

Приложение

к Порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Навашинский Нижегородской области, утвержденным Постановлением Администрации городского округа Навашинский Нижегородской области от 12 декабря 2019г. №1218

Утверждено

Начальник управления

(подпись) \_\_\_\_\_

Управление образования Администрации городского округа Навашинский

(подпись) \_\_\_\_\_

Н.Н. Герасимов

(подпись) \_\_\_\_\_

№ 18. Навашинский 20 24 г.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 24 г.  
(на 20 24 г. и плановый период 20 25 и 20 26 годов)

от 18 ноября 20 24 г.

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя: Управление образования Администрации городского округа Навашинский

Учреждение: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка"

Единица измерения: руб.

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма				за пределами планового периода
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	7	
	2	3	4	5	6	7	8	
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	x	x	1 193 783,82				
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	45 115 098,30	40 770 472,50	40 770 472,50		
Доходы, всего:	1000							
в том числе:								
доходы от собственности, всего	1100	120						
в том числе:	1110							

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		43 995 518,30	40 724 472,50	40 724 472,50	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, созданного учреждения	1210	130		3 595 972,50	37 128 500,00	37 128 500,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
доходы от авторфов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
прочие доходы от сумм принудительного изъятия	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		1 119 580,00	46 000,00	46 000,00	
в том числе:							
субсидии на осуществление капитальных вложений	1410	150		1 119 580,00	46 000,00	46 000,00	
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего	1980	x					
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					
Расходы, всего	2000	x		46 308 882,12	40 770 472,50	40 770 472,50	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		35 493 900,00	32 040 800,00	32 040 800,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111		27 273 500,00	24 636 800,00	24 636 800,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		20 000,00			x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					x
взносы за обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников	2140	119		8 200 400,00	7 404 000,00	7 404 000,00	x
иные выплаты работникам учреждений, всего							
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119		8 200 400,00	7 404 000,00	7 404 000,00	x
на иные выплаты работникам	2142	119					x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8
1							
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания,	2160	133					x
зависящие от размера денежного довольствия	2170	134					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2180	139					x
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу,	2181	139					x
подлежащих обязательному страхованию взносов	2200	360					x
в том числе:							
на оплату труда сотрудников	2210	320					x
социальные и иные выплаты населению, всего							
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2211	321					x
из них:							
особин, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2220	340					x
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств специального фонда							
на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки и техники, а также на предоставление грантов с целью поддержки проектов в области науки, культуры и искусства	2230	350					x
иные выплаты населению	2240	360					x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		18 049,80	0,00	0,00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851		10 104,00			x
иные налоги (включенные в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852					x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853		7 945,80			x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					x
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					x
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634					x
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810					x
взносы в некоммерческие организации	2450	862					x
взносы в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863					x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	x					x
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831					x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	x		10 796 932,32	8 729 672,50	8 729 672,50	x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243		0,00	0,00	0,00	
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		7 687 905,06	5 785 645,24	5 785 645,24	
из них:							
закупка энергетических ресурсов, всего	2641	247		3 109 027,26	2 944 027,26	2 944 027,26	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2651	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2652	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100					x
в том числе:							
налог на прибыль	3010						x
налог на добавленную стоимость	3030						x
прочие налоги, уменьшающие доход	3030						x
Прочие выплаты, всего	4000	x					x
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x

Таблица 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <10.1>	Сумма			
					на 20 24 г. (текущий финансовый год)	на 20 25 г. (первый год планового периода)	на 20 26 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	
I	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000	x		10 796 932,32	8 729 672,50	8 729 672,50	
1.1	в том числе: по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2018, № 32, ст. 5104) (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2018, № 32, ст. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ)	26100	x					
1.2	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26200	x					
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26300	x					
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x					
1.3.2	из них <10.1>:- в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26310.1	x					
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400	x		10 796 932,32	8 729 672,50	8 729 672,50	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		5 735 887,86	5 087 700,00	5 087 700,00	
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		5 735 887,86	5 087 700,00	5 087 700,00	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412	x					
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x		1 119 580,00	46 000,00	46 000,00	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		1 119 580,00	46 000,00	46 000,00	
1.4.2.2	из них <10.1>:- в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26421.1	x					
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений	26430	x					



**Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка" на 2024 год**  
от 18.11.2024 г

**1. Расчеты (обоснования) по доходам**

Остаток средств на начало текущего финансового года - 1193783,82 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

221 воспитателей\* 93393,0 руб. (норматив)\*92%+1777100,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+1725600,0 руб.(общехозяйственные затраты)+3263100,0 руб.(доп. средства на доп. педагогических работников)-36161100,0 руб.

12 воспитателей\*233914,0 руб. (норматив)\*92%+861100,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+787000,0 руб.(общехозяйственные затраты)-4230500,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий

КБК 150 аналитический код 152

на финансовое обеспечение осуществления притока в уход за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования

1,5 воспитателей\*36797 руб.(норматив)-56000,0 руб.

1.3 Доходы от поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности

родительская плата - 2251,00 руб. x 145 дет. x 75% x 12мес. = 2937555,00 руб.

