

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  
муниципального округа Навашинский

муниципального округа Навашинский

Управление образования Администрации

муниципального округа Навашинский

И.Н.Г. Герасимов

(расшифровка подписи)

20 26



**План финансово-хозяйственной деятельности на 20 26 г.  
(на 20 26 г. и плановый период 20 27 и 20 28 годов)**

от " 19 " января 20 26 г.

Орган, осуществляющий

функции и полномочия учредителя: Управление образования Администрации муниципального округа Навашинский Нижегородской области

Учреждение: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №5 "Солнышко"

Единица измерения: руб.

**Раздел 1. Поступления и выплаты**

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 26 г. текущий финансовый год	на 20 27 г. первый год планового периода	на 20 28 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	707 663,31			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	21 267 197,87	21 267 197,87	21 847 897,87	
<b>Доходы, всего:</b>	<b>1000</b>						
в том числе:	1100	120					
доходы от собственности, всего	1110						
в том числе:	1200	130		21 267 197,87	21 267 197,87	21 847 897,87	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1210	130		1 758 697,87	1 758 697,87	1 758 697,87	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение							

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 26 г. текущий финансовый год	на 20 27 г. первый год планового периода	на 20 28 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8
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:	1400	150		0,00	0,00	0,00	
целевые субсидии	1410	150					
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	150					
гранты в форме субсидий	1430	150					
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
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
<b>Расходы, всего</b>	<b>2000</b>	<b>x</b>		21 974 861,18	21 267 197,87	21 847 897,87	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		16 714 400,00	16 714 400,00	17 273 700,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111		12 849 100,00	12 849 100,00	13 278 600,00	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		3 865 300,00	3 865 300,00	3 995 100,00	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119					x
на иные выплаты работникам	2142	119					x
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

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 26 г. текущий финансовый год	на 20 27 г. первый год планового периода	на 20 28 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
	2	3	4	5	6	7	8
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					
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634					
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810					
взносы в международные организации	2450	862					
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863					
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		5 259 461,18	4 551 797,87	4 573 197,87	
в том числе:							
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243					

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма			
				на 20 26 г. текущий финансовый год	на 20 27 г. первый год планового периода	на 20 28 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244		3 274 761,18	2 567 097,87	2 588 497,87	
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246					
закупку энергетических ресурсов	2660	247		1 984 700,00	1 984 700,00	1 984 700,00	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2710	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственными (муниципальными) учреждениями	2720	407					
специальные расходы	2800	880					
<b>Выплаты, уменьшающие доход, всего</b>	<b>3000</b>	<b>100</b>					x
в том числе:							
налог на прибыль	3010						x
налог на добавленную стоимость	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход	3030						x
<b>Прочие выплаты, всего</b>	<b>4000</b>	<b>x</b>					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 и Российской Федерации	Уникальный код	Сумма			
						на 20 26 г. (текущий финансовый год)	на 20 27 г. (первый год планового периода)	на 20 28 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
1.	<b>Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего</b>	26000	x			5 259 461,18	4 551 797,87	4 573 197,87	
1.1	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2018, № 32, ст. 5104) (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2018, № 32, ст. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ) <sup>1,2</sup>	26100	x						
1.2	по контрактам (договорам), планируемыми 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	x					
	из них:	26310.1							
	из них:	26310.2							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	x	x					
1.4	по контрактам (договорам), планируемыми к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400	x			5 259 461,18	4 551 797,87	4 573 197,87	
1.4.1	в том числе: за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x			3 333 641,39	2 793 100,00	2 814 500,00	
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x						
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412	x			3 333 641,39	2 793 100,00	2 814 500,00	
1.4.2	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	x			0,00	0,00	0,00	
1.4.2.1	в том числе: в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x						
	из них:	26321.1							
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						
	из них:	26430.1							
	из них:	26430.2							

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации и Российской Федерации	Уникальный код	Сумма			
						на 20 26 г. (текущий финансовый год)	на 20 27 г. (первый год планового периода)	на 20 28 г. (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	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			1 925 819,79	1 758 697,87	1 758 697,87	
	в том числе:								
1.4.5.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451	x			1 925 819,79	1 758 697,87	1 758 697,87	
	из них:	26451.1							
	из них:	26451.2							
1.4.5.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452	x						
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						
		26510	2026 2027 2028			5 259 461,18	4 551 797,87	4 573 197,87	
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	x						
		26610							

Руководитель учреждения  
(уполномоченное лицо учреждения) \_\_\_\_\_  
 заведующий \_\_\_\_\_ (подпись)  
 (должность) \_\_\_\_\_ (расшифровка подлин)  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 ЭКОНОМИСТ \_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы)  
 Ботова Д.А. \_\_\_\_\_ 5 64 66 (телефон)

" 19 " января 20 26 г.

СОГЛАСОВАНО

Начальник планово-экономического отдела  
 (наименование должности уполномоченного лица органа-учредителя)  
 Демина Е.И.  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подлин)

" 19 " января 20 26 г.

**Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №5 "Солнышко" на 2026 год**  
от 19.01.2026 г

**1. Расчеты (обоснования) по доходам**

Остаток на начало текущего финансового года - 707663,31 руб.

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

103 воспитанников \* 127105 руб. (норматив) \* 91,4% + 1627600,0 руб. (ФОТ с начислением руков. и прочего персонала) + 6872300,0 руб. (общехозяйственные затраты) = 19508500,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий  
КБК 150 аналитический код 152

1.3 Доходы от поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности  
родительская плата - 2553,00 руб. x 70 дет. x 75% x 11 мес. = 1474357,50 руб.

родительская плата - 1276,50 руб. x 27 дет. x 75% x 11 мес. = 284340,37 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	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	54 258,33	39 478,00	0,00	0,00	14 780,33			651 100,00
2	педагогические работники(областной)	13,55	37 874,54	22 230,57	0,00	0,00	15 643,97			6 158 400,00
3	помощники воспитателей(областной)	6,9	23 061,59	9 700,00	2 910,00	0,00	10 451,59			1 909 500,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	24 833,33	5 708,00	0,00	0,00	19 125,33			596 000,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	25 693,95	6 551,27	406,63	0,00	18 736,05			3 484 100,00
	Итого:	34,75	30 693,28	x	x	0,00	x	x	x	12 799 100,00

**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	2 815 802,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	12 799 100,00	2 815 802,00
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	396 772,10
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	12 799 100,00	371 173,90
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%	12 799 100,00	25 598,20
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%)	12 799 100,00	652 725,90
	Итого:	x	3 865 300,00

**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	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 (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	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 (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	241,67	4 900,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2669,36	32 032,32
	Итого:	x	x	x	36 932,32

### 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	403,20	3175,88		1 280 500,00
2	электроэнергия, кВтч	36004,14	12,1736		438 300,00
3	водоснабжение, м.куб.	3300,88	20,54		67 800,00
4	водоотведение, м.куб.	2970,01	66,70		198 100,00
Итого:					<b>1 984 700,00</b>

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	863,04		39 700,00
Итого:					<b>39 700,00</b>

### 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	62 302,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл. энергии		12	35 898,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	48 100,00
6	тех. обслуживание очистки воды		4	20 800,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
8	поверка весов и счетчиков		1	35 000,00
9	дезинфекция постельных комплектов		1	30 000,00
10	огнезащитная обработка сараев		1	10 000,00
11	перезарядка огнетушителей		1	5 000,00
12	кронирование и спил деревьев		2	26 000,00
Итого:			x	<b>316 900,00</b>

### 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	пультовая охрана ( круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	60 000,00
3	медицинский осмотр	1	32 000,00
4	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
5	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	5 000,00
6	обучение персонала	4	30 000,00
7	хим. анализы, производственный контроль, гигиеническая аттестация	2	76 000,00
8	выполнение расчета платежей за негативное воздействие на окружающую среду	2	5 000,00
9	изготовление сертификата ЭП	2	5 000,00
Итого:			<b>276 800,00</b>

### 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	24300,0	243 000,00
2	дидактический материал, шт(обр. процесс)	100	1498,4	149 837,03
Итого:			x	<b>392 837,03</b>

Код видов расходов 244 (косгу 340)

№ 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	313,1	1 895 571,92
2	канцелярские принадлежности,шт(обр. процесс)	250	291,6	72 900,00
3	методическая литература,шт(обр. процесс)	100	200,0	20 000,00
4	хозяйственные расходы,шт (род.плата)	200	66,2	13 247,87
5	продукты питания, кг	6055	26,6	161 000,00
6	хозяйственные расходы,шт	150	325,8	48 872,04
	Итого:		х	<b>2 211 591,83</b>

**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**

103 воспитанников \* 127105 руб. (норматив) \* 91,4% = 1627600,0 руб. (ФОТ с начислением руков. и прочего персонала) - 6872300,0 руб. (общехозяйственные затраты) = 19508500,0 руб.

**1.2 Доходы в виде целевых субсидий**

**КБК 150 аналитический код 152**

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

родительская плата - 2553,00 руб. x 70 дет. x 75% x 11 мес. = 1474357,50 руб.

родительская плата - 1276,50 руб. x 27 дет. x 75% x 11 мес. = 284340,37 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			
			4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	1	54 258,33	39 478,00	0,00	0,00	14 780,33			651 100,00
2	педагогические работники(областной)	13,55	37 874,54	22 230,57	0,00	0,00	15 643,97			6 158 400,00
3	помощники воспитателей(областной)	6,9	23 061,59	9 700,00	2 910,00	0,00	10 451,59			1 909 500,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	24 833,33	5 708,00	0,00	0,00	19 125,33			596 000,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	25 693,95	6 551,27	406,63	0,00	18 736,05			3 484 100,00
	Итого:	34,75	30 693,28	x	x	0,00	x	x	x	12 799 100,00

**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	х	2 815 802,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	12 799 100,00	2 815 802,00
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	396 772,10
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	12 799 100,00	371 173,90
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%	12 799 100,00	25 598,20
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%)	12 799 100,00	652 725,90
	Итого:	х	3 865 300,00

