

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

(подпись)
Н.Н.Герасимов

(расшифровка подписи)
20 25 г.

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

от " 27 " июня 20 25 г.

Орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя

Управление образования Администрации городского округа Навашинский

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

Единица измерения: руб.

Коды	27.06.2025
Дата	223D0152
по Сводному реестру глава по БК	074
по Сводному реестру ИНН	223D0171
КПП	5223003727
по ОКЕИ	522301001
	383

Раздел 1. Поступления и выплаты

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	x	x	797 001,64				
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x					
Доходы, всего:	1000			29 601 862,53	23 027 874,25	23 027 874,25		
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	
1	2	3	4	5	6	7	8	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130		23 279 374,25	22 989 374,25	22 989 374,25		
в том числе:								
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		21 428 000,00	21 138 000,00	21 138 000,00		
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						
целевые субсидии	1400	150		6 321 259,07	38 500,00	38 500,00		
субсидии на осуществление капитальных вложений	1410	150		6 321 259,07	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		1 229,21				
из них:								
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510		1 229,21			x	
Расходы, всего	2000	x		30 398 864,17	23 027 874,25	23 027 874,25		
в том числе:								
на выплаты персоналу, всего	2100	x		18 371 100,00	18 371 100,00	18 371 100,00	x	
в том числе:								
оплата труда	2110	111		14 121 600,00	14 121 600,00	14 121 600,00	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		4 249 500,00	4 249 500,00	4 249 500,00	x	
в том числе:								
на выплаты по оплате труда	2141	119		4 249 500,00	4 249 500,00	4 249 500,00	x	
на иные выплаты работникам	2142	119					x	

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами в том числе: на оплату труда стажеров социальные и иные выплаты населению, всего в том числе: социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат из них: пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств выплата стипендий, осуществление иных расходов на социальную поддержку обучающихся за счет средств стипендиального фонда 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 иные выплаты населению уплата налогов, сборов и иных платежей, всего из них: налог на имущество организаций и земельный налог иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего из них: гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям гранты, предоставляемые автономным учреждениям гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений) гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам взносы в международные организации платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг) исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2150	131				x	
	2160	133	x			x	
	2170	134				x	
	2180	139				x	
	2181	139				x	
	2200	300				x	
	2210	320				x	
	2211	321				x	
	2220	340				x	
	2230	350				x	
	2240	360				x	
	2300	850			1 000,00	1 000,00	x
	2310	851			1 000,00	1 000,00	x
	2320	852					x
	2330	853					x
	2400	x					x
	2410	613					x
	2420	623					x
	2430	634					x
	2440	810					x
2450	862					x	
2460	863					x	
2500	x					x	
2520	831					x	
2600	x			12 026 764,17	4 655 774,25	4 655 774,25	x

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	8	
1	2	3	4	5	6	7		
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		6 608 102,07	0,00	0,00		
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		3 625 432,89	2 863 774,25	2 863 774,25		
из них:								
закупка энергетических ресурсов	2641	247		1 793 229,21	1 792 000,00	1 792 000,00		
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 закупку товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации и 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	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000	x		12 026 764,17	4 655 774,25	4 655 774,25	
	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					
1.3.1	в том числе:							
	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		12 026 764,17	4 655 774,25	4 655 774,25	
	в том числе:							
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		3 817 598,30	2 765 900,00	2 765 900,00	
1.4.1.1	в том числе:							
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		3 817 598,30	2 765 900,00	2 765 900,00	
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		6 321 259,07	38 500,00	38 500,00	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		6 321 259,07	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 и 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	
	из них <10.1>:	26430.1	х ^А						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	х						
	в том числе:								
1.4.4.1	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		1 887 906,80	1 851 374,25	1 851 374,25		
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	х		1 887 906,80	1 851 374,25	1 851 374,25		
	из них <10.1>:	26451.1	х						
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	х						
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	х		12 026 764,17	4 655 774,25	4 655 774,25		
		26510			12 026 764,17	4 655 774,25	4 655 774,25		
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:	26600	х						
		26610							

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Исполнитель

заведующий
(должность)

экономист
(должность)

Е.А.Куркина
(подпись)

Л.А.Богова
(фамилия, инициалы)

5 64 66
(расшифровка подписи)

5 64 66
(телефон)

" 27 " июня 20 25 г.

