

Продолжение

в Порядку составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетов и автономных учреждений городского округа Навашинский Новгородской области, утвержденных Постановлением Администрации городского округа Навашинский Новгородской области от 12 декабря 2019г. №1288

Утверждаю

Начальник управления

(подпись и должность утверждающего лица)

Управление образования Администрации
городского округа Навашинский
Новгородской области (учреждение)
Н.Н. Герасимов
(подпись и должность утверждающего лица)
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 23 " " 20 25 г.

Орган, осуществляющий

функции и полномочия учредителя: Управление образования Администрации городского округа Навашинский

Учреждение: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка"

Единица измерения: руб.

Коды	Дата
23.05.2025	по Сводному реестру
223D0152	главы по 48
074	по Сводному реестру
223D0172	ИНН
5223003692	КПП
522301001	по ОКЕН
383	

Раздел I. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Административный 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	4 364 251,25				
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x					
Доходы, всего:	1000			44 206 199,50	44 414 199,50	49 354 515,29		
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	
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы от оказания услуг, работ, компенсаций, затрат учреждений, всего	1200	130		44 137 399,50	44 337 399,50	44 337 399,50	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130		40 369 500,00	40 569 500,00	40 569 500,00	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
доходы от штрафов, пеней, иных сум принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
прочие доходы от сум принудительного изъятия	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		68 800,00	76 800,00	5 017 115,79	
в том числе:							
целевые субсидии	1410	150		68 800,00	76 800,00	5 017 115,79	
субсидии на осуществление капитальных вложений	1420	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	1981	510					x
Расходы, всего	2000	x		48 570 450,75	44 414 199,50	49 354 515,29	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		36 581 300,00	35 281 300,00	35 281 300,00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111		28 077 900,00	27 079 400,00	27 079 400,00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112		60 000,00	60 000,00	60 000,00	x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					x
выплаты по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119		8 443 400,00	8 141 900,00	8 141 900,00	x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119		8 443 400,00	8 141 900,00	8 141 900,00	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 специальное звание	2150	131					x
расходы на выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания, зависящие от размера денежного довольствия	2160	133					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2170	134					x
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подпадающих 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 специального 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		10 000,00	10 000,00	10 000,00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851					
иные налоги (исключение в состав расходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина)	2320	852		10 000,00	10 000,00	10 000,00	x
уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	853					x
бесплатные переводы организаций и физических лиц, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	613					x
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	623					x
гранты, предоставляемые иным некоммерческим организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений)	2430	634					x
гранты, предоставляемые другим организациям и физическим лицам	2440	810					x
взносы и междоузовные организации	2450	862					x
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2460	863					x
прочие выплаты (кроме выплат на закупку товаров, работ, услуг)	2500	x					x
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2520	831					x
расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	x		11 979 150,75	9 122 899,50	14 063 215,20	x

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Сумма				за представлени 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		
I	2	3	4	5	6	7	8	
в том числе:								
закупку научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	2610	241						
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243				4 940 315,79		
прочую закупку товаров, работ и услуг, всего	2640	244		8 257 086,07	5 600 834,82	5 600 834,82		
из них:								
закупка энергетических ресурсов, всего	2641	247		3 722 064,68	3 522 064,68	3 522 064,68		
• 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 государственным (муниципальными) учреждениями	2652	407						
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100					x	
в том числе:								
налог на прибыль	3010						x	
налог на добавленную стоимость	3020						x	
прочие налоги, уменьшающие доход	3030						x	
Прочие выплаты, всего	4000	x					x	
из них:								
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x	

