

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

(рекомендуемый образец)



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

от " 29 " сентября 20 23 г.²

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя _____

Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Дворец пионеров и школьников им. Н.К.Курьской г. Челябинска»

Учреждение _____
Единица измерения: руб.

КПП _____
по ОКЕИ _____

Коды	
29.09.2023	
473	
7453045700	
745301001	
383	

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код по 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.	4495520,67	
Остаток средств на начало текущего финансового года ⁵	0001	x	x	4 391 639,40				
в том числе средства во временном распоряжении	0001.1	x	x	28 230,00				
Остаток средств на конец текущего финансового года ⁵	0002	x	x	0,00				
Доходы, всего:	1000		100	226 699 687,10	197 415 492,39	197 415 492,39		
в том числе:								
доходы от собственности, всего	1100	120		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		
в том числе:	1110			1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		

Наименование показателя	Сумма							за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, РАБОТ, КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ УЧРЕЖДЕНИЙ, ВСЕГО	1200	130		204 229 873,30	190 858 492,39	190 858 492,39		
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		195 483 873,30	182 112 492,39	182 112 492,39		
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130		0,00	0,00	0,00		
доходы от оказания платных услуг (работ) некоммерческих организаций (работ)	1300	140		8 746 000,00	8 746 000,00	8 746 000,00		
ДОХОДЫ ОТ ШТРАФОВ, ПЕНЕЙ, ИНЫХ СУММ ПРИНУДИТЕЛЬНОГО ИЗЪЯТИЯ, ВСЕГО	1310	140		1 500,00	0,00	0,00		
в том числе:								
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		15 646 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00		
в том числе:								
прочие доходы, всего	1410	150		15 646 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00		
в том числе:								
целевые субсидии	1510	150		6 765 313,80	0,00	0,00		
ДОХОДЫ ОТ ОПЕРАЦИЙ С АКТИВАМИ, ВСЕГО	1900	440		7 000,00	7 000,00	7 000,00		
в том числе:								
прочие поступления, всего ⁶	1980	x		7 000,00	7 000,00	7 000,00		
из них:								
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510		0,00				x
средства во временном распоряжении	1982	510		0,00				
РАСХОДЫ, ВСЕГО	2000	x		231 091 326,50	197 415 492,39	197 415 492,39		
в том числе:								
на выплаты персоналу, всего	2100	x	210	168 127 147,89	167 206 271,00	167 206 271,00		x
в том числе:								
оплата труда	2110	111	211	128 781 223,56	128 436 237,00	128 436 237,00		x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		469 025,18	275 000,00	275 000,00		x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113	226	0,00	0,00	0,00		x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119		38 876 899,15	38 495 034,00	38 495 034,00		x
в том числе:								
на выплаты по оплате труда	2141	119	213	38 868 889,77	38 495 034,00	38 495 034,00		x
на иные выплаты работникам	2142	119	265	8 009,38				x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300		45 000,00	0,00	0,00		
в том числе:								
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320						

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. 4495520,67		
1	2	3	4	5	6	7	8	
из них:								
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321	264	45 000,00	0,00	0,00		
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	291	6 175 145,39	182 500,00	182 500,00	x	
из них:								
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	291	6 163 067,92	180 000,00	180 000,00	x	
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852	291	11 738,00	2 500,00	2 500,00	x	
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853	292	339,47	0,00	0,00	x	
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x		0,00	0,00	0,00	x	
из них:								
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2410	810					x	
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	x		0,00	0,00	0,00	x	
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831						
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁷	2600	x		56 715 803,22	30 026 721,39	30 026 721,39	x	
в том числе:								
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	2610	241						
закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	2620	242						
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243		0,00				

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. 4495520,67	
1	2	3	4	5	6	7	8
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		46 744 141,15	18 925 736,31	18 925 736,31	
из них:							
услуги связи		244	221	345 920,00	345 420,00	345 420,00	
транспортивные услуги		244	222	1 110 800,00	590 000,00	590 000,00	
коммунальные услуги		244	223	701 249,53	1 456 116,73	1 456 116,73	
арендная плата за пользование имуществом		244	224	84 840,00	75 840,00	75 840,00	
работы, услуги по содержанию имущества		244	225	5 579 146,06	3 290 000,00	3 290 000,00	
прочие работы, услуги (область)		244	226	20 669 784,54	6 694 398,60	6 694 398,60	
строительные		244	226	587 651,50		0,00	
услуги, работы для целей капитальных вложений		244	227	45 000,00	35 000,00	35 000,00	
увеличение стоимости основных средств		244	228	206 836,00	35 000,00	35 000,00	
увеличение стоимости материальных запасов		244	310	8 082 598,58	2 304 043,03	2 304 043,03	
увеличение стоимости нематериальных запасов		244	340	9 330 314,94	4 099 917,95	4 099 917,95	
расходы на закупку энергетических ресурсов, всего	2641	247	223	9 971 662,07	11 100 985,08	11 100 985,08	
из них:							
коммунальные услуги		247		9 971 662,07	11 100 985,08	11 100 985,08	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2651	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2652	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего ⁸	3000	100		-950 000,00	-950 000,00	-950 000,00	X
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010	180	189	-950 000,00	-950 000,00	-950 000,00	X
налог на добавленную стоимость ⁸	3020						X
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030						X
Прочие выплаты, всего ⁹	4000	X		28 230,00	0,00	0,00	X
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610		0,00			X
средства во временном распоряжении	4020	610		28 230,00			

