

**Приложение № 2 к ПФХД
Обоснования (расчеты), прилагаемые к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения**

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 548

**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	
1	Средства, полученные от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Налог на добавленную стоимость				-	
4	Доходы от операций с активами				-	
Итого		x	x	x	-	

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направления расходования субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	906 1 25 152 00000 8244 000	Подготовка систем отопления, вентиляции и приборов учета тепловой энергии к работе в осенне-зимний период в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		9 510,00
2	906 1 25 152 00000 8239 000	Обрезка, снос, вывоз и утилизация зеленых насаждений, произрастающих на территориях образовательных организаций в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		277 000,00
3	906 1 25 152 00000 8245 000	Выполнение в зданиях образовательных организаций аварийного ремонта конструкций и помещений, систем жизнеобеспечения, внутренних инженерных сетей, а также наружных инженерных сетей и объектов, расположенных на территориях образовательных организаций в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		24 876,14
4	906 1 25 152 00000 8242 000	Выполнение работ и иных мероприятий по приведению территорий, зданий и помещений образовательных организаций в соответствии с требованиями нормативной документации по их эксплуатации в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		92 016,23
5	906 1 25 152 71038 6159 803	Субсидия на реализацию проекта инициативного бюджетирования Приобретение мобильного автогорода для МБДОУ - детский сад № 548		150 000,00
6	906 1 25 152 00000 8241 000	Проведение ремонта, перепланировки зданий, помещений, сооружений, инженерных сетей, демонтаж зданий и сооружений образовательных организаций в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании "город Екатеринбург" (подпрограмма "Создание условий для развития сети и модернизации материально-технической базы муниципальных организаций, обеспечение содержательного отдыха и качественного оздоровления детей и подростков")		275 578,96
7	906 1 25 993 92002 8165 000	Реализация мероприятий предусмотренных РПКО от 07.08.2025 № 380-РП		21 150,99
8	0	0		-
Итого		x	x	850 132,32

* Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в 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 услуг (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
В рамках установленного муниципального задания					
1	"Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования" адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга	135	435 843,95	
2	"Прием и уход" для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшиеся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга	38	31 447,37	62 279 406,02
3					
Итого		x	x	x	62 279 406,02

1	2	3	4	5	6
Сверх установленного муниципального задания					
1	Налог на имущество				193 372,72
2	Земельный налог				783 085,34
3					
Итого		x	x	x	976 458,06

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Доходы от оказания платных услуг		3 227 000,00	
2	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ		3 404 000,00	
3	Родительская плата на организацию отдыха детей		-	
4	Безвозмездные денежные поступления		100 000,00	
5	Доходы от возмещений ФСС РФ расходов		-	
6	Выплаты, уменьшающие доход (Налог на прибыль)		-	
Итого		x	6 731 000,00	

РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов - 111, 112, 119
Источник финансового обеспечения - все источники

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.				В том числе за счет средств			
Непедагогические работники, участвующие в образовательном процессе		Непедагогические работники, не участвующие в образовательном процессе		Педагогические работники				субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год				
1	674 475,17	8 093 701,99	423 378,78	5 080 545,28	2 455 856,37	29 470 276,43	42 644 523,70	42 644 523,80	9	10	11
					118 884,24	1 069 958,19	1 069 958,19	1 069 958,19		-	
					1 805,00	16 245,00	16 245,00	16 245,00		16 245,00	
ИТОГО		8 093 701,99	423 378,78	5 080 545,28	2 576 545,61	30 556 479,62	43 730 726,89	42 644 523,80	1 069 958,19	16 245,00	-

*Рассчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2, 4 и 6

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

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	Возмещение финансовых затрат за суточные расходы				-		-		
2					-		-		
Итого по КОСТГУ 212		x	x	x	-	-	-	-	-
1	Проживание в командировке				-				
2	Транспортные расходы в командировке				-				
Итого по КОСТГУ 226		x	x	x	-	-	-	-	-

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

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплату прочих выплат персоналу, в том числе компенсационного характера

№ п/п	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств			
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	Пособия за первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя				315 000,00	315 000,00		-	
2	Пособие по уходу за ребенком инвалидом	1	12	12164,22167	145 970,66	145 970,66			
3					-				
Итого		x	x	x	460 970,66	460 970,66	-	-	

*Рассчитывается 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

№				В том числе за счет средств
---	--	--	--	-----------------------------

n/p	Наименование страховых взносов	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.	субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевая субсидии	родительской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе	x	13 092 902,71	12 767 041,76	320 987,46	4 873,50	-
1.1.	по ставке 22,0 %	43 730 726,89	9 557 566,89	9 318 602,20	235 390,80	3 573,90	-
1.2.	по ставке 2,9 %	43 730 726,89	1 281 559,23	1 250 059,34	31 028,79	471,10	-
1.3.	по ставке 5,1 %	43 730 726,89	2 253 776,59	2 198 380,22	54 567,87	828,50	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	88 383,40	86 211,00	2 139,91	32,49	-
2.1	по ставке 0,2 %	43 730 726,89	88 383,40	86 211,00	2 139,91	32,49	-
Итого		x	13 181 286,11	12 853 252,76	323 127,37	4 905,99	-