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

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации <10,1>	Сумма			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		11 979 150,75	9 122 899,50	14 063 215,29	
	в том числе:							
	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения норм Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2018, № 32, ст. 5104) (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2018, № 32, ст. 5135) (далее - Федеральный закон № 223-ФЗ)	26100	x					
1.1	по контрактам (договорам), планируемым к заключению и соответствующим финансовому году без применения норм Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26200	x					
1.2	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26300	x					
	в том числе:							
1.3.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26310	x					
	из них <10,1>	26310.1	x					
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26320	x					
1.4	по контрактам (договорам), планируемым к заключению и соответствующим финансовому году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400	x		11 979 150,75	9 122 899,50	14 063 215,29	
	в том числе:							
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	x		7 964 832,90	5 278 200,00	5 278 200,00	
	в том числе:							
1.4.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411	x		7 964 832,90	5 278 200,00	5 278 200,00	
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		68 800,00	76 800,00	5 017 115,79	
	в том числе:							
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26421	x		68 800,00	76 800,00	5 017 115,79	
	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 или Российской Федерации <10.1>	Сумма			за пределами планового периода
					на 20 25 г. (токущий финансовый год)	на 20 26 г. (первый год планового периода)	на 20 27 г. (второй год планового периода)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.4	из них <10.1>:	26430.1	x					
	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	x					
1.4.1	в том числе:	26441	x					
1.4.2	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26442	x					
1.4.5	за счет прочих источников финансового обеспечения	26450	x		3 945 517,85	3 767 899,50		
1.4.5.1	в том числе:	26451	x		3 945 517,85	3 767 899,50		
	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451.1	x					
1.4.5.2	из них <10.1>:	26452	x					
	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ							
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500	x		11 979 150,75	9 122 899,50	14 063 215,29	
	в том числе по году начала закупки:	26510			11 979 150,75	9 122 899,50	14 063 215,29	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600	x					
	в том числе по году начала закупки:	26610						

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

заведующий (подпись) М.А. Боткина Т.В. Машкина (официальная печать)

Исполнитель, экономист (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество) 5 64 66 (подпись)

* 23 " мая 20 25 г.

СОГЛАСОВАНО

Начальник правового отдела

(подпись) _____ (фамилия, имя, отчество)

Е.И. Демидова

(официальная печать)

* 23 " мая 20 25 г.

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка" на 2025 год от 13.05.2025 г.

1. Расчеты (обоснования) по доходам

Остаток средств на начало текущего финансового года - 4364251,25 руб.

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

191 воспитанников*111738,0 руб. (норматив)*94%+2080900,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+13473100,0 руб.(обязательные затраты)-33615500,0 руб.

11 воспитанников*274993,0 руб. (норматив)*94%+977900,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+932700,0 руб.(обязательные затраты)-4754000,0 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

1,8 ср. численность воспитанников*38453 руб.(норматив)=68800,0 руб.

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

родительская плата - 2415,00 руб. x 142 дет. x 75% x 12мес. = 3083814,00 руб.

родительская плата - 1206,50 руб. x 63 дет. x 75% x 12мес. = 684085,50 руб.

2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Код видов расходов

111 (коду 211)

2.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.					Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Районный коэффициент	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 8 / 100) 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)	2	67 300,00	35 530,00	0,00	0,00	31 770,00			1 615 200,00
2	руководители(местный)	2	48 908,33	31 582,00	0,00	0,00	17 326,33			1 173 800,00
3	педагогические работники(областной)	22,3	48 253,36	23 322,03	0,00	0,00	24 931,33			12 912 600,00
4	помощники воспитателей(областной)	12,65	23 754,94	9 700,00	2 910,00	0,00	11 144,94			3 606 000,00
5	административно-хозяйственный персонал(областной)	3	24 994,44	5 708,00	0,00	0,00	19 286,44			899 800,00
6	административно-хозяйственный персонал(местный)	24,5	26 362,24	6 513,50	489,26	0,00	19 339,48			7 750 500,00
Итого:			31 064,83	x	x	0,00	x	x	x	27 957 900,00

1.2. Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда

Код видов расходов 112 (коесгу 212)

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день,	Количество работников,	Количество платежей в год	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x
1	2	3	4	5	6
1	выплата молодым специалистам	5000,00	1	12	60 000,00
	Итого:	x	x	x	60 000,00

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 (коесгу 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	6 150 738,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	27 957 900,00	6 150 738,00
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	866 694,90
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	27 957 900,00	810 779,10
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%	27 957 900,00	55 915,80
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%)	27 957 900,00	1 425 967,10
	Итого:	x	8 443 400,00

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

Код видов расходов 111 (коесгу 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	25	2	2400,0	120000,00
	Итого:	x	x	x	120000,00

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

Код видов расходов 851 (коесгу 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	454550	2,2	10000,00
	Итого:		x	10000,00

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 расхода	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Абонентская плата за номер(местный)	4	12	606,25	29 100,00
2	Услуги интернет(местный)	4	12	862,50	41 400,00
	Итого:	х	х	х	70 500,00

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Код видов расходов 247 (коды 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 х гр. 5 х гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	теплоэнергия, Гкал	353,000	3648,57		2 017 657,83
2	электроэнергия, кВтч	127000,000	11,46		1 455 200,00
3	водоснабжение, м.куб.	2674,330	18,40		49 207,60
4	водоотведение, м.куб.	3166,800	63,15		199 999,25
	Итого:				3 722 064,68

