

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 24 г.
(на 20 24 г. и плановый период 20 25 и 20 26 годов)

от " 31 " мая 20 24 г. 2

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя _____

Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Дворец пионеров и школьников им. Н.К.Кружской 2. Челябинска»

Учреждение _____
Единица измерения: руб. _____

КПП 7453045700
по ОКЕИ 383

Коды	31.05.2024
	473
	7453045700

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	1	2	3	4	Сумма			8
					на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г.	
Остаток средств на начало текущего финансового года 5	0001	x	x	x	10 201 809,71			
в том числе средства во временном распоряжении	0001.1	x	x	x	32 497,50			
Остаток средств на конец текущего финансового года 5	0002	x	x	x	0,00			
Доходы, всего:	1000			100	293 703 783,93	223 644 231,33	223 644 231,33	
в том числе:								
Доходы от собственности, всего	1100		120		800 000,00	800 000,00	800 000,00	
в том числе:								
	1110				800 000,00	800 000,00	800 000,00	

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ³	Аналитический код ⁴	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. 4495520,67	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, РАБОТ, КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ УЧРЕЖДЕНИЙ, ВСЕГО	1200	130		239 813 114,07	213 915 725,33	213 915 725,33	8
В том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета бюджетно-правового образования, созданного учреждения	1210	130		227 888 985,80	201 991 597,06	201 991 597,06	
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) потребителям соответствующих услуг (работ)	1300	140		11 924 128,27	11 924 128,27	11 924 128,27	
ДОХОДЫ ОТ ШТРАФОВ, ПЕНЕЙ, ИНЫХ СУММ ПРИНУДИТЕЛЬНОГО ИЗЪЯТИЯ, ВСЕГО	1310	140		1 147,79	0,00	0,00	
В том числе:							
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		9 976 000,00	9 976 000,00	9 976 000,00	
В том числе:							
прочие доходы, всего	1410	150		9 976 000,00	9 976 000,00	9 976 000,00	
В том числе:							
целевые субсидии	1510	150		44 040 311,52	0,00	0,00	
ДОХОДЫ ОТ ОПЕРАЦИЙ С АКТИВАМИ, ВСЕГО	1900	440		3 506,00	2 506,00	2 506,00	
В том числе:							
прочие поступления, всего ⁶	1980	x		3 506,00	2 506,00	2 506,00	
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510		4 935,00			x
средства во временном распоряжении	1982	510		163 529,99			
Расходы, всего	2000	x		303 905 593,64	223 644 231,33	223 644 231,33	
В том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x	210	189 487 992,77	181 549 571,86	181 549 571,86	x
В том числе:							
оплата труда	2110	111	211	144 853 814,70	139 281 578,35	139 281 578,35	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		736 032,00	205 000,00	205 000,00	x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113	226	0,00	0,00	0,00	x
вносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119		43 898 146,07	42 062 993,51	42 062 993,51	x
В том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119	213	43 898 146,07	42 062 993,51	42 062 993,51	x
на иные выплаты работникам	2142	119	265	0,00			x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300		355 367,00	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 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. 4495520,67	
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		82 603 078,45	29 457 403,29	29 457 403,29	8
из них:							
услуги связи		244	221	391 302,77	358 917,22	358 917,22	
транспортивные услуги		244	222	1 416 532,00	952 080,00	952 080,00	
коммунальные услуги		244	223	1 176 877,94	1 103 220,19	1 103 220,19	
аренда плат за пользование имуществом		244	224	258 329,65	80 000,00	80 000,00	
работы, услуги по содержанию имущества		244	225	5 156 802,20	3 876 970,21	3 876 970,21	
прочие работы, услуги		244	226	32 115 504,93	14 760 583,76	14 760 583,76	
из них:							
страхование		244	226				
услуги, работы для целей капитальных вложений		244	227	55 000,00	30 000,00	30 000,00	
увеличение стоимости основных средств		244	228	86 000,00	75 000,00	75 000,00	
увеличение стоимости материальных запасов		244	310	29 905 311,22	3 701 614,03	3 701 614,03	
увеличение стоимости нематериальных запасов		244	340	12 041 417,74	4 519 017,88	4 519 017,88	
увеличение стоимости энергетических ресурсов, всего	2641	247	223	0,00			
из них:							
коммунальные услуги		247	226	14 044 635,22	12 528 756,18	12 528 756,18	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400		14 044 635,22	12 528 756,18	12 528 756,18	
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, всего⁸	3000	100		-1 050 000,00	-1 050 000,00	-1 050 000,00	x
в том числе:							
налог на прибыль ⁸	3010	180	189	-1 050 000,00	-1 050 000,00	-1 050 000,00	x
налог на добавленную стоимость ⁸	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁸	3030						x
Прочие выплаты, всего⁹	4000	x		244 787,93	0,00	0,00	x
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610		48 760,44			x
средства во временном распоряжении	4020	610		196 027,49			x

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

2 Указываются 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);

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

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

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 (инкредитивов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) (особообъемным) подразделением(ам) показатель прочих поступлений включает показатель в рамках расчетов между головным учреждением и особообъемным подразделением.

