



Утверждаю

Начальник Управления образования
Западного района Департамента
образования Администрации города
Екатеринбурга

(наименование должности уполномоченного лица)

Департамент образования

(наименование органа - учредителя (учреждения))

И.Р.Соловьева
(подпись)
(телефонная подпись)

"15" апреля 2024 г.

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

от "15" апреля 2024 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 385

Единица измерения: руб.

Коды	
Дата	15.04.2024
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321868
ИНН	6674170313
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	810 527,52			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	х	х	х	х	х	х	х				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	31 313 392,00	32 335 392,00	33 363 392,00	
Безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	40 000,00			
Безвозмездные денежные поступления (пожертвования)	1430	150	0000000000	0	906303030400400000	2	150	0000	40 000,00			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	31 273 392,00	32 335 392,00	33 363 392,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	24 074 000,00	25 136 000,00	26 164 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	0000000000000000000000	4	130	0000	24 074 000,00	25 136 000,00	26 164 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	906302010400400000	2	130	0000	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	90630500000000400000	2	130	0000	5 899 392,00	5 899 392,00	5 899 392,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	32 123 919,52	32 335 392,00	33 363 392,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	21 575 845,99	22 535 845,99	23 501 845,99	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	0000000000000000000000	0	000	0000	16 571 310,62	17 308 637,47	18 050 572,96	
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	0000000000000000000000	4	211	0701	16 077 419,69	16 914 746,54	17 656 682,03	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000100	0000000000000000000000	4	266	0701	100 000,00			
Заработная плата		111	0000000000	0	906302010400400000	2	211	0703	393 890,93	393 890,93	393 890,93	

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	5 004 535,37	5 227 208,52	5 451 273,03
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	5 004 535,37	5 227 208,52	5 451 273,03
выплаты по оплате труда		119	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	213	0701	4 885 580,31	5 108 253,46	5 332 317,97
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	118 955,06	118 955,06	118 955,06
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	474 741,00	474 141,00	474 141,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	474 141,00	474 141,00	474 141,00
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	291	0701	445 218,40	445 218,40	445 218,40
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	28 922,60	28 922,60	28 922,60
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	600,00		
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	292	0703	100,00		
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	296	0703	500,00		
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	10 073 332,53	9 325 405,01	9 387 405,01
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	8 883 332,53	8 093 493,00	8 109 120,12
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	221	0701	26 103,45	26 103,45	26 103,45
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	223	0701	132 590,00	140 677,99	146 305,11
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	225	0701	143 215,96	143 215,96	143 215,96
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	226	0701	786 462,19	824 462,19	824 462,19
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	310	0701	135 000,00	214 000,00	224 000,00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	342	0701	155 000,00	160 000,00	160 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	346	0701	70 000,00		
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	225	0701	110 986,00	110 986,00	110 986,00
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	226	0701	85 000,00	85 000,00	85 000,00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	310	0701	200 000,00	200 000,00	200 000,00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	342	0701	5 398 209,33	5 053 406,00	5 053 406,00
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	345	0701	200 000,00	200 000,00	200 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	346	0701	250 000,00	250 000,00	250 000,00
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	5 602,29	1 695,75	1 695,75
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	8 498,78	8 498,78	8 498,78
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	51 209,04	49 309,04	49 309,04
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	139 349,60	54 879,60	54 879,60
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	150 000,00	150 000,00	150 000,00
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	100 000,00	50 000,00	50 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	363 845,89	71 258,24	71 258,24
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	314 737,29	300 000,00	300 000,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630303040040000	2	225	0709	10 000,00		
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630303040040000	2	344	0709	30 000,00		

КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630303040040000	2	346	0709	17 522,71			
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	1 190 000,00	1 231 912,01	1 278 284,89	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	000000000000000000000000	4	223	0701	1 117 410,00	1 159 322,01	1 205 694,89	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	72 590,00	72 590,00	72 590,00	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	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	10 073 332,53	9 325 405,01	9 387 405,01	
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	10 073 332,53	9 325 405,01	9 387 405,01	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 565 781,60	2 667 781,60	2 729 781,60	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 565 781,60	2 667 781,60	2 729 781,60	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	2 565 781,60			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		2 667 781,60		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			2 729 781,60	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	7 507 550,93	6 657 623,41	6 657 623,41	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	145 360,39	145 360,39	145 360,39	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	145 360,39			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		145 360,39		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			145 360,39	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	7 362 190,54	6 512 263,02	6 512 263,02	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	7 362 190,54			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		6 512 263,02		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			6 512 263,02	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26500		x				
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26600		x				



Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий МБДОУ
детский сад № 385
(должность)

(подпись)
(подпись)

Исакова О.Е.
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы

Заместитель
начальника филиала
(должность)

(подпись)
(подпись)

Волегова Е.В.
(расшифровка подписи)

Исполнитель

ведущий специалист
(экономист)

(подпись)
(подпись)

Бульшева Т.С.
(расшифровка подписи)

" 15 " апреля 2024 г.

