

Приказание

к Требованиям и составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 августа 2018 г. № 186н

Утверждено



План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г. и плановый период 2026 и 2027 годов

от 29 августа 2025 г.

Учреждение
Функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 438

Учреждение
Единица измерения: руб.

Дата	29.08.2025
по Сводному реестру глава по БК	65300946
	900
по Сводному реестру	65322148
ИНН	6659047731
КПП	667801001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КДФО	КОСТУ	КФСР	Сумма			
									на 2025 г текущий финансовый год	на 2026 г первый год планового периода	на 2027 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	104 267,40			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	0000	0	000	0000	27 446 978,99	22 195 724,76	22 832 724,76	
Безвозмездная денежная поступления, всего	1400	150	0000000000	0	0000	0	000	0000	574 700,99			
Субсидии на иные цели	1410	150	0000000000	0	0000	0	000	0000	574 700,99			
Выполнение работ в иных мероприятиях по предоставлению территорий, земель и помещений образовательных организаций в соответствии с требованиями нормативной документацией по их эксплуатации в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей и муниципальных образований "города Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизация материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержанияльного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")												
Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей и муниципальных образований "города Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизация материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержанияльного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		150	0000000000	9061251520000	00000000000000	5	150	0000	535 000,00			
				08244000	0000							
				08244000	0000	5	150	0000	18 550,00			

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 2025 г (текущий финансовый год)	на 2026 г (первый год планового периода)	на 2027 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	9 342 767,52	4 764 300,00	4 810 300,00	
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	9 342 767,52	4 764 300,00	4 810 300,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	3 116 555,76	3 024 000,00	3 070 000,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	3 116 555,76	3 024 000,00	3 070 000,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	00000000000	3 116 555,76			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	00000000000		3 024 000,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.6	2027	00000000000			3 070 000,00	
1.1.2	За счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420		x	574 700,99			
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421		x	574 700,99			
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26421.4	2025	00000000000	574 700,99			
1.1.3	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	5 651 510,77	1 740 300,00	1 740 300,00	
1.1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	5 651 510,77	1 740 300,00	1 740 300,00	
1.1.3.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	00000000000	5 651 510,77			
1.1.3.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	00000000000		1 740 300,00		
1.1.3.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.6	2027	00000000000			1 740 300,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Ф	26500		x	3 691 256,75	3 024 000,00	3 070 000,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		x	3 691 256,75	3 024 000,00	3 070 000,00	
2.1.1	2025	26510.5	2025	00000000000	3 691 256,75			
2.1.2	2026	26510.6	2026	00000000000		3 024 000,00		
2.1.3	2027	26510.7	2027	00000000000			3 070 000,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Фе	26600		x	5 651 510,77	1 740 300,00	1 740 300,00	
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		x	5 651 510,77	1 740 300,00	1 740 300,00	

3.1.1	2025		26610.5	2025	00000000000	5 651 510,77		
3.1.2	2026		26610.6	2026	00000000000		1 740 300,00	
3.1.3	2027		26610.7	2027	00000000000			1 740 300,00

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

заведующий (подпись) _____ А.Г. Луц (регистрация подписки)

Руководитель финансово-экономической службы

начальник отдела (подпись) _____ Васильева Е.И. (фамилия, инициалы) 370-25-03 (телефон)

Исполнитель

экономист (подпись) _____ А.В. Чулуфина (фамилия, инициалы) 370-25-03 (телефон)

* 29 * августа 2025 г.

Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "29" августа 2025 год
МБДОУ - детский сад № 458

РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источник доходов (объект имущества)	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Итого		X	X	X		

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (шифрование) субсидии	Направление расходования субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	90612515200008242000	Целевое финансирование работ и услуг в образовательных организациях и в дошкольных образовательных организациях и соответствии с требованиями государственного задания по их исполнению в рамках МП «Развитие системы образования и создание условий для охраны жизни общества и обеспечения безопасности в муниципальном образовании «город Екатеринбург» (интерпретация «Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных образовательных организаций, обеспечение образовательного процесса и качественного образования детей и подростков»)		535 000,00
2	90612515200008244000	Целевое финансирование работ и услуг в образовательных организациях и в дошкольных образовательных организациях и соответствии с требованиями государственного задания по их исполнению в рамках МП «Развитие системы образования и создание условий для охраны жизни общества и обеспечения безопасности в муниципальном образовании «город Екатеринбург» (интерпретация «Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных образовательных организаций, обеспечение образовательного процесса и качественного образования детей и подростков»)		18 550,00
3	906125993920028000000	Реализация мероприятий предусмотренных РПСО от 07.08.2025 № 380-РП		21 150,99
Итого		X	X	574 700,99

