

Приложение

к Программе казначейских услуг в сфере образования
деятельности государственного учреждения «Муниципальное казначейство»
приказом Министра финансов Российской Федерации
от 31 августа 2018 г. № 186и

Утверждаю:



План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г.
и плановый период 2026 и 2027 годов

от "01" января 2025 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение - детский сад компенсирующего вида № 244

Учреждение
Единица измерения - руб.

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение - детский сад компенсирующего вида № 244

Дата	01.01.2025	Коды
по Сводному реестру	65300946	
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 2025 г. текущий финансовый год	на 2026 г. первый год планового периода	на 2027 г. второй год планового периода	за пределами планового периода	
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	X	X	X	X	X	X	X	904 977,39				
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	X	X	X	X	X	X	X					
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	24 396 514,00	25 135 514,00	25 907 514,00		
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	24 396 514,00	25 135 514,00	25 907 514,00		
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создаваемого учреждением	1210	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	21 796 514,00	22 535 514,00	23 307 514,00		
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создаваемого учреждением	1230	130	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	130	0000	21 796 514,00	22 535 514,00	23 307 514,00		
Доходы от оказания платных услуг	1250	130	0000000000	0	9063020104040000	2	130	0000	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		
Родительская плата за прием и уход в ДОУ	2000	000	0000000000	0	9063050000040000	2	130	0000	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
Родительская плата за прием и уход в ДОУ	2100	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	25 301 491,39	25 135 514,00	25 907 514,00		
в том числе по годам начала оказания (2025)	2110	111	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	18 775 000,00	19 408 000,00	20 194 000,00		
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	14 418 586,79	14 952 380,96	15 510 984,64		
Зарботная плата	2110	111	0000000000	0	000000000000000000	4	211	0701	15 896 159,75	14 529 953,92	15 087 557,60		
Зарботная плата	2110	111	0000000000	0	9063020104040000	2	211	0703	422 427,04	22 22 427,04	422 427,04		

Наименование показателя	Код строки	Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субъекта	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма				
									на 2025 г. текущий финансовый год	на 2026 г. первый год планового периода	на 2027 г. второй год планового периода		
	1	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	00000000000000000000	0	000	0000	4 515 619,04	4 515 619,04	4 684 015,36		
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	4 515 619,04	4 515 619,04	4 684 015,36		
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	213	0701	4 226 840,25	4 388 046,08	4 556 442,40		
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0000000000	906302010400400000	2	213	0703	127 572,96	127 572,96	127 572,96		
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	637 178,00	637 178,00	637 178,00		
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	637 178,00	637 178,00	637 178,00		
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	291	0701	615 514,00	615 514,00	615 514,00		
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	906302010400400000	2	291	0703	21 664,00	21 664,00	21 664,00		
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	5 891 313,39	5 030 336,00	5 076 336,00		
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	4 843 913,39	3 942 336,00	3 946 336,00		
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	221	0701	18 716,21	18 716,21	18 716,21		
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	906302010400400000	2	221	0703	19 658,75	19 658,75	19 658,75		
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	95 600,00	99 000,00	103 000,00		
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	3 000,00	3 000,00	3 000,00		
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	225	0701	144 574,72	144 574,72	144 574,72		
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906305000000400000	2	225	0701	88 471,96	88 471,96	88 471,96		
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906302010400400000	2	225	0703	25 731,32	25 731,32	25 731,32		
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	226	0701	1 005 709,07	1 005 709,07	1 005 709,07		
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906305000000400000	2	226	0701	45 500,00	45 500,00	45 500,00		
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	226	0703	73 291,59	73 291,59	73 291,59		
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906305000000400000	2	310	0701	65 000,00	65 000,00	65 000,00		
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906302010400400000	2	310	0703	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	342	0701	607 000,00	607 000,00	607 000,00		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906305000000400000	2	342	0701	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906302010400400000	2	342	0709	190 000,00	190 000,00	190 000,00		
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	906302010400400000	2	344	0703	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвестиций		244	0000000000	0	906305000000400000	2	345	0701	65 000,00	65 000,00	65 000,00		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	346	0701	75 000,00	75 000,00	75 000,00		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906305000000400000	2	346	0701	676 922,38	676 922,38	676 922,38		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906302010400400000	2	346	0703	309 737,39	309 737,39	309 737,39		
Закупку материальных ресурсов	2660	247	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	1 047 400,00	1 088 000,00	1 130 000,00		
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	1 011 400,00	1 052 000,00	1 094 000,00		

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСТУ	КБСР	Сумма			
									на 2025 г. текущий финансовый год	на 2026 г. первый год планового периода	на 2027 г. второй год планового периода	на 2028 г. третий год планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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				