родительская плата - 1125,50 руб. x 65 дет. x 75% x 12мес. = 658417,50 руб

компенсация затрат - 7945,8 руб

**2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу**

**Код видов расходов**

111.119

**2.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда**

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.					Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Рабочий коэффициент γ	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x коэффициент γ (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	в том числе:						
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	доплата не входящие в круг должностных	по выплатам стимулирующего характера			
4	5	6	7	8	9	10	11			
1	руководители(областной)	2	52 370,83	0,00	0,00	27 370,83			1 256 900,00	
2	руководители(местный)	2	37 000,00	0,00	0,00	14 778,00			888 000,00	
3	педагогические работники(областной)	22,3	56 570,63	0,00	0,00	36 242,05			15 138 300,00	
4	помощники воспитателей(областной)	12,65	21 843,87	0,00	0,00	15 240,17			3 315 900,00	
5	административно-хозяйственный персонал(областной)	3	21 150,00	0,00	0,00	16 055,00			761 400,00	
6	административно-хозяйственный персонал(местный)	24,5	19 704,08	436,71	0,00	13 435,37			5 793 000,00	
	<b>Итого:</b>	<b>66,45</b>	<b>30 463,35</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 508,70</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>27 153 500,00</b>	

### 1.2. Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день,	Количество работников,	Количество платежей в год	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	выплата молодым специалистам	5000,00	1	4	20 000,00
	Итого:	x	x	x	20 000,00

### 1.4. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	x	5 973 770,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	27 153 500,00	5 973 770,00
1.2	по ставке 10,0%		
1.3	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков		
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего	x	841 758,50
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	27 153 500,00	787 451,50
2.2	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%		
2.3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	27 153 500,00	54 307,00
2.4	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0, %*		
2.5	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0, %*		
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)	27 153 500,00	1 384 871,50
	Итого:	x	8 200 400,00

### 1.5. Расчеты (обоснования) социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	25	2	2400,0	120000,00
	Итого:	x	x	x	120000,00

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

Код видов расходов **851,853**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	459290	2,2	10104,00
2	возмещение по листку нетрудоспособности, в связи с излишней уплатой			7945,80
	Итого:		x	18049,80

### 6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг и закупку энергетических ресурсов

Код видов расходов **244,247**

#### 6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Абонентская плата за номер(местный)	4	12	437,71	21 010,00
2	Услуги интернет(местный)	4	12	825,00	39 600,00
	Итого:	x	x	x	60 610,00

### 6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	теплоэнергия, Гкал	551,000	2577,26		1 705 627,26
2	электроэнергия, кВтч	115000,000	10,03		1 403 400,00
	Итого:				3 109 027,26
3	водоснабжение, м.куб.	6479,000	16,93		79 997,47
4	водотведение, м.куб.	5193,000	54,65		289 946,17
5	вывоз ТКО, м.куб.	125,411	721,24		90 451,66
	Итого:				460 395,30
	Итого:	x	x	x	3 569 422,56

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

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	техническое обслуживание пожарной сигнализации	здание МБДОУ Детский сад №8 "Ласточка" по адресу:ул.1 Мая, д.1,2,3	12	47 400,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	23 400,00
3	дератизация		16	57 076,60
4	техническое обслуживание узла учета тепл.энергии		12	54 450,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	103 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	45 472,00
7	противопожарные мероприятия		8	65 000,00
8	проверка средств измерений		1	17 000,00
9	заправка картриджей		6	25 000,00
	Итого:	x	x	438 298,60

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	155 476,80
2	медицинский осмотр(обр процесс)	1	171 000,00
3	медицинский осмотр	1	84 002,04
4	Изготовление ЭЦП	1	0,00
5	Обучение персонала по электробезопасности, пожарной безоп., антитеррору и т.д.	2	20 000,00
6	Аттестация проф.гигиенической подготовки	1	31 500,00
7	Производственный контроль	1	7 896,00
8	Экологический отчет	1	4 000,00
9	Аттестация рабочего места	1	60 000,00
10	право использования программы "Астрал Отчет"	1	4 500,00
	Итого:	x	538 374,84

### 6.7. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг в целях капитальных вложений

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	монтаж видеонаблюдения, (иные цели)	1	247 620,27
2	монтаж речевого оповещения, (иные цели)	1	170 342,00
	Итого:	x	417 962,27

### 6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование шт (обр процесс)	120	5000,0	600 000,00
2	учебные пособия, шт (обр процесс)	450	403,1	181 400,00

3	холодильник, мясорубка и т.д.	1	34420,0	34 420,00
4	устройство освещения,шт(иные цели)	1	98950,11	98 950,11
	Итого:		x	914 770,11
5	продукты питания, кг (род. плата)	14500	266,0	3 856 441,96
6	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	184	293,5	54 000,00
	Итого:		x	3 910 441,96
7	строительные материалы, шт(род. плата)	10	600,0	6 000,00
8	строительные материалы, шт	70	571,4	40 000,00
	Итого:		x	46 000,00
9	канцелярские принадлежности,шт (обр. процесс)	500	301,8	150 900,00
10	хозяйственные расходы,шт(род.пл)	80	125,0	10 000,00
11	канцелярские принадлежности,шт(род.пл)	600	115,0	69 022,50
12	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	20	100,0	2 000,00
13	канцелярские принадлежности,шт	50	149,2	7 461,86
14	комфюксы для плит, комплектующие	5	8000,00	40 000,00
15	хозяйственные расходы,шт	100	455,0	45 500,00
16	электrolампы, светильники,шт	75	200,00	15 000,00
	Итого:		x	339 884,36
17	подарки первоклассникам,шт	50	290,0	14 500,00
	Итого:		x	14 500,00
	Итого:		x	5 225 596,43

**6.9. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов в целях капитальных вложений**

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	приобретение материалов для видеонаблюдения,шт(иные цели)	10	25056,76	250 567,62
2	приобретение материалов для речевого оповещения,шт(иные цели)	10	29610,00	296 100,00
	Итого:		x	546 667,62