

УТВЕРЖДАЮ:
 Глава администрации Борисоглебского городского округа
 (наименование должности лица, утверждающего документ)
 Воронежской области



А.В.Пищугин
 (подпись) (расшифровка подписи)
 20 24 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности
 муниципального бюджетного учреждения
 на 20 24 г. и плановый период 20 25 и 20 26 годов**

от 23 01 2024 г.

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя _____ администрация Борисоглебского городского округа Воронежской области

Учреждение _____ МБУДО БГО "ДШИ № 2"

Единица измерения: руб.

Коды	
Дата	
по Сводному реестру глава по БК	
по Сводному реестру	203P9707
ИНН	3604010840
КПП	360401001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ¹	Аналитический код ²	Сумма			за пределами планового периода
				на 20 <u>24</u> г. текущий финансовый год	на 20 <u>25</u> г. первый год планового периода	на 20 <u>26</u> г. второй год планового периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года ³	0001	x	x	306223,21			
Остаток средств на конец текущего финансового года ³	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000			16 123 900	15 102 600	15 328 500	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:							
	1110						

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ¹	Аналитический код ²	Сумма			
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		15 623 900	15 102 600	15 328 500	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		15 223 900			
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		500 000			
в том числе:							
	1410						
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
целевые субсидии	1510	180					
субсидии на осуществление капитальных вложений	1520	180					
доходы от операций с активами, всего	1600						
в том числе:							
	1610						
прочие поступления, всего ⁴	1700	x					
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1710	510					x
Расходы, всего	2000	x		16123900,00	15 102 600	15 328 500	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		14986800,00	14 798 000	14 946 700	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111		11510600,00	11365600,00	11514400,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112					x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119		3476200,00	3432400,00	3432300,00	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119					x
на иные выплаты работникам	2142	119					x
социальные и иные выплаты населению, всего	2200	300					x
в том числе:							
социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2210	320					x
из них:							
пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2211	321					x
выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда	2220	340					x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации ¹	Аналитический код ²	Сумма			
				на 20 24 г. текущий финансовый год	на 20 25 г. первый год планового периода	на 20 26 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
на премирование физических лиц за достижения в области культуры, искусства, образования, науки и техники, а также на предоставление грантов с целью поддержки проектов в области науки, культуры и искусства	2230	350					x
социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2240	360					x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		2 600	1 000	1 000	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851		600	1 000	1 000	x
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852					x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853		2 000			x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2410	810					x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	x					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, всего⁵	2600	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					
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		1134500	303600	380800	
из них:							
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2650	400					
в том числе:	2651	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества муниципальными учреждениями	2652	407					
Выплаты, уменьшающие доход, всего⁶	3000	100					x
в том числе:							
налог на прибыль ⁶	3010						x
налог на добавленную стоимость ⁶	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход ⁶	3030						x
Прочие выплаты, всего⁷	4000	x					x
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг ⁸

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Сумма			за пределами 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	2	3	4	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего ⁹	26000	х	1134500,00	303 600	380 800	
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) ¹⁰	26100	х				
1.2	по контрактам (договорам), планируемыми к заключению в соответствующем финансовом году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹⁰	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 ¹¹	26300	х				
1.4	по контрактам (договорам), планируемыми к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ ¹¹	26400	х	1 134 500	303 600	380 800	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	х	496 900	303 600	380 800	
1.4.1.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	х	496 900	303 600	380 800	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412	х				
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	х				
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	26422	х				
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений ¹²	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	26442	х				
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	х	637600,00			
1.4.5.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	х	637600,00			
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	х				
2	Итого по контрактам, планиваемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки ¹³	26500	х	1134500,00			
	в том числе по году начала закупки:	26510					

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Сумма			за пределами 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	2	3	4	5	6	7	8
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	х				
	в том числе по году начала закупки:	26610					

Руководитель муниципального бюджетного учреждения
(уполномоченное лицо)

Главный бухгалтер муниципального бюджетного учреждения

Исполнитель

тел. 8(49354)4-24-46
" " 20 г.



Рекшеба С.Н.
(расшифровка подписи)

Рекшеба С.Н.
(расшифровка подписи)

СОГЛАСОВАНО

Жанашвили Анна Киреевна
(наименование должности лица согласующего смету)

Семин
(подпись)
" " 20 г.