**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	10	2	2500,0	50 000,00
	Итого:	х	х	х	50 000,00

**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	45500	2,2	1 000,00
	Итого:		х	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 (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	241,67	2 900,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2500,00	30 000,00
	Итого:	х	х	х	<b>32 900,00</b>

### 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	403,20	3175,88		1 280 500,00
2	электроэнергия, кВтч	36004,14	12,1736		438 300,00
3	водоснабжение, м.куб.	3300,88	20,54		67 800,00
4	водоотведение, м.куб.	2970,01	66,70		198 100,00
Итого:					<b>1 984 700,00</b>

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	863,04		39 700,00
Итого:					<b>39 700,00</b>

### 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. Приозерная, д.4	12	18 000,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация, дезинфекция		13	49 902,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл.энергии		12	35 898,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	38 100,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	18 400,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
Итого:		х	х	<b>186 100,00</b>

### 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	пультовая охрана ( круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	60 000,00
3	медицинский осмотр	1	32 000,00
9	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
10	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	5 000,00
Итого:		х	<b>160 800,00</b>

### 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	24300,0	243 000,00
2	дидактический материал,шт(обр. процесс)	20	3500,0	70 000,00
Итого:		х		<b>313 000,00</b>

Код видов расходов **244 (косгу 340)**

№ 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	285,5	1 728 450,00
2	канцелярские принадлежности,шт(обр. процесс)	250	291,6	72 900,00
3	методическая литература,шт(обр. процесс)	100	200,0	20 000,00
4	хозяйственные расходы,шт (род.плата)	200	66,2	13 247,87
Итого:		х		<b>1 834 597,87</b>

**Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад №5 "Солнышко" на 2028 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  
 103 воспитанников\* 127105 руб. (норматив)\*92%\*95,6%+1627600,0 руб. (ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+6872300,0 руб. (общехозяйственные затраты)=20089200,0 руб.  
 1.2 Доходы в виде целевых субсидий  
 КБК 150 аналитический код 152

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

- родительская плата - 2553,00 руб. х 70 дет. х 75% х 11 мес. = 1474357,50 руб.  
 родительская плата - 1276,50 руб. х 27 дет. х 75% х 11 мес. = 284340,37 руб.

**2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу**

**111 (коду 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. в том числе:				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)
				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	55 625,00	39 478,00	0,00	0,00	16 147,00			667 500,00
2	педагогические работники(областной)	13,55	38 084,26	22 230,57	0,00	0,00	15 853,69			6 192 500,00
3	помощники воспитателей(областной)	6,9	27 143,72	9 700,00	2 910,00	0,00	14 533,72			2 247 500,00
4	административно-хозяйственный персонал(областной)	2	26 541,67	5 708,00	0,00	0,00	20 833,67			637 000,00
5	административно-хозяйственный персонал(местный)	11,3	25 693,95	6 551,27	406,63	0,00	18 736,05			3 484 100,00
	Итого:	34,75	31 723,26	x	x	0,00	x	x	x	13 228 600,00

**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 (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	2 910 292,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	13 228 600,00	2 910 292,00
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	410 086,60
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	13 228 600,00	383 629,40
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%	13 228 600,00	26 457,20
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%)	13 228 600,00	674 721,40
	Итого:	x	3 995 100,00

**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	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 (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	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 (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	241,67	2 900,00
2	Услуги интернет(местный)	1	12	2500,00	30 000,00
	Итого:	x	x	x	32 900,00

### 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	403,20	3175,88		1 280 500,00
2	электроэнергия, кВтч	36004,14	12,1736		438 300,00
3	водоснабжение, м.куб.	3300,88	20,54		67 800,00
4	водоотведение, м.куб.	2970,01	66,70		198 100,00
Итого:					<b>1 984 700,00</b>

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	863,04		39 700,00
Итого:					<b>39 700,00</b>

### 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. Приозерная, д.4	12	18 000,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	7 800,00
3	дератизация, дезинфекция		13	49 902,00
4	техническое обслуживание узла учета тепл.энергии		12	35 898,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелец"		12	38 100,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	18 400,00
7	видеонаблюдение		12	18 000,00
Итого:			x	<b>186 100,00</b>

### 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	пультсовая охрана ( круглосуточное обслуживание)	1	51 800,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	60 000,00
3	медицинский осмотр	1	32 000,00
9	обучение персонала(род. плата)	4	12 000,00
10	изготовление сертификата ЭП(род. плата)	2	5 000,00
Итого:			<b>160 800,00</b>

### 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	26440,0	264 400,00
2	дидактический материал,шт(обр. процесс)	20	3500,0	70 000,00
Итого:			x	<b>334 400,00</b>

Код видов расходов 244 (косгу 340)

№ 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	285,5	1 728 450,00
2	канцелярские принадлежности,шт(обр. процесс)	250	291,6	72 900,00
3	методическая литература,шт(обр. процесс)	100	200,0	20 000,00
4	хозяйственные расходы,шт (род.плата)	200	66,2	13 247,87
Итого:			x	<b>1 834 597,87</b>