СОГЛАСОВАНО

начальник планово-экономического отдела

(наименование должности уполномоченного лица отраслевого органа)

Е.И.Демина

(расшифровка подписи)

" 27 " июня 20 25 г.

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №5 "Солнышко" на 2025 год

от 27.06.2025 г

1. Расчеты (обоснования) по доходам

Остаток на начало текущего финансового года - 797001,64 руб., увеличение остатка денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности-1229,21 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

126 воспитанников * 111738 руб. (норматив) * 94% + 1713200,0 руб. (ФОТ с начислением руков. и прочего персонала) + 6480500,0 руб. (облехозяйственные затраты) = 21 428 000,0 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.

на капитальный ремонт (проектно-сметная документация) - 1 342 443,28 руб.

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

родительская плата - 2413 руб. x 76 дет. x 75% x 11 мес. = 1512951,0 руб.

родительская плата - 1206,50 руб. x 34 дет. x 75% x 11 мес. = 338423,25 руб.

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

111 (косту 211)

Код видов расходов

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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	60 975,00	39 478,00	0,00	0,00	21 497,00			731 700,00
2	педагогические работники(областной)	15,1	40 445,36	23 225,38	0,00	0,00	17 219,98			7 328 700,00
3	помощники воспитателей(областной)	8,05	23 755,69	9 700,00	2 910,00	0,00	11 145,69			2 294 800,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	25 150,00	5 708,00	0,00	0,00	19 442,00			603 600,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	22 955,75	6 551,27	406,63	0,00	15 997,85			3 112 800,00
	Итого:	37,45	31 311,97	x	x	0,00	x	x	x	14 071 600,00

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 (коды 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	3 095 752,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	14 071 600,00	3 095 752,00
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	436 219,60
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	14 071 600,00	408 076,40
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%	14 071 600,00	28 143,20
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%)	14 071 600,00	717 528,40
	Итого:	x	4 249 500,00

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

Код видов расходов 111 (коды 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	10	2	2500,0	50 000,00
	Итого:	x	x	x	50 000,00

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

Код видов расходов 851 (коды 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	45500	2,2	1 000,00
	Итого:		x	1 000,00

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 (коды 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	616,67	7 400,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2500,00	30 000,00
	Итого:	x	x	x	37 400,00

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	3	4	5	6
1	теплоэнергия, Гкал	448,000	2602,00		1 165 700,00
2	электроэнергия, кВтч	39000,000	10,34		404 529,21
3	водоснабжение, м.куб.	3300,000	15,15		50 000,00
4	водоотведение, м.куб.	3300,000	52,42		173 000,00
Итого:					1 793 229,21

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	вывоз ТКО, м.куб.	46,000	663,04		30 500,00
Итого:					30 500,00

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 №5 "Солнышко" по адресу: ул. Приозерна я, д.4	12	18 000,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация, дезинфекция		13	47 000,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл. энергии		12	33 000,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	36 600,00
6	тех. обслуживание очистки воды		4	18 380,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
8	поверка весов		1	5 000,00
9	дезинфекция постельных комплектов		1	27 900,00
10	акарицидная обработка территории от клещей		1	9 900,00
Итого:		х	х	221 580,00

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	пультная охрана (круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	130 500,00
3	медицинский осмотр	1	41 800,00
4	обучение персонала	4	17 000,00
5	хим. анализы, производственный контроль	2	40 000,00
6	выполнение расчета платежей за негативное воздействие на окружающую среду	2	4 000,00
7	изготовление сертификата ЭП	2	5 000,00
8	программная система Парус	1	40 000,00
9	аттестация рабочего места (персональные данные)	1	70 000,00
10	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
11	хим. анализы, производственный контроль(род. плата)	2	12 000,00
12	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	3 000,00
Итого:		х	427 100,00

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	игрушки шт(обр. процесс)	10	16370,0	163 700,00
2	дидактический материал, шт(обр. процесс)	20	2500,0	50 000,00
3	игровая мебель (обр. процесс), шт.	20	3750,0	75 000,00

4	мебель для образ. процесса (столы и стульчики детские),шт	10	5000,0	50 000,00
5	спортивное оборудование для образовательного процесса,шт	10	5000,0	50 000,00
	Итого:		x	388 700,00

