

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

(в ред. Приказа Минфина России от 07.02.2020 № 17н)

(рекомендуемый образец)



План финансово-хозяйственной деятельности на 20 25 г.
(на 20 25 г. и плановый период 20 26 и 20 27 годов ¹)

Орган, осуществляющий

функции и полномочия Учредителя Департамент образования и молодежной политики Администрации города Ялта Республики Крым

от "28" августа 2020 г.



Учреждение Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 23" муниципального образования городской округ Ялта Республики Крым
Единица измерения: руб.

Коды
35320634
910
353101536
9103017002
КПП 910301001
по ОКЕИ 383

Наименование показателя		Код строки	Код по классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵		0001	x	x				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵		0002	x	x	0	0	0	
Доходы, всего:		1000			15 329 744,51	16 457 584,24	16 880 659,16	
в том числе:								
доходы от собственности, всего		1100	120					
в том числе:								
доходы от аренды		1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего		1200	130		14 618 655,87	15 025 454,12	15 448 529,04	
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		1210	130		12 780 685,74	13 187 483,99	13 610 558,91	

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130							
Родительская плата	1230	130			1 837 970,13	1 837 970,13	1 837 970,13		
Возмещение коммунальных услуг	1240	130				-	-		
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140							
в том числе:									
Безвозмездные денежные поступления, всего	1310	140							
в том числе:	1400	150			711 088,64	1 432 130,12	1 432 130,12		
целевые субсидии	1410	150			711 088,64	1 432 130,12	1 432 130,12		
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150							
прочие доходы, всего	1500	180							
в том числе:									
доходы от операций с активами, всего	1900				0				
в том числе:									
Поступления от сдачи металлолома		440			0				
прочие поступления, всего ⁶	1980	х							
из них:									
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510							х
Расходы, всего	2000	х			15 329 744,51	16 457 584,26	16 880 659,20		
в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	2100	х			10 176 503,17	10 583 301,42	11 006 376,34		х
в том числе:									
оплата труда	2110	111			7 811 114,00	8 123 558,56	8 448 500,90		х
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112			6 428,17	6 428,17	6 428,17		х
Компенсация сельским педагогам (РБ)	2130	112				-	-		
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113							х
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119			2 358 961,00	2 453 314,69	2 551 447,27		х
в том числе:									
на выплаты по оплате труда	2141	119			2 358 961,00	2 453 314,69	2 551 447,27		х
на иные выплаты работникам	2142	119							х
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131							х
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133							х
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134							х
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139							х
в том числе:									
на оплату труда стажеров	2181	139							х
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300							х
в том числе:									
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320							х

[illegible]

Личное питание (МБ)									
Питание дошкольников за счет род. платы		26496			0	-	1 764 495,25	1 764 495,25	
Хоз. товары за счет род. платы		26497			73 474,88	73 474,88	73 474,88	73 474,88	
Возмещение коммунальных расходов		26498			-	0		0	
в том числе:									
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ		2610	241						
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества		2630	243						
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего		2640	244		5 136 003,54	5 857 045,02	5 857 045,02		
из них:									
прочую закупку товаров, работ и услуг		2541	244		3 783 582,83	4 504 624,31	4 504 624,31		
Закупку энергетических ресурсов		2542	247		1 352 420,71	1 352 420,71	1 352 420,71		
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего		2650	400						
в том числе:									
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями		2651	406						
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями		2652	407						
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸		3000	100						X
в том числе:									
налог на прибыль ⁸		3010							X
налог на добавленную стоимость ⁸		3020							X
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸		3030							X
Прочие выплаты, всего ⁹		4000	X						X
из них:									
возврат в бюджет средств субсидии		4010	610						X

1 В случае утверждения закона (решения) о бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

2 Указывается дата подписания Плана, а в случае утверждения Плана уполномоченным лицом учреждения - дата утверждения Плана.

3 В графе 3 отражаются:

по строкам 1100 - 1900 - коды аналитической группы подкласса доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1980 - 1990 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 2000 - 2652 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подкласса доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируется уплата налогов, уменьшающих доход (в том числе налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

по строкам 4000 - 4040 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

4 В графе 4 указывается код классификации операций сектора государственного управления в соответствии с Порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003), и (или) коды иных аналитических показателей, в случае, если Порядок органа - учреждения предусмотрен указанная детализация.

