



План финансово-хозяйственной деятельности

на 20 23 год и плановый период 20 и 20 годов
от « 05 » июля 20 23 г.¹

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение детский сад №7 к Радуга Кулундинского района Алтайского края
комитет по образованию и делам молодежи администрации Кулундинского района
Учреждение района Алтайского края
Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя Алтайского края
Вид документа _____
(первичный — «Да», уточненный — «Да», «Да», «Да», «Да»)

Единица измерения: руб.

КОДЫ	05.07.2023
	013ЦЦ430
	2253005290
	225301001
	074
	1
	383

Дата 05.07.2023
по Сводному реестру ИНН
ИНН
КПП
по Сводному реестру
глава по БК
по ОКЕИ

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование плательщика	Код строки	Код по Бюджетной классификации Российской Федерации ²	Сумма			
			на 2022 г. текущий финансовый год	на 20__ г. первый год планового периода	на 20__ г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁴	0001	X	6671796,73			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁴	0002	X				
Поступления, всего:	1000	X	101876000			

в том числе:	1100				
доходы от собственности	1200	120			
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1300	130	98029700		
из них:					
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств федерального бюджета	1210	130	86061700		
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130			
от привносящей доход деятельности	1230	130	11968000		
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия	1300	140			
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150	3846300		
из них:					
целевые субсидии	1410	150	1734300		
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150			
гранты, субсидии в форме субсидий, пожертвования, иные безвозмездные перечисления от физических и юридических лиц, в том числе иностранных организаций	1430	150	2112000		
прочие доходы	1500	180			
доходы от операций с активами, всего	1600	x			
в том числе:					
доходы от операций с финансовыми активами, всего	1610	400			
в том числе:					
доходы от выбытия основных средств	1611	410			
доходы от выбытия нематериальных активов	1612	420			
доходы от выбытия непроисведенных активов	1613	430			
доходы от выбытия материальных запасов	1614	440			
поступления от операций с финансовыми активами, всего	1620	600			
в том числе:					
поступление средств от реализации векселей, облигаций и иных ценных бумаг (кроме акций)	1621	620			
поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в федеральной собственности	1622	630			
возврат денежных средств с иных финансовых активов, в том числе со счетов управляющих компаний	1623	650			
прочие поступления, всего	1700	x			
из них:					
увеличение остатков денежных средств	1710	510			x
поступление средств в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением ⁶	1720	510			
поступление средств от погашения предоставленных ранее ссуд, кредитов	1730	640			
получение ссуд, кредитов (займов)	1740	710			
Выплаты, всего:	2000	x	108547796,73		

в том числе:									
на выплаты персоналу, всего	2100	x	76335374,53						x
в том числе:									
оплата труда	2110	111	58614838,53						x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	7000						x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113							x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	2140	119	17713536						x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131							x
выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133							
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134							x
взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обязательному страхованию взносами	2180	139							x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300	1729113						x
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2210	321	1729113						x
приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	2220	323							
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств специального фонда	2230	340							x
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	2240	350							x
иные выплаты населению	2250	360							x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	258000						x
из них:									
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	228000						x
иные налоги (включаемые 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	30000						x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x							x

из них:									
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613							
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623							
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634							
гранты юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям	2440	814							x
взносы в международные организации	2450	862							x
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863							x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг), всего	2500	x							x
в том числе:									
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждений	2510	831							x
исполнение судебных актов судебных органов иностранных государств, международных судов и арбитражей, мировых соглашений, заключенных в рамках судебных процессов в судебных органах иностранных государств, в международных судах и арбитражах	2520	832							
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	x				30225309,2			
из них:									
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241							
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2620	243							
прочую закупку товаров, работ и услуг	2630	244				23245809,2			
закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в области геологии и картографии вне рамок государственного оборонного заказа	2640	245							
закупку энергетических ресурсов	2650	247				6979500			
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400							
в том числе:									
приобретение объектов недвижимого имущества	2710	406							
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества	2720	407							
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	x							x
в том числе:									
налог на прибыль ⁸	3010	180							x
налог на добавленную стоимость ⁹	3020	180							x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030	180							x
Прочие выплаты, всего	4000	x							x
в том числе:									
уменьшение остатков денежных средств	4010	610							x
перенесение средств в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением ¹⁰	4020	610							

вложение денежных средств в векселя, облигации и иные ценные бумаги (кроме акций)	4030	520		
вложение денежных средств в акции и иные финансовые инструменты	4040	530		
предоставление ссуд, кредитов (займов)	4050	540		
возврат ссуд, кредитов (займов)	4060	810		

¹ Указывается дата поступления в силу Плана (изменений в План).