Код видов расходов 3522064,68

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 х гр. 5 х гр. 6)
1	2	4	5	6	7
1	вывоз ТКО, м.куб.	117,700	783,02		92 161,44
	Итого:				92 161,44

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

Код видов расходов 244 (коды 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 №8 "Ласточка" по адресу: ул. 1 Мая, д.1,2,3	12	47 400,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	23 400,00
3	дератизация		16	53 453,88
4	техническое обслуживание узла учета тепла/энергии		12	59 896,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелка"		12	103 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	56 472,00
7	Противопожарные мероприятия		6	67 000,00
8	Поверка средств измерений		1	15 000,00
9	Заправка картриджа		6	20 000,00
10	Замена оконных блоков		1	916 682,90
11	Аккарицидная обработка территорий		3	20 000,00
12	Замена АПС	по адресу: ул.1 Мая, д.2	1	420 000,00
	Итого:	х	х	1 802 804,78

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

Код видов расходов 244 (коды 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	155 052,00
2	медицинский осмотр(обр процесс)	1	171 000,00
3	медицинский осмотр	1	99 000,00
4	испытание пожарных лестниц	1	15 000,00
5	Услуги использования Астрал.Отчет	1	4 000,00
6	Обучение персонала по электробезопасности, антитеррору, контрактного	3	15 000,00
7	Аттестация проф. гигиенической подготовки	1	40 000,00
8	Производственный контроль	1	80 000,00
9	Экологический отчет	1	4 000,00

10	Программа для бухгалтерии "Парус"	1	65 000,00
11	Обслуживание программы по питанию "Аверс"	1	5 000,00
12	услуги по выполнению проколов методом горизонтально-направленного бурения	1	100 000,00
13	услуги экскаватора	1	13 950,00
Итого:		x	767 002,00

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

Код видов расходов 244 (коды 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование, шт (обр процесс)	120	4995,0	599 400,00
2	учебные пособия, шт (обр процесс)	450	335,3	150 900,00
3	холодильник, шт	1	35000,0	35 000,00
Итого:			x	785 300,00

Код видов расходов 244 (коды 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)	14500	263,8	3 825 517,85
2	продукты питания, кг (дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	184	336,4	61 900,00
3	продукты питания, кг	745	335,6	250 000,00
Итого:			x	4 137 417,85

Код видов расходов 244 (коды 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	160	562,5	90 000,00
Итого:			x	90 000,00

Код видов расходов 244 (коды 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)	500	200,0	100 000,00
2	хозяйственные расходы, шт (род. пл)	1500	66,7	100 000,00
3	хозяйственные расходы, шт (дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	24	287,5	6 900,00
4	канцелярские принадлежности, шт	100	300,0	30 000,00
5	хозяйственные расходы, шт	562	418,1	235 000,00
Итого:			x	471 900,00

Код видов расходов 244 (коды 349)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	подарки первоклассникам, шт (род. плата)	50	400,0	20 000,00
2	подарки первоклассникам, шт	51	392,2	20 000,00
Итого:			x	40 000,00

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка" на 2026 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

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

1.1 Доходы от субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания

КБК 130 аналитический код 131

19) воспитанников* 111738,0 руб. (норматив)*94%+2080900,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+13673100,0 руб.(общехозяйственные затраты)=35815500,0 руб.

11) воспитанников*274993,0 руб. (норматив)*94%+977900,0 руб.(ФОТ с начислением руков. и прочего персонала)+932700,0 руб.(общехозяйственные затраты)=4754000,0 руб.

1.2 Доходы в виде целевых субсидий

КБК 150 аналитический код 152

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

2 воспитанник*38453 руб.(норматив)=76800,0 руб.

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

родительская плата - 2413,00 руб. x 142 дет x 75% x 12мес. = 3083814,00 руб.

