

Присоединение
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной
деятельности (государственного (муниципального) учреждения, утверждаемых
пунктом Министерства финансов Российской Федерации



Утверждено
Начальник управления образования
Окружного административного района
(подпись) (инициалы фамилия)
Департамент образования Администрации
города Екатеринбурга
(подпись) (инициалы фамилия)
И.А. Артюхова
(подпись) (инициалы фамилия)
"02" октября 2023 г.

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

от "29" сентября 2023 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение
Единица измерения: руб.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 246

Коды	
Дата	29.09.2023
по Сводному реестру главы по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321754
ИВВ	6686010240
КПВ	668601001
по ОКЕД	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КНФО	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
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				
Доходы, всего:	1000	000	(0000000000)	0	000000000000000000	0	000	0000	15 076 748,93	15 223 000,00	15 660 000,00	
Безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	34 315,93			
Субсидии на иные цели	1410	150	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	29 315,93			
Обреза, снос, вывоз и утилизация зеленых насаждений, произрастающих на территориях образовательных организаций в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		150	0000000000	906123152000008239000	000000000000000000	5	150	0000	20 765,93			
Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		150	0000000000	906123152000008244000	000000000000000000	5	150	0000	8 550,00			
Безвозмездные денежные поступления (пожертвования)	1430	150	0000000000	0	90630303040040000	2	150	0000	5 000,00			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	15 042 433,00	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	11 863 433,00	12 197 000,00	12 634 000,00	

КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	10 894,60	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	176 452,79	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	60 107,64	38 253,69	38 253,69
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630303040040000	2	226	0709	5 000,00		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	81 000,00	81 000,00	81 000,00
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000	484 000,00	560 887,60	582 283,10
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	00000000000000000	4	223	0701	457 000,00	533 887,60	555 283,10
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			

№ 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	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		х	4 920 555,84	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		х	4 920 555,84	4 256 518,00	4 283 518,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		х	1 491 915,00	1 552 092,00	1 579 092,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		х	1 491 915,00	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	1 491 915,00			
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 субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420		х	29 315,93			
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421		х	29 315,93			
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26421.2	2023	0000000000	29 315,93			
1.1.3	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		х	3 399 324,91	2 704 426,00	2 704 426,00	
1.1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		х	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
1.1.3.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26451.2	2023	0000000000	30 000,00			
1.1.3.1.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000		30 000,00		
1.1.3.1.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000			30 000,00	
1.1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		х	3 369 324,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
1.1.3.2.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26452.2	2023	0000000000	3 369 324,91			
1.1.3.2.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000		2 674 426,00		
1.1.3.2.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000			2 674 426,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с	26500		х	1 551 230,93	1 582 092,00	1 609 092,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		х	1 551 230,93	1 582 092,00	1 609 092,00	
2.1.1	2023	26510.3	2023	0000000000	1 551 230,93			
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	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с	26600		х	3 369 324,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		х	3 369 324,91	2 674 426,00	2 674 426,00	
3.1.1	2023	26610.3	2023	0000000000	3 369 324,91			
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. Шевнина

Е.Г. Климова

Е.И. Гайнуллина

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности от 29 сентября 2023 года
Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 246**

**РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ**

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п.п	Код (наименование) субсидии	Направление расходования субсидии	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	90612315200008244000 Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")	Проведение опрессовки и гидропневмопробы вки внутренней системы отопления	Распоряжение Департамента образования Администрации города Екатеринбурга от 14.04.2023 № 820/46/36 "О предоставлении целевых субсидий"	8 550,00
2	90612315200008239000 Обрезка, снос, вывоз и утилизация зеленых насаждений, произрастающих на территориях образовательных организаций в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")	Обрезка деревьев	Распоряжение Департамента образования Администрации города Екатеринбурга от 05.05.2023 № 1021/46/36 "О предоставлении целевых субсидий"	20 765,93
Итого		X	X	29 315,93

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
В рамках установленного муниципального задания					
1.1	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 1-3 лет	услуга	15	142 736,44	2 141 046,60
1.2	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-8 лет	услуга	65	142 736,44	9 277 868,40
1.3	Налог на имущество, налог на землю				444 518,00
Итого		X	X	X	11 863 433,00