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. плата)	6055	304,6	1 844 452,55
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	113	309,7	35 000,00
3	продукты питания, кг	1344	297,6	400 000,00
	Итого:		x	2 279 452,55

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.	73,1	246,2	18 000,00
	Итого:		x	18 000,00

Код видов расходов 244 (косгу 345)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	приобретение мягкого инвентаря(постельное белье),шт.	20	1205,0	24 100,00
	Итого:		x	24 100,00

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)	250	371,6	92 900,00
2	методическая литература,шт(обр. процесс)	100	250,0	25 000,00
3	хозяйственные расходы,шт (род.плата)	73,1	225,1	16 454,25
4	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	20	175,0	3 500,00
5	хозяйственные расходы,шт	120	506,2	60 746,09
	Итого:		x	198 600,34

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта

Код видов расходов 243 (косгу 225)

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

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	капитальный ремонт сттемы отопления	здание МБДОУ Детский сад №5 "Солнышко" по адресу:ул.Приозерна я.д.4	1	4 940 315,79
	Итого:	x	x	4 940 315,79

Код видов расходов 243 (косгу 226)

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	экспертиза сметной документации(иные цели)	1	1 342 443,28
2	экспертиза сметной документации	1	35 343,00
3	загрузка и прохождение государственной экспертизы проектной документации по капитальному ремонту здания	1	290 000,00
	Итого:	x	1 667 786,28

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №5 "Солнышко" на 2026 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

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

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

126 воспитанников* 111738 руб. (норматив)*94%=1713200,0 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.х76 дет. х 75% х 11 мес. =1512951,0 руб.

родительская плата – 1206,50 руб. х34 дет. х75% х 11 мес. = 338423,25 руб.

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов

111 (код 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 х гр. 4 х (1 + гр. 8 / 100) х гр. 9 х 12)
			всего	по должностному окладу	по выплатам компенсационног о характера	доплаты не входящие в круг должностных	по выплатам стимулирующе го характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	60 975,00	39 478,00	0,00	0,00	21 497,00			731 700,00
2	педагогические работники(областной)	15,1	40 445,36	23 225,38	0,00	0,00	17 219,98			7 328 700,00
3	помощники воспитателей(областной)	8,05	23 755,69	9 700,00	2 910,00	0,00	11 145,69			2 294 800,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	25 150,00	5 708,00	0,00	0,00	19 442,00			603 600,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	22 955,75	6 551,27	406,63	0,00	15 997,85			3 112 800,00
	Итого:	37,45	31 311,97	х	х	0,00	х	х	х	14 071 600,00

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 (коды 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	3 095 752,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	14 071 600,00	3 095 752,00
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	436 219,60
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	14 071 600,00	408 076,40
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%	14 071 600,00	28 143,20
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%)	14 071 600,00	717 528,40
Итого:		x	4 249 500,00

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

Код видов расходов 111 (коды 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	10	2	2500,0	50 000,00
Итого:		x	x	x	50 000,00

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

Код видов расходов 851 (коды 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	45500	2,2	1 000,00
Итого:			x	1 000,00

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 (коды 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	616,67	7 400,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2500,00	30 000,00
Итого:		x	x	x	37 400,00

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	3	4	5	6
1	теплоэнергия, Гкал	448,000	2602,00		1 165 700,00
2	электроэнергия, кВтч	39000,000	10,34		403 300,00
3	водоснабжение, м.куб.	3300,000	15,15		50 000,00
4	водоотведение, м.куб.	3300,000	52,42		173 000,00
Итого:					1 792 000,00

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	вывоз ТКО, м.куб.	46,000	663,04		30 500,00
Итого:					30 500,00

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 №5 "Солнышко" по адресу: ул. Приозерная, д.4	12	18 000,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация, дезинфекция		13	47 000,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл. энергии		12	33 000,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	34 500,00
6	тех. обслуживание очистки воды		4	17 000,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
Итого:		х	х	175 300,00

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	пультная охрана (круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	130 500,00
3	медицинский осмотр	1	41 800,00
4	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
5	хим. анализы, производственный контроль(род. плата)	2	12 000,00
6	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	3 000,00
Итого:		х	251 100,00