*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)	Единицы измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
В рамках установленного муниципального задания					
1.1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети 1 - 3 лет	чел	18	132 441,14	2 383 940,49
1.2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети 3 - 8 лет	чел	125	132 441,14	16 555 142,31
1.3	"Присмотр и уход" для детей - инвалидов, детей - сирот и детей оставшихся без попечения родителей, детей с тугоухой и слухоневрозом в группах полного дня (10,5 ч), дети 3 - 8 лет	чел	2	88 458,60	176 917,20
Итого		X	X	X	19 927 495,76
Сверх установленного муниципального задания					
2.1	Налоги на имущество, земля				543 304,24
Итого		X	X	X	543 304,24
Итого		X	X	X	20 891 860,00

-421 060,00

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Ипитные услуги	смета цпу	768 000,00	
2	Питание сотрудников	14чел*1,55*руб.*247дней	50 418,00	
3	Род.плата	113чел*3760руб*12 мес*0,8; 15чел*3200*12*0,8; 3 чел*	5 162 000,00	
Итого		X	5 980 418,00	

27 446 978,99
-430 953,64

РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Источник финансового обеспечения - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;

Код видов расходов

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда
111

Фонд оплаты труда по пятичному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		КОСГУ 211 Фонд оплаты труда в год, руб.*
Областной бюджет		Местный бюджет		Областной бюджет		
непедагогические работники, участвующие в образовательном процессе		непедагогические работники, не участвующие в образовательном процессе		педагогические работники		
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год
1	2	3	4	5	6	7
275 473,63	3 305 683,56	303 763,40	3 645 160,80	501 472,09	6 017 665,08	13 315 510,15
*Рассчитывается путем сложения граф 2+4+6-7;						13 315 510,15
						0,00

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

Код видов расходов

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
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
112

Код видов расходов

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет (область)	0,00	12	57,50	0,00
Итого		x	x	x	0,00
*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.					

Код видов расходов

111

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Больничный лист за счет предприятия (3 дня)				100 000,00
Итого		x	x	x	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

Код видов расходов

119

№	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, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе:	x	3 890 552,83
1.1	по ставке 0,3 %		
1.2	по ставке _ %	324 212,74	3 890 552,83
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	-	-
2.1	по ставке 0,002 %	x	25 937,02
2.2	по ставке _ %	2 161,42	25 937,02
		-	-

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

Код видов расходов
Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		x	x	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4

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

Код видов расходов **851** КОСГУ 291

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество	1 022 141,36	2,2	22 487,11
2	Налог на землю	34 721 142,00	1,5	520 817,13
Итого		x	x	543 304,24

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

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов
Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		x	x	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4

5. Обоснование (расчет) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов
Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		x	x	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов **244**

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров, количество минут	Количество платежей в год	Стоимость за единицу (номер, минута), руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование абонентской линии (телефон)	1	12	278	9 833,64	
2	Повременная оплата (телефон)	308,14	12	1		
3	Услуги сети Интернет		12		14 515,21	
Итого		x	x	x	24 348,85	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		x	x		

Итого						
*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4 и 5.						

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223 КВР 244

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	ТКО				60 861,00	
Итого		X	X	X	60 861,00	
*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.						

КОСГУ 223 КВР 244

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	тепловая энергия				757 962,10	
2	электричество				232 151,16	
3	вода				248 025,74	
Итого		X	X	X	1 238 139,00	
*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.						

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		x	x	x	

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество договоров, шт.	Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Обслуживание оборудования системы диспетчерского контроля		1	5 898,00	
2	Техническое обслуживание установок пожарной сигнализации	пожарная сигнализация	1	37 004,05	
3	Комплексное техническое обслуживание индивидуального теплового пункта	ИТП, УКУТ	1	55 683,73	
4	Техническое обслуживание системы видеонаблюдения	система видеонаблюдения	1	23 985,20	
5	Техническое обслуживание комплекса технических средств охраны (тревожная кнопка)	тревожная кнопка	1	7 785,36	
6	Обслуживание систем вентиляции		1	15 728,00	
6	Дезартизация		1	66 074,14	
6	Светильники		0	495,00	
6	электронизмерения		0	9 305,00	
7	чистка вентилы лифтов		0	15 400,00	
Итого		x	x	237 358,48	x

КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Экстренное прибытие наряда полиции	1	38 870,18	
2	Непрерывный мониторинг систем оповещения о пожаре и анализ событий	1	35 388,00	
3	Охрана ЧОП	1	1 016 160,00	
4	Медосмотр	1	3 196,25	
5	Курсы повышения квалификации	1	13 800,00	