родительская плата - 1206,50 руб. x 63 дет x 75% x 12мес. = 684085,50 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 x гр. 4 x коэффициент (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	в том числе:							
				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)	2		35 530,00	0,00	0,00	31 770,00			1 615 280,00	
2	руководители(местный)	2	48 908,33	31 582,00	0,00	0,00	17 326,33			1 173 890,00	
3	педагогические работники(областной)	22,3	48 253,36	23 322,03	0,00	0,00	24 931,33			12 912 600,00	
4	помощники воспитателей(областной)	12,65	23 754,94	9 700,00	2 910,00	0,00	11 144,94			3 606 090,00	
5	административно-хозяйственный персонал(областной)	3	24 994,44	5 708,00	0,00	0,00	19 286,44			899 800,00	
6	административно-хозяйственный персонал(местный)	24,5	22 965,99	6 513,50	489,26	0,00	15 943,23			6 752 000,00	
	Итого:	66,45	28 033,40	x	x	0,00	x	x	x	26 959 400,00	

1.2. Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда

Код видов расходов 112 (коды 212)

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день,	Количество работников,	Количество платежей в год	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х
1	2	3	4	5	6
1	выплата молодым специалистам	5000,00	1	12	60 000,00
	Итого:	х	х	х	60 000,00

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	х	5 931 068,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	26 959 400,00	5 931 068,00
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	835 741,40
2.1	в том числе: обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	26 959 400,00	781 822,60
2.2	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%		
2.3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	26 959 400,00	53 918,80
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%)	26 959 400,00	1 375 090,60
	Итого:	х	8 141 900,00

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 х гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	25	2	2400,0	120000,00
	Итого:	х	х	х	120000,00

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 х гр. 4 / 100)
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	454550	2,2	10000,00
	Итого:		х	10000,00

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)	4	12	606,25	29 100,00
2	Услуги интернет(местный)	4	12	862,50	41 400,00
	Итого:	x	x	x	70 500,00

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	4	5	6	6
1	теплоэнергия, Гкал	553,000	3467,74		1 917 657,83
2	электроэнергия, кВтч	127000,000	10,67		1 355 200,00
3	водоснабжение, м.куб.	2674,330	18,40		49 207,60
4	водоотведение, м.куб.	3166,800	63,15		199 999,25
	Итого:				3 522 064,68

Код видов расходов 3522064,68

№ 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.	117,700	783,02		92 161,44
	Итого:				92 161,44

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 №8 "Ласточка" по адресу: ул. 1 Мая, д.1,2,3	12	47 400,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	23 400,00
3	дератизация		16	53 453,88
4	техническое обслуживание узла учета тепл. энергии		12	59 896,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелка"		12	103 500,00
6	тех.обслуживание очистки воды		4	45 472,00
	Итого:	x	x	333 121,88

6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг
Код видов расходов 244 (козгу 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	155 052,00
2	медицинский осмотр(обр процесс)	1	171 000,00
3	медицинский осмотр	1	84 000,00
	Итого:	x	410 052,00

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов
Код видов расходов 244 (козгу 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	игровое оборудование, шт (обр процесс)	120	4995,0	599 400,00
2	учебные пособия, шт (обр процесс)	450	335,3	150 900,00
	Итого:	x	x	750 300,00

Код видов расходов 244 (коды 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)	14500	251,6	3 647 899,50
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	184	379,9	69 900,00
Итого:			х	3 717 799,50

Код видов расходов 244 (коды 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(род. плата)	250	0,0	0,00
Итого:			х	0,00

Код видов расходов 244 (коды 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)	500	200,0	100 000,00
2	хозяйственные расходы,шт(род.пл)	1500	66,7	100 000,00
3	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	24	287,5	6 900,00
Итого:			х	206 900,00

Код видов расходов 244 (коды 349)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	подарки первоклассникам,шт(род.плата)	50	400,0	20 000,00
Итого:			х	20 000,00

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад комбинированного вида №8 "Ласточка" на 2027 год

1. Расчеты (обоснования) по доходам

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

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

191 воспитанников*111738,0 руб. (норматив)*94%-2080900,0 руб. (ФОТ с начислением рук. и прочего персонала)+13673100,0 руб. (обязательные затраты)-35815500,0 руб.

11 воспитанников*274993,0 руб. (норматив)*94%-977900,0 руб. (ФОТ с начислением рук. и прочего персонала)+932700,0 руб. (обязательные затраты)-4754000,0 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

2 воспитанник*38453 руб. (норматив)-76800,0 руб.

на капитальный ремонт фасада - 4940315,79 руб., в т.ч. областные средства - 4693300,0 руб., софинансирование местных средств 5% - 247015,79 руб.

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

родительская плата - 2413,00 руб. x 142 дет. x 75% x 12мес. = 3083814,00 руб.