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	2	2	3	4
1	игрушки шт(обр. процесс)	10	16370,0	163 700,00
2	дидактический материал, шт(обр. процесс)	20	2500,0	50 000,00
3	игровая мебель (обр. процесс), шт.	20	3750,0	75 000,00
4	мебель для образ. процесса (столы и стульчики детские), шт	10	5000,0	50 000,00
5	спортивное оборудование для образовательного процесса, шт	10	5000,0	50 000,00
Итого:		х	х	388 700,00

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		9200	196,5	1 807 920,00
1	продукты питания, кг (род. плата)			
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	113	309,7	35 000,00
	Итого:		x	1 842 920,00

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		73,1	0,0	0,00
1	строительные материалы шт.			
	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		250	371,6	92 900,00
1	канцелярские принадлежности,шт(обр. процесс)	100	250,0	25 000,00
2	методическая литература,шт(обр. процесс)	73,1	225,1	16 454,25
3	хозяйственные расходы,шт (род.плата)			
4	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	20	175,0	3 500,00
	Итого:		x	137 854,25

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №5 "Солнышко" на 2027 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

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

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

126 воспитанников* 111738 руб. (норматив)*94%+1713200,0 руб. (ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+6190500,0 руб. (общехозяйственные затраты)=21 138 000,0 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.х76 дет. х 75% х 11 мес. =1512951,0 руб.

родительская плата – 1206,50 руб. х34 дет. х75% х 11 мес. = 338423,25 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 х гр. 4 х (1 + гр. 8 / 100) х гр. 9 х 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	60 975,00	39 478,00	0,00	0,00	21 497,00			731 700,00
2	педагогические работники(областной)	15,1	40 445,36	23 225,38	0,00	0,00	17 219,98			7 328 700,00
3	помощники воспитателей(областной)	8,05	23 755,69	9 700,00	2 910,00	0,00	11 145,69			2 294 800,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	25 150,00	5 708,00	0,00	0,00	19 442,00			603 600,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	22 955,75	6 551,27	406,63	0,00	15 997,85			3 112 800,00
Итого:			31 311,97	x	x	0,00	x	x	x	14 071 600,00

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	3 095 752,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	14 071 600,00	3 095 752,00
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	436 219,60
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	14 071 600,00	408 076,40
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%	14 071 600,00	28 143,20
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%)	14 071 600,00	717 528,40
	Итого:	x	4 249 500,00

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	10	2	2500,0	50 000,00
	Итого:	x	x	x	50 000,00

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	45500	2,2	1 000,00
	Итого:		x	1 000,00

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	616,67	7 400,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2500,00	30 000,00
	Итого:	x	x	x	37 400,00

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	3	4	5	6
1	теплоэнергия, Гкал	448,000	2602,00		1 165 700,00
2	электроэнергия, кВтч	39000,000	10,34		403 300,00
3	водоснабжение, м.куб.	3300,000	15,15		50 000,00
4	водоотведение, м.куб.	3300,000	52,42		173 000,00
Итого:					1 792 000,00

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	вывоз ТКО, м.куб.	46,000	663,04		30 500,00
Итого:					30 500,00

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 №5 "Солнышко" по адресу:ул.Приозерна я,д.4	12	18 000,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация, дезинфекция		13	47 000,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл.энергии		12	33 000,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелен"		12	34 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	17 000,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
Итого:		х	х	175 300,00

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	пультная охрана (круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	130 500,00
3	медицинский осмотр	1	41 800,00
4	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
5	хим.анализы, производственный контроль(род. плата)	2	12 000,00
6	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	3 000,00
Итого:		х	251 100,00

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	игрушки шт(обр. процесс)	10	16370,0	163 700,00
2	дидактический материал,шт(обр. процесс)	20	2500,0	50 000,00
3	игровая мебель (обр. процесс),шт.	20	3750,0	75 000,00
4	мебель для образ. процесса (столы и стульчики детские),шт	10	5000,0	50 000,00
5	спортивное оборудование для образовательного процесса,шт	10	5000,0	50 000,00
Итого:		х	х	388 700,00

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. плата)	9200	196,5	1 807 920,00
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	113	309,7	35 000,00
	Итого:		x	1 842 920,00

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.	73,1	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)	250	371,6	92 900,00
2	методическая литература,шт(обр. процесс)	100	250,0	25 000,00
3	хозяйственные расходы,шт (род.плата)	73,1	225,1	16 454,25
4	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	20	175,0	3 500,00
	Итого:		x	137 854,25