

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)



Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя \_\_\_\_\_

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

Учреждение \_\_\_\_\_  
Единица измерения: руб. \_\_\_\_\_

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 23 г.  
(на 20 23 г. и плановый период 20 24 и 20 25 годов<sup>1</sup>)

от " 10 " \_\_\_\_\_ июля 20 23 г.<sup>2</sup>

Коды	10.07.2023
Дата	10.07.2023
по Сводному реестру	473
глава по БК	
по Сводному реестру	7453045700
ИНН	
КПП	745301001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <sup>3</sup>	Аналитический код <sup>4</sup>	Сумма		за пределами планового периода
				на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	
Остаток средств на начало текущего финансового года <sup>5</sup>	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 <sup>5</sup>	0002	x	x	0,00		
Доходы, всего:	1000		100	216 390 007,10	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	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <sup>3</sup>	Аналитический код <sup>4</sup>	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	
	2	3	4	5	6	7	8
Доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		201 376 193,30	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		192 630 193,30	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) некоммерческими организациями (работ)		130		8 746 000,00	8 746 000,00	8 746 000,00	
Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140		1 500,00	0,00	0,00	
в том числе:							
безвозмездные денежные поступления, всего	1310	140		1 500,00	0,00	0,00	
в том числе:							
Прочие доходы, всего	1410	150		8 190 000,00	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 <sup>6</sup>	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		220 781 646,50	197 415 492,39	197 415 492,39	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x	210	167 999 156,76	167 206 271,00	167 206 271,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111	211	128 749 125,92	128 436 237,00	128 436 237,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		382 825,18	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		38 867 205,66	38 495 034,00	38 495 034,00	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119	213	38 859 196,28	38 495 034,00	38 495 034,00	x
на иные выплаты работникам	2142	119	265	8 009,38	0,00	0,00	x
социальные и иные выплаты работникам	2200	300		35 000,00	0,00	0,00	
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					



Наименование показателя	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <sup>3</sup>	Аналитический код <sup>4</sup>	Сумма				
			на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г. 4495520,67	за пределами планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		36 449 979,38	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	720 800,00	590 000,00	590 000,00	
коммунальные услуги		244	223	1 229 622,58	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	3 929 146,06	3 290 000,00	3 290 000,00	
прочие работы, услуги (близость)		244	226	16 245 569,90	6 694 398,60	6 694 398,60	
строительные		244	227	587 651,50		0,00	
услуги, работы для целей капитальных вложений		244	228	45 000,00	35 000,00	35 000,00	
уменьшение стоимости основных средств		244	310	85 000,00	35 000,00	35 000,00	
уменьшение стоимости материальных запасов		244	340	6 378 278,58	2 304 043,03	2 304 043,03	
уменьшение стоимости нематериальных запасов		244	320	6 798 150,76	4 099 917,95	4 099 917,95	
расходы на закупку энергетических ресурсов, всего	2641	247	223	0,00			
из них:							
кадровые услуги		247		11 863 666,97	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 <sup>8</sup>	3000	100		-950 000,00	-950 000,00	-950 000,00	x
в том числе:							
налог на прибыль <sup>8</sup>	3010	180	189	-950 000,00	-950 000,00	-950 000,00	x
налог на добавленную стоимость <sup>8</sup>	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход <sup>8</sup>	3030						x
Прочие выплаты, всего <sup>9</sup>	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			

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

<sup>2</sup> Указывается дата подписания Плана, а в случае утверждения Плана уполномоченным лицом учреждения - дата утверждения Плана.

<sup>3</sup> В графе 3 отражаются:

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

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

<sup>4</sup> В графе 4 указывается код иных аналитических показателей, в случае, если Порядком органа - Учредителя предусмотрена указанная детализация.

<sup>5</sup> По строкам 0001 и 0002 указывается планируемые суммарные остатки 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.

