

Приложение

к Порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Навашинский Нижегородской области, утвержденным Постановлением Администрации городского округа Навашинский Нижегородской области от 12 декабря 2019г. №1288

Утверждаю

Начальник управления

(наименование должности уполномоченного лица)

Управление образования Администрации

городского округа Навашинский

(наименование отраслевого органа (учреждения))

Управление

Н.Н. Герасимов

(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2025 г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 20 25 г.
(на 20 25 г. и плановый период 20 26 и 20 27 годов)

от " 20 " января 20 25 г.

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя Управление образования Администрации городского округа Навашинский

Учреждение Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №3 "Березка"

Единица измерения: руб.

Коды	20.01.2025
Дата	20.01.2025
по Сводному реестру	223D0152
глава по БК	074
по Сводному реестру	223D0170
ИНН	5223003710
КПП	522301001
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	на 20 25 г. текущий финансовый год	Сумма		
					на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	x	x	2 027 382,14			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x				
Доходы, всего:	1000			13 630 710,60	13 630 710,60	13 630 710,60	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:	1110						

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	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	7	
I	2	3	4	5	6	7	8	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		13 592 210,60	13 592 210,60	13 592 210,60		
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		996 810,60	996 810,60	996 810,60		
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:								
безвозмездные денежные поступления, всего	1310	140						
в том числе:								
целевые субсидии	1400	150		38 500,00	38 500,00	38 500,00		
субсидии на осуществление капитальных вложений	1410	150		38 500,00	38 500,00	38 500,00		
прочие доходы, всего	1420	150						
в том числе:	1500	180						
доходы от операций с активами, всего	1900							
в том числе:								
прочие поступления, всего	1980	x						
из них:								
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510					x	
Расходы, всего	2000	x		15 658 092,74	13 630 710,60	13 630 710,60		
в том числе:								
на выплаты персоналу, всего	2100	x		10 977 500,00	10 377 500,00	10 377 500,00	x	
в том числе:								
оплата труда	2110	111		8 440 500,00	7 979 700,00	7 979 700,00	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		2 537 000,00	2 397 800,00	2 397 800,00	x	
в том числе:								
на выплаты по оплате труда	2141	119		2 537 000,00	2 397 800,00	2 397 800,00	x	
на иные выплаты работникам	2142	119					x	

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8
1							
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134					x
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2180	139					x
в том числе:							
на оплату труда стажеров	2181	139					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
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
иные выплаты населению	2240	360					x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		1 000,00	1 000,00	1 000,00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851		1 000,00	1 000,00	1 000,00	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					x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					x
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					x
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634					x
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810					x
взносы в международные организации	2450	862					x
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863					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, всего	2600	x		4 679 592,74	3 252 210,60	3 252 210,60	x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
I	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243					
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		3 829 160,31	2 450 210,60	2 450 210,60	
из них:							
закупка энергетических ресурсов	2641	247		850 432,43	802 000,00	802 000,00	
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	3000	100					X
в том числе:							
налог на прибыль	3010						X
налог на добавленную стоимость	3020						X
прочие налоги, уменьшающие доход	3030						X
Прочие выплаты, всего	4000	X					X
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					X

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <10.1>	Сумма			
					на 20 25 г. (текущий финансовый год)	на 20 26 г. (первый год планового периода)	на 20 27 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4		5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000	x		4 679 592,74	3 252 210,60	3 252 210,60	
	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)	26100	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	26200	x					
1.3	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26300	x					
	в том числе:							
1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x					
	из них <10.1>:	26310.1	x					
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	x					
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400	x		4 679 592,74	3 252 210,60	3 252 210,60	
	в том числе:							
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		3 594 799,29	2 216 900,00	2 216 900,00	
1.4.1.1	в том числе:							
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		3 594 799,29	2 216 900,00	2 216 900,00	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412	x					
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x		38 500,00	38 500,00	38 500,00	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		38 500,00	38 500,00	38 500,00	
	из них <10.1>:	26421.1	x					
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26422	x					
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление капитальных вложений	26430	x					

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <10.1>	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
1.4.4	из них <10.1>: за счет средств обязательного медицинского страхования	26430.1 26440	x x					
	в том числе:							
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26441	x					
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26442	x					
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x		1 046 293,45	996 810,60	996 810,60	
	в том числе:							
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x		1 046 293,45	996 810,60	996 810,60	
	из них <10.1>:	26451.1 26452	x x					
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ							
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:	26500	x		4 679 592,74	3 252 210,60	3 252 210,60	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки в том числе по году начала закупки:	26510 26600	x		4 679 592,74	3 252 210,60	3 252 210,60	
		26610						

Руководитель учреждения (уполномоченное лицо учреждения) _____ (подпись) _____ (должность) _____ О.О.Клопова (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (подпись) _____ (должность) _____ Л.А.Ботова (фамилия, инициалы) _____ 5 64 66 (телефон)

" 20 " _____ января 20 25 г.

