

Приложение
к Ребрацион к количеству и качеству планов финансово-хозяйственной
деятельности образовательного учреждения, утвержденные
приказом Министерства Финансов Российской Федерации
от 31 августа 2018 г. № 188н



План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г.
и плановый период 2026 и 2027 годов
от "31" марта 2025 г.

Коды	31.03.2025
Дата	31.03.2025
по Сводному реестру глав по БК	65300946
	906
по Сводному реестру	65322148
ИНН	6659047731
КПП	667801001
по ОКЕИ	383

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя
Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад №428

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отрапелый код	КДРО	КОСГУ	КОСР	Сумма			
									на 2025 г. текущий финансовый год	на 2026 г. первый год планового периода	на 2027 г. второй год планового периода	за период планового периода
I	2								10	11	12	13
Средств на начало текущего финансового года	001	X	X	X	X	X	X	X	104 267,40			
Средств на конец текущего финансового года	002	X	X	X	X	X	X	X				
Доходы, в том числе:	1000	000	000000000	0	000	0	000	0000	28 218 607,55	22 195 724,76	22 832 724,76	
Безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	000000000	0	000	0	000	0000	578 607,35			
Субсидии на иные цели	1410	150	000000000	0	000	0	000	0000	578 607,35			
Выполнение работ и иных мероприятий по привлечению территории, земель и помещений образовательных организаций в соответствие с требованиями муниципальной документации по ее эксплуатации в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и образования детей в муниципальном образовании "Город Египетербург" (индустриальный район). Создание условий для реализации сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержания дошкольного и начального общего образования детей и подростков")												
доходы от оказания услуг, работ, оказания затрат учреждений, всего	1290	130	000000000	0	000	0	000	0000	27 640 000,00	22 195 724,76	22 832 724,76	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации, областного образования, областного учреждения	1210	130	000000000	0	000	0	000	0000	20 457 000,00	19 991 000,00	20 648 000,00	

КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных активов (материалов)	244	0000000000	0	90632010400000	2	346	0703	49 618,03	230 000,00	250 000,00
КОСГУ 221 Услуги связи	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	221	0701	24 344,35	27 000,00	27 000,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	223	0701	66 861,00	143 000,00	189 000,00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	225	0701	213 158,48	275 000,00	275 000,00
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	226	0701	1 017 888,43	1 239 000,00	1 239 000,00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	310	0701	60 000,00		
КОСГУ 342 Увеличение стоимости производимых платежей	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	342	0701	162 000,00	162 000,00	162 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных активов (материалов)	244	0000000000	9060000100	00000000000000	4	346	0701	106 300,00	178 000,00	178 000,00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств	244	0000000000	90612313200000	00000000000000	5	310	0701	578 607,25		
Задолженность по кредитам	247	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000	1 058 000,00	1 020 000,00	1 020 000,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги	247	0000000000	0	90632010400000	2	223	0703	19 861,00	20 000,00	20 000,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги	247	0000000000	9060000000	00000000000000	4	223	0701	1 038 139,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Прочие выплаты, всего	4000	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000			
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	0000000000	0	00000000000000	0	000	0000			
Прочие выплаты, всего:	4000	0000000000	0	00000000000000	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	на 2025 г (текущий финансовый год)	Сумма		
						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	10 114 395,86	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	10 114 395,86	4 764 300,00	4 810 300,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		X	2 681 695,76	3 024 000,00	3 070 000,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		X	2 681 695,76	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	0000000000	2 681 695,76			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000		3 024 000,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.6	2027	0000000000			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	578 607,35			
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421		X	578 607,35			
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26421.4	2025	0000000000	578 607,35			
1.1.3	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		X	6 854 092,75	1 740 300,00	1 740 300,00	
1.1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		X	6 854 092,75	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	0000000000	6 854 092,75			
1.1.3.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000		1 740 300,00		
1.1.3.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.6	2027	0000000000			1 740 300,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500		X	3 260 303,11	3 024 000,00	3 070 000,00	
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		X	3 260 303,11	3 024 000,00	3 070 000,00	
2.1.1	2025	26510.5	2025	0000000000	3 260 303,11			
2.1.2	2026	26510.6	2026	0000000000		3 024 000,00		
2.1.3	2027	26510.7	2027	0000000000			3 070 000,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600		X	6 854 092,75	1 740 300,00	1 740 300,00	

Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "31" марта 2025 год
МБДОУ - детский сад № 458

РАЗДЕЛ I
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 (наименование) субсидии	Направления расходования субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
Итого		X	X	0,00

