



Утверждено
 Заведующей МАДОУ № 223
 (наименование должности уполномоченного лица)
 Департамент образования
 (наименование органа - учредителя (учреждения))
 И.В.Басова
 (подпись) (расшифровка подписи)
 "28" декабря 2024 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г.
и плановый период 2026 и 2027 годов**

от "28" декабря 2024 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение
Единица измерения: руб.

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 223

	Коды
Дата	28.12.2024
по Сводному реестру глава по БК	65300946 906
по Сводному реестру	65322111
ИНН	6674316900
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 2025 г текущий финансовый год	на 2026 г первый год планового периода	на 2027 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	x	x	x	x	x	x	x	1 986 401,36			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	54 550 200,00	55 863 200,00	57 233 200,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	54 550 200,00	55 863 200,00	57 233 200,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	39 475 000,00	40 788 000,00	42 158 000,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	0000000000	90600000200	000000000000000000000000	4	130	0000	39 475 000,00	40 788 000,00	42 158 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	906302010400040000000000	2	130	0000	4 901 200,00	4 901 200,00	4 901 200,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	906305000000004000000000	2	130	0000	10 174 000,00	10 174 000,00	10 174 000,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	56 536 601,36	55 863 200,00	57 233 200,00	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	35 079 439,89	36 313 439,89	37 601 439,89	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	000000000000000000000000	0	000	0000	26 942 734,17	27 890 801,76	28 879 956,90	
Зарботная плата		111	0000000000	90600000200	000000000000000000000000	4	211	0701	24 731 390,17	25 794 457,76	26 783 612,90	
Зарботная плата		111	0000000000	0	906302010400040000000000	2	211	0703	2 096 344,00	2 096 344,00	2 096 344,00	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000200	000000000000000000000000	4	266	0701	115 000,00			

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	8 136 705,72	8 422 638,13	8 721 482,99
На выплаты по оплате труда	2141	119	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	8 136 705,72	8 422 638,13	8 721 482,99
выплаты по оплате труда		119	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	213	0701	7 503 609,83	7 789 542,24	8 088 387,10
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	906302010400400000	2	213	0703	633 095,89	633 095,89	633 095,89
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	3 005 867,00	2 995 867,00	2 995 867,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 995 867,00	2 995 867,00	2 995 867,00
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	291	0701	2 726 238,97	2 726 238,97	2 726 238,97
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	0000000000	0	906302010400400000	2	291	0703	269 628,03	269 628,03	269 628,03
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	10 000,00		
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	906302010400400000	2	293	0703	5 000,00		
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		853	0000000000	0	906302010400400000	2	296	0703	5 000,00		
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	18 451 294,47	16 553 893,11	16 635 893,11
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	16 434 294,47	14 463 363,11	14 468 363,11
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	221	0701	34 978,94	34 978,94	34 978,94
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	906302010400400000	2	221	0703	3 459,46	3 459,46	3 459,46
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	223	0701	131 530,00	137 000,00	142 000,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	13 214,60	13 214,60	13 214,60
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	225	0701	178 267,22	178 267,22	178 267,22
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	225	0701	164 728,48	164 728,48	164 728,48
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906302010400400000	2	225	0703	17 635,24	17 635,24	17 635,24
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	226	0701	964 514,87	964 514,87	964 514,87
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	226	0701	18 000,00	18 000,00	18 000,00
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906302010400400000	2	226	0703	140 764,07	140 764,07	140 764,07
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906302010400400000	2	310	0703	1 431 528,71	1 441 528,71	1 441 528,71
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	342	0701	873 000,00	873 000,00	873 000,00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	342	0701	9 991 271,52	9 991 271,52	9 991 271,52
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906302010400400000	2	342	0709	110 267,98	104 000,00	104 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	346	0701	381 000,00	381 000,00	381 000,00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	90630500000000400000	2	346	0701	796 208,83		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	906302010400400000	2	346	0703	1 183 924,55		
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000	2 017 000,00	2 090 530,00	2 167 530,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	9060000200	000000000000000000	4	223	0701	1 835 470,00	1 909 000,00	1 986 000,00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	0000000000	0	906302010400400000	2	223	0703	181 530,00	181 530,00	181 530,00
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	000000000000000000	0	000	0000			

Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	0000000000000000 000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	0000000000000000 000	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 2025 г (текущий финансовый год)	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	18 451 294,47	16 553 893,11	16 635 893,11	
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	18 451 294,47	16 553 893,11	16 635 893,11	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	4 398 761,03	4 477 761,03	4 559 761,03	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412		x	4 398 761,03	4 477 761,03	4 559 761,03	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2024 год)	26412.3	2024	0000000000	4 398 761,03			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26412.4	2025	0000000000		4 477 761,03		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26412.5	2026	0000000000			4 559 761,03	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x	14 052 533,44	12 076 132,08	12 076 132,08	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x	14 052 533,44	12 076 132,08	12 076 132,08	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2025 год)	26452.4	2025	0000000000	14 052 533,44			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000		12 076 132,08		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.6	2027	0000000000			12 076 132,08	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26500		x				
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26600		x				

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Заведующий МАДОУ № 223
(должность)

(подпись)

Басова И.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы

Заместитель начальника филиала
(должность)

(подпись)

Волегова Е.В.
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный специалист (экономист)
(должность)

(подпись)

Федоровских С.А.
(расшифровка подписи)

" 28 " декабря 2024 г.

