

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника Департамента образования и молодежной политики Администрации города Ялта Республики Крым
(подпись) _____
(расшифровка подписи) Р.В. Кутковский
20 14 г.

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя

Департамент образования и молодежной политики Администрации города Ялта Республики Крым

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 24 г.
(на 20 24 г. и плановый период 20 25 и 20 26 годов)
от "10" _____ 20 14 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 23" муниципального образования городской округ Ялта Республики Крым

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации 3	Аналитический код 4	Сумма				за пределами планового периода
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода		
Остаток средств на начало текущего финансового года 5	0001	x	x	1 090 598,49				
Остаток средств на конец текущего финансового года 5	0002	x	x	0	0	0		
Доходы, всего:	1000			13 738 502,00	14 567 075,64	14 919 866,94		
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		12 798 299,00	13 092 522,52	13 445 313,82		
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		9489368,00	9783591,52	10136382,82		

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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)

Утверждено



Дата	Коды
по Сводному реестру	35320634
глава по БК	910
по Сводному реестру	353101536
ИНН	9103017002
КПП	910301001
по ОКЕИ	383

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования									
Родительская плата	1220	130							
Возмещение коммунальных услуг	1230	130			3 308 931,00	3 308 931,00	3 308 931,00		
Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1240	130				-			
в том числе:	1300	140							
безвозмездные денежные поступления, всего	1310	140							
в том числе:	1400	150							
целевые субсидии	1410	150			940 203,00	1 474 553,12	1 474 553,12		
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	x							
из них:									
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510							x
Расходы, всего	2000	x			14 829 100,49	14 567 075,64	14 919 866,94		
в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	2100	x			8 740 596,4	8 206 099,5	8 532 107,8		x
в том числе:									
оплата труда	2110	111			6 659 000,00	6 259 760,00	6 510 150,40		x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112			55 892,00	55 892,00	55 892,00		x
Компенсация сельским педагогам (РБ)	2130	112				-	-		
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113							x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119			2 025 704,40	1 890 447,52	1 966 065,42		x
в том числе:									
на выплаты по оплате труда	2141	119							
на иные выплаты работникам	2142	119			2 025 704,40	1 890 447,52	1 966 065,42		x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131							x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133							x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134							x

страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подпадающих обложению страховыми взносами	2180	139							X
в том числе:									
на оплату труда стажеров	2181	139							X
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300							X
в том числе:									
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных выплат	2210	320							X
из них:									
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321							X
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340							X
на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки и техники, а также на предоставление грантов с целью поддержки проектов в области науки, культуры и искусства	2230	350							X
иные выплаты населению	2240	360							X
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850			60 800,00	15 800,00	15 800,00		X
из них:									
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851			12 800,00	12 800,00	12 800,00		X
иные налоги (включаемые в состав расходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина)	2320	852			3 000,00	3 000,00	3 000,00		X
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853			45 000,00				X
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	X							X
из них:									
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613							
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623							
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634							
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810							
взносы в международные организации	2450	862							
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863							
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	X							X
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831							
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	X			6027704,09	6345176,12	6371959,12		X
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			6 027 704,09	6 345 176,12	6 371 950,12	
из них:								
прочую закупку товаров, работ и услуг	2541	244			5 439 682,57	5 795 765,12	5 800 572,12	
Закупку энергетических ресурсов	2542	247			588 021,52	549 411,00	571 387,00	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400						
в том числе:								
приобретение объектов недвижимого имущества государственным (муниципальным) учреждением	2651	406						
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственным (муниципальным) учреждениям	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 подвидов 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 подвидов 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 Порядком органа - учредителя предусмотрена указываемая 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 предоставленных займов (микрозаймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленно(ым) подразделенно(ам) 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) подразделенно(ам) 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 24 г. (текущий финансовый год)	на 20 25 г. (первый год планового периода)	на 20 26 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		6027704,09	6345176,12	6371959,12	
	в том числе:							
1.1	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. 5135) (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 года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26300	X					
	в том числе:							
1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	X	X				
	из них ^{10.1}							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310.1						
	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26320	X	X				
1.4	в том числе:	26400	X		6027704,09	6345176,12	6371959,12	
	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	X		1897647,59	1380769,5	1407552,5	
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	X		1897647,59	1380769,50	1407552,50	
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		640203	1474553,12	1474553,12	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	X		640203	1474553,12	1474553,12	
					07012010320202612	597 780,00	1 432 130,12	1432130,12
					07012010320101612	42 423,00	42423	42423
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	X					
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			3 489 853,50	3 489 853,50	3 489 853,5	
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	X			3 489 853,50	3 489 853,50	3 489 853,50	
	из них ¹⁵ :								
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26451,1							
	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26452	X						
2	в том числе по году начала закупки:	26500	X		2024 2025 2026	6027704,09	6345176,12	6371959,12	
	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26510							
3	в том числе по году начала закупки:	26600	X						
	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26610							

Исполнитель

Матвиенко Н.Г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество)

(телефон)

20 ____ г.