*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)	Загрты 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 туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 ч), дети 3 - 8 лет	чел	2	88 458,60	176 917,20
Итого		X	X	X	19 913 695,76
Сверх установленного муниципального задания					
2.1	Налоги на имущество, земля				543 304,24
Итого		X	X	X	543 304,24
Итого		X	X	X	20 457 000,00

0,00

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Платные услуги	смета по у	1 183 000,00	
2	Питание сотрудников	14 чел * 11,55 руб * 247 дней	50 418,00	
3	Род. плата	115 чел * 3760 руб * 12 мес * 0,8 ; 15 чел * 3200 * 12 * 0,8; 3 чел *	5 949 582,00	
Итого		X	7 183 000,00	

27 640 000,00

0,00

Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "31" марта 2025 год
МБДОУ - детский сад № 458

РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

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

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Код видов расходов

111

КОСГУ 211

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		
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	
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.						13 215 510,15

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
		x	x	x	
Итого					

*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

КОСГУ 266

№	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					0,00

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

Код видов расходов

111

КОСГУ 266

№	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					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

КОСГУ 213

№	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 %	324 212,74	3 890 552,83
1.2.	по ставке %	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	x	25 937,02
2.1.	по ставке 0,002 %	2 161,42	25 937,02
2.2.	по ставке %	-	-

Итого	x	3 916 489,85
-------	---	--------------

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	

*Расчитывается 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

*Расчитывается 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	

*Расчитывается 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	

*Расчитывается 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	

*Расчитывается 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	X	X	X	X
*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 247

№ 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				48 025,74	
Итого		X	X	X	1 038 139,00	

*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	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	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	
7	Дератизация		1	66 074,14	
Итого		X	X	212 158,48	X

КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Экстренное прибытиеряда полиции	1	38 870,18	
2	Непрерывный мониторинг систем оповещения о пожаре и анализ событий	1	35 388,00	
3	Охрана ЧОП	1	911 040,00	
4	Медосмотр	1	3 196,25	
5	Курсы повышения квалификации	1	0,00	
6	Обслуживание контейнерной площадки	1	17 694,00	
7	Сайт Априкод	1	11 700,00	Учебные расходы
Итого		X	1 017 888,43	X

№ 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			59 620,00	КОСГУ 346
3	Канц. товары			41 623,00	КОСГУ 346
4	Мебель			19 057,00	КОСГУ 310
5	Игрушки			5 057,00	КОСГУ 346
Итого		х	х	166 300,00	х

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

310

60 000,00

346

106 300,00

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

*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.):

20 457 000,00

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	1 099 000,00	1 099 000,00	0,00
питание	162 000,00	162 000,00	0,00
учебные	178 000,00	178 000,00	0,00
курсы	-	0,00	0,00
текущие	1 786 000,00	1 786 000,00	0,00
	20 457 000,00	20 457 000,00	-

остаток на 01.01.2025	149	итог общ.	127,03	63 803,54
доход	61 376,51		50 418,00	818 406,00
расход	831 376,51		50 543,03	801 322,34

Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "31" марта 2025 год
МБДОУ - детский сад № 458

Источник финансового обеспечения - приносящая доход деятельность (ПОУ);

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.		
Областной бюджет		Местный бюджет		Областной бюджет		
находящиеся на территории, участвующие в образовательном процессе		находящиеся на территории, не участвующие в образовательном процессе		находящиеся на территории, не участвующие в образовательном процессе		
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			39 155,72	312 245,76	312 245,76
*Расчитывается путем сложения графов 2-4-6-7;						312 245,76

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	
*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2, 4, 5.					

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

Код видов 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 (область)			57,50	0,00
Итого		x	x	x	0,00
*Расчитывается 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)				
Итого		x	x	x	0,00
*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

Код видов расходов 119

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взносов, 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	93 973,73
1.1	по ставке 0,3%	31 746,72	93 973,73
1.2	по ставке - %	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	x	626,40
2.1	по ставке 0,002%	28,21	626,40
2.2	по ставке - %	-	-
Итого		x	94 600,32

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

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	
*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2, 4.				

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

Код видов расходов 851

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
КОСГУ 291				

1	Налог на имущество	17 676,82	2,2	388,89
2	Налог на землю	607 291,33	1,5	9 035,87
	Итого	х	х	9 424,76

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 2, 4 и значения процентного показателя на 100.

Код видов расходов: 852

КОСГУ 291

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, руб.
1	2	3	4	5
1	Гос. административные надбавки			15 000,00
	Итого	х	х	15 000,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и значения процентного показателя.