Рисун 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по объектной классификации	Сумма			
					на 2025 г (текущий финансовый год)	на 2026 г (первый год планового периода)	на 2027 г (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		X	5 891 313,39	5 030 336,00	5 076 336,00	
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	5 891 313,39	5 030 336,00	5 076 336,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		X	2 958 000,00	3 002 000,00	3 048 000,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		X	2 958 000,00	3 002 000,00	3 048 000,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.1	2025	0000000000	2 958 000,00			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.2	2026	0000000000		3 002 000,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.3	2027	0000000000			3 048 000,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		X	2 933 313,39	2 028 336,00	2 028 336,00	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		X	39 000,00	39 000,00	39 000,00	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.1	2025	0000000000	39 000,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.2	2026	0000000000		39 000,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26451.3	2027	0000000000			39 000,00	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		X	2 894 313,39	1 989 336,00	1 989 336,00	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.1	2025	0000000000	2 894 313,39			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.2	2026	0000000000		1 989 336,00		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.3	2027	0000000000			1 989 336,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26500		X	2 997 000,00	3 041 000,00	3 087 000,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		X	2 997 000,00	3 041 000,00	3 087 000,00	
2.1.1	2025	26510.1	2025	0000000000	2 997 000,00			
2.1.2	2026	26510.2	2026	0000000000		3 041 000,00		
2.1.3	2027	26510.3	2027	0000000000			3 087 000,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26600		X	2 894 313,39	1 989 336,00	1 989 336,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		X	2 894 313,39	1 989 336,00	1 989 336,00	
3.1.1	2025	26610.1	2025	0000000000	2 894 313,39			
3.1.2	2026	26610.2	2026	0000000000		1 989 336,00		
3.1.3	2027	26610.3	2027	0000000000			1 989 336,00	



и о заведующего МБДОУ - детский сад компенсирующего вида № 244

Начальник филиала

Главный специалист (экономист)

Н.Е. Шестакова

А.С. Архипова

Е.И. Гайдулина

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности от 01 января 2025 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	352 692,86	21 161 571,52
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	3	6 476,16	19 428,48
1.3	Налог на имущество, налог на землю				615 514,00
Итого		X	X	X	21 796 514,00

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		1 600 000,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		1 000 000,00	
Итого		X	2 600 000,00	

**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
537 826,42	6 453 916,99	628 520,23	7 542 242,76	13 996 159,75	422 427,04
	6 453 916,99		7 542 242,76	13 996 159,75	

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	4 198 847,93	126 728,11
1.1	по ставке 30,0 %		4 198 847,93	126 728,11
1.2	по ставке %			
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	27 992,32	844,85
2.1	по ставке 0,2 %		27 992,32	844,85
2.2	по ставке %			
Итого		x	4 226 840,25	127 572,96

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	3 012 045,45	2,2	64 012,00	2 253,00
2	Налог на землю	38 060 866,67	1,50	551 502,00	19 411,00
Итого			x	615 514,00	21 664,00

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	598,96	6 716,21	7 658,75
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	2 000,00	12 000,00	12 000,00
Итого			x	x	18 716,21	19 658,75

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	364,85	2 265,07		791 400,00	35 000,00
2	Электроэнергия	24 773,66	8,920764		220 000,00	1 000,00
3	Услуги по обращению с ТКО	12,00			30 600,00	2 000,00
4	Холодная вода, канализация	1 681,53	39,25		65 000,00	1 000,00
Итого					1 107 000,00	39 000,00

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	7 152,26	251,74	
2	Дезинсекция, дератизация	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	1 834,08	13 045,92	
3	ТО АПС	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	36 364,10	1 279,90	
4	ТО ПАК	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	34 776,00	1 224,00	
5	Комплексное и ТО ИПП	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	12	54 714,24	1 925,76	
6	Лабораторные исследования воздуха	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	1		20 000,00	
7	Ремонты	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	1		20 000,00	
8	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	4	9 734,04	6 265,96	

9	ТО установок доочистки воды	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	4		21 860,00
10	ремонт кухонного и прачечного оборудования	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	4		20 000,00
11	Поверка и клеймение весов	г. Екатеринбург, ул. Коммунистическая, 6 "А"	4		8 350,00
Итого			x	144 574,72	114 203,28

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	41 325,48	1 454,52	
2	Содержание места на контейнерной площадке	1	17 388,00	612,00	
3	Медосмотр	1	30 543,66	8 469,00	
4	Охрана и обеспечение пропускного режима	1	916 451,93	32 256,07	
5	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1		18 000,00	
6	санитарно-бактериологическое исследование пищевых продуктов, исследование воды, биологического материала	4		20 000,00	
7	Лабораторные исследования почвы, физических, химических факторов, готовой пищи, водопроводной воды в помещениях	1		20 000,00	
8	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух обслуживании	1		18 000,00	
Итого			1 005 709,07	118 791,59	-

1005709,07

118 791,59

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			607 000,00	1 300 000,00	
2	питание сотрудников				190 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				65 000,00	
4	приобретение техники, оборудования				20 000,00	
5	приобретение строительных материалов				15 000,00	
6	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косынки, фартуки, наматрасники, покрывала, салфетки, полотенца)				65 000,00	
7	хозяйственные товары, посуда				676 922,38	
8	бумага, картриджи, расходные материалы				309 737,39	
9	учебные расходы			75 000,00		
Итого		x	x	682 000,00	2 641 659,77	-

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год

Источник финансового обеспечения

Остаток средств на начало текущего года	4	2	5
Поступление финансовых активов		904 977,39	
Поступления от доходов	21 796 514,00	2 600 000,00	-
Выплаты по расходам	21 796 514,00	3 504 977,39	-
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