Рекшеба С.Н.
(расшифровка подписи)

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБУДО БГО «ДШИ № 2»

(наименование учреждения)

на 2024 г. и плановый период 2025 и 2026 годов.

(очередной финансовый год)

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов Оплата труда. Начисления на оплату труда. Иные выплаты персоналу учреждения

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/ п	Должность, группа должностей	По штатному численности, ед.	Среднеписочная численность	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр.3хгр.4х(1+гр.8/100)х12	
				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
1.1.1 Расчет фонда оплаты труда на 2024 год (на текущий финансовый год)									
1	директор	1		45017	45017				765289,00
2	зам.директора по УВР	0,5		13270,48	13270,48				159245,76
3	гл.бухгалтер	1		26540,96	26540,96				318491,52
4	преподаватели	25,1	17	47808,67	47808,67				9752969,72
5	из них совместители		0,1						
6	уборщица	1		19242	19242				230904
7	делопроизводитель	0,25		6975	6975				83700
	Итого:	х			х	х	х	х	11 310 600,00
1.1.2 Расчет фонда оплаты труда на 2025 год (первый год планового периода)									
	сотрудники ДШИ № 2								11 365 600,00
	Итого:								11 365 600,00
1.1.3 Расчет фонда оплаты труда на 2026 год (второй год планового периода)									
	сотрудники ДШИ № 2								11 514 400,00
	Итого:	х			х	х	х	х	11 514 400,00

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/ п	Должность, группа должностей	По штатному численности, ед.	Среднеписочная численность	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр.3хгр.4х(1+гр.8/100)х12	
				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
1.1.1 Расчет фонда оплаты труда на 2024 год (на текущий финансовый год)									

1	гл.бухгалтер		1	666.67				6000
4	преподаватели		0,3	21555,55				194000
Итого:		х			х	х	х	200 000

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу за прохождение медицинского осмотра

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр.3 x гр.4 x гр.5)
1	2	3	4	5	6
1.2.1 Расчет служебных командировок на 2024 год (на текущий финансовый год)					
	медицинский осмотр				90 000
	Итого:	х	х	х	90 000
1.2.2 Расчет служебных командировок на 2025 год (первый плановый год)					
					20 000
					20 000
1.2.3 Расчет служебных командировок на 2026 год (второй плановый год)					
	медицинский осмотр				20 000
	Итого:	х	х	х	20 000

1.3. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.		
			на 2024 г. (текущий финансовый год)	на 2025 г. (первый год планового периода)	на 2026 г. (второй год планового периода)
1	2	3	4	5	6
1.	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	х			
	в том числе:				
1.1.	по ставке 22,0 %	11 310 600 11 365 600 11 514 400	2488332	2500432	2533168
1.2.	по ставке 10,0 %	.			
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков				
2.	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего	х			
	в том числе:				
2.1	обязательное социальное страхование на случай ременной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %	11 310 600 11 365 600 11 514 400	328007,40	329602,40	333917,60
2.2	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%				

2.3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	11 310 600 11 365 600 11 514 400	22621,20	22731,20	23028,80
3.	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования , всего (по ставке 5,1%)	11 310 600 11 365 600 11 514 400	576 839,40	579 634,4	542 185,60
Итого:		х	3 415 800	3 432 400	3 432 300

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.		
			на 2024 г. (текущий финансовый год)	на 2025 г. (первый год планового периода)	на 2026 г. (второй год планового периода)
1	2	3	4	5	6
1.	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	х			
в том числе:					
1.4.	по ставке 22,0 %	200000	44 000	х	х
1.5.	по ставке 10,0 %				
1.6.	с применением пониженных тарифов взносов в пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков				
2.	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего	х			
в том числе:					
2.1	обязательное социальное страхование на случай ременной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %	200000	5 800	х	х
2.2	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%				
2.3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	200000	400	х	х
3.	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования , всего (по ставке 5,1%)	200000	10 200	х	х
Итого:		х	60 400	х	х

Код видов расходов Расходы на закупку товаров, работ, услуг

2.Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей (строка 230)

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр.3 x гр.4/100)
1	2	3	4	5
3.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)				