Наименование показателя	1	2	3	4	Сумма			8
					на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г. 4495520,67	
из них:								
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств		2211	321	264	35 000,00	0,00	0,00	
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего		2300	830	291	4 405 613,39	182 500,00	182 500,00	x
из них:								
налог на имущество организаций и земельный налог		2310	851	291	4 399 281,92	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	5 992,00	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		48 313 646,35	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 <sup>3</sup>	Аналитический код <sup>4</sup>	Сумма			
				на 20 23 г. текущий финансовый год	на 20 24 г. первый год планового периода	на 20 25 г.	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
						4495520,67	

<sup>6</sup> Показатели прочих поступлений включаются в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, включая возврат предоставленных займов (микрозаймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленно(ым) подразделению(ым) показатель прочих поступлений включает поступления в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

<sup>7</sup> 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.

<sup>8</sup> Показатель отражается со знаком "минус".

<sup>9</sup> Показатели прочих выплат включают в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставляемых до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрозаймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленно(ым) подразделению(ым) показатель прочих выплат включает поступления в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.






№ 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	2	3	3.1	4	5	6	7	8
1	<b>Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего</b> <sup>11</sup>	26000	x	x	48 313 646,35	30 026 721,39	30 026 721,39	
	в том числе:							
1.1	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) <sup>12</sup>	26100	x	x	x	x	x	
1.2	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ <sup>12</sup>	26200	x	x	x	x	x	
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ <sup>13</sup>	26300	x	x	18 613 324,08	x	x	
	в том числе в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ	26310	x					
	из них <sup>13.1</sup>	26310.1						
	в том числе в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ	26320	x	2022	18 613 324,08	0,00		
	из них <sup>13.1</sup>	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 <sup>13</sup>	26400	x	x	29 700 322,27	30 026 721,39	30 026 721,39	
	в том числе:							
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания КФО 4	26410	x	x	7 945 112,75	17 075 221,39	17 075 221,39	
	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x	x				
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ <sup>14</sup>	26412	x	x	7 945 112,75	17 075 221,39	17 075 221,39	
	из них <sup>13.1</sup>	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	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x	x				
	из них <sup>13.1</sup>	26421.1						
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ <sup>14</sup>	26422	x	x	3 869 080,00			
	из них <sup>13.1</sup>	26422.1	710E2S3190		2 896 233,80			
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений <sup>15</sup>	26430	x	x				
	из них <sup>13.1</sup>	26430.1						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x	x	0,00	0,00	0,00	
	в том числе:							
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x	x				
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ <sup>14</sup>	26442	x	x				

1.4.5	за счет прочих источников финансирования КФО 2		26450	X	X		14 989 895,72	12 951 500,00	12 951 500,00	
	в том числе:									
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ		26451	X	X					
	из них:		26451,1							
	131		26452	X	X		14 989 895,72	12 951 500,00	12 951 500,00	
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ		26452,1							
	из них:									
	131									
2	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:									
	2023									
	2024									
	2025		26510	X						
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		29 700 322,27	30 026 721,39	30 026 721,39	
	в том числе по году начала закупки:									
	2023						29 700 322,27	0,00		
	2024						X			
	2025		26610	X			X			

Руководитель учреждения

Исполняющий  
обязанности  
директора  
(должность)  (подпись) И.И. Рожественская  
(расшифровка подписи)

Исполнитель Эм. Глазнова бухгалтер (должность) О.Д. Ледева (фамилия, имя, отчество) 220-08-41 (телефон)  
" 10 " июля 20 23 г.

<sup>10</sup> 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.  
<sup>11</sup> 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 к исполнению в 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 планируемыми к заключению в соответствующем финансовом году (строка 26400) и должны соответствовать показателям соответствующих граф по строке 2600 Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана.

<sup>12</sup> Указывается сумма договоров (контрактов) о закупках товаров, работ, услуг, заключенных без учета требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ, в случаях, предусмотренных указанными федеральными законами.  
<sup>13</sup> Указывается сумма закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ и Федеральным законом № 223-ФЗ.

<sup>13.1</sup> 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 в п. остратификации 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), показателя строки 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 рамках реализации регионального проекта в 8-10 разрядах могут указываться нули)

<sup>14</sup> Государственным (муниципальным) бюджетным учреждением показатель не формируется.

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

<sup>16</sup> Плановые показатели выплат на закупку товаров, работ, услуг по строке 26500 государственного (муниципального) бюджета учреждения должны быть не менее суммы показателем строки 26410, 26420, 26430, 26440 по соответствующей графе, государственного (муниципального) автономного учреждения - не менее показателя строки 26430 по соответствующей графе.