

Утверждено
Заведующий МБДОУ Детский сад № 4
"Березка"

(подпись) _____
Е. В. Саломатова
(расшифровка подписи)

Дата 02 " 02 " марта 20 23 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на февраль 2023 г.
(на 20 23 г. и плановый период 20 24 и 20 25 годов¹)**

от " 01 " марта 20 23 г.²

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя Управление образования администрации муниципального образования Ширинский район

Учреждение Муниципальное дошкольное образовательное учреждение Детский сад № 4 "Березка"

Единица измерения: руб.

Коды	02.03.2023
по Сводному реестру	953U8078
глава по БК	953
по Сводному реестру	953U8078
ИНН	1911004805
КПП	191101001
по ОКЕИ	383



Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	на 20 23 г. текущий финансовый год	Сумма		
					на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x	231 963,24			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000			18 941 000,00			
В том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
В том числе:							
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1110						
В том числе:							
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		15 546 000,00			
В том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		15 210 000,00			

субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
от приносящий доход деятельности	1230	130			336 000,00		
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
1310	140						
1400	150				3 395 000,00		
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150			3 395 000,00		
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
1980	x						
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					x
Расходы, всего	2000	x			19 172 963,24		
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x			14 319 500,00		x
в том числе:							
оплата труда	2110	111	211		10 985 000,00		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		3 334 500,00		x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119					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	2640	244		4 508 463,24			
		244	221	45 000,00			
		244	223	20 000,00			
		244	225	3 450 500,00			
		244	226	201 000,00			
		244	310	90 000,00			
		244	341	5 000,00			
		244	342	406 963,24			
		244	345	40 000,00			
		244	346	250 000,00			
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246					
закупку энергетических ресурсов	2660	247	223	330 000,00			
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					X
в том числе:							
налог на прибыль	3010						X
налог на добавленную стоимость	3020						X
прочие налоги, уменьшающие доход	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 учреждения - дата 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 планируется 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, в случае, если Порядком органа - учредителя предусмотрено указание детализации.

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(ям) показатель прочих поступлений включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁷ Показатели 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 включаются 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) обособленно(ым) подразделению(ам) показатель прочих выплат включает поступления в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг¹⁰

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Код по бюджетной классификации Российской Федерации 10.1	Год начала закупки	Сумма			
					на 20 23 г. (текущий финансовый год)	на 20 24 г. (первый год планового периода)	на 20 25 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	x	март 2023г	4 838 463,24			
1.1	в том числе: 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					
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					
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					
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x	x				
	из них ^{10.1} :	26310.1						
	из них ^{10.2} :	26310.2						
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	x	x				
1.4	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	март 2023г	4 838 463,24			
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x	март 2023г	875 500,00			
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x	март 2023г	875 500,00			
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴ за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26412	x	март 2023г	3 395 000,00			
1.4.2	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26420	x	март 2023г	3 395 000,00			
1.4.2.1	в том числе: из них ^{10.1} :	26421	x	март 2023г	3 395 000,00			
	из них ^{10.2} :	26321.1						
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x					
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	x					
	из них ^{10.1} :	26430.1						
	из них ^{10.2} :	26430.2						

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Код по бюджетной классификации Российской Федерации 10.1	Год начала закупки	Сумма			
					на 20 23 г. (текущий финансовый год)	на 20 24 г. (первый год планового периода)	на 20 25 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
				5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x					
	в том числе:							
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x					
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26442	x					
1.4.5	за счет прочих источников финансирования	26450	x	март 2023г.	567 963,24			
	в том числе:							
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x	март 2023г.	567 963,24			
	из них:	26451.1						
	из них:	26451.2						
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x					
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, в том числе по году начала закупки:	26500	x	март 2023г.	4 838 463,24			
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, в том числе по году начала закупки:	26510		март 2023г.	4 838 463,24			
		26600	x					
		26610						

Руководитель учреждения (уполномоченное лицо учреждения) _____ Заведующий _____ Е.В. Сапогова (подпись, печать)

Исполнитель _____ Ведущий бухгалтер _____ Е.В. Крашова (подпись, печать)

№ 02 / март 20 23

СОГЛАСОВАНО _____ (подпись)

№ 02 / март 20 23 г.



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

11 В случаях, если учреждение предоставляется субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений или грант 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 вложения 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 разряд код классификации расходов бюджетов, при этом в рамках реализации регионального проекта в 8 - 10 разрядах могут указываться нули).

12 Указывается уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, присвоенный государственной информационной системой управления общественными финансами "Электронный бюджет", в случае если источником финансового обеспечения расходов на осуществление капитальных вложений является средства федерального бюджета, в том числе предоставляемые в виде межбюджетного трансферта в целях софинансирования расходов на осуществление объекта Российской Федерации (муниципального образования).

13 Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг по строке 26000 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Планом распределяются на выплаты по контрактам (договорам), заключенным (планируемым к заключению) в соответствии с гражданским законодательством (строки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключенным в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с детализацией указанных выплат по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и планируемым к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400).

14 Указывается сумма договоров (контрактов) о закупках товаров, работ, услуг, заключенных без учета требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ, в случаях, предусмотренных указанными федеральными законами.

15 Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом № 223-ФЗ.