5 По строкам 0001 и 0002 указываются планируемые суммы остатков средств на начало и на конец планируемого года, если указанные показатели по решению органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, планируются на этапе формирования проекта Плана либо указываются фактические остатки средств при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

6 Показатели прочих поступлений включаются в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставляемых займов (микрозаймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленно(ым) подразделению(ым) показатель прочих поступлений включает показатели поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

7 Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные в строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана, подлежат детализации в Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана.

8 Показатель отражается со знаком "минус".

9 Показатели прочих выплат включаются в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставляемых до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрозаймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленно(ым) подразделением(ым) показатель прочих выплат включает показатели поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг ¹⁰

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10,1}	Сумма			
					на 20 <u>25</u> г. (текущий финансовый год)	на 20 <u>26</u> г. (первый год планового периода)	на 20 <u>27</u> 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 ¹¹	26000	x		5 136 003,54	5 857 045,02	5 857 045,02	
1.1	в том числе: по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652, 2018, № 32, ст. 5104) (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571, 2018, № 32, ст. 5133) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ) ¹²	26100	x					
1.2	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹²	26200	x					
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26300	x					
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ из них ^{10,1}	26310	x	x				
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310,1 26320	x	x				
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26400	x		5 136 003,54	5 857 045,02	5 857 045,02	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		2 586 944,77	2 586 944,77	2 586 944,77	
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		2 586 944,77	2 586 944,77	2 586 944,77	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	x					
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x		711 088,64	1 432 130,12	1 432 130,12	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		711 088,64	1 432 130,12	1 432 130,12	
				07012010320202612	711 088,64	1 432 130,12	1 432 130,12	
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x	07012010320101612	0,00	0,00	0,00	
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	x					
	из них ^{10,1}	26430,1						

1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x						
	в том числе:								
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x						
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x						
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x						
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x						
	из них ^{10,1} :								
		26451,1							
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x						
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26500	x						
	в том числе по году начала закупки:								
		26510			2025 2026 2027	5 136 003,54	5 857 045,02	5 857 045,02	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	x						
	в том числе по году начала закупки:	26610							

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 г.

СОГЛАСОВАНО

(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 г.

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов

111

Источник финансового обеспечения

Бюджет Республики Крым

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	всего	Среднемесячный размер оплаты труда, руб.			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
				по должностному окладу	в том числе: по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Административно-управленческий аппарат	1,00	42 529,00	37 529,00		5000			958 376,50
	Педагогический состав	8,625	162 382,87	152 382,87		10000			2 396 675,30
	Служащие, специалисты, учебно-вспомогательный персонал	8,95	160 795,10	147 532,65	3262,45	10000			2 377 569,70
	Рабочие	10,25	135 872,00	109 223,50	14278,50	12370			2 078 492,50
	Итого:	28,83	501 578,97	446 668,02	17540,95	37370	x	x	7 811 114,00

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№	п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	Суточные		600	0	10	
2	Оплата проезда		100	6,43	10	6 428,17
						6 428,17

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу за ребенком

№	п/п	Наименование расходов	Численность работников	Количество выплат в год на одного	Размер выплат (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1						
2						
Итого:						

1.4. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральном фонде обязательного медицинского страхования

КПС 11/119 КОСГУ 211/213

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на	7 811 114,00	2 343 334,20
	в том числе:		
1.1.	в пределах установленной единой	7 811 114,00	2 343 334,20
	свыше установленной единой		
1.2.	с применением пониженных тарифов страховых взносов для отдельных категорий плательщиков, всего		
	в том числе:		
	по тарифу <29>		
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и	7 811 114,00	15 626,80
	в том числе:		
2.1.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и	7 811 114,00	15 626,80
	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и		
2.2.	страхование от несчастных случаев на производстве и		
3	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего		
Итого:			
		x	2 358 961,00

2. Расчеты (обоснования) расходов на социальные и иные цели выплаты населению

Код видов расходов

Источник финансирования

№	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1				
2				
Итого:				

3. Расчеты (обоснования) расходов на оплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

№	Наименование показателя	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)
1	Налог на имущество 851			13 964,80
2	Штрафы и пени 852			3 273,00
3	Налоги прочие 853			17 237,80
ИТОГО:				

4. Расчеты (обоснования) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

№	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1				
ИТОГО:				

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

№	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1				
ИТОГО:				

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ и услуг

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

№	Наименование показателя	Количество номеров	Количество платежей	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	* телефон				6 546,00
2	* интернет				11 546,00
3	Почтовые расходы				1 091,00
4	Услуги видеоконференцсвязь				26 184,00
ИТОГО:					45367,00

