

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

(в ред. Приказов Минфина России от 07.02.2020 № 17н, от 02.04.2021 № 53н,
от 03.09.2021 № 121н)

(рекомендуемый образец)

Утверждаю
(наименование должности уполномоченного лица)



План финансово-хозяйственной деятельности на 20 23 г.
(на 20 23 г. и плановый период 20 24 и 20 25 годов¹)

от " 31 " августа 20 23 г.²

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя Комитет образования администрации Березовского района

Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Кораблик"

Единица измерения: руб.

Коды	Дата
	31.08.2023
по Сводному реестру глава по БК	231
по Сводному реестру ИНН	8613002241
КПП	861301001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г. второй год планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x	1320107,28			
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000			105436510,00	103559600,00	101298900,00	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:							
	1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		105436510,00	103559600,00	101298900,00	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	131	98821510,00	96944600,00	94683900,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
иные доходы от оказания услуг, работ, услуг	1230	130	134	6615000,00	6615000,00	6615000,00	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150					
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150					
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 ⁶	1980	x					
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					x
Расходы, всего	2000	x		106756617,28	103559600,00	101298900,00	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		87778556,00	85975000,00	85975000,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111	211	65888400,00	64688800,00	64688800,00	x
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	266	700000,00	630000,00	630000,00	
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	212	33000,00	30000,00	30000,00	x
прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме		112	214	1390652,00	900000,00	900000,00	
иные выплаты персоналу казенных учреждений за исключением фонда оплаты труда		112	226	45056,00	0,00	0,00	
иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда		112	222	9348,00	0,00	0,00	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, всего	2140	119	213	19712100,00	19726200,00	19726200,00	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119	213	19694557,32	19726200,00	19726200,00	x
на иные выплаты работникам	2142	119	266	17542,68	0,00	0,00	x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134					x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма					
				на 2023 г.	на 2024 г.	на 2025 г.	за пределами планового периода		
				текущий финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода			
1	2	3	4	5	6	7	8		
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139					x		
в том числе:									
на оплату труда стажеров	2181	139					x		
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300					x		
в том числе:									
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					x		
из них:									
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321					x		
приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального	2212	323							
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	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	2230	350					x		
иные выплаты населению	2240	360					x		
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		543155,00	472000,00	472000,00	x		
из них:									
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	291	523155,00	452000,00	452000,00	x		
штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	2320	851	291	20000,00	20000,00	20000,00	x		
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	292				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, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810							
взносы в международные организации	2450	862							
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863							
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		12151,70	0,00	0,00	x		
штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)		831	293	5276,7	0,00	0,00			
иные выплаты текущего характера организациям		831	297	6875,00	0,00	0,00			
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	x		18422754,58	17112600,00	14851900,00			
в том числе:									
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241							
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243							
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		12615134,58	11212600,00	10432100,00			
из них:									
Услуги связи		244	221	58700,00	0,00	0,00			
Коммунальные услуги		244	223	702380,00	610000,00	610000,00			
Работы, услуги по содержанию имущества		244	225	1575655,11	925000,00	500000,00			
Прочие работы, услуги		244	226	920200,00	660500,00	305000,00			
Увеличение стоимости основных средств		244	310	1153477,67	950000,00	950000,00			
Увеличение стоимости продуктов питания		244	342	6468807,17	6205500,00	6205500,00			
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	346	1516116,33	1611600,00	1611600,00			
Увеличение стоимости строительных материалов		244	344	119798,30	150000,00	150000,00			
Увеличение стоимости мягкого инвентаря		244	345	100000,00	100000,00	100000,00			
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246							
закупку энергетических ресурсов	2660	247	223	5807620,00	5900000,00	4419800,00			
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400							
в том числе:									
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2710	406							
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2720	407							
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100					x		
в том числе:									
налог на прибыль ⁸	3010						x		
налог на добавленную стоимость ⁸	3020						x		
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030						x		
Прочие выплаты, всего ⁹	4000	x					x		
из них:									
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x		

