

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)

Утверждаю

Заведующий МБДОУ № 23 МО ГО Ялта РК

(наименование должности уполномоченного лица),

(наименование органа - учредителя (учредителя)

(подпись) (расшифровка подписи)

"26" 20 25 г.



Коды
35320634
910
353101536
9103017002
910301001
383

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

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя Департамент образования и молодежной политики Администрации города Ялта Республики Крым

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

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

Сумма

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма				за пределами планового периода
				на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода		
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x					
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x	-	-	-		
Доходы, всего:	1000			17 608 541,57	17 993 718,49	18 416 793,43		
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		16 122 277,68	16 507 454,60	16 930 529,54		

в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130			12 780 681,18	13 165 858,10	13 588 933,04	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130						
Родительская плата	1230	130			3 341 596,50	3 341 596,50	3 341 596,50	
Возмещение коммунальных услуг	1240	130				-	-	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140						
в том числе:								
1310	140							
бюджетные денежные поступления, всего	1400	150			1 486 263,89	1 486 263,89	1 486 263,89	
в том числе:								
целевые субсидии	1410	150			1 486 263,89	1 486 263,89	1 486 263,89	
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150						
прочие доходы, всего	1500	180						
в том числе:								
доходы от операций с активами, всего	1900				-			
в том числе:								
Поступления от сдачи металлолома		440			-			
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			17 608 541,57	17 993 718,49	18 416 793,43	
в том числе:								
на выплаты персоналу, всего	2100	x			10 176 498,61	10 583 301,42	11 006 376,34	x
в том числе:								
оплата труда	2110	111			7 811 114,00	8 123 558,56	8 448 500,90	x
Прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112			6 428,17	6 428,17	6 428,17	x
Компенсация сельским педагогам (ВР)	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			2 358 956,44	2 453 314,69	2 551 447,27	x
в том числе:								
на выплаты по оплате труда	2141	119			2 358 956,44	2 453 314,69	2 551 447,27	x
на иные выплаты работникам	2142	119						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, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139						x

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
из них:									
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321							х
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340							х
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							х
иные выплаты населению	2240	360							х
удлата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850			17 237,80	17 237,80	17 237,80		х
из них:									
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851			13 964,80	13 964,80	13 964,80		х
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852			3 273,00	3 273,00	3 273,00		х
удлата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853			-				х
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	х							х
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	х							х
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831							х
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	х			7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29		
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			7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29		
из них:									
прочую закупку товаров, работ и услуг	2541	244			6 062 384,45	6 040 758,56	6 040 758,58		
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 государственным (муниципальным) 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

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг¹⁰

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10.1}	Сумма			
					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
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	x		7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29	
	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 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						
	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: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26400	x		7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29	
1.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26410	x		2 586 944,77	2 586 944,79	2 586 944,81	
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		2 586 944,77	2 586 944,79	2 586 944,81	
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		1 486 263,89	1 464 637,98	1 464 637,98	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		1 486 263,89	1 464 637,98	1 464 637,98	
				91007012010320202612	1 453 756,03	1 432 130,12	1 432 130,12	
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x	91007012010320101612	32 507,86	32 507,86	32 507,86	
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			3 341 596,50	3 341 596,50	3 341 596,50	
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x			3 341 596,50	3 341 596,50	3 341 596,50	
	из них ¹⁰¹ :								
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	26452	x						
2	Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26500	x			7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29	
	в том числе по году начала закупки:								
					2025 2026 2027	7 414 805,16	7 393 179,27	7 393 179,29	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с	26510							
	Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	x						
	в том числе по году начала закупки:	26610							

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения) _____ Заведующий _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
(должность) _____

Исполнитель _____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)
" ____ " ____ 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	Среднемесячный размер оплаты труда, руб.					Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 х гр. 4 х (1 + гр. 8 / 100) х гр. 9 х 12)
			всего	в том числе:			по выплатам стимулирующего характера			
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного 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

КПС 226/112

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

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

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

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

КПС 111/119 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 обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с в том числе:	0100	7 811 114,00	2 343 334,21
1.1.	в пределах установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов по тарифу свыше установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов по тарифу	0110	7 811 114,00	2 343 334,21
		0120		
1.2.	с применением пониженных тарифов страховых взносов для отдельных категорий плательщиков, всего	0130		
	в том числе:		x	
	по тарифу <29>	0131		
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу, всего	0200	7 811 114,00	15 622,23
	в том числе:			
2.1.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по тарифу 0,2%	0210	7 811 114,00	15 622,23
2.2.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по тарифу <20>	0220		
3	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего	0300		
	ИТОГО:		x	2 358 956,44

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

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

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

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

Код видов расходов

Источник финансового 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				
ИТОГО:					17 237,80

4. Расчеты (обоснования) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

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

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

Код видов расходов

Источник финансового 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 финансового обеспечения

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221

№	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

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

№	Наименование показателя	Количество услуг перевозки	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
2	Водоснабжение	4 239,59	76,91		326 067,23
3	Электроэнергия	106 814,36	5,11		545 821,38
ИТОГО:					1 352 420,71

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

№	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС,
1				
2				

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

КОСГУ 225

№	Наименование показателя	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 картриджами				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.аналогичные услуги				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 медицинского оборудования				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, производств. контроль				78 638,75
	Очистка и дезинфекция резервуара питьевой воды				6 546,00
ИТОГО:					504 532,07

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

КОСГУ 226

№	Наименование показателя	Количество работ (услуг)	Стоимость услуги, руб.	
	ОБУЧЕНИЕ (гигиенич.,ОТ,закупки,пожарн.)			32 140,86
	аккарицидная обработка (клещи)			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

6.7. Расчет (обоснования) расходов на оплату иных расходов

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Приобретение наградной продукции (косгу 296)	2	-	
2	Бланки строгой отчетности (косгу 349)			
3	Страховые услуги (косгу 227)			
ИТОГО:				-

6.8. Расчет (обоснования) расходов на приобретение материальных запасов

КОСГУ 341-346

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

6.9. Расчет (обоснования) расходов на приобретение основных средств

КОСГУ 310

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
---	-----------------------	------------	-------------------	-----------------------------

1	* приобрет огнетушит.,пож.инвентаря и пр.			4 909,50
4	* приобрет мебели и оборуд для сотрудников			9 642,26
7	Приобретение хоз. Инвентаря, прочих аналогичных тов			9 000,75
ИТОГО:				23 552,51

6.9. Расчет (обоснование) учебных расходов

Код видов доходов

244

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

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

Код видов доходов

244

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Остатки 4 КФО			
2	Остатки 2 КФО (КОСТУ 342)			
2	Остатки 2 КФО (КОСТУ 346)			
2	Остатки 2 КФО (КОСТУ 223 электроэнергия)			
	Остатки 2 КФО (КОСТУ 295 оплата штрафа)			
4	Оплата штрафа (за счет средств от сдачи металлолома)			
5	Возмещение коммунальных услуг (косту 223)			
10	Родительская плата (342)			
11	Родительская плата (346)			3 208 012,50
ИТОГО:				133 584,00
				3 341 596,50

Субсидия на иные цели (КФО 5)

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Компенсация сельским педагогам			
2	Антитеррористические мероприятия			1 453 756,03
4	Льготное питание (МБ)			32 507,86
ИТОГО:				1 486 263,89