

Приложение
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной
деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным
приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 31 августа 2013 г. № 186н

Утверждаю
Заведующий МАДОУ № 23
(наименование должности государственного (муниципального) служащего)
(наименование должности государственного (муниципального) служащего)
Е.А. Глухова
(подпись) (расшифровка подписи)
30 сентября 2025 г.

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

от "30" сентября 2025 г.²

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Управление образования Кушвинского муниципального округа

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Кушвинского
муниципального округа детский сад № 23 комбинированного вида

Учреждение

Единица измерения: руб.

Дата
по Сводному реестру
глав по БК
по Сводному реестру
ИНН

КПП
по ОКЕИ

Коды
30.09.2025
6620007141
668101001
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 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	х	х	664 487,51	0	0	
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	х	х				
Доходы от оказания платных образовательных услуг	1100	120	110	64 548,00	55 712 319,01	34 062 595,01	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120		64 548,00			
в том числе:	1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		60 143 632,46	55 712 319,01	34 062 595,01	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		52 975 346,25	49 090 887,87	47 441 163,87	
доходы от приносящей доход деятельности	1211	130		6 522 799,21	6 621 431,14	6 621 431,14	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		6 327 063,85			
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150		3 750 104,65			
поверительности	1420	150		2 576 959,20			
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
целевые субсидии	1510						
субсидии на осуществление капитальных вложений	1520						
доходы от операций с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего ⁶	1980	х					
из них:	1981	510					х
Выплаты персоналу	2100	х	210	40 255 319,90	38 403 950,13	36 754 226,13	
в том числе:	2110	111					х
заработная плата	111	211		30 603 058,29	29 496 116,69	28 229 047,69	
социальные выплаты и компенсации персоналу в денежной форме	111	266		315 000,00	0,00	0,00	
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112	266	0	0	0	х
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					х
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	213	9 337 261,61	8 907 833,44	8 525 178,44	х
в том числе:	2141	119					х
на иные выплаты работникам	2142	119	213	9 337 261,61	8 907 833,44	8 525 178,44	х
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					х
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2160	134					х
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2170	139					х
в том числе:	2171	139					х
на иные выплаты гражданским лицам (денежное содержание)	2172	139					х
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300					х
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					х
из них:	2211	321					х
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340					х
на предоставление физическим лицам за достижения в области культуры, искусства, спорта	2230	350					х
социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2240	360					х
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	291	1 497 563,00	1 497 563,00	1 497 563,00	х
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	291	1 497 563,00	1 497 563,00	1 497 563,00	х
иные налоги (исключенные в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	2320	852	291	0,00	0	0	х
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	292	0	0	0	х

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ¹	Аналитический код ⁴	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:	2410	810					x
взносы в международные организации	2420	862					x
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств	2430	863					x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	x					x
арела, причисленного в результате деятельности учреждения	2520	831					x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	x		25 382 280,92	15 810 805,88	15 810 805,88	
в том числе:	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	2620	242					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества	2630	243					
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244	220	21 769 813,80	13 319 895,78	13 319 895,78	
из них:							
услуги связи	2641	244	221	29 617,34	28 825,34	28 825,34	
коммунальные услуги	2642	244	223	164 023,08	164 023,08	164 023,08	
работы, услуги по содержанию имущества	2643	244	225	7 554 216,65	589 155,51	589 155,51	
прочие работы, услуги	2644	244	226	13 143 476,87	12 002 418,20	12 002 418,20	
страхование	2645	244	227	0,00	0,00	0,00	
услуги, работы для целей капитальных вложений	2646	244	228	0,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости основных средств	2647	244	310	234 580,00	177 000,00	177 000,00	
увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	2648	244	341	49 920,00	49 920,00	49 920,00	
увеличение стоимости продуктов питания		244	342	0,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости горюче-смазочных материалов		244	343	0,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости строительных материалов		244	344	0,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости мягкого инвентаря		244	345	0,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости прочих материальных запасов		244	346	510 677,86	308 553,65	308 553,65	
увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения		244	349	83 302,00	0,00	0,00	
увеличение стоимости неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности с неопределенным сроком полезного использования	2649	244	352	x			
увеличение стоимости неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности с определенным сроком полезного использования		244	353	x			
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества (здания, сооружения, объекты незавершенного строительства) государственными (муниципальными) учреждениями	2651	406					
(муниципальными) учреждениями	2652	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100					x
налог на прибыль ⁸	3010						x
налог на добавленную стоимость ⁸	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030						x
Прочие выплаты, всего ⁸	4000	x					x
из них:	4010	610					x

¹ В случае утверждения закона (решения) о бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

² Указывается дата подписания Плана, а в случае утверждения Плана уполномоченным лицом учреждения - дата утверждения Плана.