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

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 385

РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источник доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	
1	Средства, полученные от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Доходы от операций с активами				-	
4	Выплаты, уменьшающие доход (налог на добавленную стоимость)				-	
Итого		x	x	x	-	

2. Доходы в виде целевых субсидий

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

* Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в расчет на основании приложенного согласованного локального сметного 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
В рамках установленного муниципального задания					
1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 1-3 лет	услуга	36	126 852,16	23 628 781,60
2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 3-6 лет	услуга	118	126 852,16	
3	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированные образовательные программы, дети от 3-6 лет	услуга	24	162 843,96	
4	"Применение услуг" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с субординированной инвалидностью в группах полного дня (102 часов, время 3-6 лет)	услуга	2	35 647,00	
Итого		x	x	x	23 628 781,60
Сверх установленного муниципального задания					
1	Налог на имущество, налог на землю				445 218,40
Итого		x	x	x	445 218,40

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 государственным (муниципальным) учреждениям (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		1 300 000,00	
2	Родительская плата за питание и вход в ДОУ		5 899 392,00	
3	Безвозмездные денежные поступления		40 000,00	
4	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на прибыль)		-	
Итого		x	7 239 392,00	

РАЗДЕЛ 2

РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов - 111, 112, 119

Источник 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			
Непедагогические работники, участвующие в образовательном процессе (областной бюджет)				Педагогические работники (областной бюджет)		в год	субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
442 652,33	5 311 827,96	280 325,14	3 363 901,68	6 16 807,48	7 401 690,05	16 077 419,69	16 077 419,69	-	-	-
				43 765,66	393 890,93	393 890,93	-	393 890,93	-	-
ИТОГО	5 311 827,96	280 325,14	3 363 901,68	660 573,14	7 795 580,98	16 471 310,62	16 077 419,69	-	-	-

* Рассчитывается путем суммирования 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, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств				
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Возмещение фин. затрат в командировке (суточные)				-	-	-	-	-	-
2					-	-	-	-	-	-
Итого		x	x	x	-	-	-	-	-	-

* Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплату пособия 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 МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Пособия по уходу за ребенком до 3х лет		12	57,5	-	-	-	-	-	-
2	Пособия за первые три дня нетрудоспособности за счет средств работодателя				100 000,00	100 000,00	-	-	-	-
Итого		x	x	x	100 000,00	100 000,00	-	-	-	-

* Рассчитывается путем умножения 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 взноса, руб.	В том числе за счет средств			
				субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевая субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе	x	4 971 392,75	4 853 225,47	118 167,28	-	-
1.1.	по ставке 22,0 %	16 571 310,62	3 645 687,00	3 559 031,90	86 655,00	-	-
1.2.	по ставке 2,9 %	16 571 310,62	480 568,01	469 145,17	11 422,84	-	-
1.3.	по ставке 5,1 %	16 571 310,62	845 136,84	825 048,40	20 088,44	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	33 142,62	32 354,84	787,78	-	-

16	Услуги СЭС			10 000,00	10 000,00									10 000,00	
Итого	х	х	х	315 411,00	315 411,00	143 215,96	51 209,04	-	-	-	-	-	-	110 986,00	10 000,00

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

№	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	безвозмездных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей
1	Мед осмотры	3			6	7	8	9	10	11	12
1	Классы ЭНП	1		63 850,00	11 230,44	27 619,56			25 000,00		
2	Классы ЭНП	1		3 050,00	1 624,20	1 425,80					
3	Договор об экстренном реагировании нарядов полиции в случае срабатывания тревожной сигнализации (выезд мобильной группы)	12		41 124,12	38 615,55	2 508,57					
4	Плата за ведение б/х. учета	10		25 000,00		25 000,00					
5	Лицензия "Парус"	1									
6	Услуги ЧОП	10		778 207,67	727 992,00	50 215,67					
7	Производственный контроль	1		60 000,00						60 000,00	
8	Услуги по утилизации оборудования	1									
9	Услуги по программе повышения квалификации	1		7 000,00	7 000,00						
10	Абонемент на посещение поддержки пользователей "АИС Образование"	1									
11	Образов услуги по программе "Оказание первой помощи пострадавшим". (16 чел)	1		16 940,00			16 940,00				
12	Служба. услуги (определение антигена рото- и норовируса)	1									
13	Услуги по организации и проведению мероприятия (спектакль)	1		15 640,00		15 640,00					
14	Проект (чек-лист) лицензии на исп ПО "Сайты, добр орган-ции"	1									
15	Проведение психологического обучения	1									
16	Служба. Услуг	1									
17	Прочие расходы на оплату прочих работ, услуг	1									
Итого	х	х		1 010 811,79	786 462,19	139 349,60	-	-	85 000,00	-	-

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

№	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	безвозмездных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей	доходов от операций с активами	
1		3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Увеличение стоимости основных средств			485 000,00	135 000,00	150 000,00	-	-	200 000,00	-	-	-	
2	Увеличение стоимости лекарственных препаратов применяемые в медицинских целях			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Увеличение стоимости продуктов питания			5 867 946,62	155 000,00	-	-	-	5 398 209,33	-	314 737,29	-	
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов			130 000,00	-	100 000,00	-	-	-	-	30 000,00	-	
5	Увеличение стоимости строительных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Увеличение стоимости (матого) инвентаря			200 000,00	-	-	-	-	200 000,00	-	-	-	
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			701 368,60	70 000,00	363 845,89	-	-	250 000,00	-	17 522,71	-	
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14													
Итого	х	х		7 384 315,22	360 000,00	613 845,89	-	-	6 048 209,33	47 522,71	314 737,29	-	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.