СОГЛАСОВАНО _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

начальник планово-экономического отдела _____ (наименование должности уполномоченного лица отраслевого органа)

Е.И.Демина (расшифровка подписи)

" 20 " _____ января 20 25 г.

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №3 "Березка" на 2025 год
от 20.01.2025 г

1. Расчеты (обоснования) по доходам

Остаток средств на начало текущего финансового года - 2027382,14 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания
КБК 130 аналитический код 131

65 воспитанников*111738руб. (норматив)*94%+1 345 600,0 руб.(ФОТ с начислением руководителей и прочего персонала) +4 422 600,0 руб.(общехозяйственные затраты)=12 595 400,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий
КБК 150 аналитический код 152

на финансовое обеспечение осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования

1 воспитанник*38453 руб.(норматив)=38500,0 руб.

1.3 Доходы от поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности

родительская плата – 2413 руб. * 26 дет. * 85% * 12мес.=639 927,60 руб.

родительская плата – 1206,50 руб. * 29 дет. * 85% * 12мес = 356883,0 руб

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов

111 (косту 211)

2.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	всего	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.				Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	доплаты не входящие в круг должностных	по выплатам стимулирующего характера			
			4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	74 383,33	31 186,00	0,00	0,00	43 197,33			892 600,00
2	педагогические работники(областной)	5,9	53 844,63	23 411,10	0,00	0,00	30 433,53			3 812 200,00
3	помощники воспитателей(областной)	3,45	24 007,25	9 700,00	0,00	2 910,00	11 397,25			993 900,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	1	25 100,00	5 708,00	0,00	0,00	19 392,00			301 200,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	7,05	28 375,89	6 609,50	651,76	0,00	21 114,63			2 400 600,00
	Итого:	18,4	38 045,74	x	x	2 910,00	x	x	x	8 400 500,00

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

Код видов расходов **119 (козгу 213)**

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	x	1 848 110,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	8 400 500,00	1 848 110,00
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	x	260 415,50
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	8 400 500,00	243 614,50
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%	8 400 500,00	16 801,00
2.4	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
2.5	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)	8 400 500,00	428 474,50
	Итого:	x	2 537 000,00

1.5. Расчеты (обоснования) социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме

Код видов расходов **111 (козгу 266)**

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	8	2	2500,0	40 000,00
	Итого:	x	x	x	40 000,00

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851 (козгу 291)**

№ 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
1	налог на имущество	45600	2,2	1000,00
	Итого:		x	1000,00

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг и закупку энергетических ресурсов

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

Код видов расходов **244 (козгу 221)**

№ 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
1	Абонентская плата за номер(местный)	1	12	980,76	11 769,12
2	Услуги интернет(местный)	1	12	1550,00	18 600,00
	Итого:	x	x	x	30 369,12

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Код видов расходов 247 (козгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	электроэнергия, кВтч	40647,79	9,324		379 000,00
2	газ, куб.м	53,19	6794,86		361 432,43
3	водоснабжение, м.куб. <i>-10,29 в Акт</i>	662,93	15,10		10 010,29
4	водоотведение, м.куб.	66,45	1505,00		100 000,00
Итого:					850 442,72

Код видов расходов 244 (козгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	7
1	зараб. плата кочегаров по договорам				781 776,37
2	вывоз ТКО, м.куб.	27,47	825,19		22 668,03
Итого:					804 444,40

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

Код видов расходов 244 (козгу 225)

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	техническое обслуживание пожарной сигнализации	здание МБДОУ детский сад №3	12	16 200,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация		13	67 306,80
4	техническое обслуживание по газу		12	39 295,68
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	34 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	20 800,00
7	ТО систем видеонаблюдения		12	24 000,00
8	обработка постельных принадлежностей		1	20 000,00
9	замена оконных блоков		1	508 000,00
10	промывка мусорных контейнеров		4	39 000,00
11	смена песка в ресочницах		1	10 000,00
Итого:		x	x	786 902,48

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

Код видов расходов 244 (козгу 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	51 684,00
2	медицинский осмотр(обр.процесс)	1	40 000,00
3	медицинский осмотр	1	25 500,00
4	обучение операторов котельной	1	9000,00
5	экологическое сопровождение	1	4000,00
6	сертификат эл подписи	2	5000,00
7	производственный контроль	1	60000,00
8	аттестация рабочего места ВИПНЕТ	1	70000,00
9	программа Парус	1	18000,00
Итого:		x	283 184,00

