



**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
Единица измерения: руб.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 321

Коды	
Дата	29.12.2023
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321835
ИНН	6674309928
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	x	x	x	x	x	x	x	1 112 907,64			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	30 970 174,00	31 912 174,00	32 895 174,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	30 970 174,00	31 912 174,00	32 895 174,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	24 281 000,00	25 223 000,00	26 206 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	0000000000000000000	4	130	0000	24 281 000,00	25 223 000,00	26 206 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	9063020104000400000	2	130	0000	1 469 750,00	1 469 750,00	1 469 750,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДООУ	1250	130	0000000000	0	9063050000000400000	2	130	0000	5 219 424,00	5 219 424,00	5 219 424,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	32 083 081,64	31 912 174,00	32 895 174,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	20 898 972,02	21 781 972,02	22 702 972,02	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	16 151 437,80	16 729 625,21	17 436 998,48	
Заработная плата		111	0000000000	90600000100	0000000000000000000	4	211	0701	15 525 345,62	16 203 533,03	16 910 906,30	

Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	000000000	9060000100	0000000000000000000	4	266	0701	100 000,00			
Заработная плата		111	0000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	526 092,18	526 092,18	526 092,18	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	4 747 534,22	5 052 346,81	5 265 973,54	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	4 747 534,22	5 052 346,81	5 265 973,54	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	213	0701	4 588 654,38	4 893 466,97	5 107 093,70	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	158 879,84	158 879,84	158 879,84	
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	1 558 449,00	1 557 949,00	1 557 949,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	1 557 949,00	1 557 949,00	1 557 949,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	291	0701	1 480 051,55	1 480 051,55	1 480 051,55	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	77 897,45	77 897,45	77 897,45	
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	500,00			
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	0000000000000000000	0	000	0000	9 625 660,62	8 572 252,98	8 634 252,98	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	8 468 660,62	7 372 895,48	7 389 315,18	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	221	0701	46 341,15	46 341,15	46 341,15	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	223	0701	152 850,00	160 492,50	166 912,20	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	225	0701	127 522,11	127 522,11	127 522,11	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	226	0701	822 085,19	822 085,19	822 085,19	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	310	0701	100 000,00	218 000,00	228 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	342	0701	130 000,00	130 000,00	130 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	9060000100	0000000000000000000	4	346	0701	109 000,00			
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906305000000040000	2	225	0701	135 240,04	135 240,04	135 240,04	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906305000000040000	2	226	0701	102 500,00	102 500,00	102 500,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906305000000040000	2	310	0701	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906305000000040000	2	342	0701	5 473 654,47	4 531 683,96	4 531 683,96	
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	906305000000040000	2	345	0701	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906305000000040000	2	346	0701	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	2 439,01	2 439,01	2 439,01	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	8 142,37	8 142,37	8 142,37	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	7 098,69	7 098,69	7 098,69	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	44 084,72	44 084,72	44 084,72	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	100 000,00	100 000,00	100 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	414 272,17	257 265,74	257 265,74	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	241 781,98	230 000,00	230 000,00	

КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630303040040 000	2	346	0709	1 648,72			
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	00000000000000 000	0	000	0000	1 157 000,00	1 199 357,50	1 244 937,80	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	00000000000000 000	4	223	0701	1 099 150,00	1 141 507,50	1 187 087,80	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040 000	2	223	0703	57 850,00	57 850,00	57 850,00	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	00000000000000 000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	00000000000000 000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	00000000000000 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	9 625 660,62	8 572 252,98	8 634 252,98	
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	9 625 660,62	8 572 252,98	8 634 252,98	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	2 586 948,45	2 645 948,45	2 707 948,45	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	2 586 948,45	2 645 948,45	2 707 948,45	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	2 586 948,45			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		2 645 948,45		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			2 707 948,45	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	7 038 712,17	5 926 304,53	5 926 304,53	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	151 315,58	151 315,58	151 315,58	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	151 315,58			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		151 315,58		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			151 315,58	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	6 887 396,59	5 774 988,95	5 774 988,95	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	6 887 396,59			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		5 774 988,95		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			5 774 988,95	
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)

Заведующей МБДОУ -
детский сад № 321

(должность)

