

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения
Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад комбинированного вида № 248**
на 01.01.2021

Остаток средств на начало текущего финансового года	760 582,02
Остаток средств на конец текущего финансового года	

**РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ**

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источник доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	
Итого		x	x	x	-	0

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходования субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
1.1.				-
1.2.				-
Итого		x	x	-

*Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается расчет на основании приложенного согласованного локального сметного расчета

3. Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п/п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	В рамках установленного муниципального задания				
1.1.	Муниципальное задание				29 058 000,00
1.2.	Поступление финансовых активов на счета бюджета				-
Итого		x	x	x	29 058 000,00
2	Сверх установленного муниципального задания				
2.1.					
2.2.					
Итого		x	x	x	-

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5
1	Платные услуги			1 030 207,00
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ			7 083 048,00
Итого		x	x	8 113 255,00

*Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается расчет на основании приложенного согласованного локального сметного расчета

**РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ**

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов **Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания**
Источник финансового обеспечения **4 (код субсидии 906000001.00)**

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда КОСГУ 211

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб.*
в месяц	в год	в месяц	в год	
1	2	3	4	5
1 517 312,50	18 207 750,00			18 207 750,00
				18 207 750,00

*Расчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2 и 3.

1.2. Обоснование (расчет) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
Итого		x	x	x	0

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.3. Обоснование (расчет) выплат персоналу по уходу за ребенком КОСГУ 212

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
	компенсация по уходу за ребенком до 3-х лет	0	12	57,5	-
Итого		х	х	х	-

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.4. Обоснование (расчет) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования 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, в том числе:	х	
1.1.	по ставке 22,0 %	18 335 750,00	4 033 718,50
1.2.	по ставке 10,0 %		
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации		
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе:	х	
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %	18 335 750,00	531 736,75
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 %	18 335 750,00	36 671,50
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 по ставке 5,1 %	18 335 750,00	935 123,25
Итого		х	5 537 250,00

2. Обоснование (расчет) расходов на социальные и иные выплаты населению КОСГУ 266

Код видов расходов Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
Источник финансового обеспечения 4 (код субсидии 906000001.00)

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1	б/лист за счет предприятия			128 000,00
Итого		х	х	128 000,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

3. Обоснование (расчет) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей КОСГУ 291 КВР (851,852,853)

Код видов расходов Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
Источник финансового обеспечения 4 (код субсидии 906000001.00)

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	22 620 136,36	2,2%	497 643,00
2	земельный налог	80 847 733,33	1,5%	1 212 716,00
Итого			х	1 710 359,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и деления полученного произведения на 100.

4. Обоснование (расчет) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
Источник финансового обеспечения 4 (код субсидии 906000001.00)

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	0

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

5. Обоснование (расчет) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
Источник финансового обеспечения 4 (код субсидии 906000001.00)

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	0

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов
Источник финансового обеспеченияСубсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
4 (код субсидии 906000001.00)

6.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату услуг связи КОСГУ 221

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	связь (телефон)	1	12	556,67	6 680,00
2	интернет				25 000,00
Итого		x	x	x	31 680,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг КОСГУ 222

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
Итого				0

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг КОСГУ 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф	Индексация, %	Сумма, руб.*
			(с учетом НДС), руб.		
1	2	4	5	6	7
1	тепловая энергия	807,88	1873,92	1,043	1 579 000,00
2	электроэнергия	103 221,68	5,0808	1,043	547 000,00
3	водоснабжение и канализация	3 798,34	57,804	1,043	229 000,00
4	ТКО				120 000,00
5					-
Итого		x	x	x	2 475 000,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества КОСГУ 224

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.
1	2	4	5	6
Итого		x	x	0

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества КОСГУ 225

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	ТО вентиляции			3 203,00
2	ТО узлов учёта (УКУТ, ИПП)			48 203,00
3	ТО АПК (авт. сист. оповещ. о пожаре)			27 500,00
4	Обслуживание контейнерной площадки			-
5	Тревожная кнопка			7 800,00
6	АПС (автоматическая пожарная сигнализация)			11 476,00
7	дератизация и дезинсекция			8 704,00
8	ЗАМЕРЫ СЭС			-
9	ТО видеонаблюдения			-
10	Работы услуги по содержанию имущества			-
Итого		x	x	106 886,00

6.6. Обоснование (расчет) расходов на оплату прочих работ, услуг КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Охрана ЧОП	11	521 515,00
2	Реагирование полиции (УВО)	1	37 960,00
3	Проф. И медосмотры	1	39 600,00
4	Производственный контроль	1	-
5	Психиатрическое освидетельствование		-
6	Электронные ключи		-
Итого		x	599 075,00

6.7. Обоснование (расчет) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов КОСГУ 310, 342, 346

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	Питание льготников (342)	2		-

2	Учебные расходы (Увеличение стоимости материалов и основных средств (310,346)			262 000,00
3	Счетчики			-
Итого			x	262 000,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.