³ В графе 3 отражаются:

по строкам 1100 - 1900 - коды аналитической группы подвидов доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1980 - 1990 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 2000 - 2652 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000 - 3030 - коды аналитической группы подвидов доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируется уплата налогов, уменьшающих доход (в том числе налог на прибыль, налог на добавленную стоимость,

по строкам 4000 - 4040 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

⁴ В графе 4 указывается код классификации операций сектора государственного управления в соответствии с Порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003), и (или) коды иных аналитических показателей, в случае, если Порядком органа.

⁵ По строкам 0001 и 0002 указываются планируемые суммы остатков средств на начало и на конец планируемого года, если указанные показатели по решению органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, планируются на этапе формирования проекта Плана, либо указываются фактические остатки средств при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

⁶ Показатели прочих поступлений включают в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставленных займов (ссудочных), а также за счет возврата Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные в строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана, подлежат детализации в Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана.

⁸ Показатель отражается со знаком "минус".

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 25 г. (текущий финансовый год)	на 20 26 г. (первый год планового периода)	на 20 27 г. (второй год планового периода)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего¹¹	26000	х	25 382 280,92	15 810 805,88	15 810 805,88	
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	х	0,00	0,00	0,00	
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	х				
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	х				
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26400	х	25 382 280,92	15 810 805,88	15 810 805,88	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	х	11 588 759,11	9 350 190,87	9 350 190,87	
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	х	11 588 759,11	9 350 190,87	9 350 190,87	
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	х	3 750 104,65	0,00	0,00	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	х				
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	х	3 750 104,65	0,00	0,00	
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	х				
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	х				
1.4.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	х				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	х				
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	х	10 043 417,16	6 460 615,01	6 460 615,01	
1.4.5.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	х				
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	х	10 043 417,16	6 460 615,01	6 460 615,01	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹⁶	26500	х				
	в том числе по году начала закупки:	26510					
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	х	25 382 280,92	15 810 805,88	15 810 805,88	
	в том числе по году начала закупки:	26610		25 382 280,92	15 810 805,88	15 810 805,88	

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

заведующий
(подпись)

Глухова Е. А.
(расшифровка подписи)

Исполнитель

экономист
(подпись)

Степунин М. А.
(фамилия, инициалы)

2-55-97
(телефон)

" 30 " сентября 20 25 г.

СОГЛАСОВАНО

Начальник Управления образования Кушвинского муниципального округа
(наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)

С. А. Зараменских
(расшифровка подписи)

" 30 " сентября 20 25 г.

¹⁰ В Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана детализируются показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные в строке 26000 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

¹¹ Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26000 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана распределяются на выплаты по контрактам (договорам), заключенным (планируемым к заключению) в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации (строки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключаемым в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, с детализацией указанных выплат по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и планируемым к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400) и должны соответствовать показателям соответствующего графа по строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

¹² Указывается сумма договоров (контрактов) о закупках товаров, работ, услуг, заключенных без учета требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 221-ФЗ, в случаях, предусмотренных указанными федеральными законами.

¹³ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом № 223-ФЗ.

¹⁴ Государственным (муниципальным) бюджетным учреждением показатель не формируется.

¹⁵ Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

¹⁶ Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26500 государственного (муниципального) бюджетного учреждения должны быть не менее суммы показателей строк 26410, 26420, 26430, 26440 по соответствующей графе, государственного (муниципального) автономного учреждения - не менее показателей строки 26430 по соответствующей графе.

**Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАДОУ № 23**

3. Обоснования (расчеты) поступлений от платных образовательных услуг

Код аналитической группы подвида доходов 130

Источник финансового обеспечения приносящая доход деятельность

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость одной услуги за чел, руб.			Объем услуги, чел			Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г	2025г	2026г	2027г	2025г	2026г	2027г
1	родительская плата	143,60	172,32	172,32	150,5	150,5	150,5	5 338 114,60	6 405 737,52	6 405 737,52
2	возмещение коммунальных услуг за пищеблок	x	x	x	x	x	x	900 000,00	0,00	0,00
3	платные услуги	x	x	x	x	x	x	284 684,61	215 693,62	215 693,62
	Итого:	x	x	x	x	x	x	6 522 799,21	6 621 431,14	6 621 431,14

Код аналитической группы подвида доходов 130

Источник финансового обеспечения Субсидия на выполнение муниципального задания

№ п/п	Наименование показателя	Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г
1	соглашение № 13 от 28.12.2024	52 975 346,25	49 090 887,87	47 441 163,87
	Итого:	52 975 346,25	49 090 887,87	47 441 163,87

Код аналитической группы подвида доходов 150

Источник финансового обеспечения субсидия на иные цели

№ п/п	Наименование показателя	Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г
1	ДК 906125100	3 750 104,65	0,00	0,00
	Итого:	3 750 104,65	0,00	0,00

Код аналитической группы подвида доходов 150

Источник финансового обеспечения субсидия на иные цели

№ п/п	Наименование показателя	Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г
	Итого:	0,00	0,00	0,00

Код аналитической группы подвида доходов 150

Источник финансового обеспечения приносящая доход деятельность

№ п/п	Наименование показателя	Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г
1	пожертвования	2576959,20	0	0
	Итого:	0	0	0

Код аналитической группы подвида доходов 120

Источник финансового обеспечения приносящая доход деятельность

№ п/п	Наименование показателя	Сумма поступлений, руб		
		2025г	2026г	2027г
1	арендная плата	645487,00	0	0
	Итого:	645487,00	0	0

Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАОУ № 23 КФО (4)

Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг (строка 2640)

Код видов расходов **247**

Источник финансового обеспечения **Субсидия на выполнение муниципального задания**

Обоснования (расчеты) расходов на оплату коммунальных услуг (223)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	теплоэнергия	гКал	441,19	2481,660	1 094 920,85	1 214 215,27	1 214 215,27
2	химподготовленная вода	м3	73	56,340	4 112,82	3 427,35	3 427,35
2	электроэнергии	кВтт	113211,89	10,52	1 190 898,51	1 063 850,53	1 063 850,53
3	холодная вода	м3	4176	35,71	155 556,46	103 567,40	103 567,40
3	водоотведение	м3	4176	24,75	100 302,21	69 914,25	69 914,25
4	плата за НВ на ЦСВ	м3	2087	24,75	50 141,07	34 957,13	34 957,13
4	теплоэнергия - за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
5	электроэнергия - за счет остатка на лицевом счете				15 557,02	0,00	0,00
	Итого				2 611 488,94	2 489 931,92	2 489 931,92

Код видов расходов **244**

Источник финансового обеспечения **Субсидия на выполнение муниципального задания**

Обоснования (расчеты) расходов на оплату услуг связи (221)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	услуги Интернет	мес.	12	1358,00	16 296,00	16 296,00	16 296,00
2	стационарный телефон	мес.	12	984,11	11 809,34	11 809,34	11 809,34
3	услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" (техническая поддержка в виде абонентского обслуживания) по тарифному плану "Кадровые отчеты" сроком на 1 год	х	х	х	720,00	720,00	720,00
4	Ростелеком - за счет остатка на лицевом счете				792,00	0,00	0,00
5	УралТрамСервис - за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
	Итого				29 617,34	28 825,34	28 825,34

Обоснования (расчеты) расходов на оплату коммунальных услуг (223)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	обращение с ТКО	м3	78	2102,86	164 023,08	164 023,08	164 023,08
2	водоснабжение и водоотведение - за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
3	рифей - за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
	Итого				164 023,08	164 023,08	164 023,08

Обоснования (расчеты) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества (226)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	технический осмотр и ремонт оборудования (технического, бытового, компьютерного) поверка весов	х	х	х	15 000,00	15 000,00	15 000,00
2	устранение аварийных ситуаций, текущий ремонт	х	х	х	0,00	59 491,34	59 491,34
3	испытание диэлектрических перчаток (2 раза в год)	раз в год	2	800,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
4	поверка пожарных кранов (2 раза в год)	мес	18	1000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
5	обслуживание приборов учета теплоэнергии (9 мес.)	мес	9	4000,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00
6	Услуги дезинсекции, дератизации, аккарицидная обработка	х	х	х	76 499,20	76 499,20	76 499,20