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

"Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 223"

РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источники доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	
1	Средства, получаемые от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, получаемые 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	906 1 25 152 00000 8244 000	Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизация материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		-
2	0	0		-
3	0	0		-
Итого		х	х	-

* Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в расчет на основании прилагаемого детального 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	26		36 748 761,03
2	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования", дети от 3-8 лет	услуга	252		
3	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга	34		
4	"Прием и уход" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей с туберкулезной инфекцией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга	3		
Итого		х	х	х	36 748 761,03
1		3	4	5	6
Сверх установленного муниципального задания					
1	Налог на имущество				1 758 465,82
2	Земельный налог				917 773,17
3					
Итого		х	х	х	2 726 238,97

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание

1	2	3	4	5
1	Доходы от оказания платных услуг		4 901 200,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОО		10 174 000,00	
3	Родительская плата на организацию отдыха детей		-	
4	Безвозмездные денежные поступления		-	
5	Должна от возмещений ФСС РФ работникам		-	
6	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на прибыль)		-	
Итого		x	15 075 200,00	

РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов - 111, 112, 119
Источники финансового обеспечения - все источники

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб.*	В том числе за счет средств			
Непедагогические работники, участвующие в образовательном процессе		Непедагогические работники, не участвующие в образовательном процессе		Педагогические работники			субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год	8	9	10	11
604 070,66	7 248 847,93	394 922,56	4 739 070,66	1 061 955,97	12 743 471,58	24 731 390,17	24 731 390,17			
				232 927,11	2 096 344,00	2 096 344,00		2 096 344,00		
				-	-	-				
				-	-	-				
ИТОГО	7 248 847,93	394 922,56	4 739 070,66	1 294 883,08	14 839 815,58	26 827 734,17	24 731 390,17	2 096 344,00		

*Рассчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2, 4 и 6

1.2. Обоснование (расчет) выплат при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Возмещение финансовых затрат за служебные расходы				-		-		
2					-		-		
	Итого по КОСГУ 212	x	x	x	-		-		
1	Прожитие в командировке				-		-		
2	Транспортные расходы в командировке				-		-		
	Итого по КОСГУ 226	x	x	x	-		-		

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

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплаты прочим выплатам персоналу, в том числе компенсационного характера

№ п/п	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пособия за первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя				115 000,00	115 000,00			
2	Пособие по уходу за ребенком инвалидом	1	12	0	-	-			
3					-				
	Итого	x	x	x	115 000,00	115 000,00			

*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

№	В том числе за счет средств			
---	-----------------------------	--	--	--

п/п	Наименование страховых взносов	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.	субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевая субсидия	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование по уходу за инвалидами I, II или III группы, на обязательное государственное социальное страхование и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе	x	8 042 823,23	7 453 917,04	628 903,19	-	-
1.1.	по ставке 22,0 %	26 827 734,17	5 927 401,53	5 456 203,84	461 195,68	-	-
1.2.	по ставке 2,9 %	26 827 734,17	781 339,28	730 543,31	60 793,98	-	-
1.3.	по ставке 5,1 %	26 827 734,17	1 374 079,42	1 267 169,89	106 909,53	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	53 885,49	49 892,79	4 192,70	-	-
2.1.	по ставке 0,2 %	26 827 734,17	53 885,49	49 892,79	4 192,70	-	-
Итого		x	8 156 705,72	7 503 609,83	633 095,89	-	-

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

Код видов расходов - 313, 321, 323

Источники 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 МЗ	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										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
Итого		x	x							

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

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

Код видов расходов - 851

Источники финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма начисленного налога, подлежащего уплате, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	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	87 335 454,55	2,2	1 923 380,00	1 758 465,00	173 914,20				
2	Земельный налог	20 809 133,73	1,5	312 137,10	287 773,17	24 363,93				
3										
4										
5										
Итого		x	x	2 995 807,00	2 726 238,97	269 573,03				

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

4. Обоснование (расчет) расходов на безвозмездное перечисление организациям

Код видов расходов - 241

Источники 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 МЗ	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

Источники финансового обеспечения - все источники

п/п	Наименование расходов	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	субсидии на выполнение МЭ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	питание сотрудников	Родительская плата на организацию отдыха детей	средств по операциям эквайринга	доходов от возмещения ФСС РФ расходов	Доходы от операций с акциями
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Увеличение стоимости основных средств			1 431 528,71	-	1 431 528,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Увеличение стоимости лекарственных препаратов применяемые в медицинских целях			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Увеличение стоимости проектов питания			10 974 539,50	873 030,00	-	-	-	9 991 271,52	-	110 267,98	-	-	-	-
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение стоимости строительных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Увеличение стоимости (мягкого) лицензия			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			2 361 133,38	381 000,00	1 183 924,55	-	-	796 208,83	-	-	-	-	-	-
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого		х	14 767 201,59	1 254 030,00	2 615 453,26	-	-	10 787 480,35	-	110 267,98	-	-	-	-

Значения рассчитаны путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 669156940959655819463310575184336563501118402794

Владелец Басова Ирина Владимировна

Действителен с 16.01.2025 по 16.01.2026