



Утверждаю
И.в. начальник управления образования
Орджоникидзевского района
(наименование должности государственного лица)
Департамент образования Администрации
города Екатеринбург
(наименование органа / учреждения (учреждений))
И.А. Зорочкина
(подпись) (расшифровка подписи)
"09" января 2024 г.

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

от "01" января 2024 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбург

Учреждение
Единица измерения: руб

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 246

	Коды
Дата	01.01.2024
по Сводному реестру глава по БК	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	КОСТУ	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	х	х	х	х	х	х	х	489 862,20			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	х	х	х	х	х	х	х				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	16 010 000,00	16 528 000,00	17 069 000,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	16 010 000,00	16 528 000,00	17 069 000,00	
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	13 500 000,00	14 018 000,00	14 559 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	130	0000	13 500 000,00	14 018 000,00	14 559 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	90630201040040000	2	130	0000	710 000,00	710 000,00	710 000,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	90630500000040000	2	130	0000	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	16 499 862,20	16 528 000,00	17 069 000,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	11 700 000,00	12 194 000,00	12 709 000,00	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	8 986 175,00	9 365 592,00	9 761 137,00	
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	211	0701	8 609 677,00	9 089 094,00	9 484 639,00	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	266	0701	100 000,00			
Заработная плата		111	0000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	276 498,00	276 498,00	276 498,00	
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	2 713 825,00	2 828 408,00	2 947 863,00	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 713 825,00	2 828 408,00	2 947 863,00	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	213	0701	2 630 323,00	2 744 906,00	2 864 361,00	

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	83 502,00	83 502,00	83 502,00	
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	479 590,00	479 590,00	479 590,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	479 590,00	479 590,00	479 590,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	291	0701	455 611,00	455 611,00	455 611,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	23 979,00	23 979,00	23 979,00	
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	4 320 272,20	3 854 410,00	3 880 410,00	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	3 845 272,20	3 361 410,00	3 368 410,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	221	0701	17 677,00	17 677,00	17 677,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	223	0701	65 000,00	68 000,00	71 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	225	0701	212 075,00	212 075,00	212 075,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	226	0701	825 637,00	825 637,00	825 637,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	342	0701	57 000,00	57 000,00	57 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	346	0701	75 000,00	78 000,00	82 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630500000040000	2	225	0701	99 361,00	99 361,00	99 361,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630500000040000	2	226	0701	40 616,00	40 616,00	40 616,00	
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	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
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	488 487,57	38 023,00	38 023,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	10 930,00	10 930,00	10 930,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	4 000,00	4 000,00	4 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	29 315,00	29 315,00	29 315,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	75 900,00	75 900,00	75 900,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	101 273,63	61 876,00	61 876,00	
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	000000000000000000	0	000	0000	475 000,00	493 000,00	512 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	223	0701	452 000,00	470 000,00	489 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	23 000,00	23 000,00	23 000,00	
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				

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации	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	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		x	4 320 272,20	3 854 410,00	3 880 410,00	
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	4 320 272,20	3 854 410,00	3 880 410,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	1 704 389,00	1 728 389,00	1 754 389,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	1 704 389,00	1 728 389,00	1 754 389,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	1 704 389,00			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		1 728 389,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			1 754 389,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	2 615 883,20	2 126 021,00	2 126 021,00	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	27 000,00	27 000,00	27 000,00	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	27 000,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		27 000,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			27 000,00	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	2 588 883,20	2 099 021,00	2 099 021,00	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	2 588 883,20			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		2 099 021,00		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			2 099 021,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26500		x	1 731 389,00	1 755 389,00	1 781 389,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		x	1 731 389,00	1 755 389,00	1 781 389,00	
2.1.1	2024	26510.4	2024	0000000000	1 731 389,00			
2.1.2	2025	26510.5	2025	0000000000		1 755 389,00		
2.1.3	2026	26510.6	2026	0000000000			1 781 389,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26600		x	2 588 883,20	2 099 021,00	2 099 021,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		x	2 588 883,20	2 099 021,00	2 099 021,00	
3.1.1	2024	26610.4	2024	0000000000	2 588 883,20			
3.1.2	2025	26610.5	2025	0000000000		2 099 021,00		
3.1.3	2026	26610.6	2026	0000000000			2 099 021,00	