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, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

4 В графе 4 указывается код иных аналитических показателей, в случае, если Порядком органа - учредителя предусмотрено указание детализации.

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

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.	
1	2	3	4	5	6	7	8
						4495520,67	

⁶ Показатели прочих поступлений включаются в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставленных займов (микрораймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ым) показатель прочих поступлений включает показатель поступлений в рамках расчетов между головными учреждениями и обособленным подразделением.

⁷ Показатели выплат по расходам на закупки 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".

⁹ Показатели прочих выплат включаются в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставленных до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрораймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ым) показатель прочих выплат включает показатель поступлений в рамках расчетов между головными учреждениями и обособленным подразделением.

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	КПСР	Год начала закупки	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	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	3	3,1	4	5	6	7	8
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	26000	x	x	56 715 803,22	30 026 721,39	30 026 721,39	
1.1	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹²	26100	x	x	x	x	x	
1.2	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹³	26200	x	x	x	x	x	
1.3	в том числе в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ	26300	x	x	18 613 324,08	x	x	
	из них ^{13.1}	26310	x					
	в том числе в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ	26320	x	2022	18 613 324,08	0,00		
	из них ^{13.1}	26320.1						
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	x	x	38 102 479,14	30 026 721,39	30 026 721,39	
	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания КФО 4	26410	x	x	8 977 060,75	17 075 221,39	17 075 221,39	
1.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x	x				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	x	x	8 977 060,75	17 075 221,39	17 075 221,39	
	из них ^{13.1}	26412.1						
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации КФО 5	26420	x	x	6 765 313,80	0,00	0,00	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x	x				
	из них ^{13.1}	26421.1						
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	x	x				
	из них ^{13.1}	26422.1	71072553190		3 869 080,00			
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	x	x	2 896 233,80			
	из них ^{13.1}	26430.1						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x	x	0,00	0,00	0,00	
1.4.4.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x	x				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26442	x	x				

1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения КФО 2	26450	X	X	22 360 104,59	12 951 500,00	12 951 500,00	
	в том числе:	26451	X	X				
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451.1						
	из них:	26452	X	X	22 360 104,59	12 951 500,00	12 951 500,00	
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452.1						
	из них:	26500	X	X	0,00	0,00	0,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки							
	в том числе по году начала закупки:							
	2023				X			
	2024	26510	X		X	X		
	2025							
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	X	X	38 102 479,14	30 026 721,39	30 026 721,39	
	в том числе по году начала закупки:							
	2023				X	0,00		
	2024				X	30 026 721,39		
	2025	26610	X		X	X	30 026 721,39	

Руководитель учреждения

(Уполномоченное лицо учреждения)

Директор
(должность)

Ю.В. Синилова
(подпись)

Ю.В. Синилова
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Зам. главного бухгалтера
(должность)

О.Д. Лебедева
(фамилия, имя, отчество)

220-08-41
(телефон)

" 29 " сентября 20 23 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 2600 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 в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации (сроки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключенным в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с даты подписания указанного контракта (договора), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд, с даты подписания указанного контракта (договора), заключенным до начала текущего финансового года (строка 26300) и планируемым к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400) и должны соответствовать показателям соответствующих граф по строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

12 Указывается сумма договоров (контрактов) о закупках товаров, работ, услуг, заключенных без учета преобладания Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-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.

13.1 В случаях, если учреждением предоставляется субсидия на иные цели, субсидия на осуществление капитальных вложений или грант в форме субсидии в соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях достижения результатов федерального проекта, в том числе входящего в состав соответствующего национального проекта (программы), определенного Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2018 г. № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 20, ст. 2817, № 30, ст. 4717), или регионального проекта, обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта (далее - региональный проект), показатели строк 26310, 26421, 26430 и 26451 Раздела 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" детализируются по коду целевой статьи (8-17 разряды кода классификации расходов бюджетов, при этом

в рамках реализации регионального проекта в 8-10 разрядах могут указываться нули)

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 показатели строки 26430 по соответствующей графе.