² При представлении уточненного Плана указывается номер очередного внесения изменения в приложение (например, «1», «2», «3», «...»).

³ В главе 3 отражаются:

по строкам 1100—1600 — коды аналитической группы доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1710—1740 — коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 2000—2642 — коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000—3030 — коды аналитической группы видов доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируется уплата налогов, уменьшающих доход (в том числе налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

по строкам 4000—4060 — коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

⁴ По строкам 0001 и 0002 указываются планируемые суммы остатков средств на начало и на конец планируемого года, если указанные показатели по региону органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, планируются на уровне формирования проекта Плана либо указываются фактически оставшиеся средства при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

⁵ Показатели прочих поступлений включают в себя, в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставленных займов (ипотезы), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обоснование(я) подразделения включает показатели поступления в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁶ По строке 1720 отражается поступление денежных средств в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным(ми) подразделением(ми). Показатель формируется в случае, если учреждением принято решение об утверждении Плана обособленному подразделению. Показатель формируется в плане головного учреждения и обособленного подразделения. Показатель в Плане, утвержденном учреждением по юридическому лицу, содержит сведения о показателе Плана, не формируется.

⁷ Показатели затрат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные в строке 26000 Раздела 1 «Поступления и платежи Плана, подлежат детализации в Разделе 2 «Сведения по платежам на закупку товаров, работ, услуг» Плана.

⁸ Показатель отражается со знаком минус.

⁹ Показатели прочих затрат включают в себя, в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставленных до начала текущего финансового года, предоставленных займов (ипотезы), размещение автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обоснование(я) подразделения(ов) включает прочие выплаты включает показатель поступления в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

¹⁰ По строке 4020 отражается избыток денежных средств в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным(ми) подразделением(ми). Показатель формируется в случае, если учреждением принято решение об утверждении Плана обособленному подразделению. Показатель формируется в плане головного учреждения и обособленного подразделения. Показатель в Плане, утвержденном учреждением по юридическому лицу, содержит сведения о показателе Плана не формируется.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг¹¹

№ пункта подпункта	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ¹²	Уникальный код ¹³	Сумма			
						на 2022 г. (текущий финансовый год)	на 20__ г. (первый год планового периода)	на 20__ г. (второй год планового периода)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего¹⁴ в том числе:	26000	x	x	x	30225309,2			
1.1.	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; 2020, № 24, ст. 3754) (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; 2020, № 17, ст. 2702) (далее — Федеральный закон № 223-ФЗ) ¹⁵	261000	x	x	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 ¹⁵	262000	x	x	x				
1.3.	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ, всего ¹⁶	263000	x	x	x				
1.3.1.	в том числе:	263100	x	x	x				
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, всего								
	из них ¹⁷ :								
	из них ¹⁸ :								
1.3.2.	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ, всего ¹⁶	264000	x	x	x	30225309,2			
1.4.	в том числе:								
	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, всего	264100	x	x	x	15399987			
1.4.1.1.	в том числе:								
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	264110	x	x	x	15359987			

1.4.1.2.	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁷ за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, всего	264120	x	x	x	x			
1.4.2.	в том числе:	264200	x	x	x	x			
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ из них ¹⁷ ;	264210	x	x	x	x			
1.4.2.2.	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁷	264220	x	x	x	x			
1.4.3.	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁸ из них ¹⁷ ;	264300	x	x	x	x			
	из них ¹⁸ ;		x						
	из них ¹⁹ ;		x						
1.4.4.	за счет средств обязательного медицинского страхования, всего	264400	x	x	x	x			
1.4.4.1.	в том числе:	264410	x	x	x	x			
1.4.4.2.	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	264420	x	x	x	x			
1.4.5.	за счет прочих источников финансового обеспечения, всего	264500	x	x	x	x	14865322,2		
1.4.5.1.	в том числе:	264510	x	x	x	x	14865322,2		
	из них ¹⁷ ;		x						
1.4.5.2.	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	264520	x	x	x	x			
2.	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки, всего ¹⁹ в том числе по году начала закупки: 2022	265000	x	x	x	x	30225309,2		
3.	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки в том числе по годам начала закупки:	266000	x	x	x	x	30225309,2		
		266100		x	x	x			

РАСЧЕТЫ (ОБОСНОВАНИЯ)

к плану финансово-хозяйственной деятельности
муниципального учреждения

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №7 «Радуга» Кулундинского района Алтайского края
(наименование муниципального учреждения)

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов 00000000000000000111

Источник финансирования обеспечения Субсидии на выполнение муниципального задания

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда <*>

<*> Включаются все виды выплат, предусмотренных Положением об оплате труда.