7	обслуживание охранной, пожарной сигнализации и системы оповещения здания	мес	12	3595,00	43 140,00	43 140,00	43 140,00
8	Поверка систем вентиляции	мес	12	2565,00	30 780,00	30 780,00	30 780,00
9	Обслуживание лифтов	мес	12	5054,00	60 648,00	60 648,00	60 648,00
10	Техническое освидетельствование грузового лифта	х	х	х	4 545,00	4 545,00	4 545,00
11	Обслуживание видеонаблюдения и системы СКУД	раз в квартал	4	7925	31 700,00	31 700,00	31 700,00
12	Перезарядка огнетушителей	х	х	х	11 710,00	11 710,00	11 710,00
13	перекатка пожарных рукавов	раз в год	9	750	4 950,00	6 750,00	6 750,00
14	испытание пожарных лестниц	раз в год	4	6500	14 750,00	26 000,00	26 000,00
15	обслуживание системы водоподготовки	мес	12	3600	42 900,00	43 200,00	43 200,00
16	техническое обслуживание электрозадвижки	раз в год	1	5000	0,00	5 000,00	5 000,00
17	Гидравлические и гидропневматические испытания системы отопления	раз в год	2	25000	50 000,00	50 000,00	50 000,00
18	поверка приборов учета тепловой энергии	х	х	20000	22 780,00	20 000,00	20 000,00
19	демонтаж с последующим монтажом приборов учета тепловой энергии в здании по адресу: г. Кушва, ул. Красноармейская, д. 4	х	х	27848,19	27 848,19	0,00	0,00
20	демонтаж с последующим монтажом приборов учета тепловой энергии в здании по адресу: г. Кушва, ул. Союзов, д. 25	х	х	19018,70	19 018,70	0,00	0,00
21	Сова - ОКО - за счет остатка на лицевом счете				858,71	0,00	0,00
22	ИП Маленьких- за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
23	НТ - Тагиллифт- за счет остатка на лицевом счете				1 559,62	0,00	0,00
24	Строительные технологии- за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
Итого					514 287,42	540 063,54	540 063,54

Обоснования (расчеты) расходов на оплату прочих работ, услуг (226)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Гигиеническое обучение сотрудников	чел	22	834	18 348,00	18 348,00	18 348,00
2	оплата за обучение на курсах повышения квалификации (места бюдж)	чел	х	х	28 300,00	9 300,00	9 300,00
3	оплата за обучение на курсах повышения квалификации (сб.бюдж)	чел	х	х	0,00	0,00	0,00
4	измерение физических факторов, проведение лабораторных исследований	х	х	х	78 804,96	93 786,88	93 786,88
5	медосмотр сотрудников	чел	60	2200,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
6	право использования программы для ЭВМ "Контур Диалок"	раз в год	х	2290	7 020,00	2 290,00	2 290,00
7	мониторинг охранно-пожарной сигнализации	мес	12	3595	43 140,00	43 140,00	43 140,00
8	круглосуточная охрана стационарных объектов с выездом оперативной группы, оборудованных средствами охранно пожарной сигнализации	мес	12	4660	55 920,00	55 920,00	55 920,00
9	физическая охрана осуществляемая сотрудниками ЧОП	дни/час	365*24	243	4 432 560,00	4 432 560,00	4 432 560,00
10	обследование на рота и норовирусную инфекцию	чел	32	1000	39 306,37	32 000,00	32 000,00

11	право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Кадровые отчеты" сроком на 1 год, с применением встроенных в сертификат/ключевой контейнер СКЗИ "КриптоПро CSP"	x	x	x	2 880,00	2 880,00	2 880,00
12	создание и сопровождение сайта	x	x	x	11 868,00	11 868,00	11 868,00
13	Питание льготники	x	x	x	222 627,80	762 587,80	762 587,80
14	частичная оплата расходов на организацию питания за счет бюджета	x	x	x	2 320 081,16	0,00	0,00
15	Сова - ОКО - за счет остатка на лицевом счете				0,00	0,00	0,00
16	Сова - Благодать - за счет остатка на лицевом счете				1 561,29	0,00	0,00
17	Вымпел - за счет остатка на лицевом счете				116 160,00	0,00	0,00
	Итого				7 510 577,58	5 596 680,68	5 596 680,68

