

Приложение  
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 августа 2018 г. № 186н



"29" сентября 2023 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на 2023 г.  
и плановый период 2024 и 2025 годов**

от "29" сентября 2023 г.

Орган, осуществляющий  
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 546 "Самшветик"

Единица измерения: руб.

Коды	
Дата	29.09.2023
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321854
ИНН	6674113097
КПП	667901001
по ОКЕН	383

**Раздел 1. Поступления и выплаты**

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2023 г текущий финансовый год	на 2024 г первый год планового периода	на 2025 г второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	x	x	x	x	x	x	x	1 002 927,13			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
<b>Доходы, всего:</b>	<b>1000</b>	<b>000</b>	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	26 832 043,26	26 748 000,00	27 485 000,00	
Безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	8 550,00			
Субсидии на иные цели	1410	150	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	8 550,00			
Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		150	0000000000	906123152000008244000	0000000000000000	5	150	0000	8 550,00			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	26 823 493,26	26 748 000,00	27 485 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	19 985 493,26	19 910 000,00	20 647 000,00	

Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	130	0000	19 985 493,26	19 910 000,00	20 647 000,00
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	90630201040040000	2	130	0000	1 378 000,00	1 378 000,00	1 378 000,00
Родительская плата за присмотр и уход в ДООУ	1250	130	0000000000	0	9063050000000040000	2	130	0000	5 460 000,00	5 460 000,00	5 460 000,00
<b>Расходы, всего</b>	<b>2000</b>	<b>000</b>	<b>0000000000</b>	<b>0</b>	00000000000000000000	<b>0</b>	<b>000</b>	<b>0000</b>	<b>27 834 970,39</b>	<b>26 748 000,00</b>	<b>27 485 000,00</b>
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	17 321 131,00	17 682 131,00	18 363 131,00
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	13 303 366,02	13 580 631,77	14 103 673,24
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	211	0701	12 697 235,02	12 974 500,77	13 497 542,24
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	266	0701	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Заработная плата		111	0000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	506 131,00	506 131,00	506 131,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	4 017 764,98	4 101 499,23	4 259 457,76
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	4 017 764,98	4 101 499,23	4 259 457,76
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	213	0701	3 864 764,98	3 948 499,23	4 106 457,76
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	153 000,00	153 000,00	153 000,00
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	528 490,71	557 213,00	557 213,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	527 490,71	557 213,00	557 213,00
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	291	0701	499 399,18	529 121,47	529 121,47
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	28 091,53	28 091,53	28 091,53
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	1 000,00		
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	296	0703	1 000,00		
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	9 985 348,68	8 508 656,00	8 564 656,00
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	8 996 948,68	7 421 101,50	7 436 421,91
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	221	0701	37 294,04	37 294,04	37 294,04
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	177 520,00	186 365,50	193 685,91
КОСГУ 224 Арендная плата за пользование имуществом		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	224	0701	4 560,00	4 560,00	4 560,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	906123152000008244000	00000000000000000000	5	225	0701	8 550,00		
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	225	0701	106 973,69	101 973,69	101 973,69
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	225	0701	85 784,80	85 784,80	85 784,80
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	226	0701	755 151,01	757 050,80	757 050,80
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	226	0701	102 500,00	102 500,00	102 500,00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	310	0701	93 000,00	193 000,00	201 000,00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	310	0701	250 202,48	250 202,48	250 202,48
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	342	0701	564 496,88	42 000,00	42 000,00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	342	0701	4 521 107,76	4 521 107,76	4 521 107,76

КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	90630500000040000	2	345	0701	250 202,48	250 202,48	250 202,48
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	00000000000000000	4	346	0701	148 618,46		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630500000040000	2	346	0701	892 123,50	250 202,48	250 202,48
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	4 962,84	1 962,84	1 962,84
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	9 422,24	9 422,24	9 422,24
КОСГУ 224 Арендная плата за пользование имуществом		244	0000000000	0	90630201040040000	2	224	0703	240,00	240,00	240,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	54 693,35	14 693,35	14 693,35
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	120 946,86	40 946,86	40 946,86
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	92 958,05	92 958,05	92 958,05
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	142 958,05	92 958,05	92 958,05
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	90630201040040000	2	345	0703	92 958,05	92 958,05	92 958,05
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	247 691,83	92 718,03	92 718,03
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	207 032,31	200 000,00	200 000,00
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630303040040000	2	344	0709	25 000,00		
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000	988 400,00	1 087 554,50	1 128 234,09
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	00000000000000000	4	223	0701	936 480,00	1 035 634,50	1 076 314,09
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	51 920,00	51 920,00	51 920,00
<b>Прочие выплаты, всего</b>	<b>4000</b>	<b>000</b>	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			
<b>Выплаты, уменьшающие доход, всего</b>	<b>3000</b>	<b>100</b>	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			
<b>Прочие выплаты, всего:</b>	<b>4000</b>	<b>000</b>	0000000000	0	00000000000000000	0	000	0000			

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации	Сумма			за пределами планового периода
					на 2023 г (текущий финансовый год)	на 2024 г (первый год планового периода)	на 2025 г (второй год планового периода)	
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего</b>	<b>26000</b>		x	9 985 348,68	8 508 656,00	8 564 656,00	
1.1	По контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400		x	9 985 348,68	8 508 656,00	8 564 656,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 824 094,08	2 357 878,53	2 413 878,53	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 824 094,08	2 357 878,53	2 413 878,53	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26411.2	2023	0000000000	2 824 094,08			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000		2 357 878,53		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000			2 413 878,53	
1.1.2	За счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420		x	8 550,00			
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421		x	8 550,00			
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26421.2	2023	0000000000	8 550,00			
1.1.3	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	7 152 704,60	6 150 777,47	6 150 777,47	
1.1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	239 185,29	119 185,29	119 185,29	
1.1.3.1.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26451.2	2023	0000000000	239 185,29			
1.1.3.1.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000		119 185,29		
1.1.3.1.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000			119 185,29	
1.1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	6 913 519,31	6 031 592,18	6 031 592,18	
1.1.3.2.1	в том числе по году начала закупки (2023 год)	26452.2	2023	0000000000	6 913 519,31			
1.1.3.2.2	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000		6 031 592,18		
1.1.3.2.3	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000			6 031 592,18	
<b>2</b>	<b>Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ</b>	<b>26500</b>		x				
<b>3</b>	<b>Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ</b>	<b>26600</b>		x				

Руководитель учреждения  
(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий МБДОУ -  
детский сад № 546  
"Семицветик"  
(должность)

Лепихина Е.А.  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-  
экономической службы

Заместитель  
начальника филиала  
(должность)

Махнева Е.В.  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Ведущий специалист  
(экономист)  
(должность)

Коптслов В.В.  
(подпись)  
(фамилия, инициалы)

" 29 " сентября 2023 г.

**Приложение № 2 к ПФХД  
Обоснования (расчеты), прилагаемые к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения  
Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 546 "Семицветик"**

**РАЗДЕЛ 1  
РАСХОДЫ**

**1. Доходы от использования собственности**

№ п/п	Источники доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Средства, полученные от возмещения муниципальных затрат				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Доходы от оказания услуг				-	
4	Выплаты, уменьшающие доход (налог на имущество)				-	
Итого					0	

**2. Доходы в виде целевых субсидий**

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направление расходов субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	90612141200008244000	Подготовка систем отопления, котельная и прибор учета тепловой энергии в работе в осенне-зимний период в рамках МП "Трицвет системы образования и охраны условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (операторы: "Солнечные условия для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение оздоровительного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		8 550,00
2	0	0		-
3	0	0		-
Итого				8 550,00

\*Субсидия на ремонт тепловой и горячей воды в расчет на основании приложенного соответствующего аналитического расчета.

**3. Доходы от оказания услуг (выполнения работ)**

№ п/п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1	В рамках установленного муниципального задания	целая			
2		целая			19 486 094,08
3		целая			
Итого					19 486 094,08
1	Сфера установленного муниципального задания	целая			
2		целая			499 299,18
Итого					499 299,18

**4. Доходы от иной приносящей доход деятельности**

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Поступления от оказания государственных (муниципальных) услуг (оказания государственных (муниципальных) услуг) (подразделены) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		1 378 000,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ*		5 400 000,00	
3	Безвозмездные денежные поступления		-	
4	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на имущество)		-	
Итого			6 838 000,00	

**РАЗДЕЛ 2  
РАСХОДЫ**

**1. Обоснование (расчет) выплат персоналу**

Код видов расходов - 111, 112, 119

Источники финансового обеспечения - все источники

**1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда**

Исполнительские работники, участвующие в образовательном процессе	Фонд оплаты труда по исполнению государственной задачи				Фонд оплаты труда по профилю				Фонд оплаты труда в год, руб.*				В том числе за счет средств			
	в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год	в год	субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
325 580,84	3 907 066,05	2 117 005,63	2 556 067,59	527 843,78	6 334 301,38	12 797 235,02	12 797 235,02	506 131,00	506 131,00	9	10	11				
Итого	3 907 066,05	21 905,63	2 556 067,59	584 076,56	6 840 332,38	13 303 366,02	12 797 235,02	506 131,00								

\*Расчет ведется путем сложения значений показателей в графах 2, 4 и 6

**1.2. Обоснование (расчет) выплат при направлении в служебные командировки**

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, не участвующих в образовательном процессе	Количество дней	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Командировочные расходы				-	-	-	-	-
Итого					-	-	-	-	-

\*Расчет ведется путем сложения значений показателей в графах 3, 4, 5.

**1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплаты пособий по уходу за ребенком**

№ п/п	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пособия по уходу за ребенком до 3-х лет		12	57,5	-	-	-	-	-
Итого					-	-	-	-	-

\*Расчет ведется путем сложения значений показателей в графах 3, 4, 5.

**1.4. Обоснование (расчет) 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 взносов, руб.	В том числе за счет средств			
				субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации в том числе на сумму 29,4%	х	2 926 748,25	2 835 391,21	111 348,82	-	-
1.1	на сумму 29,4%	13 303 366,02	3 096 210,42	2 835 391,21	111 348,82	-	-
1.2	на сумму 10,0%						
1.3.	и прерываемые пенсионные тарифы взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий специалистов						
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе:	х	412 404,34	396 714,28	15 690,06	-	-
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	13 303 366,02	385 797,61	371 119,81	14 677,80	-	-
2.2.	с прерываемой ставкой взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,6%						
2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	13 303 366,02	26 606,73	25 594,47	1 012,26	-	-
2.4.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,1%						
2.5.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,1%						
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования по ставке 5,1%	13 303 366,02	678 620,11	652 658,99	25 961,12	-	-
Итого		х	4 017 764,98	3 864 764,98	153 000,00	-	-

**2. Обоснование (расчет) расходов на социальные и иные выплаты персоналу**

Код видов расходов - 111, 121, 123

Источники финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, чел.	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств				родительской платы на присмотр и уход	Безвозмездные денежные поступления	
					субсидии на выполнение МЭ	ПФУ	целевые субсидии	средства, полученных от аренды и возмещения коммунальных затрат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1											
Итого											

\*Расчет ведется путем сложения значений показателей в графах 3, 4, 5.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

**СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП**

Сертификат 726242342903868691666490759959119263676517201164

Владелец Лепихина Екатерина Александровна

Действителен с 12.09.2023 по 11.09.2024