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код вида расходов
Источники финансового обеспечения

КОСГУ 298

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

*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
Источники финансового обеспечения

№ п/п	Наименование обязательств	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1				
	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 номеров, количество минут	Количество платежей в год	Стоимость 30 единиц (номер, минуты), руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование абонентской линии (теле-фон)				170,06	
2	Покровление оплаты (телефон)				251,10	
3	Услуги связи Интернет					
	Итого	х	х	х	421,09	

*Рассчитывается 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 ездок/перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
1				0,00	
	Итого	х	х	0,00	

*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 обязательств	Размер потребления ресурса	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	ТКО				1 139,00	
	Итого	х	х	х	1 139,00	

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

КОСГУ 221 КВР 247

№ п/п	Наименование обязательств	Размер потребления ресурса	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	использ. энергии				13 972,90	
2	электроэнергия				4 361,04	
3	вода				1 527,06	
	Итого	х	х	х	19 861,00	

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

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

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

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

КОСГУ 225

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество единиц, шт.	Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Обеспечение обслуживания системы диспетчерского контроля		1	102,00	
2	Техническое обслуживание систем видеонаблюдения	лицензия на эксплуатацию	1	679,95	
3	Компьютерное техническое обслуживание вычислительного технического средства	ИТЦ, УКУТ	1	962,99	
4	Техническое обслуживание системы видеонаблюдения	система видеонаблюдения	1	414,80	
5	Техническое обслуживание камер видеонаблюдения (проектирование)	проектирование	1	3 014,64	
6	Обслуживание систем видеонаблюдения		1	272,00	
7	Держатели		1	472,16	
8	Обслуживание из-за целостности графика и информации			21 600,00	
Итого		х	х	27 478,54	х

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

КОСГУ 226				
№ п/п	Наименование расходов	Количество единиц, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Экспресс-пробы на заражение	1	719,28	
2	Исторический мониторинг систем оповещения о пожаре и анализ событий	1	612,00	
3	Услуги ИД	1	25 800,00	
4	Мониторинг	3	27 759,00	
3	Охрана ЧСД	1	15 768,00	
6	Обслуживание компьютерной техники	1	306,00	
9	Обеспечение обслуживания закупок товаров, работ, услуг	1	60 000,00	
8	Обучение сотрудников по охране труда и пожарной безопасности	3	15 000,00	
Итого		х	144 964,31	х

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4

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

КОСГУ 310, 311					
№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Мойка экспериментальная на пищевую	1	5 000,00	5 000,00	
2	Система голосового оповещения при ГО и ЧС	1	100 000,00	100 000,00	310 137 000,00
3	Шкаф металлический	4	12 000,00	48 000,00	311 48 041,81
4	Канцелярия	5	1 659,22	8 296,11	315 8 296,11
5	Экраны и батареи	8	6 015,25	48 041,83	346 48 041,83
6					347 0,00
7					
8					
9					
10					
Итого		х	х	209 337,94	х

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4

КОСГУ 342					
№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Питание			50 545,05	
Итого		х	х	50 545,05	х

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет приносящей доход деятельности (руб.):

881 921,54

остаток на 01.01.2025 0,00
 доход 0,00
 расход 0,00

Обоснования (расчеты), прилагаемые
 к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "31" марта 2025 год
 МБДОУ - детский сад № 458

Источник финансового обеспечения - пожертвования.

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда
 111

Код видов расходов

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.						КОСГУ 211	
Областной бюджет		Местный бюджет		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда	
педагогические работники, участвующие в образовательном процессе		педагогические работники, не участвующие в образовательном процессе		Областной бюджет		в год, руб.*	
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	

*Расчитывается путем умножения 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		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
 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)			57,50	0,00
2	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет (местный)			57,50	0,00
Итого		x	x	x	0,00

*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
 Код видов расходов

№	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	0,00
1.1	по ставке 0,3 %		
1.2	по ставке - %	0,00	0,00
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	0,00
2.1	по ставке 0,002 %		
2.2	по ставке - %	0,00	0,00
Итого		x	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		x	x	

*Расчитывается 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		2,2	0,00
2	Налог на землю		1,5	0,00
	Итого	x	x	0,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 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 графиках 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 графиках 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 номеров, количество минут	Количество платежей в год	Стоимость за единицу (номер,	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование абонентской линии (телефон)				0,00	
2	Повременная оплата (телефон)				0,00	
3	Услуги сети Интернет				0,00	
	Итого	x	x	x		

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 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		

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 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.	Индексации, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1					0,00	
	Итого	x	x	x	0,00	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 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

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество договоров, шт.	Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		x	x		x