(подпись)

С.М. Кошкина
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-
экономической службы

и.о. Заместителя
начальника филиала

(должность)

(подпись)

Волегова Е.В.
(расшифровка подписи)

Исполнитель

ведущий специалист
(экономист)

(подпись)

Булышева Т.С.
(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 № 321

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		-
2	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
1	В рамках установленного муниципального задания				
1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 1-3 лет	услуга	26	128 067,65	22 800 948,45
2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 3-8 лет	услуга	142	128 067,65	
4	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга	1	164 014,01	
7	"Присмотр и уход" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга	3	32 813,33	
Итого		x	x	x	22 800 948,45
1	2	3	4	5	6
2	Сверх установленного муниципального задания				
1	Налог на имущество, налог на землю				1 480 051,55
2					
3					
Итого		x	x	x	1 480 051,55

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) учреждением (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		1 469 750,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ		5 219 424,00	
3	Безвозмездные денежные поступления		-	
4	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на прибыль)		-	
Итого		x	6 689 174,00	

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			
Педагогические работники, участвующие в образовательном процессе (областной бюджет)		Педагогические работники, не участвующие в образовательном процессе (местный бюджет)		Педагогические работники (областной бюджет)			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	в год				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
388 248,85	4 658 986,20	344 854,07	4 138 248,84	560 675,88	6 728 110,54	15 525 345,58	15 525 345,62			
				58 454,69	526 092,18	526 092,18		526 092,18		-
				-	-	-				-
ИТОГО	4 658 986,20	344 854,07	4 138 248,84	619 130,57	7 254 202,72	16 051 437,76	15 525 345,62	526 092,18	-	-
*Расчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2, 4 и 6										

0,04

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

№	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
п/п									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Возмещение фин.затрат в командировке (суточные)				-				
2	Возмещение фин.затрат в командировке (суточные)				-				
Итого		x	x	x	-	-	-	-	-
*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.									

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплату пособия по уходу за ребенком

№	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
п/п									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пособия по уходу за ребенком до 3х лет	-	12	57,5	-	-	-	-	-
2					-	-	-	-	-
Итого		x	x	x	-	-	-	-	-
*Расчитывается 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 в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе	x	3 431 316,33	3 315 576,04	115 740,29	-	-
1.1.	по ставке 22,0 %	16 051 437,76	3 431 316,33	3 315 576,04	115 740,29	-	-
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, в том числе	x	497 594,56	481 285,71	16 308,85	-	-
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %	16 051 437,76	465 491,69	450 235,02	15 256,67	-	-
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 %	16 051 437,76	32 102,87	31 050,69	1 052,18	-	-
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 %	16 051 437,76	818 623,33	791 792,63	26 830,70	-	-
Итого		x	4 747 534,22	4 588 654,38	158 879,84	-	-

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

Код видов расходов - 313, 321, 323

Источник финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1				-						
Итого		x	x	-	-	-	-	-	-	-

*рассчитывается

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

Код видов расходов - 851

Источник финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Налог на имущество	49 352 727,27	2,2	1 085 760,00	1 031 472,00	54 288,00				
2	Земельный налог	31 479 266,67	1,5	472 189,00	448 579,55	23 609,45				
Итого			x	1 557 949,00	1 480 051,55	77 897,45	-	-	-	-

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и деления полученного произведения на 100.

4. Обоснование (расчет) расходов на безвозмездные перечисления организациям

1	Увеличение стоимости основных средств		350 000,00	100 000,00	100 000,00	-	-	150 000,00	-	-	-
2	Увеличение стоимости лекарственных препаратов применяемые в медицинских целях		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Увеличение стоимости продуктов питания		5 845 436,45	130 000,00	-	-	-	5 473 654,47	-	241 781,98	-
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение стоимости строительных материалов		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Увеличение стоимости (мягкого) инвентаря		150 000,00	-	-	-	-	150 000,00	-	-	-
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		674 920,89	109 000,00	414 272,17	-	-	150 000,00	1 648,72	-	-
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений		-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		х	7 020 357,34	339 000,00	514 272,17	-	-	5 923 654,47	1 648,72	241 781,98	-

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