филиала ОАО «РЖД» за основные результаты производственно-хозяйственной деятельности (утверждено приказом от 30.12.2018 г. №ГВЦ-860 с учетом изменений, внесенных в соответствии с распоряжением от 27.12.2017 г. №ГВЦ-533/р).

- Положение о выплате работникам ОАО «РЖД» единовременного вознаграждения за преданность компании (утверждено решением правления ОАО «РЖД», протокол от 19 июня 2015 г. №24).

- Положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» (утверждено распоряжением от 12.07.2018 г. №1481р).

- Порядок формирования калькуляций ГВЦ (утвержден распоряжением от 19.06.2018 г. №ГВЦ-200/р).

- Постановление Российской Федерации от 28.11.2018 № 1426 о предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и на обязательное пенсионное страхование с 1.01.2019 г.

Приложение 2

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **СМЕТА РАСХОДОВ** | |
| **на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА, включая возмещение** | |
| **расходов ГВЦ ОАО «РЖД» на 20\_\_ год** | |
| **Наименование разделов и статей** | **тыс. руб.** |
| **Раздел 1: Расходы на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА** | |
| 1. Фонд заработной платы |  |
| 2. Отчисления на социальные нужды |  |
| 3. Материальные затраты |  |
| 4. Амортизация |  |
| 5. Прочие расходы |  |
| 6. Расходы за пользование нежилыми помещениями |  |
| 7. Накладные расходы, в том числе: |  |
| - командировочные расходы |  |
| - подготовка кадров |  |
| **ИТОГО расходы на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА** |  |
| **Раздел 2: Возмещение расходов ГВЦ** |  |
| 1. Расходы за пользование программно- |  |
| техническим комплексом ГВЦ |  |
| 2. Расходы за сопровождение задач |  |
| межгосударственного уровня |  |
| 3. Расходы за техническое обслуживание |  |
| средств вычислительной техники и оргтехники |  |
| **ИТОГО возмещение расходов ГВЦ** |  |
| **ИТОГО расходов ИВЦ ЖА и ГВЦ** |  |
| **Раздел 3: Расходы сторонних организаций** |  |
| 1. АС ФКИ ЖА: сопровождение программного обеспечения, подготовка изменений в ГНГ и ЕТ СНГ |  |
| 2. Сопровождение и эксплуатация WEВ-сайта Совета по железнодорожному транспорту |  |
| 3. Сопровождение WEВ-портала ЖА. |  |
| **Наименование разделов и статей** | **тыс. руб.** |
| 4.Сопровождение АРМов ПФК межгосударственного уровня |  |
| **ИТОГО расходов сторонних организаций** |  |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  |

**Заместитель директора ГВЦ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(подпись)