

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. Приказов Минфина России от 07.02.2020 № 17н, от 02.04.2021 № 53н, от 03.09.2021 № 121н, от 08.06.2022 № 92н, от 25.08.2022 № 128н)

(рекомендуемый образец)

Утверждено
Заведующий МАДОУ "Детский сад №25 г.Сольцы"
(информационные должности уполномоченного лица)
Администрация Солецкого муниципального округа
(наименование органа-учредителя (учреждения))
(подпись) Мокану О.А.
" 29 " декабря 20 23 г.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

от " 29 " декабря 20 23 г.²

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя Администрация Солецкого муниципального округа

Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №25 г.Сольцы"
Единица измерения: руб.

Коды	
Дата	29.12.2023
по Сводному реестру глава по БК	
по Сводному реестру ИНН	5315003702
КПП	531501001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

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
I	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x	18 199 751,00	17 973 050,00	17 973 050,00	
Доходы, всего:	1000		100				
в том числе:	1100	120					
доходы от собственности, всего	1110						
в том числе:	1200	130		18 199 751,00	17 973 050,00	17 973 050,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1210	130		17 189 751,00	16 963 050,00	16 963 050,00	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение							

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130							
доходы от приносящей доход деятельности	1221	130					1 010 000,00	1 010 000,00	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140							
в том числе:	1310	140							
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150				0,00	0,00	0,00	
в том числе:									
целевые субсидии	1410	150							
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150							
безвозмездные денежные поступления текущего характера	1430	150							
прочие доходы, всего	1500	180				0,00	0,00	0,00	
в том числе:									
безвозмездные поступления, всего	1510	180							
доходы от операций с активами, всего	1900								
в том числе:									
прочие поступления, всего ⁶	1980	x		510					
из них:									
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510		510			0,00	0,00	
Расходы, всего	2000	x		200		18 199 751,00	17 973 050,00	17 973 050,00	
в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	2100	x		210		14 793 450,00	14 793 450,00	14 793 450,00	x
в том числе:									
оплата труда	2110	111		211		11 423 200,00	11 423 200,00	11 423 200,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112							x
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		213		3 370 250,00	3 370 250,00	3 370 250,00	x
в том числе:									
на выплаты по оплате труда	2141	119		213		3 370 250,00	3 370 250,00	3 370 250,00	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

прочую закупку товаров, работ и услуг, в т.ч.	2640	244	2 111 401,00	2 084 700,00	2 084 700,00
-услуги связи	2641	244	28 000,00	28 000,00	28 000,00
-коммунальные услуги	2642	244	170 800,00	170 800,00	170 800,00
-работы, услуги по содержанию имущества	2643	244	93 551,00	68 550,00	68 550,00
-прочие работы, услуги	2644	244	123 600,00	123 600,00	123 600,00
-приобретение основных средств	2645	244	30 000,00	30 000,00	30 000,00
-продукты питания для детей, получающих дошкольное образование	2646	244	1 626 000,00	1 626 000,00	1 626 000,00
-приобретение строительных материалов	2647	244	10 000,00	10 000,00	10 000,00
-приобретение мягкого инвентаря	2648	244	20 000,00	20 000,00	20 000,00
-приобретение прочих материальных запасов	2649	244	9 450,00	7 750,00	7 750,00
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246			
закупку энергетических ресурсов	2660	247	988 600,00	988 600,00	988 600,00
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400			
в том числе:					
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2710	406			
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2720	407			
специальные расходы	2800	880			
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100	100		X
в том числе:					
налог на прибыль ⁸	3010	180			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 утверждения Плана.

³ В графе 3 отражаются:

по строкам 1100 - 1900 - коды аналитической группы подвита 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 - 2800 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подвита доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируются 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, а также, если

Порядком органа - учреждения 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(ам) показатель прочих поступлений включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁷ Показатель выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные по строкам 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(ам) показатель прочих выплат включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

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}	Уникальный код ^{10.2}	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	4.2	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	x		x	3 100 001,00	3 073 300,00	3 073 300,00	
	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		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		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		x				
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ из них ^{10.1}	26310	x	x	x				
	из них ^{10.2}	26310.1							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310.2							
	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		x	3 100 001,00	3 073 300,00	3 073 300,00	
1.4	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		x				
1.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		x				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	x		x	2 122 551,00	2 095 850,00	2 095 850,00	
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x		x				
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ из них ^{10.1}	26421	x		x				
	из них ^{10.2}	26321.1							
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x		x				
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵ из них ^{10.1}	26430	x		x				
	из них ^{10.2}	26430.1							
		26430.2							

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10.1}	Уникальный код ^{10.2}	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	4.2	5	6	7	8
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x		x				
	в том числе:								
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x		x				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x		x				
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x		x				
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x		x				
	из них ^{10.1} :	26451.1							
	из них ^{10.2} :	26451.2							
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x		x				
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки в том числе по году начала закупки:	26500	x		x				
			2023						
			2024						
			2025						
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки:	26600	x		x				
			2023						
			2024						
			2025						
		26610							

Руководитель учреждения (уполномоченное лицо учреждения) Мокану О.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Васильева Т.В. (фамилия, инициалы) 8(81655) 31-240 (телефон)

" 29 " декабря 20 23 г.