6.8. Расходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходования субсидии	КОСГУ	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
1.1.				-
1.2.				-
Итого		x	x	-

*Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается расчет на основании приложенного согласованного локального сметного расчета

**Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения
Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад комбинированного вида № 248
на 01.01.2021**

1. Расчет (обоснование) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов

Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности

Источник финансового обеспечения

2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда КОСГУ 211

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб.*
в месяц	в год	в месяц	в год	
1	2	3	4	5
22 197,67	266 372,00			266 372,00
				266 372,00

*Рассчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2 и 3.

1.2. Расчет (обоснование) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
Итого		x	x	x	0

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.3. Расчет (обоснование) выплат персоналу по уходу за ребенком КОСГУ 212

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
	компенсация по уходу за ребенком до 3-х лет	0			0
Итого		x	x	x	0

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.4. Расчет (обоснование) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования 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, в том числе:	x	
1.1.	по ставке 22,0 %	266 372,00	58 601,50
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, в том числе:		
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %	266 372,00	7 724,79
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 %	266 372,00	532,74
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 по ставке 5,1 %	266 372,00	13 584,97
Итого		x	80 444,00

2. Расчет (обоснование) расходов на социальные и иные выплаты населению

Код видов расходов

Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход

Источник финансового обеспечения

2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	
1	2	3	4	5	
Итого		х	х		0

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей КОСГУ 291

Код видов расходов **Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности**
 Источник финансового обеспечения **2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	1 190 545,45	2,2%	26 192,00
2	земельный налог	1 666 666,67	1,5%	25 000,00
Итого			х	51 192,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и деления полученного произведения на 100.

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов **Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности**
 Источник финансового обеспечения **2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)**

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	
1	2	3	4	5	
Итого		х	х		0

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

5. Расчет (обоснование) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов **Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности**
 Источник финансового обеспечения **2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)**

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	
1	2	3	4	5	
Итого		х	х		0

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

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

Код видов расходов **Поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности**
 Источник финансового обеспечения **2 (отраслевой код 90630201040040000, 90630500000040000, 90630303040040000)**

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи КОСГУ 221

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	связь (телефон)				1 320,00
2	интернет				-
Итого		х	х	х	1 320,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг КОСГУ 222

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
Итого				

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг КОСГУ 223

№п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф	Индексация, %	Сумма, руб.*
			(с учетом НДС), руб.		
1	2	4	5	6	7
1	тепловая энергия		1873,92	1,043	
2	электроэнергия		5,0808	1,043	103 120,00
3	водоснабжение и канализация		57,804	1,043	
4	ТКО				
Итого		x	x	x	103 120,00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества КОСГУ 224

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.
1	2	4	5	6
Итого		x	x	0

6.5. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества КОСГУ 225

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
	90630201040040000			
1	ТО узлов учёта (УКУТ, ИТП)			4 177,00
	90630500000040000			
1	ТО фильтров			18 000,00
2	ТО оргтехника			64 800,00
3	Поверка весов			7 400,00
4	ТО лифтов			3 600,00
5	Замеры СЭС			
Итого		x	x	97 977,00

6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
	90630201040040000		
1	Бухгалтерское обслуживание		-
2	Охрана ЧОП		25 702,60
3	УВД		1 582,40
4	Прочие затраты (обучение, медосмотры, лаб.исследования, ПО, лицензии)		-
	90630500000040000		
1	Лицензия ПАРУС		15 000,00
2	Лаб.исследования		38 614,00
3			
4			
Итого		x	80 899,00

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов КОСГУ 310,342,345,346

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
	90630201040040000			
1	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)			235 161,00
2	Питание сотрудников (342)			224 695,97
3	Увеличение стоимости основных средств (310)			71 534,00
4	Увеличение стоимости строительных материалов (344)			430 132,92
	90630500000040000			
1	Увеличение стоимости основных средств (310)			418 527,00
2	Продукты питания (342)			5 792 662,13
3	Мягкий инвентарь (345)			524 376,00
4	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)			495 424,00
5				
6				
Итого		x		8 192 513,02

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.

Исполнитель



(Сковородченко Н.В.)