Обоснования (расчеты) увеличения стоимости основных средств (310)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение учебного оборудования (областной бюджет)	x	x	x	177 000,00	177 000,00	177 000,00
2	приобретение дренажного насоса	шт.	1	6190,00	6 190,00	0,00	0,00
	Итого				183 190,00	177 000,00	177 000,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов (341)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение вакцины	доз	60	832,00	49 920,00	49 920,00	49 920,00
	Итого				49 920,00	49 920,00	49 920,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости продуктов питания (342)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение продуктов питания (льготная категория)	x	x	x	0,00	0,00	0,00
	Итого				0,00	0,00	0,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости мягкого инвентаря (345)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение мягкого инвентаря	x	x	x	0,00	0,00	0,00
	Итого				0,00	0,00	0,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение моющих, чистящих, дезинфицирующих средств, хоз. товаров	x	x	x	427 796,35	295 139,91	295 139,91
2	дез. средства (для обработки рук)	x	x	x	8 606,40	8 606,40	8 606,40
3	приобретение аккумуляторных батарей	x	x	x	5 950,00	0,00	0,00
	Итого				442 352,75	303 746,31	303 746,31

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости мягкого инвентаря (349)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение бутулированной воды	x	x	x	83 302,00	0,00	0,00
	Итого				83 302,00	0,00	0,00

Обоснования (расчеты) Уплата налога на имущество организаций и земельного налога (291)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	налог на имущество	х	х	х	1 497 563,00	1 497 563,00	1 497 563,00
	Итого				1 497 563,00	1 497 563,00	1 497 563,00

Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАДОУ № 23 КФО (4)
1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда (строка 2110)

Код видов расходов 111

Источник финансового обеспечения Субсидия на выполнение муниципального задания

1.1.1. Расчет фонда оплаты труда на 2025 год (на текущий финансовый год) КОСГУ (211)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты				Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.
			в том числе:						
			всего	по должностному окладу	по выплатам компен- сационного характера	по выплатам стимулиру- ющего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Административно - управленческий персонал	1,00	101 593,70	52 586,00	0,00	5 258,60	8676,69	1 323 244,68	1 214 119,66
2	Педагогический персонал	30,3	59 092,26	35 475,35	3319,47	3073,55	6280,26	23 769 446,64	21 369 944,70
3	Учебно - вспомогательный персонал	14,4	26 402,23	18 344,17	1696,03	879,65	3137,98	5 104 548,44	4 422 835,64
4	Прочий персонал (штатные единицы)	19,50	14 863,17	14863,17	0	0	2229,48	3 999 679,06	3 419 655,13
Итого:		65,20		х	х	х	х	34 196 918,81	30 426 555,13

Обоснования (расчеты) расходов на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (286)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя (местный бюджет)	160 000	0	0
2	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя - руководитель (областной бюджет)	5 000	0	0
3	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя - педагогический персонал (областной бюджет)	116 000	0	0
4	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя - прочий персонал (областной бюджет)	34 000	0	0
Итого:		315 000,00	0	0

1.1.2. Расчет фонда оплаты труда на 2026 год (на первый год планового периода)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты				Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Административно - управленческий персонал	1,00	101 593,70	52 586,00	0,00	5 258,60	8676,69	1 323 244,68	1 219 119,66
2	Педагогический персонал	30,3	59 092,26	35 475,35	3319,47	3073,55	6280,26	23 769 446,64	21 485 944,70
3	Учебно - вспомогательный персонал	14,4	26 402,23	18 344,17	1696,03	879,65	3137,98	5 104 548,44	4 456 835,64
4	Прочий персонал (штатные единицы)	19,50	14 863,17	14863,17	0	0	2229,48	3 999 679,06	2 210 702,00
Итого:		x		x	x	x	x	34 196 918,81	29 372 602,00

1.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 2027 год (на второй год планового периода)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты				Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компен- сационного характера	по выплатам стимулиру- ющего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Административно - управленческий персонал	1,00	101 593,70	52 586,00	0,00	5 258,60	8676,69	1 323 244,68	1 219 119,66
2	Педагогический персонал	30,3	59 092,26	35 475,35	3319,47	3073,55	6280,26	23 769 446,64	21 485 944,70
3	Учебно - вспомогательный персонал	14,4	26 402,23	18 344,17	1696,03	879,65	3137,98	5 104 548,44	4 456 835,64
4	Прочий персонал (штатные единицы)	19,50	14 863,17	14863,17	0	0	2229,48	3 999 679,06	943 633,00
Итого:		х		х	х	х	х	34 196 918,81	28 105 533,00

1.2. Обоснования (расчеты) выплат персоналу по уходу за ребенком (строка 2120)

