

Приложение

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

Утверждено

Начальник управления образования
Орджоникидзевского района

Министерства образования и науки Республики Хакасия



Департамент образования Администрации
города Кемерово

Орджоникидзевский район

Ю.Г. Чернышев

(подпись)

31 марта 2025 г.

Ю.Г. Чернышев

(подпись)

31 марта 2025 г.

Коды	
31.03.2025	
65300946	
906	
65321742	
6663063905	
668601001	
383	

от "31" марта 2025 г.

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

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Кемерово

Учреждение

Единица измерения: руб.

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

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателей	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	00000000000000000000	0	000	0000	26 167 612,64	25 135 514,00	25 907 514,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	26 167 612,64	25 135 514,00	25 907 514,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	23 255 612,64	22 535 514,00	23 307 514,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1230	130	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	130	0000	23 255 612,64	22 535 514,00	23 307 514,00	
Доходы от оказания платных услуг	1250	130	0000000000	0	906302010400400000	2	130	0000	1 312 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
Родительская плата за прием и уход в ДОО	2000	000	0000000000	0	90630500000000000000	0	000	0000	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	27 072 590,03	25 135 514,00	25 907 514,00	
Заработная плата	2110	111	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	20 334 114,94	19 468 000,00	20 194 000,00	
Заработная плата	111	111	0000000000	0	906302010400400000	2	211	0703	15 617 599,79	14 952 380,96	15 509 984,64	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	111	111	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	211	0701	505 464,62	422 427,04	422 427,04	
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	15 012 135,17	14 529 953,92	15 087 557,60	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	100 000,00			
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	906302010400400000	2	213	0703	4 716 515,15	4 515 619,04	4 684 015,36	
									132 650,32	127 572,96	127 572,96	

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	637 316,85	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	0	906302010400400000	2	291	0703	21 664,00	21 664,00	21 664,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	291	0701	615 514,00	615 514,00	615 514,00	
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	138,85			
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	906302010400400000	2	293	0703	138,85			
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000				
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	6 101 158,24	5 030 336,00	5 076 336,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	4 987 189,24	3 942 336,00	3 946 336,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	221	0703	19 658,75	19 658,75	19 658,75	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	1 024,00	3 000,00	3 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906305000000040000	2	225	0701	88 471,96	88 471,96	88 471,96	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	225	0703	75 731,32	25 731,32	25 731,32	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906305000000040000	2	226	0701	75 500,00	45 500,00	45 500,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906302010400400000	2	226	0703	123 291,59	73 291,59	73 291,59	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906305000000040000	2	310	0701	65 000,00	65 000,00	65 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906302010400400000	2	310	0703	123 885,06	20 000,00	20 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906305000000040000	2	342	0701	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	906302010400400000	2	342	0709	190 000,00	190 000,00	190 000,00	
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	906302010400400000	2	344	0703	15 000,00	15 000,00	15 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906305000000040000	2	345	0701	65 000,00	65 000,00	65 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906305000000040000	2	346	0701	646 922,38	36 028,04	36 028,04	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	906302010400400000	2	346	0703	309 598,54	45 654,34	45 654,34	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	221	0701	18 716,21	18 716,21	18 716,21	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	31 007,00	99 000,00	103 000,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	225	0701	144 574,72	144 574,72	144 574,72	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	226	0701	1 005 709,07	1 005 709,07	1 005 709,07	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	342	0701	607 000,00	607 000,00	607 000,00	
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	00000000000000000000	0	346	0701	81 098,64	75 000,00	75 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	1 113 969,00	1 088 000,00	1 130 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	37 976,00	36 000,00	36 000,00	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	1 075 993,00	1 052 000,00	1 094 000,00	
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000				

