

Утверждаю

Заведующий МБДОУ Детский сад № 4

"Березка"

(наименование должности уполномоченного лица)

Управление образования АМО Ширинский район

(наименование органа-учредителя (учреждения))

Е.В. Саломатова

(подпись) (расшифровка подписи)

05 апреля 2023 г.



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

от " 03 " апреля 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
05.04.2023
953U8078
953
953U8078
1911004805
191101001
383

Дата

по Сводному реестру

глава по БК

по Сводному реестру

ИНН

КПП

по ОКЕИ

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	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	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	18 992 000,00			
Доходы, всего:	1000						
в том числе:	1100	120					
доходы от собственности, всего	1110						
в том числе:	1200	130		15 597 000,00			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1210	130		15 261 000,00			
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение							

прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	4 558 463,24			
		244	45 000,00	221		
		244	20 000,00	223		
		244	3 450 500,00	225		
		244	251 000,00	226		
		244	90 000,00	310		
		244	11 000,00	341		
		244	275 963,24	342		
		244	65 000,00	345		
		244	350 000,00	346		
в том числе:						
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода	2650	246				
из эксплуатации государственных информационных систем	2660	247	330 000,00	223		
закупку энергетических ресурсов	2700	400				
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего						
в том числе:						
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными)	2710	406				
учреждениями						
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственным	2720	407				
(муниципальными) учреждениями	2800	880				x
специальные расходы	3000	100				
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸						
в том числе:						
налог на прибыль ⁸	3010					x
налог на добавленную стоимость ⁸	3020					x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030					x
Прочие выплаты, всего ⁹	4000	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 подвидов доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1980 - 1990 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации дефицитов бюджетов;

по строкам 2000 - 2800 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подвидов 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);

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 финансируется проект Плана либо указываются фактические остатки средств при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

⁵ По строкам 0001 и 0002 указываются планируемые суммы остатков средств 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 включаются 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) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих выплат включает показатель поступлений 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	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	x	апрель 2023г.	4 888 463,24			
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 ^{10.1}	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 ¹³	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	апрель 2023г.	4 888 463,24			
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x	апрель 2023г.	925 500,00			
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ ¹⁴	26411	x	апрель 2023г.	925 500,00			
1.4.1.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26412	x	апрель 2023г.	3 395 000,00			
1.4.2	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ ¹⁴	26420	x	апрель 2023г.	3 395 000,00			
1.4.2.1	из них: ^{10.1}	26421	x	апрель 2023г.	3 395 000,00			
	из них: ^{10.2}	26421.1						
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 101	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	2	3	4	5	6	7	8	9
1.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x					
1.4.1	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x					
1.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x					
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x	апрель 2023г	567 963,24			
1.4.5.1	в том числе:							
1.4.5.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x	апрель 2023г	567 963,24			
1.4.5.1.1.1	из них ¹⁰¹	26451.1						
1.4.5.2	из них ¹⁰²	26451.2						
1.4.5.2.1	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, по соответствующему году закупки в том числе по году начала закупки:	26500	x	апрель 2023г	4 888 463,24			
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки в том числе по году начала закупки:	26510		апрель 2023г	4 888 463,24			

Руководитель учреждения

(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий

(подпись)

Е.В. Саломатова

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Ведущий бухгалтер

(подпись)

Е.В. Кранцова

(расшифровка подписи)

* 05 * апреля 20 23 г.

СОГЛАСОВАНО

Руководитель УО АМО Ширинский район

(наименование должности уполномоченного лица органа управления)

С.Б. Каер

(подпись)

* 05 * апреля 20 23 г.

¹⁰ В Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плану 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 предоставляется субсидия на иные цели, субсидия 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 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. 4717), или регионального проекта, обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта (далее - региональный проект), показателями строки 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).

^{10.2} Указывается уникальный код объекта капитального строительства или объекта недвижимого имущества, присвоенный государственной интегрированной информационной системой управления общественными финансами "Электронный бюджет", в случае если источником финансового обеспечения расходов на осуществление капитальных вложений являются средства федерального бюджета, в том числе предоставляемые в виде необязательного трансферта в целях софинансирования расходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

¹¹ Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26600 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плану распределяются на выплаты по контрактам (договорам), заключенным (планируемым к заключению) в соответствии с гражданским законодательством (статьи 261(10) и 262(10)), 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).

¹² 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.

¹⁴ Государственным (муниципальным) бюджетным учреждением показатели не формируются.

¹⁵ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом № 223-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)-заработная 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 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 общеотраслев ые должности служащих второго уровня (2 квалиф. уровень)	3	759 819,06	584 476,20	175 342,86	-	175 342,86	935 161,92

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

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	5	6	6
1	суточные	100,00	0	0	-
2	проживание	500,00	0	0	-
3	проезд	500,00	0	0	-
	Итого:	х	х	0	-

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			1 000,00	2023г
2	возмещение истцам судебных издержек				
3	гос пошлина, сборы, разного рода платежи			15 000,00	2023г
4	штрафы, пени, иные экономические санкции		x	16 000,00	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

Ширинского района (местный бюджет)

Источник финансового обеспечения

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 (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	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 (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Оплата договоров ГПХ с юр.лицом	1	150 000,00
2	Периодические мед.осмотры сотрудников	1	10 000,00
3	Прочие услуги	1	50 000,00
4	Услуги и работы по организации и проведению разного рода мероприятий.	1	1 000,00
5	Услуги и работы по захоронению и утилизации отходов	1	-
4	Услуги по обучению на курсах повыш.квалиф.,подготовки и переподготовки специалистов	1	40 000,00
5	Информационные технологии	1	251 000,00
	Итого:	х	

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств

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

6.8. Расчет (обоснование) 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	х		
1	Приобретение продуктов питания	100,00	2759,63	275 963,24
2	Приобретение канцелярских товаров	20,00	2500,00	50 000,00
3	Приобретение прочих оборотных запасов (материалов)	300,00	1000,00	300 000,00
4	Приобретение строительных материалов			
5	Приобретение мягкого инвентаря	41,00	1600	65 000,00
6	Приобретение прочих материальных запасов однократного применения			-
7	Приобретение медикаментов и перевязочных материалов	20,00	550,00	11 000,00
	Итого:	х	х	701 963,24