СОГЛАСОВАНО

Председатель комитета образования и спорта Администрации Солеецкого муниципального округа (наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

Гелеван Т.Е. (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " г.

¹⁰ В Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана детализируются показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные по соответствующим строкам Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

^{10.1} В случаях, если учреждению предоставляются субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений или гранты в форме субсидии в соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях достижения результатов федерального проекта, в том числе входящего в состав соответствующего национального проекта (программы), определенного Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 20, ст. 2817; № 30, ст. 4717), или регионального проекта, обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта (далее - региональный проект), показатели строк 26310, 26421, 26430 и 26451 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" детализируются по коду целевой статьи (8 - 17 разряды кода классификации расходов бюджетов, при этом в рамках реализации регионального проекта в 8 - 10 разрядах могут указываться нули).

Приложение № 2
к Порядку составления и утверждения Плана
финансово-хозяйственной деятельности
муниципальных учреждений
Солецкого муниципального округа

Расчеты (обоснования)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения
МАДОУ «Детский сад №25 г.Сольцы» на 2024 год.

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

Код видов расходов 111

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

N п/п	Долж- ность, группа долж- ностей	Уста- новлен- ная чис- лен- ность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.				Ежеме- сячная надбав- ка к долж- ност- ному окладу, %	Рай- он- ный коэф- фици- ент	Фонд опла- ты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	в том числе:					
				по долж- ност- ному окладу	по вы- платам ком- пенса- цион- ного харак- тера	по выпла- там сти- мулирую- щего ха- рактера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Руко- води- тель	1	45530, 70	19639		30%- 5891,70 20000	101,84		546368,40
2	Пед.ра ботни- ки	21,155	662877 ,63	415083 ,32		247794 надбавки по баллам			7954531,60
3	Млад- шие воспи- татели	6	96210	75689, 58		Надбавки 20520,42	27,11		1154520
5	Прочие работ- ники	7,5	147315	31904		Надбавки 115411	3,62		1767780
Итого:		35,655		x	X	x	X	x	11423200

1.2. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования
Код вида расходов 119

N п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб. (фонд зпл.- без 3-х дней по б/листам)	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	X	
1.1.	в том числе: по ставке 22,0%	11159768	2455149
1.2.	по ставке 10,0%		
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, всего	X	
2.1.	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	11159768	323633
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%	11159768	22319
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, всего (по ставке 5,1%)	11159768	569149
	Итого:	x	3370250.

2. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей (строка 230)

Код видов расходов 851. Источник финансового обеспечения Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество	11834591	2,2%	260361
2	Налог на землю	3062600	1,5%	45939
	Итого:		x	306300

3. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг (стока 260)

Код видов расходов 244,247

3.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг. Источник финансового обеспечения Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	Отопление	407 гКал	2193,20		892600
	Горячая вода	384 м3	250,00		96000,00
2	Электроэнергия	29916 к вт/ч	8,36		250100
3	Холодное водоснабжение	352 м3	125,66		44237
	Водоотведение	915 м3	92,22		84376
	Очистка стоков				42187
	Итого:	X	x	X	1409500

3.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

Код видов расходов 221

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Услуги связи	2	1170	28000
	Итого:		x	28000

3.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества
Код видов расходов 225

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
	2	3	4	5
1	Опресовка системы отопления	1	1	23551
2	Замеры сопротивления изоляции	1	1	5000
3	Обслуживание приборов учёта 9мес.х1500	1	1	13500
4	Проверка приборов учёта	1	1	30000
5	Вывоз мусора	1	1	18500
6	Дератизация 4кв.х750	1	1	3000
	Итого:	х	х	93551

3.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг
Код видов расходов 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Услуги за охрану объекта 12мес.х 2284 (ОВО по Солецкому району)	1	27408
2	Обучение пож. минимуму, электробезопасности	3	9600
3	Обслуживание пожарной сигнализации 3300х 12 м	1	39600
4	Зарядка огнетушителей	1	5050
5	Оплата за предэкзаменационную подготовку сотрудников по технике безопасности	1	2400
6	Оплата передачи неисключительных Прав программы СБИС на год	1	6000
7	Оплата годового обслуживания программы 1С:Бухгалтерия	1	28842
8	Оплата за консультационное сопровождение программы 1С:Бухгалтерия	1	5300
	Итого:	х	123600

3.5. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств

Код видов расходов 310

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Приобретение основных средств	1	30000	30000
	Итого:		х	30000

3.6. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов

Код видов расходов 342

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Продукты питания		5600	1626000
	Итого:		х	1626000

3.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов

Код видов расходов 344

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Строительные материалы	10	5000	10000
	Итого:		х	10000

3.8. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов

Код видов расходов 345

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	Мягкий инвентарь	40	500	20000
	Итого:		х	20000

3.9. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов

Код видов расходов 346

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
	1	2	3	4
1	Приобретение бумаги	12 пач	350	4200
2	Папки, скоросшиватели	110	20	2200
3	Учебные расходы: игровой учебный развивающий материал	3	1200	3600
4	Дезинфицирующие, моющие средства	5	1000	5000
5	Прочие материалы			1650
	Итого:		х	9450