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг¹⁰

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ^{10.1}	Уникальный код ^{10.2}	Сумма			
						на 20 23 г. (текущий финансовый год)	на 20 24 г. (первый год планового периода)	на 20 25 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего¹¹	26000	x			18422754,58	17112600,00	14851900,00	
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) ¹²	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 ¹²	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 ¹³	26300	x			5354801,5			
1.3.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x	x					
	из них ^{10.1}	26310.1							
	из них ^{10.2}	26310.2							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	x	x		5354801,5			
1.4	по контрактам (договорам), планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26400	x			13067953,08	17112600,00	14851900,00	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x			6522360,67	10547600,00	8286900,00	
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x						
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	x			6522360,67	10547600,00	8286900,00	
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x						
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x						
	из них ^{10.1}	26321.1							
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x						
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	x						
	из них ^{10.1}	26430.1							
	из них ^{10.2}	26430.2							
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x						
1.4.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x						
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x						
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x			6545592,41	6565000,00	6565000,00	
1.4.5.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x						
	из них ^{10.1}	26451.1							
	из них ^{10.2}	26451.2							
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x			6545592,41	6565000,00	6565000,00	
2	Итого по контрактам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26500	x						
	в том числе по году начала закупки:	26510							
3	Итого по договорам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	x			13067953,08	17112600,00	14851900,00	
	в том числе по году начала закупки:	26610				13067953,08	17112600,00	14851900,00	

Руководитель учреждения
(полномоченное лицо учреждения)Заведующий
(должность)Л. Л. Обухович
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Экономист
(должность)Д. Б. Вахрина
(расшифровка подписи)

" 31 " августа 20 23 г.

СОГЛАСОВАНО

И.о. председателя Комитета образования

(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

В. В. Чекмазова
(расшифровка подписи)

" 31 " августа 20 23 г.



Расчет объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг (выполнение муниципальных работ)

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Кораблик"
(наименование учреждения Березовского района)

на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Главный распорядитель средств бюджета района. Комитет образования администрации Березовского района

Кому предоставляется: Комитет по финансам

Единица измерения: в тыс.р.

Наименование показателя/ линия измерения объема муниципальных услуг (работ)	Очередной 2023 год				Первый 2024 год планового периода				Второй 2025 год планового периода			
	Объем муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Норматив финансовых затрат на оказание единицы муниципальной услуги	Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение оказания муниципальной услуги (работы)	Объем муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Норматив финансовых затрат на оказание единицы муниципальной услуги	Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение оказания муниципальной услуги (работы)	Объем муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Норматив финансовых затрат на оказание единицы муниципальной услуги	Объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (работ) в натуральном выражении	Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение оказания муниципальной услуги (работы)
1.1. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дети от 1 года до 3 лет)												
в том числе за счет средств бюджета района	64	461,0	370,8	90,2	29 501,8	451,5	359,2	92,3	28 895,7	441,6	359,4	82,2
за счет средств бюджета округа		90,2		90,2	5 769,9	92,3		92,3	5 907,1	82,2		82,2
1.2. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дети от 3 лет до 8 лет)												
в том числе за счет средств бюджета района	160	402,3	312,1	90,2	64 364,3	394,3	302,0	92,3	63 093,5	384,2	302,0	82,2
за счет средств бюджета округа		90,2		90,2	14 424,7	92,3		92,3	14 767,6	82,2		82,2
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дети от 3 до 8 лет по адаптированной образовательной программе ОВЗ)												
в том числе за счет средств бюджета района	5	632,0	632,0	0,0	3 159,9	632,0	632,0	0,0	3 159,9	632,0	632,0	0,0
за счет средств бюджета округа		0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0
2.1. Присмотр и уход (физические лица за исключением льготной категории)												
в том числе за счет средств бюджета района	223	7,7	0,0	7,7	1 709,3	7,7	0,0	7,7	1 709,3	7,7	0,0	7,7
за счет средств бюджета округа		0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0
Присмотр и уход (физические лица льготных категорий, определенных учредителем)												
в том числе за счет средств бюджета района	11	7,8	0,0	7,8	86,2	7,8	0,0	7,8	86,2	7,8	0,0	7,8
за счет средств бюджета округа		0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0

