

Согласовано:
Начальник Департамента образования и молодежной политики Администрации города Ялта Республики Крым
(наименование должности уполномоченного лица)
Р.В. Кутковский
(подпись) (расшифровка подписи)
20.04 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 годов¹)

от "20" апреля 2024 г.²

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)

Утверждено

(наименование должности уполномоченного лица)
Заведующий МБДОУ № 27 МО ГО Ялта РК
Л.В. Подолескова
(подпись) (расшифровка подписи)
20.04 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 27" муниципального образования городского округа Ялта Республики Крым
Единица измерения: руб.

Коды
Дата
по Сводному реестру 33320634
глава по БК 910
по Сводному реестру 33301526
ИНН 9103017637
КПП 910301001
по ОКЕИ 383

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	х	х	252182,65				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	х	х	0,00	0	0		
Доходы, всего:	1000			22575961,75	23129545,27	23705272,57		
в том числе:								
доходы от собственности, всего	1100	120		21368406,75	21921990,27	22497117,57		
в том числе:								
доходы от аренды	1110			21368406,75	21921990,27	22497117,57		
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130						
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		15811774,00	16365357,52	16941084,82		

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130							
Родительская плата	1230	130	5511632,75	5511632,75	5511632,75				
Возмещение коммунальных услуг	1240	130	45000,00	45000,00	45000,00				
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140							
в том числе:									
1310	140								
1400	150		1207555,00	1207555,00	1207555,00				
безвозмездные денежные поступления, всего									
в том числе:									
1410	150		783326,00	783326	783326				
целевые субсидии (антитеррористические мероприятия)	1420	152	424229,00	424229	424229				
целевые субсидии на льготное питание	1430	152							
целевые субсидии	1500	180							
прочие доходы, всего									
в том числе:									
1900									
доходы от операций с активами, всего									
в том числе:									
1980	x								
прочие поступления, всего ⁶	1981	510							x
из них:									
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет									
2000	x		22828144,40	23129545,27	23705272,57				
Расходы, всего									
в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	2100	x	12695316,00	13202835,52	13730655,82				x
в том числе:									
оплата труда	2110	111	9745000,00	10134800,00	10540192,00				x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	7328,00	7328,00	7328,00				x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	112							
2130	113								x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	2942988,00	2942988,00	2942988,00				x
в том числе:									
на выплаты по оплате труда	2141	119	2942988,00	3060707,52	3183135,82				x
на выплаты работникам	2142	119							x
на иные выплаты работникам	2150	131							x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания, 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							x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300							x

[illegible]

							X
В том числе:	3010						X
налог на прибыль ⁸	3020						X
налог на добавленную стоимость ⁸	3030						X
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	4000	X					X
Прочие выплаты, всего⁹							
из них:	4010	610					X
возврат в бюджет средств субсидии							

с бюджета на текущий финансовый год и плановый период.

В случае утверждения закона (решения) о бюджете на текущий финансовый год и плановый период 2019-2020 годов, дата утверждения - дата утверждения Плана.

2 Указывается дата подписи

3. Вспомогательные функции:

В графе 3 отражаются:

по строкам 1100 - 1900 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефиц

по строкам 1980 - 1990 - коды англоязычной группы индексов

по строкам 2000 - 2652 - коды видов расходов

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подвидов дох-

...ый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

по строкам 4000 - 4040 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджета, утвержденных в установленном порядке Министерством финансов Российской Федерации, в случае если Поляком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Минфина России от 29.09.2013 № 107н.

⁴ В таблице 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 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003, и (или) коды иных аналитических показателей, в случае, если в Порядком, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003, не предусмотрены иные коды аналитических показателей.

В графе 4 указывается код по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) в соответствии с группировкой, принятой на этапе федеральной регистрации от 29 ноября 2017 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г.).

предусмотрена указанная детализация.

5 По состоянию на 31 декабря 2007 года.

По строкам 0001 и 0002 указываются наименования фактически использованных средств при внесении изменений в утвержденный план после завершения отчетного периода.

показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, увеличение показателей поступления в рамках расчетов между головными предприятиями и филиалами (дочерними предприятиями) и др.

⁶ Показатели прочих поступлений включаются в себя в том числе и поступления от банковских кредитов. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показывать прочие поступления не требуется.

рата средств, размещенных на банковских

жжением и обособленным подразделением. План, подлежащий детализации в Разделе 2 "Поступления и выплаты" работ, отраженные в строке 2600 Раздела 1 работ, могут относиться к работам, выполняемым подразделением, и работам, выполняемым обособленным подразделением.

