

Утверждено



План финансово-хозяйственной деятельности на 2023 г.  
и плановый период 2024 и 2025 годов

от "28" февраля 2023 г.

Орган, осуществляющий  
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 246

Единица измерения: руб.

Коды	Дата
по Сводному реестру глава по БК	28.02.2023 65300946 906
по Сводному реестру	65321754
ИНН	6686010240
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	КОСР	Сумма			
									на 2023 г. текущий финансовый год	на 2024 г. первый год планового периода	на 2025 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
I	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	536 998,91			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
<b>Доходы, всего:</b>	<b>1000</b>	<b>000</b>	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	15 010 414,00	15 223 000,00	15 660 000,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	15 010 414,00	15 223 000,00	15 660 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	11 831 414,00	12 197 000,00	12 634 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	130	0000	11 831 414,00	12 197 000,00	12 634 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	90630201040040000	2	130	0000	681 000,00	528 000,00	528 000,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДООУ	1250	130	0000000000	0	90630500000040000	2	130	0000	2 498 000,00	2 498 000,00	2 498 000,00	
<b>Расходы, всего</b>	<b>2000</b>	<b>000</b>	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	15 547 412,91	15 223 000,00	15 660 000,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	10 171 000,00	10 535 000,00	10 945 000,00	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	7 811 827,96	8 091 397,85	8 406 298,01	
Заработная плата		111	0000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	230 414,75	230 414,75	230 414,75	
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	211	0701	7 481 413,21	7 860 983,10	8 175 883,26	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	266	0701	100 000,00			
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 359 172,04	2 443 602,15	2 538 701,99	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 359 172,04	2 443 602,15	2 538 701,99	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	69 585,25	69 585,25	69 585,25	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	213	0701	2 289 586,79	2 374 016,90	2 469 116,74	

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2023 г текущий финансовый год	на 2024 г первый год планового периода	на 2025 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	000000000000000000	0	000	0000	466 092,00	431 482,00	431 482,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	466 092,00	431 482,00	431 482,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	21 574,00	21 574,00	21 574,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	291	0701	444 518,00	409 908,00	409 908,00	
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	4 910 320,91	4 256 518,00	4 283 518,00	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	4 426 320,91	3 695 630,40	3 701 234,90	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	81 000,00	81 000,00	81 000,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	894,60	894,60	894,60	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	3 000,00	3 000,00	3 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	24 449,72	5 449,72	5 449,72	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	161 152,79	50 827,99	50 827,99	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	20 000,00			
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	17 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	85 507,64	38 253,69	38 253,69	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630500000040000	2	225	0701	79 361,12	79 361,12	79 361,12	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630500000040000	2	226	0701	20 400,00	20 400,00	20 400,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630500000040000	2	310	0701	61 000,00	61 000,00	61 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630500000040000	2	342	0701	2 166 000,00	2 166 000,00	2 166 000,00	
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	90630500000040000	2	345	0701	61 000,00	61 000,00	61 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630500000040000	2	346	0701	586 659,04	110 238,88	110 238,88	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	221	0701	16 997,40	16 997,40	16 997,40	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	223	0701	62 000,00	65 112,40	67 716,90	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	225	0701	103 544,72	103 544,72	103 544,72	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	226	0701	779 353,88	757 549,88	757 549,88	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	342	0701	25 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	346	0701	72 000,00	75 000,00	78 000,00	
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	484 000,00	560 887,60	582 283,10	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	27 000,00	27 000,00	27 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	223	0701	457 000,00	533 887,60	555 283,10	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	000000000000000000	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			за пределами планового периода
					на 2023 г (текущий финансовый год)	на 2024 г (первый год планового периода)	на 2025 г (второй год планового периода)	
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	<b>Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего</b>	26000		x	4 910 320,91	4 256 518,00	4 283 518,00	
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	4 910 320,91	4 256 518,00	4 283 518,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	1 515 896,00	1 552 092,00	1 579 092,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	1 515 896,00	1 552 092,00	1 579 092,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26411.2	2023	0000000000	1 515 896,00			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000		1 552 092,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000			1 579 092,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	3 394 424,91	2 704 426,00	2 704 426,00	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26451.2	2023	0000000000	30 000,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000		30 000,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000			30 000,00	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	3 364 424,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26452.2	2023	0000000000	3 364 424,91			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000		2 674 426,00		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000			2 674 426,00	
2	<b>Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с</b>	26500		x	1 596 896,00	1 582 092,00	1 609 092,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		x	1 596 896,00	1 582 092,00	1 609 092,00	
2.1.1	2023	26510.3	2023	0000000000	1 596 896,00			
2.1.2	2024	26510.4	2024	0000000000		1 582 092,00		
2.1.3	2025	26510.5	2025	0000000000			1 609 092,00	
3	<b>Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Ф</b>	26600		x	3 364 424,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		x	3 364 424,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
3.1.1	2023	26610.3	2023	0000000000	3 364 424,91			
3.1.2	2024	26610.4	2024	0000000000		2 674 426,00		
3.1.3	2025	26610.5	2025	0000000000			2 674 426,00	

Заведующий МБДОУ - детский сад № 246

Начальник филиала

Главный специалист (экономист)