1	Налог на имущество			600
3.2 Расчет на 2025 год (на текущий финансовый год)				
1	Налог на имущество			1000
3.3 Расчет на 2026 год (на текущий финансовый год)				
1	Налог на имущество			1000
Итого:			х	2 600

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр.3 x гр.4/100)
1	2	3	4	5
3.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)				
1	Пени			2000
Итого:			х	2 000
Итого:		х	х	

Код видов расходов Расходы на закупку товаров, работ, услуг

3. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг (строка 260)

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

3.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб	Сумма, руб. (гр.3 x гр.4 x гр.5)
1	2	3	4	5	6
6.1.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)					
	Абонентская и повременная оплата междугородней и местной связи				48 000
Итого:					48 000
6.1.2 Расчет на 2025 год (на текущий финансовый год)					
	Абонентская и повременная оплата междугородней и местной связи				11 600
Итого:					11 600
6.1.3 Расчет на 2026 год (на текущий финансовый год)					
	Абонентская и повременная оплата междугородней и местной связи				24 000
Итого:					24 000
Итого:		х	х	х	83 600

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб	Сумма, руб. (гр.3 x гр.4 x гр.5)
1	2	3	4	5	6
6.1.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)					
	Абонентская и повременная оплата междугородней и местной связи				7 000
Итого:					7 000
Итого:		х	х	х	7 000

3.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр.3 x гр.4 x гр.5)
1	2	3	4	5	6
6.3.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)					
	водоснабжение	150,29	29,61		4450
	водоотведение	146,72	30,33		4450
	электроэнергия	7914,36	7,24		57300
	теплоэнергия	56,46	2603,5		147000
	Итого:	x	x	x	213 200
6.3.2 Расчет на 2025 год (первый год планового периода)					
	коммунальные услуги				83 400
	Итого:	x	x	x	83 400
6.3.3 Расчет на 2026 год (второй год планового периода)					
	коммунальные услуги				92 700
	Итого:	x	x	x	92 700

3.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб (гр.3 x гр.4)
1	2	3	4	5
6.5.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)				
	дератизация	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	0
	вывоз КТО	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	31 100
	тех.обслуживание оборудования	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	0
	услуги по содержанию имущества	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	31 000
	Итого:	x	x	62 100
6.5.2 Расчет на 2025 год (первый год планового периода)				
	услуги по содержанию имущества	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	42 400
	Итого:			42 400
6.5.3 Расчет на 2026 год (второй год планового периода)				
	услуги по содержанию имущества	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	36 600
	Итого:	x	x	36 600

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб (гр.3 x гр.4)
1	2	3	4	5
6.5.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)				
	противопожарные мероприятия	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	20 000
	прочие расходы по имуществу	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	38 600
	тех.обслуживание оборудования	МБУДО БГО «ДШИ № 2»	12	24 000
	Услуги по содержанию имущества	МБУДО БГО	12	32 600

		«ДШИ № 2»		
	Итого:	х	х	115 200

3.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг

Источник финансового обеспечения Субсидии на покрытие нормативных затрат

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуг, руб.
1	2	3	4
6.6.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)			
	ПО с определенным сроком использования	2	31 500
	переподготовка и повышение квалификации	5	17 000
	прочие услуги		35 100
	Итого:	х	83 600
6.6.2 Расчет на 2025 год (первый год планового периода)			
	прочие услуги		146 200
	Итого:		146 200
6.6.3 Расчет на 2026 год (второй год планового периода)			
	прочие услуги		207 500
	Итого:	х	207 500

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуг, руб.
1	2	3	4
6.6.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)			
	командировочные расходы	10	21 000
	переподготовка и повышение квалификации	8	31 000
	прочие услуги	8	239 400
	ПО с определенным сроком использования		36 000
	Итого:	х	327 400

3.5. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

Источник финансового обеспечения Собственные доходы

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб (гр.2 x гр.3)
1	2	3	4	5
6.7.1 Расчет на 2024 год (на текущий финансовый год)				
	прочие расходные материалы		12	65 000
	основные средства		2	123 000
	Ремонтные работы			
	Итого:		х	188 000

Источник финансового обеспечения Субсидии на иные цели

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб (гр.2 x гр.3)
1	2	3	4	5
	Оборудование (приобретение и модернизация)	МБУДО БГО «ДШИ № 2»		
	Итого:		х	