6	инструкция	1	13 800,00	
7	Обслуживание контейнерной площадки	1	17 694,00	
8	Сайт Априкол	1	11 700,00	учебные расходы
Итого		x	1 150 608,43	x

КОСГУ 310,340

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Игровая мебель			40 943,00	КОСГУ 310
2	Игровой материал			17 798,00	КОСГУ 346
3	Канн товары			21 623,00	КОСГУ 346
4	Мебель			80 880,00	КОСГУ 310
4	Игрушки			5 056,00	КОСГУ 346
4	замена охран-пожар сигнал			16 695,00	КОСГУ 346
5	антисептик			10 245,00	КОСГУ 346
6	сантехника			50 000,00	КОСГУ 344
Итого		x	x	243 240,00	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

310 121 823,00
346 71 417,00
341 0,00
344 50 000,00

КОСГУ 342

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	Питание			162 000,00	
Итого		x	x	162 000,00	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (руб.):

20 891 860,00

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет всех источников (руб.):

	ЛИМИТЫ 2025	РАСХОДЫ	
зп	17 232 000,00	17 232 000,00	0,00
коммуналка	1 299 000,00	1 299 000,00	0,00
питание	162 000,00	162 000,00	0,00
учебные	178 000,00	178 000,00	0,00
курсы	13 800,00	13 800,00	0,00
текущие	2 007 060,00	2 007 060,00	0,00
	20 891 860,00	20 891 860,00	-

остаток на 01.01.2025	420	пиг овер		
доход	03 376,51		127,03	03 503,54
расход	708 100,00		80 418,00	808 418,00
	851 376,51		50 545,03	881 921,54

Обоснования (расчет), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "29" августа 2025 год
МБДОУ - детский сад № 458

Источник финансового обеспечения - относимые доход деятельности (ПОУ);

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Код вида расходов 111

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по территориальным, руб.				Фонд оплаты труда в год, руб.*
Областной бюджет		Муниципальный бюджет		Областной бюджет		пенсионеров; выплаты		
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	
1	2	3	4	5	6	7	8	
0,00	0,00			30 155,72	361 848,76		391 245,76	
*Расчитывается путем сложения строк 2-4 (6+7).								391 245,76

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

Код вида расходов

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника и долж., руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
Итого		х	х	х	х
*Расчитывается путем умножения значений показателей в строках 3, 4, 5.					

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

Код вида расходов 112

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет (общее)			57,50	0,00
Итого		х	х	х	0,00
*Расчитывается путем умножения значений показателей в строках 3, 4, 5.					

Код вида расходов 111

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Ежегодный аванс за счет работодателя (3 дня)				0,00
Итого		х	х	х	0,00
*Расчитывается путем умножения значений показателей в строках 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

Код вида расходов 119

№	Наименование государственного страхового фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
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:	х	93 973,73
1.1	на ставку 0,5 %	11 706,72	93 973,73
1.2	на ставку - %	х	х
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в том числе:	х	620,49
2.1	по ставке 0,04 %	26,31	620,49
2.2	на ставку - %	х	х
Итого		х	94 604,22

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

Код вида расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование должности	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, шт.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	х
*Расчитывается путем умножения значений показателей в строках 3, 4.				

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

Код вида расходов 851

№ п/п	Наименование расходов	Начисления (базы), руб.	Ставка налога, %	Сумма начисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество	17 076,82	2,2	388,89
2	Налог на землю	402 391,33	1,5	6 035,87
Итого		х	х	6 424,76
*Расчитывается путем умножения значений показателей в строках 3, 4 и значения полученных показателей на 100.				

Код вида расходов 852

КОСГУ 291

№ п/п	Наименование расходов	Назначение б/о, руб.	Стоимость, руб.	Сумма взыскания налога, руб.
1	2	3	4	5
1	Товарная пошлина			35 000,00
	Итого	х	х	35 000,00

*Расчитывается путем умножения налоговой ставки в графах 1, 4 и суммы выходящего

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездно перечисленные организациям

Код вида расходов

Источник финансового обеспечения

КОСГУ 213				
№ п/п	Наименование показателей	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, шт.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1	Пенсии			903,89
	Итого	х	х	903,89

*Расчитывается путем умножения налоговой ставки в графах 3 и 4.

5. Обоснование (расчет) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код вида расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателей	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, шт.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1	Пенсии			903,89
	Итого	х	х	903,89

*Расчитывается путем умножения налоговой ставки в графах 3 и 4.