Л.А. Шевина

Е.Г. Климова

Е.И. Гайнуллина

**Обоснования (расчеты), прилагаемые  
к Плану финансово-хозяйственной деятельности от 28 февраля 2023 года  
Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 246**

**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», дети от 1-3 лет	услуга	15	142 336,20	2 135 043,00
1.2	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-8 лет	услуга	65	142 336,20	9 251 853,00
1.3	Налог на имущество, налог на землю				444 518,00
<b>Итого</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>11 831 414,00</b>

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		2 498 000,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		681 000,00	
<b>Итого</b>		<b>X</b>	<b>3 179 000,00</b>	

**РАЗДЕЛ 2  
РАСХОДЫ**

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов **111, 112, 119**  
Источник финансового обеспечения **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
364 119,31	4 369 431,68	267 665,13	3 211 981,53	7 581 413,21	
	<b>4 369 431,68</b>		<b>3 211 981,53</b>	<b>7 581 413,21</b>	<b>230 414,75</b>

1.4. Обоснование (расчет) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб. (4)	Сумма взноса, руб. (2)
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе:	x	<b>1 667 910,91</b>	<b>50 691,25</b>
1.1.	по ставке 22,0 %		1 667 910,91	50 691,25
1.2.	по ставке 10,0 %			
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков			
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе:	x	<b>235 023,81</b>	<b>7 142,85</b>
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %		219 860,98	6 682,02
2.2.	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0 %			

2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %		15 162,83	460,83
2.4.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%			
2.5.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%			
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования по ставке 5,1 %		386 652,07	11 751,15
<b>Итого</b>		<b>x</b>	<b>2 289 586,79</b>	<b>69 585,25</b>

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

Код видов расходов **851**  
 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	5	5
1	Налог на имущество	1 540 363,64	2,2	32 194,00	1 694,00
2	Налог на землю	28 813 600,00	1,50	412 324,00	19 880,00
<b>Итого</b>			<b>x</b>	<b>444 518,00</b>	<b>21 574,00</b>

### 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	245,50	5 597,40	294,60
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	1 000,00	11 400,00	600,00
<b>Итого</b>			<b>x</b>	<b>x</b>	<b>16 997,40</b>	<b>894,60</b>

#### 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	105,18	2 265,07		219 622,12	18 614,44
2	Электрос энергия	27 549,60	8,920764		237 377,88	8 385,56
3	Услуги по обращению с ТКО	12,00			22 888,80	953,70
4	Холодная вода, канализация	1 048,60	39,25		39 111,20	2 046,30
<b>Итого</b>					<b>519 000,00</b>	<b>30 000,00</b>

#### 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, бул. Культуры,7	12	6 498,00	342,00	
2	Дезинсекция, дератизация	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	12		12 000,00	
3	ТО видеонаблюдения	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	1	3 420,00	180,00	
4	ТО АПС	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	12	12 515,72	658,72	
5	ТО ПАК	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	12	31 350,00	1 650,00	
6	заправка картриджей	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	1		5 000,00	
7	уборка снега с крыши	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	1		14 000,00	
8	Комплексное и ТО ИТП	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	12	49 761,00	2 619,00	
9	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	1		10 951,12	
10	ТО установок доочистки воды	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	3		23 610,00	
11	ремонт кухонного и прачечного оборудования	г. Екатеринбург, бул. Культуры,7	1		22 820,00	

12	Поверка и клеймение весов	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	2		9 980,00
<i>Итого</i>			<i>x</i>	<i>103 544,72</i>	<i>103 810,84</i>

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	37 500,98	1 973,74	
2	Медосмотр	1	4 998,15	23 120,00	
3	Охрана и обеспечение пропускного режима	2	735 831,60	37 580,40	
4	сертификат ключа проверки ЭЦП	1	1 023,15	53,85	
5	Лабораторные исследования почвы, физических, химических факторов, готовой пищи, водопроводной воды в помещениях	1		50 000,00	
6	санитарно-бактериологическое исследования пищевых продуктов	1		43 324,80	
7	Оформление статистической отчетности по форме 2-ТП (отходы) за 2022 год	1			
8	определение антигена ротавируса и норовируса	1			
9	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1		15 000,00	
10	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании	1		10 500,00	
<i>Итого</i>			<i>779 353,88</i>	<i>181 552,79</i>	<i>-</i>

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			25 000,00	2 166 000,00	
2	питание сотрудников				81 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				61 000,00	
4	конструкторы				20 000,00	
5	строительные материалы, краска				17 000,00	
6	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косынки, фартуки, наматривники, покрывала, салфетки, полотенца)				61 000,00	
7	хозяйственные товары, посуда				586 659,04	
8	бумага, картриджи, расходные материалы				55 507,64	
9	методическая литература				10 000,00	
10	песок, земля				10 000,00	
11	канцелярские товары				10 000,00	
12	учебные расходы			72 000,00		
<i>Итого</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>97 000,00</i>	<i>3 078 166,68</i>	<i>-</i>

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год

Источники финансового обеспечения

	4	2	5
Остаток средств на начало текущего года		536 998,91	
Поступление финансовых активов			
Поступления от доходов	11 831 414,00	3 179 000,00	.
Выплаты по расходам	11 831 414,00	3 715 998,91	.
Остаток средств на конец текущего года	.	.	.