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

Код видов расходов 244 (козгу 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование, шт(обр процесс)	255	907,1	231 300,00
2	мебель, шт <i>- 52442,08 на 244 мллг в акт</i>	50	2000,0	100 000,00
Итого:		x	x	331 300,00

Код видов расходов 244 (козгу 342)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4

1	продукты питания, кг(род.пл)	3200	327,0	✓ 1 046 293,45
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	112	311,6	✓ 34 900,00
3	продукты питания, кг	850	330,3	✓ 280 756,57
Итого:			x	1 361 950,02

Код видов расходов 244 (козгу 344)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	строительные материалы,шт	20	2500,0	✓ 50 000,00
Итого:			x	50 000,00

Код видов расходов 244 (козгу 346)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	канцелярские принадлежности,шт(обр.процессе)	100	574,0	57 400,00
2	хозяйственные расходы, шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	110	32,7	✓ 3 600,00
3	хозяйственные расходы,шт	110	1090,9	120 000,00
Итого:			x	181 000,00

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №3 "Березка" на 2026 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

Остаток средств на начало текущего финансового года - 0,00 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания
КБК 130 аналитический код 131

65 воспитанников * 111738 руб. (норматив) * 94% + 1 345 600,0 руб. (ФОТ с начислением руководителей и прочего персонала) + 4 422 600,0 руб. (общехозяйственные затраты) = 12 595 400,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий
КБК 150 аналитический код 152

на финансовое обеспечение осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования

1 воспитанник * 38453 руб. (норматив) = 38500,0 руб.

1.3 Доходы от поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности

родительская плата - 2413 руб. * 26 дет. * 85% * 12мес. = 639 927,60 руб.

родительская плата - 1206,50 руб. * 29 дет. * 85% * 12мес. = 356883,0 руб.

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов

111 (косту 211)

2.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.					Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	доплаты не входящие в круг должностных	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	74 383,33	31 186,00	0,00	0,00	43 197,33			892 600,00
2	педагогические работники(областной)	5,9	53 844,63	23 411,10	0,00	0,00	30 433,53			3 812 200,00
3	помощники воспитателей(областной)	3,45	24 007,25	9 700,00	0,00	2 910,00	11 397,25			993 900,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	1	25 100,00	5 708,00	0,00	0,00	19 392,00			301 200,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	7,05	22 929,08	6 609,50	651,76	0,00	15 667,82			1 939 800,00
	Итого:	18,4	35 958,79	x	x	2 910,00	x	x	x	7 939 700,00

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

Код видов расходов **119 (косгу 213)**

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	х	1 746 734,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	7 939 700,00	1 746 734,00
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	246 130,70
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	7 939 700,00	230 251,30
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%	7 939 700,00	15 879,40
2.4	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
2.5	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)	7 939 700,00	404 935,30
	Итого:	х	2 397 800,00

1.5. Расчеты (обоснования) социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме

Код видов расходов **111 (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. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	8	2	2500,0	40 000,00
	Итого:	х	х	х	40 000,00

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851 (косгу 291)**

№ 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
1	налог на имущество	45600	2,2	1000,00
	Итого:		х	1000,00

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг и закупку энергетических ресурсов

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

Код видов расходов **244 (косгу 221)**

№ 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
1	Абонентская плата за номер(местный)	1	12	980,76	11 769,12
2	Услуги интернет(местный)	1	12	1550,00	18 600,00
	Итого:	х	х	х	30 369,12

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Код видов расходов 247 (косгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	электроэнергия, кВтч	40647,79	9,324		379 000,00
2	газ, куб.м	46,06	6794,86		313 000,00
3	водоснабжение, м.куб.	662,25	15,10		10 000,00
4	водоотведение, м.куб.	66,45	1505,00		100 000,00
Итого:					802 000,00

Код видов расходов 244 (косгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	7
1	зараб. плата кочегаров по договорам				781 776,37
2	вывоз ТКО, м.куб.		#ДЕЛ/0!		20 668,03
Итого:					802 444,40

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

Код видов расходов 244 (косгу 225)

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	техническое обслуживание пожарной сигнализации	здание МБДОУ детский сад №3	12	16 200,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация		12	37 306,80
4	техническое обслуживание по газу		12	39 295,68
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	34 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	17 100,00
7	ТО систем видеонаблюдения		12	24 000,00
Итого:			x	176 202,48

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

Код видов расходов 244 (косгу 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	51 684,00
2	медицинский осмотр(обр.процесс)	1	40 000,00
2	медицинский осмотр	1	25 500,00
Итого:			117 184,00

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

Код видов расходов 244 (косгу 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование, шт(обр процесс)	255	907,1	231 300,00
Итого:			x	231 300,00

Код видов расходов 244 (косгу 342)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	продукты питания, кг(род.пл)	3200	311,5	996 810,60
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	112	311,6	34 900,00
Итого:			x	1 031 710,60