СОГЛАСОВАНО

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 ____ г.

Расчет (обоснование) к плану ФХД от " " 2024 г.

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплат на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)
1	Сыточные	600	1	10	6 300,00
2	Оплата проезда	100	49,59	10	49 592,00
					55 892,00

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

[illegible]

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

КПС 111/119 КОСЛ 211/213

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взносов, руб.
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на	6 019 000,00	1 805 699,00
	в том числе:		
1.1.	в пределах установленной доли	6 019 000,00	1 805 699,00
	свыше установленной доли		
1.2.	с применением пониженных тарифов страховых взносов для отдельных категорий плательщиков, всего		
	в том числе:	х	
	по тарифу <29>		
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и	6 019 000,00	12 038,00
	в том числе:		
2.1.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и	6 019 000,00	12 038,00
2.2.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и		
3	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего		
Итого:		х	1 817 737,00

4. Расчеты (обоснования) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

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

5. Расчет (обоснование) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов

Источник финансирования обеспечения

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

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				6 000,00
2	* интернет				6 000,00
3	Почтовые расходы				1 000,00
4	Услуги видеоконференцсвязь				24 000,00
ИТОГО:					37 000,00

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

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

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	60,52	4 248,77		257 133,00
2	Водоснабжение	1 502,43	76,91		115 552,00
3	Электроснабжение	53 062,04	5,11		271 147,00
4	Теплоснабжение (Остатки 4 КФО)				
5	Водоснабжение (Остатки 4 КФО)				37 149,99
6	Электроснабжение (Остатки 4 КФО)				21 550,15
ИТОГО:					702 532,14

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

ИТОГО:			
№	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы
1			
	Сумма, руб. (с учетом НДС)		

Исполнитель: Матвиенко Н.Г.

Матвиенко Н.Г.

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Компенсация сельским педагогам			
2	Антирепортные мероприятия			597 780,00
3	Расходы, связанные с ПИР и ИИР (разработка ПСД с сопровождением и прохождением государственной экспертизы по капитальному ремонту образования)			300 000,00
4	Длительное питание (МБ)			42 423,00
ИТОГО:				
				940 203,00

Сумма на иные цели (КФО 5)

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Остатки 4 КФО			
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 342)			137 387,13
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 346)			5 344,00
2	Остатки 2 КФО (КОСГУ 223 электроэнергия)			38 191,37
	Остатки 2 КФО (КОСГУ 295 оплата штрафа)			-
4	Оплата штрафа (за счет средств от главы Мстислово)			-
5	Возмещение коммунальных услуг (коды 223)			-
10	Родительская плата (342)			3 181 720,50
11	Родительская плата (346)			127 210,50
ИТОГО:				
				3 489 853,50

Код видов доходов

244

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

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Учебные расходы (131024) (остатки 4 КФО)			3 008,45
1	Учебные расходы (131024)			212 000,00
ИТОГО:				
				215 008,45

Код видов доходов

244

КОСГУ 310-346

6.10. Расчет (обоснование) учебных расходов

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	* приобретение оргтехники, печатного оборудования и пр.			4 500,00
4	* приобретение мебели и оборудования для сотрудников			8 838,00
5	* приобретение комп. Техн., офисного оборудования			
6	* приобретение товаров медико-санитарного назначения			
7	* приобретение хоз. Инвентаря, прочих аналогичных тов			28 250,00
ИТОГО:				
				41 588,00

КОСГУ 310

6.9. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
*	приобр. чистящих моющих	346		7 500,00
*	приобр хоз инвентаря	346		6 750,00
*	приобр мягк. инвент., спец. одежды	345		6 000,00
*	приобр. медикаментов	341		2 250,00
*	канц. товары	346		33 750,00
ИТОГО:				
				56 250,00

КОСГУ 341-346

6.8. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов