

Приложение  
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной  
деятельности государственного (муниципального) учреждения, утверждаемым  
приказом Министерства финансов Российской Федерации  
от 31 августа 2018 г. № 186п

Утверждено

Нашлике управление образования  
Орджоникидзевского района  
(наименование должности уполномоченного лица)

Департамент образования Администрации  
города Екатеринбурга  
(наименование органа - Утверждает (Утверждает))

Ю.Г. Чернышев  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

29 ноября 2024 г.

Дата	29.11.2024
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321747
ИНН	6673185275
КПП	668601001
по ОКЕИ	383

План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г.  
и плановый период 2026 и 2027 годов  
(проект)

от "29" ноября 2024 г.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 521

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Органы, осуществляющий  
функции и полномочия учредителя

Учреждение  
Единица измерения: руб.

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субъекта	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2025 г текущий год финансовый год	на 2026 г первый год планового периода	на 2027 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				
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	00000000000000000000	0	000	0000	24 980 829,00	25 685 829,00	26 420 829,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	24 980 829,00	25 685 829,00	26 420 829,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	19 513 000,00	20 218 000,00	20 953 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1230	130	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	130	0000	19 513 000,00	20 218 000,00	20 953 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1250	130	0000000000	0	906302010400400000	2	130	0000	1 794 829,00	1 794 829,00	1 794 829,00	
Родительская плата за приемotr и уход в ДОУ	2000	000	0000000000	0	906305000000040000	2	130	0000	3 673 000,00	3 673 000,00	3 673 000,00	
<b>Расходы, всего</b>	<b>2100</b>	<b>000</b>	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	24 980 829,00	25 685 829,00	26 420 829,00	
в том числе по году начала закупки (2026)	2110	111	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	15 689 200,00	16 339 200,00	17 016 200,00	
в том числе оплата труда		111	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	12 073 271,89	12 572 503,84	13 092 473,12	
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	211	0701	11 373 271,89	11 872 503,84	12 392 473,12	
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	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего		2140	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	3 615 928,11	3 766 696,16	3 925 726,88
На выплаты по оплате труда		2141	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	3 615 928,11	3 766 696,16	3 925 726,88
выплаты по оплате труда			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	213	0701	3 434 728,11	3 585 496,16	3 742 526,88
выплаты по оплате труда			0000000000	0	00000000000000000000	2	213	0703	181 200,00	181 200,00	181 200,00
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего		2300	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	2 355 220,00	2 355 220,00	2 355 220,00
Налог на имущество организаций и земельный налог		2310	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	2 355 220,00	2 355 220,00	2 355 220,00
Налог на имущество организаций и земельный налог			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	291	0701	2 187 999,00	2 187 999,00	2 187 999,00
Налог на имущество организаций и земельный налог			0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	167 221,00	167 221,00	167 221,00
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего		2600	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	6 936 409,00	6 991 409,00	7 049 409,00
Прочую закупку товаров, работ и услуг		2640	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	5 835 501,00	5 850 501,00	5 865 501,00
КОСТУ 221 Услуги связи			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	221	0701	17 287,00	17 287,00	17 287,00
КОСТУ 223 Коммунальные услуги			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	180 000,00	188 000,00	195 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	225	0701	216 714,00	216 714,00	216 714,00
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	226	0701	815 000,00	815 000,00	815 000,00
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	346	0701	165 000,00	172 000,00	180 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества			0000000000	0	9063050000000040000	2	225	0701	200 000,00	200 000,00	200 000,00
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги			0000000000	0	9063050000000040000	2	226	0701	123 000,00	123 000,00	123 000,00
КОСТУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания			0000000000	0	9063050000000040000	2	342	0701	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			0000000000	0	9063050000000040000	2	346	0701	350 000,00	350 000,00	350 000,00
КОСТУ 221 Услуги связи			0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	12 500,00	12 500,00	12 500,00
КОСТУ 223 Коммунальные услуги			0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	14 000,00	14 000,00	14 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества			0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	40 000,00	40 000,00	40 000,00
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги			0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	110 000,00	110 000,00	110 000,00
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	350 000,00	350 000,00	350 000,00
КОСТУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания			0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	242 000,00	242 000,00	242 000,00
Закупку энергетических ресурсов		2660	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	1 100 908,00	1 140 908,00	1 183 908,00
КОСТУ 223 Коммунальные услуги			0000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	1 023 000,00	1 063 000,00	1 106 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества			0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	77 908,00	77 908,00	77 908,00
Прочие выплаты, всего		4000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000			
Выплаты, уменьшающие доход, всего		3000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000			
Прочие выплаты, всего:		4000	0000000000	0	00000000000000000000	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			
					на 2025 г (текущий финансовый год)	на 2026 г (первый год планового периода)	на 2027 г (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	<b>Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего</b>	<b>26000</b>		x	6 936 409,00	6 991 409,00	7 049 409,00	
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	6 936 409,00	6 991 409,00	7 049 409,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 508 909,00	2 563 909,00	2 621 909,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 508 909,00	2 563 909,00	2 621 909,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.3	2025	0000000000	2 508 909,00			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.4	2026	0000000000		2 563 909,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.5	2027	0000000000			2 621 909,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	4 427 500,00	4 427 500,00	4 427 500,00	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	4 427 500,00	4 427 500,00	4 427 500,00	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.3	2025	0000000000	4 427 500,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.4	2026	0000000000		4 427 500,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.5	2027	0000000000			4 427 500,00	
2	<b>Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки</b>	<b>26500</b>		x	2 508 909,00	2 563 909,00	2 621 909,00	
3	<b>Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки</b>	<b>26600</b>		x	4 427 500,00	4 427 500,00	4 427 500,00	

Заведующий МБДОУ - детский сад № 521

Начальник филиала

Главный специалист (экономист)

" 29 " ноября 2024 г.

С.Л.Волкова

А.С.Архипова

Е.В.Магафурова



**Обоснования (расчеты), прилагаемые  
к проекту Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год от 29.11.2024года**

**Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения - детского сада № 521**

**РАЗДЕЛ 1  
ДОХОДЫ**

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				
1.1	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 1-3 лет	услуга	5	124 640,30	623 201,50
1.1	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-8 лет	услуга	134	124 640,30	16 701 799,50
1.2	Налог на имущество, налог на землю				2 187 999,00
<b>Итого</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>19 513 000,00</b>

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п.п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ		3 673 000,00	
2	Поступления от оказания государственным (муниципальным) учреждением (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		1 794 829,00	
<b>Итого</b>		<b>X</b>	<b>5 467 829,00</b>	

**РАЗДЕЛ 2  
РАСХОДЫ**

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов **111, 119**  
Источник финансового обеспечения **2,4**

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб. (4)	Фонд оплаты труда в год, руб. (2)
в месяц	в год	в месяц	в год	в год	в год
1	2	3	4	5	6
508 640,55	6 103 687,20	445 532,51	5 346 390,12	11 373 271,89	
266,00				100 000,00	
	<b>6 103 687,20</b>		<b>5 346 390,12</b>	<b>11 473 271,89</b>	<b>600 000,00</b>

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

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб. (4)	Сумма взноса, руб. (2)
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе:	x	2 524 119,82	132 000,00
1.1.	по ставке 22,0 %			
1.2.	по ставке 10,0 %		2 524 119,82	132 000,00
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков			
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе:	x	373 911,00	18 600,00
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %		302 524,88	17 400,00
2.2.	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0 %			
2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %		22 946,54	1 200,00
2.4.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%			
2.5.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%			
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования по ставке 5,1 %		585 136,87	30 600,00
<b>Итого</b>		<b>x</b>	<b>3 434 728,11</b>	<b>181 200,00</b>

3. Обоснование (расчет) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851**  
Источник финансового обеспечения **2,4**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (4)	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (2)	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (5)
1	2	3	4	5	5	5
1	Налог на имущество	78 505 636,36	2,2	1 604 498,00	122 626,00	
2	Налог на землю	41 873 066,67	1,50	583 501,00	44 595,00	
<b>Итого</b>			<b>x</b>	<b>2 187 999,00</b>	<b>167 221,00</b>	<b>0,00</b>

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов **244**  
Источник финансового обеспечения **2,4**

6.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Оплата услуг связи (телефон)	1	12	491,00	17 287,00	1 200,00
2	Оплата услуг связи (интернет)	1	12	1 000,00		11 300,00
<b>Итого</b>			<b>x</b>	<b>x</b>	<b>17 287,00</b>	<b>12 500,00</b>

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

№п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Тепловая энергия	340,70	2021,68		654 756,00	34 029,00
3	Электроэнергия	59 458,96	7,564764		403 244,00	46 549,00
4	Холодная вода, канализация	2 692,01	35,78		86 490,00	9 830,00
5	Услуги по обращению с ТКО				58 510,00	1 500,00
<b>Итого</b>					<b>1 203 000,00</b>	<b>91 908,00</b>

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

№п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ, услуг	Стоимость работ (услуг), руб. (4)	Стоимость работ (услуг), руб. (2)
1	2	3	4	5	6
1	ТО тревожной охранной сигнализации	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	12	6 229,16	504,38
2	Дезинсекция, дератизация	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	12	480,00	12 000,00
3	ТО АПС	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	12	33 622,37	2 569,63
4	ТО ПАК	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	11	31 883,28	2 436,72
5	Комплексное и ТО ИТП	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	12	50 607,46	30 640,14
6	ТО видеонаблюдения	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	1	40 694,66	3 110,14
	Диспетчерский контроль коммунальных ресурсов	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	1	9 669,33	738,99
7	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	1	43 256,90	13 688,90
8	ТО и ремонт подъемно-транспортного оборудования	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	12	270,84	6 769,80
9	ТО установок доочистки воды	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	4		27 890,00
10	Ремонт технологического оборудования	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	4		129 249,30
11	Проверка и клеймение весов	г. Екатеринбург, ул. Шефская, д. 100	1		10 402,00
<b>Итого</b>			<b>x</b>	<b>216 714,00</b>	<b>240 000,00</b>

6.6. Обоснование (расчет) расходов на оплату прочих работ, услуг

№п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб. (4)	Стоимость услуги, руб. (2)	Стоимость услуги, руб. (5)
1	2	3	4	5	6
1	Услуги охраны (выезд мобильной группы)	1	38 138,87	2 914,81	
2	Охрана	1	759 074,45	58 013,23	
3	Медосмотр	1	16 470,32	21 608,44	
4	Сертификат ключа проверки ЭЦП	1	1 040,48	79,52	
5	Продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1	275,88	15 000,00	
	Исследования на норо и ротавирус	1		102 384,00	
6	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании			33 000,00	
<b>Итого</b>			<b>815 000,00</b>	<b>233 000,00</b>	<b>-</b>

6.7. Обоснование (расчет) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

№п/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6
1	Организация питания детей				3 000 000,00
2	Питание сотрудников				242 000,00
3	Приобретение материальных запасов				700 000,00
4	Учебные расходы			165 000,00	
<b>Итого</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>165 000,00</b>	<b>3 942 000,00</b>

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год  
Источник финансового обеспечения

Остаток средств на начало финансового года

Поступления финансовых активов

Поступления от доходов

Выплаты по расходам

4	2	5
19 513 000,00	5 467 829,00	
19 513 000,00	5 467 829,00	

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 42050279359779253213008452138721925187139459980

Владелец Волкова Светлана Леонидовна

Действителен с 27.02.2025 по 27.02.2026