16 Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

к Порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Ширинский район

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Детский сад № 4 "Березка" (наименование муниципального учреждения)

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

Код видов расходов 211 (111)-зарботная плата

Источник финансового обеспечения бюджет Республики Хакасия, бюджет МО Ширинский район

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Размер оплаты труда на одного работника в месяц, руб.					Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. ((гр. 4 + гр. 8 + гр. 9) x 12)
			всего	в том числе:			по выплатам стимулирующего характера		
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	10	
1	ПКГ должностей руководителей	1	517 583,64	398 141,28	119 442,36	-	119 442,36	637 026,00	
2	ПКГ должностей работников уч.-всп.персонала второго уровня	7,5	1 805 522,40	1 377 000,00	428 522,40	-	428 522,40	2 234 044,80	
3	ПКГ должностей пед.работников (3 квалиф.уровень)	11,5	4 663 883,28	3 587 602,56	1 076 280,72	-	1 076 280,72	5 740 164,00	
4	ПКГ общеотраслевые должности служащих второго уровня (2 квалиф.уровень)	3	759 819,06	584 476,20	175 342,86	-	175 342,86	935 161,92	

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	суточные	100,00	0	0	-
2	проживание	500,00	0	0	-
3	проезд	500,00	0	0	-
	Итого:	x	x	0	-

1.4. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, 22%	10 985 000,00	2 416 700,00
2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, 2,9%	10 985 000,00	318 565,00
3	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, 0,2%	10 985 000,00	21 970,00
4	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, 5,1%	10 985 000,00	560 235,00
	Итого:	x	3 334 500,00

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

290.3 (851)-налог на имущество, 290.1 (831)-уплата налогов, гос пошлин и сборов, разного рода платежей,
 Код видов расходов 290.3 (831)-уплата штрафов, пеней, иных экономических санкций

Источник финансового обеспечения бюджет Ширинского района (местный бюджет)

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)	Налоговый период
1	2	3	4	5	6
1	налог на имущество				
2	возмещение истцам судебных издержек				
3	гос пошлина, сборы, разного рода платежи			15 000,00	2023г
4	штрафы, пени, иные экономические санкции		x	15 000,00	x
Итого:					

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг

221 (244)-услуги связи, интернет, 223 (244)-коммунальные услуги, 225 (244)-услуги по содержанию имущества, 226 (244)-прочие работы и услуги, 310 (244)-основные средства, 340 (244)-материальные запасы, 223 (247)-энергетические ресурсы

Код видов расходов

бюджет Республики Хакасия (республиканский), бюджет

Источник финансового обеспечения

Ширинского района (местный бюджет)

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	интернет	1	12	3 800,00	45 000,00
	Итого:	x		x	45 000,00

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг и энергетических ресурсов

№ п/п	Наименование показателя	Объем потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	3	4	5	6
1	отопление	34,1200	2 930,56		290 000,00
2	холодное водоснабжение	100,030	29,99		6 000,0
3	электроэнергия	3805,170	6,57		40 000,0
4	водоотведение, канализация	166,900	41,94		14 000,00
	Итого:	x		x	350 000,00

6.5. Расчет (обнование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
	2	3	4	5
1	Оплата капитального ремонта здания и сооружений	1	2	3 420 000,00
2	Содержание нефинансовых активов в чистоте			15 000,00
3	Противопожарные мероприятия связанные с содержанием имущества	1	1	7 500,00
4	Расходы на оплату работ (услуг), осуществляемые в целях соблюдения нормативных предписаний по эксплуатации	1	2	8 000,00
5	Другие аналогичные расходы	1	2	-
	Итого:	х		3 450 500,00

6.6. Расчет (обнование) расходов на оплату прочих работ, услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
	2	3	4
1	Оплата договоров ГПХ с юр.лицом	1	
2	Периодические мед.осмотры сотрудников	1	150 000,00
3	Прочие услуги	1	10 000,00
4	Услуги и работы по организации и проведению разного рода мероприятий.	1	
5	Услуги и работы по захоронению и утилизации отходов	1	1 000,00
4	Услуги по обучению на курсах повыш.квалиф.,подготовки и переподготовки специалистов	1	-
5	Информационные технологии	1	40 000,00
	Итого:	х	201 000,00

6.7. Расчет (обнование) расходов на приобретение основных средств

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб	Сумма, руб. (гр.3 x гр.4)
	2	3		4
1	Приобретение мебели			25 000,00
2	Приобретение книг			
3	Приобретение компьютерной техники			45 000,00
4	Приобретение оборудования в части хозяйственного назначения			20 000,00
	Итого:	x		90 000,00

6.8. Расчет (обновление) расходов на приобретение материальных запасов

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
	1	3		4
	Приобретение материальных запасов	x		
1	Приобретение продуктов питания	100,00	4069,63	405 963,24
2	Приобретение канцелярских товаров	20,00	500,00	10 000,00
3	Приобретение прочих оборотных запасов (материалов)	251,00	1000,00	241 000,00
4	Приобретение строительных материалов			
5	Приобретение мягкого инвентаря	25,00	1600,00	40 000,00
6	Приобретение прочих материальных запасов однократного применения			
7	Приобретение медикаментов и перевязочных материалов	2,00	2 500,00	5 000,00
	Итого:	x	x	701 963,24