

**Обоснования (расчета), прилагаемые  
к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения  
МАДОУ - детский сад № 67**

на **01.01.2022**

Остаток средств на начало текущего финансового года	1 344 401,16
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	
<b>Итого</b>		х	х	х		0

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходов на субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
1.1.				
1.2.				
<b>Итого</b>		х	х	

\*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)	Заплаты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1.1.	Муниципальное задание		В рамках установленного муниципального задания		33 348 654,00
1.2.					
<b>Итого</b>		х	х	х	33 348 654,00
2			Сверх установленного муниципального задания		
2.1.					
2.2.					
<b>Итого</b>		х	х	х	

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5
1	Платные услуги			2 620 592,79
2	Родительская плата за питание и уход в ДОУ			
<b>Итого</b>		х	х	2 620 592,79

\*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 90600001.00)**

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда КОСТУ 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
1 576 908,60	18 922 903,23			18 922 903,23
				<b>18 922 903,23</b>

\*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
<b>Итого</b>		х	х	х	0

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

1.3. Обоснование (расчет) выплат персоналу по уходу за ребенком КОСТУ 266

№ 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	0,58	12	57,5	400,00
<b>Итого</b>		х	х	х	400,00

\*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 КОСТУ 213

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.*
1	2	3	4
1.1.	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе: по ставке 22,0 %	х	19 247 311,83
1.2.	по ставке 10,0 %		4 234 408,60
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 %	19 247 311,83	558 172,04
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 %	19 247 311,83	38 494,62
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 %	19 247 311,83	981 612,90
<b>Итого</b>		х	5 812 688,17

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

Код видов расходов **Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания**  
Источник финансового обеспечения **4 (код субсидии 90600001.00)**

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, эк.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1	бюджет за счет предпринятия			324 408,60
<b>Итого</b>		х	х	324 408,60

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

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

Код видов расходов **Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания**  
Источник финансового обеспечения **4 (код субсидии 90600001.00)**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма начисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	налог на имущество	123 831 545,45	2,2%	2 724 294,00
2	земельный налог	91 470 733,33	1,5%	1 372 061,00
<b>Итого</b>		х	х	4 096 355,00

\*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 90600001.00)**

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

1	2	3	4	5
Итого				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  
 Источники финансового обеспечения 4 (код субсидии 90600001.00)

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

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

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

Код видов расходов Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания  
 Источники финансового обеспечения 4 (код субсидии 90600001.00)

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	оплата (тарифов)	650,81	12	1 161,17	13 934,00
2	интернет	199 819,43	12		25 000,00
Итого					38 934,00

\*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 (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	электроэнергия	650,81	1873,92	1,043	1 272 000,00
2	электроснабжения	199 819,43	5,8808	1,043	1 058 898,00
3	водоснабжение и канализация	4 717,23	57,804	1,043	284 400,00
4	ТКО				141 600,00
5					-
Итого					2 756 898,00

\*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	3	4	5
Итого				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		110	373,00
2	ТО узлов учета (УКУТ, ИТП)		32	688,83
3	ТО АБК (авт. сист. оповещ. о пожарах)		33	000,00
4	Обслуживание конвейерной площадки			-
5	Ремонтная работа			6 270,00
6	АПС (автоматическая пожарная сигнализация)			55 719,00
7	дезинфекция и дератизация			12 000,00
8	КАМЕРЫ СТС			-
9	ТО видеонаблюдения			-
10	Работы услуги по содержанию имущества			
Итого				250 050,83

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 МОИ		623 070,15
2	Разирование позиции (УВУ)		39 542,40
3	Лифт. и эскалаторы		28 080,00
4	Производственный контроль		-
5	Исполнительское освидетельствование		-
6	Электронные ключи		-
7	Почтовое обслуживание		-
8	Прочие работы, услуги		323,62
Итого			691 016,17

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		64 000,00
2	Учебные расходы (увеличение стоимости материалов и основных средств (310,346)			391 000,00
3	Субсидии			-
Итого				455 000,00

\*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 2 и 3.

6.8. Расходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направление расходования субсидии	КОСГУ	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5
1.1.				
1.2.				
Итого				0

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

<b>сумма РАСХОДА</b>
<b>33 348 654,00</b>

<b>ДОХОД-РАСХОД</b>
<b>- 0,00</b>

67 доп

1 272 000,00  
 1 058 898,00  
 284 400,00  
 -  
 2 615 298,00

**Обоснования (расчеты), прилагаемые  
к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения  
МАДОУ - детский сад № 67  
на 01.01.2022**

## 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
97 049,40	1 164 592,83			1 164 592,83
				1 164 592,83

\*Расчитывается 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

\*Расчитывается 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

\*Расчитывается 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 %	1 164 592,83	256 210,42
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 %	1 164 592,83	33 773,19
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 %	1 164 592,83	2 329,19
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 %	1 164 592,83	59 394,23
Итого		x	351 707,03

## 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	9 751 545,45	2,2%	214 534,00	
2	земельный налог	3 986 666,67	1,5%	59 800,00	
3	Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей				
Итого			х	274 334,00	

\*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)				3 066,00
2	интернет				-
Итого		х	х	х	3 066,00

\*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	217 102,00
3	водоснабжение и канализация		57,804	1,043	
4	ТКО				-
Итого		x	x	x	217 102,00

\*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, ИПП)			19 691,17
2	прочие работы			
	90630500000040000			
1	ТО фильтров			
2	ТО оргтехника			
3	Поверка весов			
4	ТО лифтов			
5	Замеры СЭС			
Итого		x	x	19 691,17

## 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		52 179,85
3	УВД		
4	Прочие затраты		456 064,20
	90630500000040000		
1	Лицензия ПАРУС		
2	Лаб.исследования		
3	Прочие работы, услуги		888 336,96
4			
Итого		x	1 396 581,01

## 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
	90630201040040000			
1	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)			
2	Питание сотрудников (342)			
3	Увеличение стоимости основных средств (310)			436 293,22
4	Увеличение стоимости строительных материалов (344)			
	90630500000040000			
1	Увеличение стоимости основных средств (310)			
2	Продукты питания (342)			
3	Мягкий инвентарь (345)			
4	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (346)			101 626,19
5				
6				
Итого			x	537 919,41

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

Исполнитель Шапапова Н.В.