

Приложение

к Требованиям к составлению и утверждению планов финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 августа 2018 г. № 186н



Утверждено

И.о. начальника управления образования
Организационного отдела
(подпись: Владимир Владимирович Шибанов)

Департамент образования Администрации
города Екатеринбурга
(подпись: Наталья Юрьевна Юрченко)

Н.А. Юрченко
(подпись)
(реквизиты подписи)

"29" февраля 2024 г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2024 г.
и плановый период 2025 и 2026 годов

от "29" февраля 2024 г.

Орган, осуществляющий

функции и полномочия уполномоченного

Учреждение

Единица измерения: руб.

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад комбинированного вида № 244

Коды	
Дата	29.02.2024
по Сводному реестру	653009046
глава по БК	906
по Сводному реестру	65321742
ИНН	6663063905
КПП	668601001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма				
									на 2024 г текущий финансовый год	на 2025 г первый год планового периода	на 2026 г второй год планового периода	за пределами планового периода	
Остаток средств на начало текущего финансового года	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Остаток средств на конец текущего финансового года:	0001	X	X	X	X	X	X	X	641 279,17				
	0002	X	X	X	X	X	X	X					
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	20 208 951,00	21 170 920,00	21 905 920,00		
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	17 564 000,00	18 407 000,00	19 142 000,00		
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета государственного (муниципального) учреждения	1210	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	20 208 951,00	21 170 920,00	21 905 920,00		
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение													
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	00000000000000000000	4	130	0000	17 564 000,00	18 407 000,00	19 142 000,00		
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	906302010400040000	2	130	0000	1 129 000,00	1 247 969,00	1 247 969,00		
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	1 515 951,00	1 515 951,00	1 515 951,00		
в том числе по "зуду начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	20 850 230,17	21 170 920,00	21 905 920,00		
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	15 534 914,77	16 442 000,00	17 136 000,00		
Зарботная плата		111	0000000000	0	00000000000000000000	4	211	0701	11 931 577,37	12 628 264,00	13 161 290,00		
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90660000100	00000000000000000000	4	266	0701	11 450 736,53	12 100 614,00	12 633 640,00		
Зарботная плата		111	0000000000	90660000100	00000000000000000000	4	266	0701	70 000,00				
		111	0000000000	0	906302010400040000	2	211	0703	410 840,84	527 650,00	577 650,00		

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2024 г. текущий финансовый год	на 2025 г. первый год планового периода	на 2026 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	3 603 337,40	3 813 736,00	3 974 710,00	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	3 603 337,40	3 813 736,00	3 974 710,00	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	213	0701	3 479 263,47	3 654 386,00	3 815 360,00	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	124 073,93	159 350,00	159 350,00	
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	666 624,00	639 624,00	639 624,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	591 624,00	639 624,00	639 624,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	291	0701	559 642,00	607 642,00	607 642,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	31 982,00	31 982,00	31 982,00	
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	75 000,00			
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	295	0703	75 000,00			
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	4 648 691,40	4 089 296,00	4 130 296,00	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	3 874 799,40	3 253 705,00	3 264 426,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	221	0701	17 677,00	17 677,00	17 677,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	223	0701	183 800,00	193 027,00	200 748,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	225	0701	143 269,80	154 669,00	154 669,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	226	0701	829 411,20	818 012,00	818 012,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	342	0701	29 000,00	29 000,00	29 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	346	0701	66 000,00	69 000,00	72 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906305000000040000	2	225	0701	67 685,56			
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906305000000040000	2	226	0701	64 728,80			
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906305000000040000	2	310	0701	300 000,00			
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906305000000040000	2	342	0701	1 315 951,00	1 315 951,00	1 315 951,00	
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	906305000000040000	2	345	0701	200 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906305000000040000	2	346	0701	165 996,31	200 000,00	200 000,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	19 930,00	930,00	930,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	9 673,00	10 382,00	10 382,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	46 604,56	7 205,00	7 205,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	106 403,46	50 852,00	50 852,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	30 000,00			
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	10 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	31 668,71	150 000,00	150 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	237 000,00	237 000,00	237 000,00	
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	773 892,00	835 591,00	865 870,00	