Код видов расходов 112

Обоснования (расчеты) расходов на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ (266)

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1	Итого:	х	х	х	

1.3. Обоснования (расчеты) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (строка 2140)

Код видов расходов 119

Обоснования (расчеты) начисления на выплаты по оплате труда КОСГУ (213)

№ п/п	Наименование показателя	ставка, %	Сумма взноса на 2025г, руб.	Сумма взноса на 2026г, руб.	Сумма взноса на 2027г, руб.
1	Страховые взносы на оплату труда	30,2	9 283 957,65	8 870 532,00	8 487 877,00
	в том числе:				
	административно - управленческий персонал	х	368 180,34	368 180,34	368 180,34
	педагогический персонал	х	6 488 755,30	6 488 755,30	6 488 755,30
	учебно - вспомогательный персонал	х	1 345 964,36	1 345 964,36	1 345 964,36
	прочий персонал (местный бюджет)	х	1 081 057,65	667 632,00	284 977,00

Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАДОУ № 23 КФО (2)

Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг (строка 2640)

Код видов расходов **247**

Источник финансового обеспечения

Принносящая доход деятельность

Обоснования (расчеты) расходов на оплату коммунальных услуг (223)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	электроэнергии (аренда) остаток на лс	х	х	х	100 000,00	0,00	0,00
2	электроэнергии (платные услуги)	х	х	х	978,18	978,18	978,18
3	возмещение коммунальных услуг(пищевых)	х	х	х	900 000,00	0,00	0,00
	Итого				1 000 978,18	978,18	978,18

Код видов расходов **244**

Обоснования (расчеты) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества (225)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	текущий ремонт и устранение аварийных ситуаций внутренних коммуникаций (аренда) остаток на лс	х	х	х	44 098,00	0,00	0,00
2	текущий ремонт пищеблока (арендная плата)	х	х	х	645 487,00	0,00	0,00
3	текущий ремонт и устранение аварийных ситуаций внутренних коммуникаций (платные услуги)	х	х	х	23 280,38	49 091,97	49 091,97
4	текущий ремонт по замене деревянных оконных блоков на блоки из ПВХ и перегородки ПВХ (пожертвования)	х	х	х	2 576 959,20	0,00	0,00
	Итого				3 289 824,58	49 091,97	49 091,97

Обоснования (расчеты) расходов на оплату прочих работ, услуг (226)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	организация питания остаток на лс род плата	х	х	х	247 184,69	0,00	0,00
2	организация питания	х	х	х	5 338 114,60	6 405 737,52	6 405 737,52
3	оценка имущества пищеблока (остаток арендная плата на 01.01.2025 г.)	х	х	х	47 600,00	0,00	0,00
	Итого				5 632 899,29	6 405 737,52	6 405 737,52

Обоснования (расчеты) увеличение стоимости основных средств (310)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	приобретение прибора учета ХВС (остаток арендная плата на 01.01.2025 г.)	х	х	х	25 000,00	0,00	0,00
2	приобретение контейнера для мусора (ост на лс род плата)	х	х	х	26 390,00	0,00	0,00
	Итого				51 390,00	0,00	0,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости продуктов питания (342)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1		х	х	х	0,00	0,00	0,00
	Итого				0,00	0,00	0,00

Обоснования (расчеты) Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)

№ п/п	Наименование показателя	ед.изм.	Количество	Стоимость (тариф), руб.	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	остаток на лицевом счете учреждения (платные услуги) - приобретение канцелярских товаров	х	х	х	37 706,18	0,00	0,00
2	приобретение канцелярских товаров (платные услуги)	х	х	х	30 618,93	4 807,34	4 807,34
3	приобретение моющих, чистящих, дезинфиц. средств, хоз.инвентарь (платные услуги)	х	х	х	0,00	0,00	0,00
	Итого				68 325,11	4 807,34	4 807,34

Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАДОУ № 23 КФО (2)

1. Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда (строка 2110)

Код видов расходов 111

Источник финансового обеспечения Приносящая доход деятельность

1.1.1. Расчет фонда оплаты труда на 2023 год (на текущий финансовый год) КОСГУ (211)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты			Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.	
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компен- сационного характера				по выплатам стимулиру- ющего характера
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Педагогический персонал	0,266	49 900,12	49 900,12	0,00	0,00	7485,02	137 380,02	136 188,18
2	Компенсация за неиспользованный отпуск	x	x	x	x	x	x	0,000	10 853,59
3	Прочий персонал	0,300	9 500,50	9 500,50	0,00	0,00	1425,08	29 499,05	29 461,39
Итого:		x		x	x	x	x	166 879,07	176 503,16