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
Итого		x		x

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Концессионные товары	1	120,62		КОСТУ 346
Итого		x	x	0,00	x

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

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

0,00

остаток на 01.01.2025
доход
расход

40 767,86 остаток примеров и расход
5 162 000,00
5 202 767,86

Обоснования (расчеты), прилагаемые

к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "31" марта 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			
на оплату труда работников, участвующих в образовательном процессе,		на оплату труда работников, не участвующих в образовательном процессе,		педагогические работники			
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год		
1	2	3	4	5	6	7	
	0,00		0,00		0,00	0,00	

КОСГУ 211

*Рассчитывается путем сложения граф 2+1+4+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		x	x	x	

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

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплаты пособий 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 лет			57,50	0,00
2	Пособие по уходу за ребенком от 3 до 14 лет			57,50	0,00
Итого		x	x	x	0,00

КОСГУ 266

*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 по случаю временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе:	x	0,00
1.1	по ставке 0,2 %	0,00	0,00
1.2	по ставке %	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	x	0,00
2.1	по ставке 0,002 %	0,00	0,00
2.2	по ставке %	-	-
Итого		x	0,00

КОСГУ 213

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

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, шт.	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 вида расходов

851

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	КОСГУ 291
				Сумма исчисленного 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

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2, 4 и деления полученного 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	

*Расчитывается 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	

*Расчитывается путем умножения значений показателей 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

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров, абонентских линий	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб./месяц	КОСГУ 221	
					Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование				0,00	
2	Поноренция оплаты				0,00	
3	Услуги связи				0,00	
Итого		х	х	х		

*Расчитывается 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 перевозок, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		х	х		

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4 и 5

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурса	Тариф (с учетом НДС), руб.	Налоговая, %	КОСГУ 223	
					Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1					0,00	
Итого		х	х	х	0,00	

*Расчитывается 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

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество договоров, шт.	КОСГУ 224	
				Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Лабораторные исследования воды в питьевых фонтанчиках		1	35 440,00	
2	Ремонт технологического оборудования		1	30 000,00	
3	Проверка и обслуживание котлов		3	15 000,00	
4	Лабораторные исследования (фото и видео антрес)		1	7 200,00	
5	Земля инвентаризованная и строительная машина		1	8 800,00	
6	Химические и физикохимические исследования (проникающей способности бетона)		1	47 032,32	
7	Ремонт стиральной машины (подвешивания)		1	11 650,00	
8	Спиртовая обработка постельного белья		1	19 792,00	
9	Санитарно-бактериологические исследования		1	41 058,40	
Итого		x	x	218 032,72	x

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	КОСГУ 226	
			Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Медицинский сотрудник	1	9 000,00	
2	Парик	1	15 000,00	
3	Индивидуальное воспитание сотрудников	1	16 200,00	
4	Лабораторные исследования	2	25 735,20	
5				
Итого		x	65 935,20	x

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	КОСГУ 310,346		
			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	Стул детский	30	1 500,00	45 000,00	КОСГУ 310
3	Скамейки детские	15	3 765,00	56 475,00	КОСГУ 310
4	Стол детский	15	4 500,00	67 500,00	КОСГУ 310
5	Кровати детские	4	23 660,00	94 640,00	КОСГУ 310
6	Магазин инвентаря	200	1 873,00	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 к электроплите	6	7 000,00	42 000,00	КОСГУ 346
10	Варочный котел	2	9 060,00	18 120,00	КОСГУ 346
11	Посуда: тарелка суповая, тарелка десертная, кружки	120	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	Газированности	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	3	1 600,00	12 800,00	КОСГУ 346
18	Спальник для палатки и младших воспитателей	24	4 700,00	112 800,00	КОСГУ 345
19	Лаваны дезинфицирующие	60	120,00	7 200,00	КОСГУ 346

310 223 575,00
345 30 000,00
346 45 000,00

20	Хотопарки	4	49 120,10	187 623,94	КОСГУ 346
21	Бактерицидный облучатель	10	3 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
22	Стеклож металлургический	2	10 000,00	20 000,00	КОСГУ 346
23	Смесители	16	6 000,00	96 000,00	КОСГУ 346
24	Стол производственный	2	6 000,00	6 000,00	КОСГУ 310
25	Ларь морозильный	1	30 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
26	Ковровая дорожка в спальню	4	8 000,00	32 000,00	КОСГУ 345
27	Швейная машинка	1	30 000,00	30 000,00	КОСГУ 346
Итого		x	x	1 965 398,94	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графиках 3 и 4

342 (тысяч руб.)

№ 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