7 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.

8 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);

Наименование показателя	1	2	3	4	Сумма			8
					на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. 4495520,67	
из них:								
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств		2211	321	264	355 367,00		108 500,00	x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего		2300	850	291	3 490 675,00	108 500,00	108 500,00	x
из них:								
налог на имущество организаций и земельный налог		2310	851	291	3 474 309,00	100 000,00	100 000,00	x
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, в том числе государственная пошлина		2320	852	291	13 416,00	8 500,00	8 500,00	x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей		2330	853	292	2 950,00	0,00	0,00	x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего		2400	x		0,00	0,00	0,00	x
из них:								
Транты, 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					x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего		2600	x		110 375 531,38	41 986 159,47	41 986 159,47	
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		13 727 817,71			

Наименование показателя	1	2	3	4	Сумма			8
					5	6	7	
					на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. 4495520,67	за пределами планового периода

7 Показатели вышлат 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 вышлат включаются в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставляемых до начала текущего финансового года, предоставляемых займов (кредитов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обоснованию(ам) подразделению(ам) показатель прочих вышлат включает показатель поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обоснованным подразделением.

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	КПСР	Год начала закупки	Сумма			за предлагами планового периода
					на 20 24 г. (текущий финансовый год)	на 20 25 г. (первый год планового периода)	на 20 26 г. (второй год планового периода)	
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ¹¹	26000	х	х	110 375 531,38	41 986 159,47	41 986 159,47	
1		3	3,1	4	5	6	7	8
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	х	х	х	х	
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	х	х	х	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	х	27 111 440,19	х	х	
	в том числе в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ ¹³	26310	х					
	из них ^{13.1}	26310.1						
	в том числе в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ ¹³	26320	х	2023	27 111 440,19	158 850,00		
	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	х	х	83 264 091,19	41 827 309,47	41 986 159,47	
	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания КФО 4	26410	х	х	19 177 989,51	23 383 800,06	23 537 400,06	
1.4.1	в том числе:	26411	х	х				
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х	х				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26412	х	х	19 177 989,51	23 383 800,06	23 537 400,06	
	из них ^{13.1}	26412.1	751E452130		0,00			
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации КФО 5	26420	х	х	44 299 006,39	0,00	0,00	
1.4.2.1	в том числе:	26421	х	х				
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ ^{13.1}	26421.1						
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ ¹⁴	26422	х	х	17 167 431,39			
	из них ^{13.1}	26422.1	751E452130		27 131 575,00			
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹⁵	26430	х	х				
	из них ^{13.1}	26430.1						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	х	х	0,00	0,00	0,00	
1.4.4.1	в том числе:	26441	х	х				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26442	х	х				
1.4.5	за счет прочих источников финансирования КФО 2	26450	х	х	19 787 093,29	18 443 509,41	18 448 759,41	

1.4.5.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	X	X					
	из них	26451.1							
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	X	X	19 787 095,29	18 443 509,41	18 448 759,41		
	из них	26452.1							
	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500	X	X	0,00	0,00	0,00		
	в том числе по году начала закупки:								
	2024								
	2023				X				
	2026	26510	X				X		
	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	X	X	83 264 091,19	41 986 159,47	41 986 159,47		
	в том числе по году начала закупки:								
	2024				83 264 091,19	0,00			
	2025				X				
	2026	26610	X				X		

Руководитель учреждения

(Уполномоченное лицо учреждения)

Директор
(должность)


(подпись)

Ю.В. Смирнова
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Зам. главного бухгалтера
(должность)

О.Д. Лебедева
(фамилия, инициалы)

220-08-41
(телефон)

" 31 " мая 20 24 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 правовых актов о соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации (строки 26100 и 26200), а также по контрактам (договорам), заключенным 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 соответствующий граф 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 № 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 учреждению 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 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 должен быть не менее суммы показателей строк 26410, 26420, 26430, 26440 по соответствующей графе государственного (муниципального) автономного учреждения - не менее показателя строки 26430 по соответствующей графе.