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код вида расходов

244

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221						
№ п/п	Наименование расходов	Количество в срок, количество минут	Количество платежей в год	Стоимость за единицу (тариф, тарифная ставка, руб.)	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование абонентской линии (скафрон)				170,06	
2	Покрывает оплату тарифов					
3	Услуги связи Интернет				251,05	
	Итого	х	х	х	421,11	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг

КОСГУ 222					
№ п/п	Наименование расходов	Количество поездок пассажиров	Цена услуги пассажира, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
1					
	Итого	х	х	0,00	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4 и 5.

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223 КВР 244						
№ п/п	Наименование коммунальных услуг	Размер потребления ресурса	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индикатор, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	ТЭО				1 139,00	
	Итого	х	х	х	1 139,00	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

КОСГУ 223 КВР 247						
№ п/п	Наименование коммунальных услуг	Размер потребления ресурса	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индикатор, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	отопление центра				13 972,90	
2	электричество				4 361,04	
3	вода				1 227,06	
	Итого	х	х	х	19 561,00	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование имущества	Количество	Ставка арендной платы	Срок аренды с учетом НДС, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1		х			
	Итого	х	х	х	

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

КОСГУ 225					
№ п/п	Наименование работ/услуг	Объект	Количество договоров, шт.	Стоимость работ/услуг, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Обслуживание оборудования системы видеонаблюдения		1	102,00	
2	Техническое обслуживание систем видеонаблюдения	видеонаблюдение	1	639,95	
3	Копирование документов	ИПТ, УСН	1	962,86	
4	Техническое обслуживание систем видеонаблюдения	система видеонаблюдения	1	416,83	
5	Техническое обслуживание систем видеонаблюдения	техническое обслуживание	1	7 014,64	
6	Обслуживание систем видеонаблюдения		1	272,00	

7	Прочие		1	472,16	
8	Обязательно по требованию, графики и расписания			21 800,00	
Итого		x	x	27 479,54	x

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	КОСГУ 220		
			Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	
1	2	3	4	5	
1	Экспресс-пробы на наличие наркотиков	1	719,28		
2	Патрульный мониторинг систем и объектов о газоснабжении и защите объектов	1	612,00		
3	Услуги ЦУ	1	25 800,00		
4	Медосмотр	3	27 799,00		
5	Служба ЧСЭ	1	15 708,00		
6	Обслуживание пожарной техники	1	306,00		
7	Обеспечение обслуживания мусорных контейнеров, работ, услуг	1	60 000,00		
8	Обеспечение обслуживания по охране труда и пожарной безопасности	3	15 000,00		
Итого		x	x	154 944,28	x

*Расчетная сумма путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4.

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	КОСГУ 210-510		
			Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	
1	2	3	4	5	
1	Мобильная металлическая наливная	1	35 000,00	35 000,00	344,00
2	Система голосового оповещения при ЧС в ЧС	1	70 000,00	70 000,00	310,00
3	Панель металлической	4	12 000,00	48 000,00	210,00
4	Кабельная	5	1 059,22	5 296,11	246,00
5	Службы и базиса	8	4 180,23	33 441,83	310,00
6					
7					
8					
9					
10					
Итого		x	x	196 808,04	x

*Расчетная сумма путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4.

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	КОСГУ 542		
			Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	
1	2	3	4	5	
1	Платежи			50 545,04	
Итого		x	x	50 545,04	x

*Расчетная сумма путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4.

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет приходящей доли неучастности (руб.):

881 921,54	881 921,54	6 083 600,00	2 нед
310	521 226,43		
344	55 041,00		
345	880 880,00		
346	205 810,15		
347	0		
348	0		

Обоснования (расчеты), прилагаемые

к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "29" августа 2025 год
 МБДОУ - детский сад № 458

Источник финансового обеспечения - родительская плата;

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Код видов расходов 111

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.			Фонд оплаты труда в год, руб.*
Областной бюджет		Местный бюджет		Областной бюджет			
по оплате/участии работников, участвующих в образовательных целях, обучающихся		выплатам и оплате работников, не участвующих в образовательных целях		по оплате сменщиков работников			
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год	
1	2	3	4	5	6	7	
	0,00		0,00		0,00	0,00	

*Рассчитывается путем сложения граф 2+4+6+7.

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

Код видов расходов

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
Итого		х	х	х	

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

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

Код видов расходов 112

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет			57,50	0,00
2	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет			57,50	0,00
Итого		х	х	х	0,00

*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

Код видов расходов 119

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Резерв баз для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взносов, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование в случаях временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе:	х	0,00
1.1	по ставке 0,1 %	0,00	0,00
1.2	по ставке %	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	х	0,00
2.1	по ставке 0,002 %	0,00	0,00
2.2	по ставке %	-	-
Итого		х	0,00

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

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4

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

Код видов расходов

851

КОСГУ 201

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма начисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество		2,2	0,00
2	Налог на землю		1,5	0,00
	Итого	х	х	0,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 2, 3 и 4 на ставку соответствующего показателя на 100.