Заведующий МБДОУ - детский сад № 246

и.о. начальника филиала

Главный специалист (экономист)



Л.А. Шенина

И.Г. Язовских

Е.И. Гайнулина

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности от 01 января 2024 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	10	163 054,86	1 630 548,60
1.2	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-8 лет	услуга	70	163 054,86	11 413 840,40
1.3	Налог на имущество, налог на землю				455 611,00
Итого		X	X	X	13 500 000,00

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 ДООУ		1 800 000,00	
2	Доходы от оказания платных услуг		710 000,00	
Итого		X	2 510 000,00	

**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
408 090,12	4 897 081,04	317 716,33	3 812 595,96	8 709 677,00	
	4 897 081,04		3 812 595,96	8 709 677,00	276 498,00

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	1 916 128,94	60 829,56
1.1.	по ставке 22,0 %		1 916 128,94	60 829,56
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	270 000,53	8 571,04
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %		252 581,18	8 018,04
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 %		17 419,35	553,00
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 %		444 193,53	14 101,40
Итого		x	2 630 323,00	83 502,00

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	1 519 136,36	2,2	31 750,00	1 671,00
2	Налог на землю	29 744 600,00	1,50	423 861,00	22 308,00
Итого			x	455 611,00	23 979,00

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	691,96	6 277,00	10 330,00
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	1 000,00	11 400,00	600,00
Итого			x	x	17 677,00	10 930,00

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	94,92	2 265,07		205 000,00	10 000,00
2	Электроэнергия	29 145,49	8,920764		247 000,00	13 000,00
3	Услуги по обращению с ТКО	12,00			23 588,50	1 241,50
4	Холодная вода, канализация	1 125,35	39,25		41 411,50	2 758,50
Итого					517 000,00	27 000,00

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	6 748,80	355,20	
2	Дезинсекция, дератизация	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	480,00	12 000,00	
3	ТО видеонаблюдения	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	41 614,56	2 190,24	
4	ТО АПС	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	34 382,40	1 809,60	
5	ТО ПАК	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	32 604,00	1 716,00	
6	Диспетчерский контроль коммунальных ресурсов	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	9 887,90	520,42	
7	Комплексное и ТО ИТП	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	12	51 751,82	2 723,42	
8	Лабораторные исследования воздуха	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	1		20 000,00	
9	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	4	34 605,52	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		42 820,00	
12	Понерка и клеймение весов	г. Екатеринбург, бул. Культуры, 7	2		9 980,00	

Итого			x	212 075,00	128 676,00	-
-------	--	--	---	------------	------------	---

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	Медосмотр	1	8 738,78	6 552,00	
3	Охрана и обеспечение пропускного режима	1	776 233,30	40 854,38	
4	сертификат ключа проверки ЭЦП	1	1 063,92	56,94	
5	продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1	600,00	15 000,00	
6	исследование воды, биологического материала	1		20 000,00	
7	Лабораторные исследования почвы, физических, химических	1		20 000,00	
8	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании	1		12 000,00	
Итого			825 637,00	116 516,00	-

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			57 000,00	1 500 000,00	
2	питание сотрудников				81 000,00	
3	приобретение детской мебели, оборудования для пищеблока				61 000,00	
4	приобретение техники				20 000,00	
5	приобретение строительных материалов				20 000,00	
6	приобретение мягкого инвентаря (халаты, косынки, фартуки, наматрасники, покрывала, салфетки, полотенца)				61 000,00	
7	хозяйственные товары, посуда				488 487,57	
8	бумага, картриджи, расходные материалы				101 273,63	
9	учебные расходы			75 000,00		
Итого		x	x	132 000,00	2 332 761,20	-

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год

Источники финансового обеспечения

	4	2	5
Остаток средств на начало текущего года		489 862,20	
Поступление финансовых активов			
Поступления от доходов	13 500 000,00	2 510 000,00	-
Выплаты по расходам	13 500 000,00	2 999 862,20	-
Остаток средств на конец текущего года			-