Код видов расходов 244 (косгу 344)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	строительные материалы,шт	30	0,0	0,00
Итого:			x	0,00

Код видов расходов 244 (косгу 346)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	канцелярские принадлежности,шт(обр.процесс)	100	574,0	57 400,00
2	хозяйственные расходы, шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	110	32,7	3 600,00
3	хозяйственные расходы,шт	200	0,0	0,00
	Итого:		x	61 000,00

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №3 "Березка" на 2027 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

Остаток средств на начало текущего финансового года - 0,00 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

65 воспитанников*111738руб. (норматив)*94%+1 345 600,0 руб. (ФОТ с начислением руководителей и прочего персонала) +4 422 600,0 руб. (общехозяйственные затраты)=12 595 400,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий

КБК 150 аналитический код 152

на финансовое обеспечение осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования

1 воспитанник*38453 руб.(норматив)=38500,0 руб.

1.3 Доходы от поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности

родительская плата – 2413 руб. * 26 дет. * 85% * 12мес =639 927,60 руб.

родительская плата – 1206,50 руб. * 29 дет. * 85% * 12мес = 356883,0 руб

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов

111 (косту 211)

2.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.					Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	доплаты не входящие в круг должностных	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	74 383,33	31 186,00	0,00	0,00	43 197,33			892 600,00
2	педагогические работники(областной)	5,9	53 844,63	23 411,10	0,00	0,00	30 433,53			3 812 200,00
3	помощники воспитателей(областной)	3,45	24 007,25	9 700,00	0,00	2 910,00	11 397,25			993 900,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	1	25 100,00	5 708,00	0,00	0,00	19 392,00			301 200,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	7,05	22 929,08	6 609,50	651,76	0,00	15 667,82			1 939 800,00
	Итого:	18,4	35 958,79	x	x	2 910,00	x	x	x	7 939 700,00

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

Код видов расходов **119 (косгу 213)**

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	x	1 746 734,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	7 939 700,00	1 746 734,00
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	x	246 130,70
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	7 939 700,00	230 251,30
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%	7 939 700,00	15 879,40
2.4	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
2.5	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_%*		
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)	7 939 700,00	404 935,30
	Итого:	x	2 397 800,00

1.5. Расчеты (обоснования) социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме

Код видов расходов **111 (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. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	8	2	2500,0	40 000,00
	Итого:	x	x	x	40 000,00

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851 (косгу 291)**

№ 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
1	налог на имущество	45600	2,2	1000,00
	Итого:		x	1000,00

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг и закупку энергетических ресурсов

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

Код видов расходов **244 (косгу 221)**

№ 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
1	Абонентская плата за номер(местный)	1	12	980,76	11 769,12
2	Услуги интернет(местный)	1	12	1550,00	18 600,00
	Итого:	x	x	x	30 369,12

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Код видов расходов 247 (козгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	электроэнергия, кВтч	40647,79	9,324		379 000,00
2	газ, куб.м	46,06	6794,86		313 000,00
3	водоснабжение, м.куб.	662,25	15,10		10 000,00
4	водоотведение, м.куб.	66,45	1505,00		100 000,00
Итого:					802 000,00

Код видов расходов 244 (козгу 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	7
1	зараб. плата кочегаров по договорам				781 776,37
2	вывоз ТКО, м.куб.		#ДЕЛ/0!		20 668,03
Итого:					802 444,40

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

Код видов расходов 244 (козгу 225)

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	техническое обслуживание пожарной сигнализации	здание МБДОУ детский сад №3	12	16 200,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация		12	37 306,80
4	техническое обслуживание по газу		12	39 295,68
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	34 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	17 100,00
7	ТО систем видеонаблюдения		12	24 000,00
Итого:			x	176 202,48

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

Код видов расходов 244 (козгу 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	51 684,00
2	медицинский осмотр(обр.процесс)	1	40 000,00
2	медицинский осмотр	1	25 500,00
Итого:			x 117 184,00

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

Код видов расходов 244 (козгу 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование, шт(обр процесс)	255	907,1	231 300,00
Итого:			x	231 300,00

Код видов расходов 244 (козгу 342)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	продукты питания, кг(род.пл)	3200	311,5	996 810,60
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	112	311,6	34 900,00
Итого:			x	1 031 710,60

Код видов расходов 244 (козгу 344)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	строительные материалы,шт	30	0,0	0,00
Итого:			x	0,00

Код видов расходов 244 (козгу 346)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	канцелярские принадлежности, шт(обр. процесс)	100	574,0	57 400,00
2	хозяйственные расходы, шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	110	32,7	3 600,00
3	хозяйственные расходы, шт	200	0,0	0,00
	Итого:		x	61 000,00