Приложение № 74

УТВЕРЖДЕН

70 заседанием Совета по железнодорожному транспорту государств – участников Содружества

от 15 мая 2019 г.

**Порядок формирования Сметы расходов на обеспечение деятельности**

**ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ - филиала ОАО «РЖД»**

**(с изменениями и дополнениями от 15.05.2019, 11.06.2025, 26.11.2025)**

1. **Общие положения.**
   1. Настоящий документ устанавливает порядок формирования, рассмотрения, согласования и утверждения Сметы расходов на обеспечение деятельности Информационно-вычислительного центра железнодорожных администраций, включая возмещение расходов ГВЦ ОАО «РЖД».
   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;

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;

План НИОКР - план научно-технического развития железнодорожных администраций, принимающих участие в работе Совета;

Положение по НИОКР - Положение по организации планирования, финансирования, выполнения и приемки работ, направленных на научно-техническое развитие железнодорожного транспорта;

АС МУ - автоматизированная система межгосударственного уровня.

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**: Оплата расходов 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 и складывается по следующим статьям затрат:

**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** планиру~~ю~~ется 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 услуги, оплату за консультационные и иные аналогичные услуги, оплату 3-х дней больничных листов за счет предприятия, другие расходы, в том числе:

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

**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 расчет~~а~~у компенсации затрат без учета накладных расходов.

**Накладные расходы** планируются в размере общего процента фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД» по ГВЦ в целом за полный предыдущий год за минусом расходов по подготовке кадров и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политике ОАО «РЖД» и проектного решения ГВЦ, 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;

* 1. **Расчет возмещения расходов ГВЦ (раздел 2 Сметы).**
     1. Расходы **за пользование программно-техническим комплексом ГВЦ** (сопровождение осуществляют соответствующие подразделения) 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 процента фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД» по ГВЦ в целом за полный предыдущий год и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политике ОАО «РЖД» и проектного решения ГВЦ.

* + 1. **Расходы за сопровождение задач межгосударственного уровня** (сопровождение осуществляют соответствующие подразделения) 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 соответствующим подразделением ГВЦ.

**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 процента фактически сложившихся накладных расходов, отраженных в отчетности ОАО «РЖД» по ГВЦв целом за полный предыдущий год и применяется к фонду заработной платы, согласно бюджетной политике ОАО «РЖД» и проектного решения ГВЦ.

ИВЦ ЖА, совместно с ГВЦ формирует проект Перечня задач межгосударственного уровня и баз данных ИБМУ, в сопровождении которых участвует ГВЦ, для согласования рабочими органами Совета.

* + 1. **Расходы за техническое обслуживание средств вычислительной и оргтехники** определяются расчетом, произведенным по тарифам в соответствии с заключенными договорами ОАО «РЖД» на оказание услуг по сопровождению пользователей, оборудования ИТ-инфраструктуры и сетей передачи данных в части ИВЦ ЖА.
  1. **Оплата расходов 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, рекомендованных к финансированию по Разделу 3 «Расходы сторонних организаций» Сметы.
    3. Комиссией специалистов по информатизации железнодорожного транспорта согласовывается проект Перечня работ/услуг и их исполнителей, рекомендованных к финансированию по Разделу 3 «Расходы сторонних организаций» Сметы.
    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, 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 2 с подробной пояснительной запиской.

Пояснительная записка должна содержать пояснения и расшифровку в разрезе каждой статьи затрат, а в части накладных расходов - расчет размера общего процента фактически сложившихся накладных расходов.

* 1. Железнодорожные администрации направляют в Дирекцию Совета замечания и предложения по проекту Сметы.
  2. На основании представленных данных совещание уполномоченных представителей железнодорожных администраций формирует проект Сметы на планируемый год и направляет его на утверждение Совета.
  3. Утвержденный проект Сметы доводится до железнодорожных администраций в установленном порядке.
  4. Предложение о корректировке Сметы, в части дополнительных средств, необходимых в связи с модернизацией автоматизированных систем, повышением защищенности ИТ-инфраструктуры, изменением фонда оплаты труда сотрудников ИВЦ ЖА, в том числе мотивационными доплатами высококвалифицированным специалистам на оплату труда работников ИВЦ ЖА, готовится с необходимыми обоснованиями ГВЦ совместно с ИВЦ ЖА для рассмотрения в установленном порядке и последующего утверждения на заседании Совета.
  5. Процент взносов железнодорожных администраций на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ, устанавливается на уровне, определенном Порядком формирования и расходования средств на содержание Дирекции Совета по железнодорожному транспорту государств – участников Содружества. При этом доля платежей членских взносов железнодорожной администрации, не применяющей информационные услуги ИВЦ ЖА, распределяется пропорционально действующим долям членских взносов между участниками Совета, обеспечивающими финансирование ИВЦ ЖА.
  6. Исполнение Сметы осуществляется в соответствии с Порядком исполнения Сметы расходов на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА, включая возмещение расходов ГВЦ ОАО «РЖД».

1. **Порядок формирования, рассмотрения и согласования дополнительной Сметы.**
   1. Дополнительная Смета формируется в случае необходимости для заинтересованных железнодорожных администраций на возмещение расходов ГВЦ за пользование ПТК.
   2. Формирование дополнительной сметы осуществляется при наличии следующих критериев:

- решение рабочего органа Совета о необходимости эксплуатации/сопровождения АС МУ и составления сметы на возмещение расходов ГВЦ за пользование ПТК;

- АС МУ является новой или вновь разрабатываемой по плану НИОКР;

- АС МУ входит в состав ИБМУ;

- ПТК АС МУ располагается на мощностях ГВЦ или его подразделений.

* 1. Дополнительная смета рассчитывается в разрезе элементов затрат за пользование ПТК ГВЦ и формируется ответственным подразделением ГВЦ, на базе ПТК которого будут выполняться работы (услуги) по эксплуатации отдельных АС МУ, которые не входят в Смету.
  2. Процент взносов для заинтересованных железнодорожных администраций на обеспечение дополнительной сметы рассчитывается в соответствии с Порядком формирования и расходования средств на содержание Дирекции Совета по железнодорожному транспорту государств – участников Содружества, для расчета используется формула, указанная в разделе «Финансирование работ по плану НИОКР» Положения по НИОКР.

В случае увеличения количества железнодорожных администраций, заинтересованных в использовании АС МУ, пересчет долей финансирования осуществляется в соответствии с пунктом 3.5 Положения по НИОКР.

* 1. Дополнительная смета согласовывается и утверждается в том же порядке, что и Смета, согласно пунктам настоящего Порядка.
  2. Возмещение расходов по дополнительной смете обеспечивается без заключения дополнительных договоров с ГВЦ посредством включения сумм расходов в заключаемые ГВЦ с заинтересованными железнодорожными администрациями договоры на оказание информационных услуг по Смете согласно пункту 2.2 Порядка исполнении Сметырасходов на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА включая возмещение расходов ГВЦ.
  3. Исполнение дополнительной сметы осуществляется в том же порядке, что и Сметы, согласно пунктам Порядка исполнении Сметырасходов на обеспечение деятельности ИВЦ ЖА включая возмещение расходов ГВЦ.