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		2 498 000,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		681 000,00	
3	Безвозмездные денежные поступления		5 000,00	
Итого		X	3 184 000,00	

**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
362 327,19	4 347 926,23	273 041,48	3 276 497,73	7 624 423,96	
	4 347 926,23		3 276 497,73	7 624 423,96	230 414,75

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	1 677 373,27	50 691,25
1.1	по ставке 22,0 %		1 677 373,27	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	236 357,15	7 142,85
2.1	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %		221 108,30	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 %		15 248,85	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 %		388 845,62	11 751,15
Итого		x	2 302 576,04	69 585,25

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
3	пени				100,00
Итого			x	444 518,00	21 674,00

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	245,50	5 597,40	294,60
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	1 833,33	11 400,00	10 600,00
Итого			x	x	16 997,40	10 894,60

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	Электроэнергия	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
Итого					519 000,00	30 000,00

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, бул. Культуры, 7	12	6 498,00	1 492,00	
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	2 500,00	
6	заправка картриджей	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		5 000,00	
7	уборка снега с крыши	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		12 000,00	
8	Комплексное и ТО ИТП	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	49 761,00	2 619,00	
9	Проведение опрессовки и гидропневмопромывки внутренней системы отопления	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1			8 550,00
10	Обрезка деревьев	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1			20 765,93
11	Диспетчерский контроль коммунальных ресурсов	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1	2 919,00		
12	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		10 951,12	
13	Акварицидная обработка	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		6 000,00	
14	ТО установок доочистки воды	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	3		23 610,00	
15	ремонт кухонного и прачечного оборудования	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		16 820,00	
16	Поверка и клеймение весов	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	2		9 980,00	
Итого			x	106 463,72	103 810,84	29 315,93

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	2	4 998,15	41 820,00	
3	Охрана и обеспечение пропускного режима	2	668 831,60	37 580,40	
4	сертификат ключа проверки ЭЦП	1	1 023,15	53,85	
5	Курсы повышения квалификации	1		5 500,00	
6	дополнительное профессиональное образование педагогических работников	3	16 100,00	5 000,00	
7	Лабораторные исследования почвы, физических, химических факторов, готовой пищи, водопроводной воды в помещениях	1		50 000,00	
8	санитарно-бактериологическое исследования пищевых продуктов	1		22 759,80	
9	психотрическое осведетельствование, электроэнцефалография головного мозга	1		5 000,00	
10	Оформление статистической отчетности по форме 2-ТП (отходы) за 2022 год	1		5 753,00	
11	Оформление декларации за негативное воздействие на окружающую среду за 2022г.	1		4 312,00	
12	определение антигена ротавируса и норовируса	1		11 800,00	
13	поддержка средств защиты информации VipNet	1		4 580,10	
14	эпидемиологическое обследование территории, экспертное заключение	1		1 321,60	
15	Проведение гигиенического воспитания и обучения граждан, профессиональной	1		950,00	
16	санитарно-бактериологическое исследования пищевых продуктов	1		15 036,00	
17	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1		15 000,00	
18	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух обслуживании	1		10 500,00	
Итого			728 453,88	238 940,49	-

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			44 000,00	2 166 000,00	
2	питание сотрудников				81 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				61 000,00	
4	раскладушка детская, скамья для раздевалки	1	89 068,00		89 068,00	
5	конструкторы				20 000,00	
6	строительные материалы, краска				10 388,00	
7	краска акриловая	1	6 612,00		6 612,00	
8	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косянки, фартуки, наматрасники, покрывала, салфетки, полотенца)				61 000,00	
9	хозяйственные товары, посуда				428 170,64	
10	средство чистящее	1	32 332,70		32 332,70	
11	бумага, картриджи, расходные материалы				20 263,54	
12	мешок для мусора	1	9 844,10		9 844,10	
13	методическая литература				10 000,00	
14	песок, земля	1	7 470,00		7 470,00	
15	канцелярские товары				12 530,00	
16	хозяйственные товары			5 000,00		
17	мультистудия	1	72 000,00	72 000,00		
Итого		x	x	121 000,00	3 015 678,98	-

Поступление финансовых активов			
Поступления от доходов	11 863 433,00	3 184 000,00	29 315,93
Выплаты по расходам	11 863 433,00	3 720 998,91	29 315,93
Остаток средств на конец текущего года			