7 Показатели выплат по расходам на закупки товаров, работ, услуг, отраженные в отчетах о деятельности организации (микроорганизмов) размещения

⁸ Показатель отражается со знаком "минус".

9. Показатели прочих выплат включают в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств в субсидии, при этом показатель прочих выплат включает прочие выплаты в рамках расчетов между организациями.

Показатели прочих вычетов: изменение (уменьшение) резервов по сомнительным операциям (проекта 1 плана) обобщенному (плану) сформированным. При формировании денежных средств на банковских депозитах.

номными учреждениями денежными средствами и обособленным подразделением.

Основным условием и обоснованием методологии является

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки 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		10118828,40	9912709,75	9960616,75	
	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. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ) ¹²	26100	x					
1.1	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					
1.2	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	в том числе:	26310	x	x				
1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ ^{10.1} , из них	26310.1						
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	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		10118828,40	9912709,75	9960616,75	
	в том числе:							
	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		3325625,53	3148522,00	3196429,00	
1.4.1	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		3325625,53	3148522,00	3196429,00	
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		1233510,80	1207555,00	1207555,00	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		1233510,80	1207555,00	1207555,00	
	в том числе:							
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ (Антитеррористическая защищенность))			91007012010320202612	783326,00	783326,00	783326,00	
	в том числе:							
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ (Льготное питание))			91007012010320101612	450184,80	424229,00	424229,00	
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 из них ^{10.1}	26430	x					
		26430.1						

1.1. Доходы от собственности

[illegible]

1.2. Доходы от оказания услуг (родительская плата)

[illegible]

1.2. Доходы от оказания услуг (работ)

[illegible]

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

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

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 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)			
			всего	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	Административно-управленческий аппарат	1,00	46 281,90	41 281,90		5 000,00			555 382,80			
	Педагогический состав	14,14	373 175,60	261 030,51		112 145,09			4 478 107,20			
	Служащие, специалисты, учебно-вспомогательный персонал	11,25	223 001,87	197 894,00	5 107,87	20 000,00			2 676 022,44			
	Рабочие	10,25	169 623,96	101 227,50	14 571,48	53 824,98			2 035 487,56			
	Итого:	36,64	812 083,33	601 433,91	19 679,35	190 970,07	x	x	9 745 000,00			

№	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, чел.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)
1	Суточные	600	1	10	7 328,00
2	Суточные при командировках	100	-	10	7 328,00
ИТОГО:					7 328,00
2					

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

№	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:					
2					

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

№	п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на	9 745 000,00	2 923 500,02
	1.1	в том числе: в пределах	100	
	1.2	свыше установленной единой	110	
	1.3	с применением пониженных тарифов	120	
	1.4	<29> Указываются страховые тарифы, установленные главой 34 с применением доплатительных тарифов страховых взносов для отдельных категорий плательщиков.	131	
	1.5	в том числе: по тарифу	140	
	1.6	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и на производстве и	141	
	2	в том числе: обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	200	9 745 000,00
	2.1	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	210	9 745 000,00
	2.2	страхование от несчастных случаев на производстве и	220	
	3	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего	300	
	3.1	в том числе: корректировка округления	310	
	3.2	корректировка в связи с пересчетом по страховым взносам	320	
	ИТОГО		900	2 942 988,00

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

Код видов расходов

Источники финансового обеспечения

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

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

Код видов расходов

Источники финансового обеспечения				
№	Наименование показателя	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма нечисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 х гр. 4 / 100)
1	Налог на имущество 851			11 000,00
2	Штрафы и пени 852			3 000,00
3	Налоги прочие 853			14 000,00
ИТОГО:				

4. Расчеты (обоснования) расходов на безвозмездные перечисления организациям

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

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

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

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

Код видов расходов				
Источники финансового обеспечения				

Коды 221				
№	Наименование показателя	Количество номеров	Количество платежей	Стоимость за единицу, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)
1	* телефон			5 000,00
2	* интернет			2 500,00
3	Почтовые расходы			1 000,00
4	Услуги видеоконференцсвязь			24 000,00
ИТОГО:				

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

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

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Коды 223				
№	Наименование показателя	Размер потребления (с учетом НДС), руб.	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %
1	Теплоснабжение	155,49	4 285,54	
2	Водоснабжение	3 188,46	84,55	
3	Электроснабжение	39 067,95	8,08	
ИТОГО:				

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

Коды 224				
№	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.

