

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)

Утверждаю

Заведующий МБДОУ № 31 МО ГО Ялта РК
(наименование должности уполномоченного лица)

(наименование органа - учредителя (учреждения))
И.А.Пенева
(подпись) (расшифровка подписи)

СОГЛАСОВАНО:

Начальник Департамента образования и молодежной политики Администрации г. Ялта
Республика Крым
(наименование должности иполномоченного лица)

Р.В.Кутковский
расшифровка подписи)

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 24 г.
(на 20 24 г. и плановый период 20 25 и 20 26 годов¹)

от "22" мая 2024 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 № 31" муниципального образования городской округ Ялта Республики Крым
Единица измерения: руб.

Дата
по Сводному реестру
глава по БК
по Сводному реестру
ИНН
КПП
по ОКЕИ

Коды
35320634
910
353102073
9103062950
910301001
383

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	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	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	х	х	1 684 971,63			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	х	х	0	-	-	
Доходы, всего:	1000			43 614 548,79	44 645 830,07	45 489 510,67	
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		40 985 719,20	41 388 285,83	42 231 966,43	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		29 294 163,00	29 696 729,63	30 540 410,23	

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130				
Родительская плата	1230	130		11 691 556,20	11 691 556,20	11 691 556,20
Возмещение коммунальных услуг	1240	130				
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140				
в том числе:						
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		2 628 829,59	3 257 544,24	3 257 544,24
в том числе:						
целевые субсидии	1410	150		2 628 829,59	3 257 544,24	3 257 544,24
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:						
Доходы от сдачи металлолома, макулатуры		440				
прочие поступления, всего ⁶	1980	x				
из них:						
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510				
Расходы, всего	2000	x		45 299 520,42	44 645 830,07	45 489 510,67
в том числе:						
на выплаты персоналу, всего	2100	x		23 922 134,56	24 807 409,28	25 565 194,88
в том числе:						
оплата труда	2110	111		18 227 043,44	18 944 640,00	19 702 425,60
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		64 524,00	15 488,00	15 488,00
Компенсация сельским педагогам (РБ)	2130	112		126 000,00	126 000,00	126 000,00
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113				
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119		5 504 567,12	5 721 281,28	5 721 281,28
в том числе:						
на выплаты по оплате труда	2141	119		5 504 567,12	5 721 281,28	5 721 281,28
на иные выплаты работникам	2142	119				
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131				
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133				
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134				

страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139					
в том числе:	2181	139					
на оплату труда стажеров	2200	300					
социальные и иные выплаты населению, всего							
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					
из них:							
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321					
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340					
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					
	2240	360					
иные выплаты населению	2300	850		5 000,00	5 000,00	5 000,00	
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего							
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851		1 900,00	2 000,00	2 000,00	
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	
	2330	853		100,00			
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2400	x					
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего							
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям	2430	634					
(за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2440	810					
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2450	862					
взносы в международные организации							
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					
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		21 372 385,86	19 833 420,79	19 919 315,79	
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		21 372 385,86	19 833 420,79	19 919 315,79	
из них:	2541	244		19 482 307,35	17 923 344,79	17 932 836,79	
прочую закупку товаров, работ и услуг	2542	247		1 890 078,51	1 910 076,00	1 986 479,00	
Закупку энергетических ресурсов	2650	400					
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего							
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 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 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 включают 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) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих поступлений включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁷ Показатели выплат по расходам на закупки 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 включают в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставленных до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрозаймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих выплат включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

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
	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	х		21372385,86	19833420,79	19919315,79	
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. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ) ¹²	26100	х					
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	х					
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	х					
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	х	х				
	из них ^{10.1} :	26310.1						
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	х	х				
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	х		21372385,86	19833420,79	19919315,79	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	х		5929185,05	4938220,35	5024115,35	
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х		5929185,05	4938220,35	5024115,35	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	х					
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	х		2502829,59	3203644,24	3203644,24	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	х		2 502 829,59	3 203 644,24	3203644,24	
	Расходы на антитеррористические мероприятия			07012010320202612	2 109 545,59	2 864 260,24	2 864 260,24	
	Расходы на питание льготной категории воспитанников			07012010320101612	393 284,00	339 384,00	339 384,00	
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	х					
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	х					

	из них ^{10.1.}	26430.1						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x					
	в том числе:	26441	x					
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26442	x					
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26450	x			12 940 371,22	11 691 556,20	11 691 556,20
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения							
	в том числе:	26451	x			12 940 371,22	11 691 556,20	11 691 556,20
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ							
	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 ¹⁵	26500	x			21372385,86	19833420,79	19919315,79
	в том числе по году начала закупки:							
		26510			2024 2025 2026	21372385,86	19833420,79	19919315,79
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						

Исполнитель

(должность)

(фамилия, инициалы)

(телефон)

" " 20 г.

