



Утверждаю

Начальник Управления образования
Красновского района Департамента
образования Администрации города
Екатеринбурга
(наименование должности уполномоченного лица)

Департамент образования
(наименование органа - учредителя (учреждения))

И.Р.Соколовская
(подпись) (расшифровка подписи)

"29" декабря 2023 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на 2024 г.
и плановый период 2025 и 2026 годов**

от "29" декабря 2023 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 548

Единица измерения: руб.

Коды	
Дата	29.12.2023
по Сводному реестру	65300946
глава по БК	906
по Сводному реестру	65321852
ИНН	6664076495
КПП	667901001
по ОКЕИ	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 2024 г текущий финансовый год	на 2025 г первый год планового периода	на 2026 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	х	х	х	х	х	х	х	286 702,31			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	х	х	х	х	х	х	х				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	53 255 880,00	55 244 880,00	57 322 880,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	53 255 880,00	55 244 880,00	57 322 880,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	47 809 000,00	49 798 000,00	51 876 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	000000000000000000000000	4	130	0000	47 809 000,00	49 798 000,00	51 876 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	9063020104004000000000000000000000	2	130	0000	1 714 400,00	1 714 400,00	1 714 400,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	9063050000000040000000000000000000	2	130	0000	3 732 480,00	3 732 480,00	3 732 480,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	53 542 582,31	55 244 880,00	57 322 880,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	43 891 130,60	45 798 130,60	47 791 130,60	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	33 710 545,78	35 175 155,61	36 706 095,70	
Зарботная плата		111	0000000000	90600000100	000000000000000000000000	4	211	0701	32 895 356,38	34 532 966,21	36 063 906,30	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000100	000000000000000000000000	4	266	0701	173 000,00			
Зарботная плата		111	0000000000	0	9063020104004000000000000000000000	2	211	0703	642 189,40	642 189,40	642 189,40	

Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	10 180 584,82	10 622 974,99	11 085 034,90
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	10 146 964,01	10 622 974,99	11 085 034,90
выплаты по оплате труда		119	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	213	0701	9 953 022,81	10 429 033,79	10 891 093,70
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	906302010400400000	2	213	0703	193 941,20	193 941,20	193 941,20
На иные выплаты работникам	2142	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	33 620,81		
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		119	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	266	0701	33 620,81		
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	1 005 757,00	1 005 757,00	1 005 757,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	1 004 757,00	1 004 757,00	1 004 757,00
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	291	0701	954 519,15	954 519,15	954 519,15
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	906302010400400000	2	291	0703	50 237,85	50 237,85	50 237,85
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	906302010400400000	2	296	0703	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	8 645 694,71	8 440 992,40	8 525 992,40
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	6 842 094,71	6 568 812,40	6 582 812,40
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	221	0701	29 595,77	29 595,77	29 595,77
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	223	0701	136 580,00	142 000,00	148 000,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	225	0701	142 843,25	142 843,25	142 843,25
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	226	0701	827 041,83	827 041,83	827 041,83
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	342	0701	774 000,00	774 000,00	774 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	90600000100	000000000000000000	4	346	0701	176 000,00	184 000,00	192 000,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	225	0701	105 353,60	105 353,60	105 353,60
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	226	0701	18 000,00	18 000,00	18 000,00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	342	0701	3 609 126,40	3 609 126,40	3 609 126,40
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	346	0701	177 388,99		
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	906302010400400000	2	221	0703	1 557,67	1 557,67	1 557,67
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	6 967,17	6 967,17	6 967,17
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906302010400400000	2	225	0703	10 641,91	10 641,91	10 641,91
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	226	0703	78 444,72	78 444,72	78 444,72
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906302010400400000	2	310	0703	379 240,08	379 240,08	379 240,08
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906302010400400000	2	346	0703	49 152,30		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906302010400400000	2	342	0709	288 075,37	260 000,00	260 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906303030400400000	2	346	0709	32 085,65		
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	1 803 600,00	1 872 180,00	1 943 180,00

КОСГУ 223 Комунальные услуги		247	0000000000	90600000100	0000000000000000 000	4	223	0701	1 713 420,00	1 782 000,00	1 853 000,00	
КОСГУ 223 Комунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040 000	2	223	0703	90 180,00	90 180,00	90 180,00	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	0000000000000000 000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	0000000000000000 000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	0000000000000000 000	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 2024 г (текущий финансовый год)	на 2025 г (первый год планового периода)	на 2026 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	26000		x	8 645 694,71	8 440 992,40	8 525 992,40	
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	8 645 694,71	8 440 992,40	8 525 992,40	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	3 799 480,85	3 881 480,85	3 966 480,85	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	3 799 480,85	3 881 480,85	3 966 480,85	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	3 799 480,85			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		3 881 480,85		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			3 966 480,85	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	4 846 213,86	4 559 511,55	4 559 511,55	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	154 194,83	154 194,83	154 194,83	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	154 194,83			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		154 194,83		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			154 194,83	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	4 692 019,03	4 405 316,72	4 405 316,72	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	4 692 019,03			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		4 405 316,72		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			4 405 316,72	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Фе	26500		x				
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Фе	26600		x				

Руководитель учреждения

(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий МБДОУ -
детский сад №548

(должность)

(подпись)

Т.Ю.Царёва

(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-
экономической службы

Заместитель
начальника филиала

(должность)

(подпись)

Волегова Е.В.

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный специалист
(экономист)

(должность)

(подпись)

Федоровских С.А.

(расшифровка подписи)

" 29 " декабря 2023 г.