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субъекта	Отраслевой код	КВФО	КОСТУ	КФСР	Сумма				за пределами планового периода
									на 2024 г текущий финансовый год	на 2025 г первый год планового периода	на 2026 г второй год планового периода		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
КОСТУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	735 200,00	762 973,00	792 252,00		
КОСТУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	38 692,00	72 618,00	72 618,00		
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000					
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000					
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000					

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации	на 2024 г (текущий финансовый год)	Сумма			за пределами планового периода
						на 2025 г (первый год планового периода)	на 2026 г (второй год планового периода)	7	
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг - всего	3	4	4.1	5	6	7	8	
		26000		x	4 648 691,40	4 089 296,00	4 130 296,00		
1.1	По контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400		x	4 648 691,40	4 089 296,00	4 130 296,00		
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 004 358,00	2 044 358,00	2 085 358,00		
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 004 358,00	2 044 358,00	2 085 358,00		
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	2 004 358,00				
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		2 044 358,00			
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			2 085 358,00		
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	2 644 333,40	2 044 938,00	2 044 938,00		
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	48 365,00	83 000,00	83 000,00		
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	48 365,00				
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		83 000,00			
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			83 000,00		
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	2 595 968,40	1 961 938,00	1 961 938,00		
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	2 595 968,40				
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		1 961 938,00			
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			1 961 938,00		
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Ф...	26500		x	2 052 723,00	2 127 358,00	2 168 358,00		
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		x	2 052 723,00	2 127 358,00	2 168 358,00		
2.1.1	2024	26510.4	2024	0000000000	2 052 723,00				
2.1.2	2025	26510.5	2025	0000000000		2 127 358,00			
2.1.3	2026	26510.6	2026	0000000000			2 127 358,00		
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Ф...	26600		x	2 595 968,40	1 961 938,00	1 961 938,00		
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		x	2 595 968,40	1 961 938,00	1 961 938,00		
3.1.1	2024	26610.4	2024	0000000000	2 595 968,40				
3.1.2	2025	26610.5	2025	0000000000		1 961 938,00			
3.1.3	2026	26610.6	2026	0000000000			1 961 938,00		

Заведующий МБДОУ - летский сад компенсирующего вида № 244

Начальник филиала

Главный специалист (экономист)

№ 29 " февраля 2024 г.



Е.И. Гайнуллина

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности от 29 февраля 2024 года
Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада компенсирующего вида № 244**

**РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ**

3 Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п.п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1	В рамках установленного муниципального задания				
1.1	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования» адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга	60	283 298,03	16 997 881,84
1.2	«Присмотр и уход» для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшиеся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 час), дети от 3-8 лет	услуга	1	6 476,16	6 476,16
1.3	Налог на имущество, налог на землю				559 642,00
Итого		X	X	X	17 564 000,00

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п.п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ		1 515 951,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		1 129 000,00	
Итого		X	2 644 951,00	

**РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ**

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов
Источник финансового обеспечения

111, 112, 119
2,4

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб. (4)	Фонд оплаты труда в год, руб. (2)
в месяц	в год	в месяц	в год	в год	в год
1	2	3	4	5	6
410 202,19	4 922 426,25	549 859,19	6 598 310,28	11 520 736,53	
	4 922 426,25		6 598 310,28	11 520 736,53	410 840,84

1.4. Обоснование (расчет) страховых взносов на обязательное страхование

№ П/П	Наименование страховых взносов	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб. (4)	Сумма взноса, руб. (2)
1	2	3	4	5

1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе	x	3 456 222,00	123 252,25
1.1	по ставке 30,0 %		3 456 222,00	123 252,25
1.2	по ставке %			
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	23 041,47	821,68
2.1	по ставке 0,2 %		23 041,47	821,68
2.2	по ставке %			
Итого		x	3 479 263,47	124 073,93

3. Обоснование (расчет) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851,853**
 Источник финансового обеспечения **2,4**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (4)	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (2)
1	2	3	4		
1	Налог на имущество	3 123 227,27	2,2	65 275,00	3 436,00
2	Налог на землю	34 860 866,67	1,50	494 367,00	28 546,00
3	Административный штраф				75 000,00
Итого			x	559 642,00	106 982,00