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Организов. 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Прочие выплаты, всего:	4000	0000	000000000000	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	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	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		x	6 101 158,24	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	6 101 158,24	5 030 336,00	5 076 336,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 964 098,64	3 002 000,00	3 048 000,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 964 098,64	3 002 000,00	3 048 000,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000	2 964 098,64			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000		3 002 000,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.6	2027	0000000000			3 048 000,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	3 137 059,60	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)	26451.4	2025	0000000000	39 000,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000		39 000,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26451.6	2027	0000000000			39 000,00	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	3 098 059,60	1 989 336,00	1 989 336,00	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000	3 098 059,60			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000		1 989 336,00		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.6	2027	0000000000			1 989 336,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии	26500		x	3 003 098,64	3 041 000,00	3 087 000,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		x	3 003 098,64	3 041 000,00	3 087 000,00	
2.1.1	2025	26510.5	2025	0000000000	3 003 098,64			
2.1.2	2026	26510.6	2026	0000000000		3 041 000,00		
2.1.3	2027	26510.7	2027	0000000000			3 087 000,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с	26600		x	3 098 059,60	1 989 336,00	1 989 336,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		x	3 098 059,60	1 989 336,00	1 989 336,00	
3.1.1	2025	26610.5	2025	0000000000	3 098 059,60			
3.1.2	2026	26610.6	2026	0000000000		1 989 336,00		
3.1.3	2027	26610.7	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 31 марта 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	376 875,03	22 612 501,76
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	4	6 899,22	27 596,88
1.3	Налог на имущество, налог на землю				615 514,00
Итого		X	X	X	23 255 612,64

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 ДООУ		1 600 000,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		1 312 000,00	
Итого		X	2 912 000,00	

**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
567 332,31	6 807 987,69	692 012,29	8 304 147,48	15 112 135,17	
	6 807 987,69		8 304 147,48	15 112 135,17	505 464,62

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	4 533 640,56	151 639,39
1.1	по ставке 30,0 %		4 533 640,56	151 639,39
1.2	по ставке %			
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	30 224,27	1 010,93
2.1	по ставке 0,2 %		30 224,27	1 010,93
2.2	по ставке %			
Итого		x	4 563 864,83	152 650,32

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
3	Неустойка по договору энергоснабжения				138,85
Итого			x	615 514,00	21 802,85

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	332,88	2 482,54		791 400,00	35 000,00
2	Электроэнергия	21 878,98	10,127028		219 593,00	1 976,00
3	Услуги по обращению с ТКО	12,00			31 007,00	1 024,00
4	Холодная вода, канализация	1 724,59	38,27		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 ИТП	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		70 000,00	

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	164 203,28

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	3	916 451,93	32 256,07	
5	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1		18 000,00	
6	Проведение гигиенического воспитания и обучения граждан, профессиональной гигиенической подготовки должностных лиц и работников организации	1		14 400,00	
7	выявление возбудителей ОКИ вирусной этиологии (норо, рота, астро)	1		18 564,00	
8	санитарно-бактериологическое исследование пищевых продуктов, исследование воды, биологического материала	4		26 036,00	
9	простая (неисключительная) лицензия	1		11 700,00	
10	Оформление статистической отчетности по форме 2-ТП (отходы) за 2024г.	1		6 960,00	
11	Оформление и согласование декларации за негативное воздействие за 2024г	1		5 217,00	
12	Лабораторные исследования почвы, физических, химических факторов, готовой пищи, водопроводной воды в помещениях	1		37 123,00	
13	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании	1		18 000,00	
Итого			1 005 709,07	198 791,59	-

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					
2	питание сотрудников			607 000,00	1 300 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				190 000,00	
4	приобретение техники, оборудования				65 000,00	
5	приобретение строительных материалов				123 885,06	
6	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косынки, фартуки, наматрасники, покрывала, салфетки, полотенца)				15 000,00	
7	хозяйственные товары, посуда				646 922,38	
8	хозяйственные товары (ср-во д/сантехники санокс гель, перчатки латексные)	1	6 098,64	6 098,64		
9	бумага, картриджи, расходные материалы				309 598,54	
10	канцелярские товары, методические пособия	1	25 000,00	25 000,00		
11	учебные расходы				50 000,00	
Итого		x	x	688 098,64	2 715 405,98	-

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год
Источник финансового обеспечения

Остаток средств на начало текущего года

4

2

904 977,39

5

Поступление финансовых активов			
Поступления от доходов	23 255 612,64	2 912 000,00	-
Выплаты по расходам	23 255 612,64	3 816 977,39	-
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