Приложение № 2 к ПФХД
Обоснования (расчеты), прилагаемые к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 548

РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источники доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	Средства, полученные от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Налог на добавленную стоимость				-	
4	Доходы от операций с активами				-	
Итого		х	х	х	-	

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходов на субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	0	0		-
2	0	0		-
3	0	0		-
4	0	0		-
5	0	0		-
Итого		х	х	-

*Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в расчет на основании прилагаемого согласованного локального сметного расчета.

3. Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п/п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Заплата на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
В рамках установленного муниципального задания					
1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 1-3 лет	услуга			46 854 480,85
2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 3-8 лет	услуга			
3	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга			
4	"Присмотр и уход" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с tuberкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга			
Итого		х	х	х	46 854 480,85
Сверх установленного муниципального задания					
1	Налог на имущество				193 130,25
2	Земельный налог				761 388,90
Итого		х	х	х	954 519,15

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	Поступления от оказания государственным (муниципальным) учреждениям (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		1 714 400,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОО		3 732 480,00	
3	Родительская плата на организацию отдыха детей		-	
4	Безвозмездные денежные поступления		-	
5	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на прибыль)		-	
Итого		х	5 446 880,00	

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

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб.*		В том числе за счет средств					
Неисполняющие работами, участвующие в образовательном процессе		Неисполняющие работами, не участвующие в образовательном процессе		Педагогические работники				субсидии на выполнение МЭ		ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год							
448 028,67	5 376 344,09	363 975,55	4 367 706,61	1 929 275,47	23 154 305,68	32 895 356,38	32 895 356,38	642 189,40					
				71 854,38	862 189,40					642 189,40			
Итого:	5 376 344,09	363 975,55	4 367 706,61	2 000 629,85	23 793 498,08	33 537 545,78	33 537 545,78	642 189,40					

*Расчитывается путем умножения целевой ставки на график 3.4.4.

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, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств				
						субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Возмещение фин затрат за служебные расходы			2	-					
Итого		х	х	х	-					

*Расчитывается путем умножения целевой ставки на график 3.4.5.

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплаты прочих выплат персоналу, в том числе компенсационного характера

№ 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	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Пособия по уходу за ребенком до 3х лет	0	12	57,5	-					
2	Пособие по уходу за ребенком-инвалидом	1	12	2 801,73	33 620,81	33 620,81				
3	Пособия на первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя				173 000,00	173 000,00				
Итого		х	х	х	206 620,81	206 620,81				

*Расчитывается путем умножения целевой ставки на график 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 длячисления страховых взносов, руб.	Сумма вклада, руб.	В том числе за счет средств			
				субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевая 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:		7 416 320,07	7 275 038,40	141 281,67		
1.1	по ставке 22,9 %	33 710 545,38	7 416 320,07	7 275 038,40	141 281,67		
1.2	по ставке 10,0 %						
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий работодателей						
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе	х	1 011 406,11	991 498,24	19 907,87		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Техническое обслуживание установок доочистки воды	620010г. Екатеринбург, ул. Итажская, 67-а	4	20 384,00	20 384,00					20 384,00		
2	Комплексное обслуживание ИТП		12	54 475,20	54 475,20	51 383,70	3 091,41					
3	Оказание услуг по техническому обслуживанию комплекса технических средств охраны на объектах		12	7 113,60	7 113,60	6 787,92	355,68					
4	Техническое обслуживание установок пожарной сигнализации		12	26 376,36	26 376,36	25 057,54	1 318,82					
5	Обслуживание технологического оборудования		12	50 544,00	50 544,00						50 544,00	
6	Техническое обслуживание систем вентиляции		2	10 400,00	10 400,00						10 400,00	
7	Техническое обслуживание системы видеонаблюдения		1	31 200,00	31 200,00	27 040,00	4 160,00					
8	Техническое обслуживание АПК		12	34 320,00	34 320,00	32 664,00	1 656,00					
9	Поворота в калитные весы (по количеству установок)		1	14 185,60	14 185,60						14 185,60	
10	Предоставление санитарно-эпидемиологических услуг (заработная, дежурная)		12/4	9 840,00	9 840,00						9 840,00	
Итого	Итого работы	х	258 838,76	258 838,76	142 843,25	10 641,91				105 353,60		

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств							
					субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	бюджетных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Мед осмотры	1		14 040,00	13 338,00	702,00						
2	Изготовление деп. сертификата на использование СКЗИ "КриптоПро"	1		3 050,00	1 643,92	1 406,08						
3	Договор об экстренной реагировании нарком полиции в случае срыва/паники тревожной сигнализации (наезд мобильной группы)	12		41 124,12	39 067,91	2 056,21						
4	Плата за аренду б/в. учета	1		33 596,64		33 596,64						
5	Лицензия "Платеж"	1		18 000,00					18 000,00			
6	Услуги МОН	1		813 075,79	773 992,00	40 683,79						
9	Прогнозостенный контроль	2		-								
Итого	Итого услуги	х		923 886,55	827 041,83	78 444,72				18 000,00		

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств									
					субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	бюджетных денежных поступлений	питание сотрудников	Родительская плата на организацию отдыха детей	Доходы от операций с активами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Увеличение стоимости основных средств			379 240,08	-	379 240,08	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Увеличение стоимости незавершенных приобретений производные и нематериальных средств			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Увеличение стоимости продуктов питания			4 671 201,77	774 000,00	-	-	-	3 609 126,40	-	288 075,37	-	-	-
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение стоимости строительных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Увеличение стоимости (материал) запчастей			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			434 626,94	176 000,00	49 152,30	-	-	177 388,99	32 085,65	-	-	-	-
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		х		5 485 068,79	950 000,00	428 392,38	-	-	3 786 515,39	32 085,65	288 075,37	-	-	-

Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.