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов **244, 247**
 Источник финансового обеспечения **2,4**

6.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Оплата услуг связи (телефон)	2	12	566,96	5 677,00	7 930,00
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	2 000,00	12 000,00	12 000,00
Итого			x	x	17 677,00	19 930,00

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

№п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Тепловая энергия	240,12	2 265,07		516 700,00	27 192,00
2	Электроэнергия	25 782,55	8,920764		218 500,00	11 500,00
3	Услуги по обращению с ТКО	12,00			23 588,00	1 242,00
4	Холодная вода, канализация	4 296,64	39,25		160 212,00	8 431,00
Итого					919 000,00	48 365,00

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

№п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ, услуг	Стоимость работ (услуг), руб. (4)	Стоимость работ (услуг), руб. (2)	Стоимость работ (услуг), руб. (5)
1	2	3	4	5	6	7
1	ТО тревожной охранной сигнализации	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	6 748,80	355,20	
2	Дезинсекция, дератизация	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	480,00	12 000,00	
3	ТО АПС	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	34 382,40	1 809,60	
4	ТО ПАК	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	32 604,40	1 716,00	
5	Комплексное и ТО ИТП	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	51 751,44	2 723,76	
6	Лабораторные исследования воздуха	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	1		40 000,00	
7	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	17 302,76	5 475,56	

8	ТО установок доочистки воды	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	3		21 860,00
9	ремонт кухонного и прачечного оборудования	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	1		20 000,00
10	Поверка и клеймение весов	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	2		8 350,00
Итого			x	143 269,80	114 290,12

6.6. Обоснование (расчет) расходов на оплату прочих работ, услуг

№п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб. (4)	Стоимость услуги, руб. (2)	Стоимость услуги, руб. (5)
1	2	3	4	5	6
1	Услуги по охране (экстренное прибытие наряда полиции)	1	39 001,00	2 052,68	
2	Содержание места на контейнерной площадке	1	11 400,00	600,00	
3	Медосмотр	1	1 214,80	5 569,20	
4	Охрана и обеспечение пропускного режима	1	776 233,30	40 854,38	
5	сертификат ключа проверки ЭЦП	1	962,10	56,00	
6	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1	600,00	15 000,00	
7	обследование на заселенность вредителями	1		2 400,00	
8	санитарно-бактериологическое исследование пищевых продуктов	1		2 999,52	
9	исследование воды, биологического материала	1		44 600,48	
10	оформление статотчетности по форме 2-ТП (отходы) за 2023г.	1		6 328,00	
11	оформление декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год	1		4 743,00	
12	простая неисключительная лицензия	1		10 320,00	
13	Лабораторные исследования почвы, физических, химических факторов, готовой пищи, водопроводной воды в помещениях	1		28 609,00	
14	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании	1		7 000,00	
Итого			829 411,20	171 132,26	-

6.7. Обоснование (расчет) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

№п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)	Сумма, руб. (5)
1	2	3	4	5	6	7
1	питание детей			29 000,00	1 315 951,00	
2	питание сотрудников				237 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				300 000,00	
4	приобретение техники				30 000,00	
5	приобретение строительных материалов				10 000,00	
6	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косынки, фартуки, наматривники, покрывала, салфетки, полотенца)				200 000,00	
7	хозяйственные товары, посуда				165 996,31	
8	бумага, картриджи, расходные материалы				31 668,71	
9	учебные расходы			66 000,00		
Итого		x	x	95 000,00	2 290 616,02	-

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год

Источник финансового обеспечения

Остаток средств на начало текущего года	4	2	5
Поступление финансовых активов		641 279,17	
Поступления от доходов	17 564 000,00	2 644 951,00	-
Выплаты по расходам	17 564 000,00	3 286 230,17	-
Остаток средств на конец текущего года			-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 115325922318594162224631579063447765997006712122

Владелец Безрукова Марина Александровна

Действителен с 07.07.2024 по 07.07.2025