Нормативные затраты на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными/автономными учреждениями
Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Кораблик"

Наименование муниципального учреждения	Наименование муниципальной услуги (работы)	Базовый норматив затрат на оказание единицы услуги						Организа- ционный коэффициент	Коэффициент финансовой обеспеченности и затрат 2023	Коэффициент финансовой обеспеченност и затрат 2024	Коэффициент финансовой обеспеченности затрат 2025	Норматив затрат на оказание единицы услуг (работы) в год		
		(работы) в год										2023 год	2024 год	2025 год
		2023 год	2024 год	2025 год	3	4	5					6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Кораблик"	1.1. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дети от 1 года до 3 лет)	382,153	384,297	374,204	1,00	1,206	1,175	1,180	460,965	451,496	441,584			
	1.2. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дети от 3 лет до 8 лет)	333,499	335,643	325,550	1,00	1,206	1,175	1,180	402,277	394,334	384,169			
	Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования(дети от 3 до 8 лет по адаптированной образовательной программе ОБЗ)	631,978	631,978	631,978	1,00	1,000	1,000	1,000	631,978	631,978	631,978			
	2.1. Присмотр и уход (физические лица за исключением льготной категории)	7,665	7,665	7,665	1,00	1,000	1,000	1,000	7,665	7,665	7,665			
	Присмотр и уход (физические лица льготных категорий, определенных учреждений)	7,841	7,841	7,841	1,00	1,000	1,000	1,000	7,841	7,841	7,841			

И.о. представителя Комитета образования:

Исполнитель:
01.09.2023 г.

В. В. Чесмазова

Д. Б. Вахрина

Выписка из протокола
заседания Наблюдательного совета муниципального автономного дошкольного
образовательного учреждения детский сад «Кораблик»
от «29» сентября 2023 года № 3

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3/4

Наблюдательного совета муниципального автономного дошкольного образовательного
учреждения детский сад «Кораблик»

По утверждению проекта плана финансово-хозяйственной деятельности
муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения на 2023 год и
плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023).

пгт. Березово

«29» сентября 2023 г.

В соответствии с пунктом 6 части 1 статьи 11 Федерального закона от 03.11.2016 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (с изменениями) наблюдательным советом МАДОУ детский сад «Кораблик» рассмотрен проект плана финансово-хозяйственной деятельности МАДОУ детский сад «Кораблик» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023 г.)

Предоставленные материалы: Проект плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Кораблик» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023 г.). Подготовлен в соответствии с Требованиями к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 28.07.2010 № 81н (с изменениями) «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения», Порядком составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, утвержденным постановлением администрации Березовского района от 25.01.2017 № 46 «О Порядке составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений Березовского района». Внесены изменения в проект плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Кораблик» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023 г.):

Краткое обоснование:

- уменьшение доходов, всего на сумму 80145,00 рублей, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета Березовского района на сумму 80145,00 рублей.

- Уменьшение расходов всего на сумму 80145,00 рублей, в том числе:

- уменьшение на выплаты персоналу (заработная плата, начисления на выплаты по оплате труда), всего на сумму 11458,00 рублей;

- увеличение на исполнение судебных актов РФ на сумму 24303,40 рублей;

- уменьшение расходов на закупку товаров, работ и услуг на сумму 103754,70.

В полном объеме изложена информация о показателях финансового состояния учреждения на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023 г.). План содержит полные и достоверные сведения о деятельности учреждения и обоснованные выводы по дальнейшим перспективам развития учреждения, а также мероприятия по повышению эффективности деятельности учреждения.

Наблюдательный совет решил выдать положительное заключение на утверждение Плана финансово-хозяйственной деятельности МАДОУ детский сад «Кораблик» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы (по состоянию на 31.08.2023 г.) и рекомендовать заведующему данный План к утверждению.

Заведующему МАДОУ детский сад «Кораблик» Л.Л. Обухович направить копию заключения в комитет образования администрации Березовского района.

Председатель наблюдательного совета



Чечеткина И.В.