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221

№	Наименование показателя	Количество услуг перевозок	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1				
ИТОГО:				

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

№	Наименование показателя	Количество услуг перевозок	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1				
ИТОГО:				

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223

№	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	Теплоснабжение	113,10	4 248,77		480 532,10

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Приобретение наградной продукции (кошту 296)	2	-	

6.7. Расчет (обоснование) расходов на оплату иных расходов

№	Наименование показателей	Количество работ	Стоимость услуги, руб.
	ОБУЧЕНИЕ (типинг, ОТ, закупки, пожарн.)		32 140,86
	аккаридная обработка (клеши)		4 091,25
	*медосмотр		37 955,89
	Обслуживание сайта учреждения		16 365,00
	Охрана путем экстренного выезда (трех.кн.)		26 184,00
	Программное обеспечение		35 354,95
	Подписка периодич. Издания		2 812,01
	Консультацион.услуги, нотариальные, прочие аналогичные		28 926,77
	СОУТ		21 820,00
	ИТОГО:		205 650,73

КОШТУ 226

6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг

№	Наименование показателей	Объект	Количество работ/Тариф (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
	* вывоз ТКО			43 136,95
	* дератиз, дезинсекция, дезинфекция			19 365,00
	Диагностика, зарядка огнетушителей			1 636,50
	* заправка карриджей			10 636,87
	* ремонт и обслуж комп.тех., прочей техники			12 182,50
	ТО САЭО			-
	ТО СКУД			65 460,00
	Стирка белья			61 550,00
	Электротехнические измерения/лаборат.исследования/пр.ана			28 638,75
	ТО АСПС			65 460,00
	ТО системы видеонаблюдения			65 460,00
	ТО тревожн.кнопки			6 546,00
	ТО пожарных рукавов			2 454,75
	ТО противопожарного оповещения			15 000,00
	ТО системы голосового оповещения			-
	Текущий ремонт			-
	Подготовка к отопительному сезону			21 820,00
	Обслуживание,ремонт техники в т.ч.кухонной), оборудования, кондиционеров , метрология, поверка,			78 638,75
	Очистка и дезинфекция резервуара питьевой воды			6 546,00
	ИТОГО:			504 532,07

КОШТУ 225

6.5. Расчет (обоснование) расходов на оплату работы, услуг по содержанию имущества

№	Наименование показателей	Количество	Ставка арендой платы	Стоимость с учетом НДС, руб.
1				
2				

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

2	Водонабжение	4 239,59	76,91	326 067,23
3	Электроснабжение	106 814,36	5,11	545 821,38
	ИТОГО:			1 352 420,71

2	Взноски страховой отчетности (код 349)			
3	Страховые услуги (код 227)			
ИТОГО:				
				-

6.8. Расчет (обоснования) расходов на приобретение материальных запасов

№	Наименование расходов	КОСГУ	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
	* приоб. чистящих моющих	346		8 182,50
	* приоб.хоз инвентаря	346		7 364,25
	* приоб.р мяг. инвент., спец.одежды	345		6 546,00
	* приоб. медикаментов	341		2 454,75
	* канц. товары	346		62 821,25
ИТОГО:				
				87 368,75

КОСГУ 341-346

6.9. Расчет (обоснования) расходов на приобретение основных средств

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	* приоб.р отн.уш.шт.,п.ож.инвентаря и пр.			4 909,50
4	* приоб.р мебели и оборуд. для сотрудников			9 642,26
7	Приобретение хоз. инвентаря, прочих аналогичных тов			9 000,75
ИТОГО:				
				23 552,51

КОСГУ 310

6.9. Расчет (обоснование) учебных расходов

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Учебные расходы			368 053,00
ИТОГО:				
				368 053,00

Код видов доходов

244

6.11. Расчет (обоснование) расходов от предоставления услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Остатки 4 КФО			
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 342)			
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 346)			
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 223 электроэнергия)			
	Остатки 2 КФО (КОСГУ 295 оплата штрафа)			
4	Оплата штрафа (за счет средств от сдачи металлолома)			
5	Возмещение коммунальных услуг (код 223)			-
10	Родительская плата (342)			1 764 495,25
11	Родительская плата (346)			73 474,88
ИТОГО:				
				1 837 970,13

Код видов доходов

244

Субсидия на иные цели (КФО 5)

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Компенсация сельским педагогам			
2	Антидепрессивные мероприятия			711 088,64
4	Лиготное питание (МБ)			-
ИТОГО:				
				711 088,64