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленн ая численность, единиц	Размер оплаты труда на одного работника в месяц, руб.										Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.
			всего	в том числе					по выплатам стимулирующего характера	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
				по должностному окладу	6	7	8	9				10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Руководство	6	30583,72	13296,33	8010,35			3132,15			440 405,50		2 202 027,48	
2	Пед. персонал	79,75	28208,03	8828,00	2620,61			954,95			5 399 017,00		26 995 085,00	
3	Тех. персонал	40,5	20402,07	3117,00	12162,00						1 983 081,503		9 915 407,52	
4	Тех. Персонал (местный бюджет)	60,35	20738,39	1277,61	3262,32						3 003 748,00		15 018 740,00	
Итого												x	54 131 260,00	

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Суточные	200,00	5	7	7 000,00
2	Проезд	3 000,00	5	7	15 000,00
	Итого	x	x	x	22 000,00

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов 000000000000000000112

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих выплату	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
	Итого	x	x	x	

1.4. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы на обязательное страхование, <u>30,2</u> %	x	16 347 640,00

<1> Указываются страховые тарифы, дифференцированные по классам профессионального риска, установленные Федеральным законом от 22.12.2005 №179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год».

2. Расчеты (обоснования) расходов на социальные и иные выплаты населению

Код видов расходов 00000000000000000244.00000000000000000321Источник финансового обеспечения Целевые субсидии

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Компенсация части родительской оплаты			1 734 300,00
	Итого	х	х	1 734 300,00

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

Код видов расходов 000000000000000000851Источник финансового обеспечения субсидии на выполнение муниципального задания

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)	Налоговый период
1	2	3	4	5	6
1	Земельный налог	15185255	1,51	228 000,00	2023 г
	Итого		х	228 000,00	х

Код видов расходов 000000000000000000853Источник финансового обеспечения субсидии на выполнение муниципального задания

№ п/п	Наименование расходов			Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)	Налоговый период
1	2	3	4	5	6
1	Штрафы, пени			30 000,00	2023 г
	Итого		х	30 000,00	х

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	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
	Итого	x	x	

5. Расчет (обоснование) 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	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
	Итого	x	x	

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов 0000000000000000000244Источник финансового обеспечения субсидии на выполнение муниципального задания

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.
1	2	3	4	5	6
1	Абонентская плата за номер	6	12	426,00	30 672,00
2	Повременная оплата междугородних, международных	6	12	149,86	10 790,00

	и местных телефонных соединений				
3	Услуги электронной почты (электронный адрес)				122 400,00
	Итого	x	x	x	163 862,00

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
	Итого			

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

№ п/п	Наименование показателя	Объем потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Электроснабжение	257031,00	6,4		1 645 000,00
2	Теплоснабжение	1618,67	3295,6		5 334 500,00
3	Вода, водоотведение, ЖБО				470 000,00
4	ТКО	233,94	513,8		120 200,00
	Итого	x	x	x	7 569 700,00

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.
-------	-------------------------	------------	-----------------------	------------------------------

1	2	3	4	5
	Итого	x	x	x

**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	дезинфекция, дезинсекция, дератизация	6	72	21 982,00
2	Противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества	6	72	167 508,00
3	Оплата услуг вневедомственной	6	72	255 956,00
4	Охрана объекта	6	72	2 372 000,00
5	Расходы по оплате текущего ремонта зданий, сооружений, помещений	6	72	221 250,00
6	Расходы по оплате ремонта крыши, водопровода. Испытание пожарных лестниц.	6	72	187 000,00
	Итого	x	x	3 225 696,00

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Медосмотры	1	263 849,00
2	Сантехминимум, бакисследования,	4	166 962,00

	гигиеническая подготовка, исследование почвы		
3	Приобретение и обновление программного обеспечения	2	61 110,00
	Итого	х	491 921,00

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Приобретение основных средств	10	49 932,10	499 321,00
	Итого	х		499 321,00

6.8. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов

№п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Приобретение продуктов питания			14 295 000,00
2	Приобретение материальных запасов			3 137 300,00
	Итого	х		17 432 300,00

6.9. Расчет (обоснование) расходов на проведение мероприятий, предусмотренных муниципальными программами

№п/п	Наименование мероприятия	Обоснование	Сумма, руб.
1	2	3	4
	Итого		