



"28" февраля 2024 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на 2024 г.
и плановый период 2025 и 2026 годов**

от "28" февраля 2024 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 148

Единица измерения: руб.

	Коды
Дата	28.02.2024
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65321865
ИНН	6674114615
КПП	667901001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2024 г текущий финансовый год	на 2025 г первый год планового периода	на 2026 г второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	х	х	х	х	х	х	х	375 418,10			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	х	х	х	х	х	х	х				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	48 433 060,00	50 128 060,00	51 598 060,00	
Безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	50 000,00			
Безвозмездные денежные поступления (пожертвования)	1430	150	0000000000	0	906303030400400000	2	150	0000	50 000,00			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	48 383 060,00	50 128 060,00	51 598 060,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	36 373 000,00	38 118 000,00	39 588 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000100	000000000000000000000	4	130	0000	36 373 000,00	38 118 000,00	39 588 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	906302010400400000	2	130	0000	2 471 500,00	2 471 500,00	2 471 500,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	90630500000000400000	2	130	0000	9 538 560,00	9 538 560,00	9 538 560,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	48 808 478,10	50 128 060,00	51 598 060,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	30 985 075,98	32 499 075,98	33 869 075,98	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000000	0	000	0000	23 798 061,42	24 960 695,84	26 012 981,55	
Зароботная плата		111	0000000000	90600000100	000000000000000000000	4	211	0701	22 751 044,54	23 983 678,96	25 035 964,67	

Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	266	0701	70 000,00			
Заработная плата		111	0000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	977 016,88	977 016,88	977 016,88	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	7 187 014,56	7 538 380,14	7 856 094,43	
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	7 187 014,56	7 538 380,14	7 856 094,43	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	213	0701	6 891 955,46	7 243 321,04	7 561 035,33	
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	295 059,10	295 059,10	295 059,10	
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 165 409,00	2 145 409,00	2 145 409,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 145 409,00	2 145 409,00	2 145 409,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	291	0701	2 033 847,73	2 033 847,73	2 033 847,73	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	111 561,27	111 561,27	111 561,27	
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	20 000,00			
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	292	0703	10 000,00			
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	90630201040040000	2	296	0703	10 000,00			
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	15 657 993,12	15 483 575,02	15 583 575,02	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	13 857 693,12	13 614 959,42	13 643 959,42	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	221	0701	78 605,43	78 605,43	78 605,43	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	223	0701	266 315,60	277 000,00	288 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	225	0701	286 424,43	286 424,43	286 424,43	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	226	0701	1 519 122,41	1 642 122,41	1 642 122,41	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	310	0701	200 000,00			
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	342	0701	395 000,00	407 000,00	407 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	9060000100	000000000000000000	4	346	0701	174 000,00	391 000,00	409 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	225	0701	214 001,20	214 001,20	214 001,20	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	226	0701	198 000,00	18 000,00	18 000,00	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	310	0701	500 000,00			
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	342	0701	7 926 558,80	9 306 558,80	9 306 558,80	
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	345	0701	400 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	9063050000000040000	2	346	0701	561 142,52			
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	64 831,69	4 311,69	4 311,69	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	14 727,75	14 727,75	14 727,75	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	145 041,05	95 041,05	95 041,05	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	218 484,69	118 484,69	118 484,69	
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	90630201040040000	2	310	0703	179 161,97	589 681,97	589 681,97	

КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630201040040000	2	344	0703	150 000,00			
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвентаря		244	0000000000	0	90630201040040000	2	345	0703	30 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	102 437,95			
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	181 166,59	172 000,00	172 000,00	
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	90630303040040000	2	344	0709	50 000,00			
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630303040040000	2	346	0709	2 671,04			
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000	1 800 300,00	1 868 615,60	1 939 615,60	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	90600000100	0000000000000000000	4	223	0701	1 706 684,40	1 775 000,00	1 846 000,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	93 615,60	93 615,60	93 615,60	
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	0000000000000000000	0	000	0000				