1			
2			

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

КОСГУ 225

№	Наименование показателя	Объект	Количество работ/Тариф (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
---	-------------------------	--------	--------------------------------	-------------------------------

	* вывоз ТКО			215 045,00
	* дератиз, дезинсекция, дезинфекция			39 600,00
	Диагностика, зарядка огнетушителей			3 960,00
	* заправка картриджа			14 850,00
	ремонт и обслуживание комп. тех., прочей			19 800,00
	ТО САСО			40 000,00
	ТО СКУЛ			24 000,00
	ТО охранной сигнализации			-
	Стирка белья			-
	Электротехнические измерения/лаборат. исследования/пр. ана			69 300,00
	ТО АСПС			78 000,00
	ТО системы видеонаблюдения			36 000,00
	ТО трезовж. кнопки			6 000,00
	ТО пожарных рукавов			5 940,00
	ТО медицинского оборудования			-
	ТО системы голосового оповещения			-
	Текущий ремонт			-
	Подготовка к отопительному сезону			40 000,00
	Организованная обработка			25 000,00
	Обслуживание, ремонт техники (в т.ч. кухонной), оборудования, кондиционеров, метрологии, поверка, производство, контроль			69 300,00
	Эксплуатация и обслуживание оборудования эл. котельной			-
	Услуги по содержанию и текущему ремонту общего имущества многоквартирного дома			-
	Очистка и дезинфекция резервуара питьевой воды			15 840,00
	Техническое обслуживание зданий			-
	ИТОГО:			702 635,00

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

КОСГУ 226

№	Наименование показателя	Количество	Стоимость
---	-------------------------	------------	-----------

	ОБУЧЕНИЕ (питание, ОТ, закупки, пожарн.)		36 640,00
	аквариальная обработка (клещи)		9 900,00
	* медосмотр		88 000,00
	Приобретение (Изготовление) бланков строг. отч		-
	ОХРАНА		-
	Обслуживание сайта учреждения		15 000,00
	Охрана путем экстренного выезда (трех кн.)		24 000,00
	Охрана путем экстренного выезда (охран. сист)		-
	Программное обеспечение		40 304,00
	Подписка периодич. Издания		23 760,00
	Консультацион. услуги, нотариальные, прочие аналогичные		32 976,00
	СОУТ		-
	Услуги по разработке ПСД		-
	Разработка программы энергосбережения		24 000,00
	Услуги по оценке профрисков		-
	ИТОГО		294 580,00

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 (код 296)	2	-	-
2	Взносы 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.
346	* приоб. чистящих моющих			19 800,00
346	* приоб.хоз инвентаря			17 820,00
344	* приоб.р.мат. инвент., спец.одежда			15 840,00
345	* приоб. медикаментов			5 940,00
341	* канц. товары			89 100,00
346	* спортинвентарь			
	Приобретение наградной продукции			
ИТОГО:				
				148 500,00

КОСГУ 341-346

6.9. Расчет (обоснования) расходов на приобретение основных средств

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	* приоб.р.огнег.ш.ит.п.ж. инвентаря и пр.			11 880,00
2	* приоб.р.учеб.инвентаря/наглядного пособия			-
3	* приоб.р.меб.и.и.оборуд.для учеб.процесса			-
4	* приоб.р.меб.и.и.оборуд.для сотрудников			134 159,53
5	* приоб.р.комп. Техн. офисного оборудования			-
6	Приобретение товаров межличностного назначения			-
7	Приобретение хоз. инвентаря, прочих аналогичных тов			21 780,00
8				-
9				-
7				
ИТОГО:				
				167 819,53

КОСГУ 310

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	учебные расходы			728000
ИТОГО:				
				728 000,00

Код видов доходов

244

6.9. Расчет (обоснования) учебных расходов

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
2	Распределение остатков (код 111 211)			
3	Распределение остатков (код 119 213)			
1	Возмещение коммунальных услуг (код 223)			45 000,00
4	Распределение остатков (код 226)			
5	Распределение остатков (код 310)			
6	Родительская плата (342)			5 344 593,83
7	Родительская плата (346)			170 098,24
ИТОГО:				
				5 559 692,07

Код видов доходов

244

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

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Компенсация сельским педагогам			
2	Льготное питание			450 184,80
3	Мероприятия по пожарной безопасности			
4	Антитеррористические мероприятия (Охрана) (МБ)			783 326,00
ИТОГО:				
				1 233 510,80

Субсидия на иные цели (КФО 5)