родительская плата - 1206,50 руб. x 63 дет. x 75% x 12мес. = 684085,50 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 x гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x гр. 9 x 12)
			всего	в том числе:						
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	доплаты по исполнению в кругу должностных	по выплатам стимулирующего характера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	руководители(областной)	2		35 530,00	0,00	0,00	31 770,00			1 615 200,00
2	руководители(местный)	2	48 908,33	31 582,00	0,00	0,00	17 326,33			1 173 800,00
3	педагогические работники(областной)	22,3	48 253,36	23 322,03	0,00	0,00	24 931,33			12 912 600,00
4	помощники воспитателей(областной)	12,65	23 754,94	9 700,00	2 910,00	0,00	11 144,94			3 606 000,00
5	административно-хозяйственный персонал(областной)	3	24 994,44	5 708,00	0,00	0,00	19 286,44			899 800,00
6	административно-хозяйственный персонал(местный)	24,5	22 965,99	6 533,50	489,26	0,00	15 943,23			6 752 000,00
	Итого:	66,45	28 033,40	x	x	0,00	x	x	x	26 959 400,00

1.2. Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда

Код видов расходов 112 (коды 212)

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в	Количество работников,	Количество платежей в год	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х
1	2	3	4	5	6
1	выплата молодым специалистам	5000,00	1	12	60 000,00
	Итого:	х	х	х	60 000,00

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	х	5 931 068,00
1.1	в том числе: по ставке 22,0%	26 959 400,00	5 931 068,00
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	835 741,40
2.1	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	26 959 400,00	781 822,60
2.2	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%		
2.3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	26 959 400,00	53 918,80
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%)	26 959 400,00	1 375 090,60
	Итого:	х	8 141 900,00

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 х гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	пособия за первые три дня временной нетрудоспособности	25	2	2400,0	120000,00
	Итого:	х	х	х	120000,00

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 вмененного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 х гр. 4 / 100)
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	454550	2,2	10000,00
	Итого:		х	10000,00

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)	4	12	606,25	29 100,00
2	Услуги интернет(местный)	4	12	862,50	41 400,00
	Итого:	x	x	x	70 500,00

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг
Код видов расходов 247 (коды 223)

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	теплоэнергия, Гкал	553,000	3467,74		1 917 657,83
2	электроэнергия, кВтч	127000,000	10,67		1 355 200,00
3	водоснабжение, м.куб.	2674,330	18,40		49 207,60
4	водоотведение, м.куб.	3166,800	63,15		199 999,25
	Итого:				3 522 064,68

Код видов расходов 3522064,68

№ 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.	117,700	783,02		92 161,44
	Итого:				92 161,44

6.5. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества
Код видов расходов 244 (коды 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 №8 "Лясточка" по адресу: ул. 1 Мая, д.1	12	47 400,00
2	техническое обслуживание тревожной кнопки		12	23 400,00
3	дератизация		16	53 453,88
4	техническое обслуживание узла учета тепл. энергии		12	59 896,00
5	техническое обслуживание "мониторинг-стрелок"		12	103 500,00
6	тех. обслуживание очистки воды		4	45 472,00
	Итого:	x	x	333 121,88

6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг
Код видов расходов 244 (коды 226)

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	тревожная кнопка	1	155 052,00
2	медицинский осмотр(обр. процесс)	1	171 000,00
3	медицинский осмотр	1	84 000,00
	Итого:	x	410 052,00

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов
Код видов расходов 244 (коды 310)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	2	3	4	4
1	игровое оборудование, шт (обр. процесс)	120	4995,0	599 400,00
2	учебные пособия, шт (обр. процесс)	450	335,3	150 900,00
	Итого:	x		750 300,00

Код видов расходов 244 (козгу 342)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	продукты питания, кг (род. плата)	14500	251,6	3 647 899,50
2	продукты питания, кг(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	184	379,9	69 900,00
	Итого:		х	3 717 799,50

Код видов расходов 244 (козгу 344)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	строительные материалы, шт(род. плата)	250	0,0	0,00
	Итого:		х	0,00

Код видов расходов 244 (козгу 346)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	канцелярские принадлежности,шт (обр процесс)	500	200,0	100 000,00
2	хозяйственные расходы,шт(род.пл)	1500	66,7	100 000,00
3	хозяйственные расходы,шт(дети-инвалиды и опекаемые, иные цели)	24	287,5	6 900,00
	Итого:		х	206 900,00

Код видов расходов 244 (козгу 349)

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	1	2	3	4
1	подарки первоклассникам,шт(род.плата)	50	400,0	20 000,00
	Итого:		х	20 000,00

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

Код видов расходов 243 (козгу 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 системы электроснабжения	здание МБДОУ Детский сад №8 "Ласточка" по адресу:ул.1 Мая, д.1	1	4 940 315,79
	Итого:	х	х	4 940 315,79