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
	Итого	х	х	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

5. Обоснование (расчет) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
	Итого	х	х	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов

244

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221

№ п/п	Наименование расходов	Количество месяцев, в течение которых предоставляются услуги	Количество платежей в месяц	Стоимость за единицу платежа	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление и обслуживание телефонной связи				0,00	
2	Почтовые услуги				0,00	
3	Услуги связи Интернет				0,00	
	Итого	х	х	х		

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозок	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
	Итого	х	х		

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4 и 5.

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1					0,00	
	Итого	х	х	х	0,00	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6

Итого	x	x	x
-------	---	---	---

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

КОСГУ 225					
№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество договоров, шт.	Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Лабораторные исследования воды в питьевых фонтанчиках		1	25 440,00	
2	Ремонт технологического оборудования		1	30 000,00	
3	Проверка и смазка кассов		3	15 000,00	
4	Лабораторные исследования (рентг и микр. вирусы)		1	9 732,00	
5	Заказ полинтовок в стиральной машине		1	8 860,00	
6	Химические и физические исследования (производственной контроль)		1	31 500,32	
7	Ремонт стиральной машины (подключено)		1	11 650,00	
8	Санитарно обработка постельного белья		1	19 792,00	
9	Дезинфекция		1	3 000,00	
10	Санитарно-бактериологические исследования		1	43 058,40	
Итого		x	x	188 012,72	x

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

КОСГУ 226				
№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуг, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Модератор сотрудников	1	14 000,00	
2	Парус	1	15 000,00	
3	Психологическое воспитание сотрудников	1	33 400,00	
4	Лабораторные исследования	2	29 644,00	
5	Лабораторные исследования пить воды	1	6 091,20	
Итого		x	98 135,20	x

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

КОСГУ 310,346					
№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Шкаф детский для одежды	6	16 600,00	99 600,00	КОСГУ 310
2	Стулья детские	20	1 500,00	45 000,00	КОСГУ 310
3	Скамейки детские	15	3 765,00	56 475,00	КОСГУ 310
4	Столы детские	15	4 500,00	67 500,00	КОСГУ 310
5	Кровати детские	4	23 660,00	94 640,00	КОСГУ 310
6	Матрасный новинтерьер	260	1 875,00	486 980,00	КОСГУ 345
7	Постельное белье	250	990,00	247 500,00	КОСГУ 345
8	Стиральная машина	1	89 000,00	89 000,00	КОСГУ 346
9	Конфорки и электрорешетки	6	7 000,00	37 000,00	КОСГУ 346
10	Варочный котел	2	9 060,00	18 120,00	КОСГУ 346
11	Посуда: тарелки суповая, тарелки десертная, кружка	150	529,00	69 900,00	КОСГУ 346
12	Посуда: стаканы	100	50,00	2 000,00	КОСГУ 346
13	Холодильник	1	30 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
14	Гастрономности	11	3 500,00	38 500,00	КОСГУ 346
15	Перчатки одноразовые	72	100,00	7 200,00	КОСГУ 345
16	Маска медицинская	2000	3,28	6 560,00	КОСГУ 346
17	Перчатки резиновые	8	1 600,00	5 600,00	КОСГУ 346
18	Спецодежда для повара и младших воспитателей	24	4 700,00	112 800,00	КОСГУ 345

310 399 215,00 45 000,00
346 607 500,04
345 886 430,00

19	Лампы люминесцентные	60	120,00	7 200,00	КОСГУ 346
20	Холодильники	4	49 120,10	197 623,94	КОСГУ 346
21	Бактерицидный облучатель	10	3 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
22	Столешка металлическая	2	10 000,00	20 000,00	КОСГУ 346
23	Сиденье	16	6 000,00	96 000,00	КОСГУ 346
24	Стол складной	2	6 000,00	6 000,00	КОСГУ 310
25	Ларь мерзильный	1	30 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
26	Ковровая дорожка п. с/звонку	4	8 000,00	32 000,00	КОСГУ 345
27	Швейная машинка	1	30 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
Итого		x	x	1 953 198,04	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4.

347 (итогово дейст)

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Продукты питания			2 953 397,00	
Итого		x	x	2 953 397,00	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4.

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет родительской платы (руб.):

5 202 763,86