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации	Сумма			
					на 2024 г (текущий финансовый год)	на 2025 г (первый год планового периода)	на 2026 г (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		x	15 657 993,12	15 483 575,02	15 583 575,02	
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	15 657 993,12	15 483 575,02	15 583 575,02	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	4 626 152,27	4 857 152,27	4 957 152,27	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x	4 626 152,27	4 857 152,27	4 957 152,27	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26411.3	2024	0000000000	4 626 152,27			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26411.4	2025	0000000000		4 857 152,27		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000			4 957 152,27	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	11 031 840,85	10 626 422,75	10 626 422,75	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x	359 336,73	298 816,73	298 816,73	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26451.3	2024	0000000000	359 336,73			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26451.4	2025	0000000000		298 816,73		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.5	2026	0000000000			298 816,73	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	10 672 504,12	10 327 606,02	10 327 606,02	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26452.3	2024	0000000000	10 672 504,12			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000		10 327 606,02		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000			10 327 606,02	
2	Итого по контрактам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26500		x				
3	Итого по договорам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26600		x				

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий МДОУ
детский сад № 148
(должность)



О.А.Ковалева
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы

Заместитель
начальника филиала
(должность)

Волегова
(подпись)

Е.В.Волегова
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный специалист
(экономист)
(должность)

Федоровских
(подпись)

С.А.Федоровских
(фамилия, инициалы)

" 28 " февраля 2024 г.

Приложение № 2 к ПФХД
Обоснования (расчеты), прилагаемые к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 148

РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источник доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	
1	Средства, полученные от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Налог на добавленную стоимость				-	
4	Доходы от операций с активами				-	
Итого		х	х	х	-	

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходования субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	0	х	х	-
Итого		х	х	-

* Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в расчет на основании приложенного согласованного локального сметного расчета.

3. Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п/п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
В рамках установленного муниципального задания					
1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 1-3 лет	услуга			34 339 152,27
2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 3-8 лет	услуга			
3	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга			
4	"Присмотр и уход" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга			
Итого		х	х	х	34 339 152,27
1	2	3	4	5	6
Сверх установленного муниципального задания					
1	Налог на имущество				1 157 726,99
2	Земельный налог				876 120,74
3					
Итого		х	х	х	2 033 847,73

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Поступления от оказания государственным (муниципальным) учреждением (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		2 471 500,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДЮУ		9 538 560,00	

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	7 139 418,43	6 846 313,37	293 105,06	-	-
1.1.	по ставке 22,0 %	23 798 061,42	5 235 573,51	5 020 629,80	214 943,71	-	-
1.2.	по ставке 2,9 %	23 798 061,42	690 143,78	661 810,29	28 333,49	-	-
1.3.	по ставке 5,1 %	23 798 061,42	1 213 701,14	1 163 873,28	49 827,86	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	47 596,13	45 642,09	1 954,04	-	-
2.1.	по ставке 0,2 %	23 798 061,42	47 596,13	45 642,09	1 954,04	-	-
Итого		x	7 187 014,56	6 891 955,46	295 059,10	-	-

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

Код видов расходов - 313, 321, 323

Источник финансового обеспечения - все источники

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

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

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

Код видов расходов - 851

Источник финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Налог на имущество	55 510 500,00	2,2	1 221 231,00	1 157 726,99	63 504,01				
2	Земельный налог	61 611 866,67	1,5	924 178,00	876 120,74	48 057,26				
3				-						
4				-						
5				-						
Итого			x	2 145 409,00	2 033 847,73	111 561,27	-	-	-	-

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

4. Обоснование (расчет) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов - 241

Источник финансового обеспечения - все источники

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

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

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

Код видов расходов - 831, 852, 853

Источник финансового обеспечения - все источники

3	Увеличение стоимости продуктов питания			8 502 725,39	395 000,00	-	-	-	7 926 558,80	-	181 166,59	-	-
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение стоимости строительных материалов			200 000,00	-	150 000,00	-	-	-	50 000,00	-	-	-
6	Увеличение стоимости (мягкого) инвентаря			430 000,00	-	30 000,00	-	-	400 000,00	-	-	-	-
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			840 251,51	174 000,00	102 437,95	-	-	561 142,52	2 671,04	-	-	-
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого			x	10 852 138,87	769 000,00	461 599,92	-	-	9 387 701,32	52 671,04	181 166,59	-	-

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

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 668457944626561634972740990882929036601482128241

Владелец Ковалева Ольга Александровна

Действителен с 18.02.2025 по 18.02.2026