Обоснования (расчеты) расходов на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (268)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма в год, руб
1	пособия за первые три дня временной	
2	пособия за первые три дня временной	
Итого:		

1.1.2. Расчет фонда оплаты труда на 2026 год (на первый год планового периода)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты			Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.	
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера				по выплатам стимулирующего характера
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Педагогический персонал	0,266	49 900,12	49 900,12	0,00	0,00	7485,02	137 380,02	90 860,18
2	Компенсация за неиспользованный отпуск	x	x	x	x	x	x	0,00	10 853,59
3	Прочий персонал	0,300	9 500,50	9 500,50	0,00	0,00	1425,08	29 499,05	21 800,92
Итого:		x		x	x	x	x	166 879,07	123 514,69

1.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 2027 год (на второй год планового периода)

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты				Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб.	Фонд оплаты труда согласно доведенных субсидий, руб.
			всего	в том числе:					
				по должностному окладу	по выплатам компен сационного характера	по выплатам стимулиру ющего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Педагогический персонал	0,266	49 900,12	49 900,12	0,00	0,00	7485,02	137 380,02	90 860,18
2	Компенсация за неиспользованный отпуск	x	x	x	x	x	x	0,00	10 853,59
3	Прочий персонал	0,300	9 500,50	9 500,50	0,00	0,00	1425,08	29 499,05	21 800,92
Итого:		x		x	x	x	x	166 879,07	123 514,69

1.2. Обоснования (расчеты) выплат персоналу по уходу за ребенком (строка 2120)

Код видов расходов 112

Обоснования (расчеты) расходов на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ (268)

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Число выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
Итого:		x	x	x	

1.3. Обоснования (расчеты) страховых взносов на обязательное страхование в

Код видов расходов 119

Обоснования (расчеты) начисления на выплаты по оплате труда КОСГУ (213)

№ п/п	Наименование показателя	ставка, %	Сумма взноса на 2025г, руб.	Сумма взноса на 2026г, руб.	Сумма взноса на 2027г, руб.
1.	Страховые взносы на оплату труда	30,2	53 303,96	37 301,44	37 301,44
	в том числе:				
	педагогический персонал	x	44 406,62	30 717,56	30 717,56
	компенсация за неиспользованный отпуск	x	0,00	0,00	0,00
	прочий персонал	x	8 897,34	6 583,88	6 583,88

Обоснования (расчеты)
к плану финансово-хозяйственной деятельности
МАДОУ № 23 КФО (5)

Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг (строка 2640)

Источник финансового обеспечения

субсидии на иные цели

Код видов расходов **244**

Обоснования (расчеты) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества (225)

№	Наименование показателя	Сумма на 2025 год, руб.	Сумма на 2026 год, руб.	Сумма на 2027 год, руб.
1	2	3	4	5
1	Субсидия МАДОУ № 23 на ремонт по замене кровли здания, расположенного по адресу: г. Кушва, ул.Союзов, 25	3 750 104,65	0,00	0,00
	Итого:	3 750 104,65	0,00	0,00

**Сведения о вносимых изменениях № 4
по МАДОУ № 23**

КФО (2)

по виду поступлений 120, 130

по виду выплат 111, 119, 244

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код по бюджетной классификации РФ</i>	<i>Сумма изменений на 2025 год (+; -), руб.</i>
1	2	3
Поступления, всего		714 477,99
в том числе:		
доходы от собственности (арендная плата)	120	645 487,00
приносящая доход деятельность (платные услуги)	130	68 990,99
Выплаты, всего		714 477,99
в том числе:		
заработная плата - педагогический персонал	211	45 328,00
начисления на оплату труда - педагогический персонал	213	13 689,06
заработная плата - прочий персонал	211	7 660,47
начисления на оплату труда - прочий персонал	213	2 313,46
организация питания (арендная плата)	226	645 487,00

№ 7 от 30.09.2025 г. протокол решения наблюдательного совета

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо)

Глухова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник планово-юридического
отдела МКУ «РЦ»

Беляева Л.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель
тел. 2-55-97

Степунина М.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 294690421595703939189969587970239985033448729942

Владелец Глухова Елена Александровна

Действителен с 05.06.2024 по 05.06.2025