СОГЛАСОВАНО

(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" " 20 г.

1.1. Доходы от собственности

1.2. Доходы от оказания услуг (родительская плата)

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)

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 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Административно-управленческий аппарат	3,00	119885	109885		10000			1 558 505,00
	Педагогический состав	27,64	568904	540904		28000			7 406 727,44
	Служащие, специалисты, учебно-вспомогательный персонал	19,13	351238	327540	9148	14550			4 566 094,00
	Рабочие	27,50	361209	293276	47933	20000			4 695 717,00
Итого:		77,27	1401236	1271605	57081,00	72550	x	x	18 227 043,44

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			98 608,00
	* дератиз, дезинсекция, дезинфекция			60 000,00
	Диагностика, зарядка огнетушителей			8 000,00
	* заправка картриджей			22 500,00
	ТО СКУД			150 000,00
	ТО охранной сигнализации			80 000,00
	Стирка белья			80 000,00
	Электротехнические			105 000,00
	ТО АСПС			80 000,00
	ТО системы видеонаблюдения			66 000,00
	ТО тревожн. кнопки			12 000,00
	ТО пожарных рукавов			9 000,00
	ТО медицинского оборудования			
	ТО системы голосового оповещения			
	Текущий ремонт			
	Подготовка к отопительному сезону			42 000,00
	Огнезащитная обработка			100 000,00
	Обслуживание, ремонт техники(в т.ч. кухонной), оборудования,			290 964,00
	Эксплуатация и обслуживание			0,00
	Оценка технического состояния имущества			8 400,00
	Очистка и дезинфекция резервуара питьевой воды			24 000,00
	Техническое обследование зданий			
				0,00
ИТОГО:				1 314 470,00

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.)		77 440,00
	акарицидная обработка (клещи)		15 000,00
	*медосмотр		115 000,00
	Приобретение (Изготовление) бланков строг.отч		-
	ОХРАНА		-
	Обслуживание сайта учреждения		15 000,00
	Охрана путем экстренного выезда(трэв.кн.)		48 000,00
	Охрана путем экстренного выезда (охр.сигн)		
	Программное обеспечение		85 184,00
	Подписка периодич. Издания		36 000,00
	Консультацион.услуги, нотариальные, прочие аналогичные		69 696,00
	СОУТ		50 000,00
	Услуги по разработке ПСД		
	Разработка программы энергосбережения		250 000,00
	Услуги по оценке профрисков		
	0,00		
ИТОГО			761 320,00

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 (косу 296)	2	-	
2	Бланки строгой отчетности (косу 349)			
3	Страховые услуги (косу 227)			

6.9. Расчет (обоснования) расходов на приобретение основных средств

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	КОСГУ 310
				Сумма, руб. (гв. 2 и гв. 3)
1	* приобрет огнетушит.,пож.инвентаря и пр.			18 000,00
2	* приобрет учебников/наглядного пособия			
3	* приобрет мебели и оборуд для учебного процесса			
4	* приобрет мебели и оборуд для сотрудников			23 232,00
5	* приобрет комп. Техн. офисного оборудования (остатки 2023			97 585,73
6	Приобретение товаров медицинского назначения			
7	Приобретение хоз. Инвентаря, прочих аналогичных тов			33 000,00
8	-			-
9	-			-
7	-			-
ИТОГО:				171 817,73

6.9. Расчет (обоснование) учебных расходов

1	Доход от аренды			
9				
ИТОГО:				1 024 000,00

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

№	Наименование доходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб. (гв. 2 и гв. 3)
	Остатки 2 КФО(питание косгу 342)			1 141 874,98
	Остатки 2 КФО (хознужды 346)			36 580,63
	Остатки 2 КФО (электроэнергия 223)			23 614,07
	Распределение остатков (косгу 310)			
	Родительская плата (342)			11 242 079,10
	Родительская плата (346)			449 477,10
ИТОГО:				11 738 301,54

Субсидия на иные цели (КФО 5)

№	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость	Сумма, руб.
1	Компенсация сельским педагогам			126 000,00
2	Антитеррористические мероприятия			2 109 545,59
3	Оснащение пищеблока			
4	Расходы на оснащение вновь вводимых в эксплуатацию			393 284,00
5	Льготное питание (МБ)			15 792,32
6	Льготное питание (МБ), остатки 2023 г.			2 644 621,91
ИТОГО:				