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

Код видов расходов - 313, 321, 322

Источник финансового обеспечения - все источники

№ n/p	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1					-	-	-	-	-	-
Итого		x	x	-	-	-	-	-	-	-

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

3. Обоснование (расчет) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов - 851

Источник финансового обеспечения - все источники

№ n/p	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Налог на имущество	8 996 590,91	2,2	197 925,00	193 372,72	4 552,28				
2	Земельный налог	53 430 800,00	1,5	801 462,00	783 085,34	18 376,66				
3										
4										
5										
Итого		x		999 387,00	976 458,06	22 928,94	-	-	-	-

*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 - 241

Источник финансового обеспечения - все источники

№ n/p	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1					-	-	-	-	-	-
Итого		x	x	-	-	-	-	-	-	-

*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 - 831, 852, 853

Источник финансового обеспечения - все источники

№ n/p	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств					
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Пени			15 000,00		15 000,00				
2	Зачисление компенсации за несвоевременную выплату заработной платы			7 222,01		2 222,01		5 000,00		
3	Неустойка по договорам энергоснабжения			10 000,00				10 000,00		
4	Гос. пошлина по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции.			20 000,00				20 000,00		
Итого		x	x	52 222,01	2 222,01	50 000,00	-	-	-	-

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

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

Код видов расходов - 244

Источник финансового обеспечения - все источники

6.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств								
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	средств по операциям эвайринга	доходов от возмещений ФСС РФ расходов	родительской платы на организацию отдыха детей
1	Абонентская плата за номер	2	12	551,80	13 243,20	9 835,65	3 407,55							
2	Интернет	2	12	1 296,40	31 113,60	20 558,06	10 555,54							
3	Иные услуги связи				5 078,15		5 078,15							
4					-									
Итого		x	x	x	49 434,95	30 393,71	19 041,24	-	-	-	-	-	-	-

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

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств									
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей	средств по операциям эвайринга	доходов от возмещений ФСС РФ расходов	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1					-									
2					-									
3					-									
Итого					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.*	В том числе за счет средств									
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	средств по операциям эвайринга	доходов от возмещений ФСС РФ расходов	родительской платы на организацию отдыха детей	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Электроснабжение	57 527,03	9 934,46		571 500,00	628 355,50	13 144,50								
2	Теплоснабжение	652,20	1887,46		1 231 000,00	1 202 845,82	28 154,18								
3	Горячее водоснабжение, всего	811,83	68,98		56 000,00	54 712,00	1 288,00								
4	Холодное водоснабжение, всего	1 567,60	76,55		120 000,00	117 240,00	2 760,00								
5	Вывоз ТКО, всего	139,92	708,12		61 255,56	59 846,68	6 408,88								
6					-										
7					-										
Итого		x	x	x	2 039 755,56	2 063 000,00	51 755,56	-	-	-	-	-	-	-	-

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

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств									
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	средств по операциям эвайринга	доходов от возмещений ФСС РФ расходов	родительской платы на организацию отдыха детей	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Аренда оборудования	1	86,40	86,40	86,40	43,20	43,20								
2					-	-									
3					-	-									
Итого		x	x	x	86,40	86,40	43,20	43,20	-	-	-	-	-	-	-

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

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств									
						субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	средств по операциям эвайринга	доходов от возмещений ФСС РФ расходов	родительской платы на организацию отдыха детей	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Предоставление санитарно-пневматических услуг, работ (терапияция)		12/4	10 752,48	10 752,48					10 752,48					
2	ТО АПК (Стрелен-мониторинг)		12	36 000,00	36 000,00	35 172,00	828,00								
3	ТО тревожной сигнализации (Оказание услуг по техническому		0	11 400,00	11 400,00	11 137,80	262,20								
4	Комплексное обслуживание ИПП и УКУТ		12	56 640,00	56 640,00	55 337,28	1 302,72								
5	Обслуживание систем вентиляции (в том числе инж. системы)		4								-				
6	ТО АИС и ОПС		12	37 644,00	37 644,00	36 778,19	865,81								
7	ТО видеонаблюдения		12	42 000,00	42 000,00	37 534,00	4 466,00								
8	Проверка и калибровка весов (по количеству установок)		1	9 000,00	9 000,00						9 000,00				
9	Обслуживание техн. оборудования		12	45 360,00	45 360,00						45 360,00				
10	ТО установок доочистки воды	620010.г. Екатеринбург, ул. Инженерная 67-а	4	27 680,00	27 680,00						27 680,00				

6.6. Обоснование (расчет) расходов на оплату прочих работ, усл.

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств								
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей	средств по операциям эвакуирования	доходов от возмещений ФСС РФ расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Медицинский осмотр	1		20 250,00	19 529,81	720,19							
2	Тревожная сигнализация (охрана)	12		39 542,40	38 632,92	909,48							
3	Лицензированная охрана	12		1 185 306,86	1 013 859,65	171 447,21							
4	Лицензия Парус	1		20 800,00									20 800,00
5	Производственный контроль	1		12 072,72	11 795,05	277,67							
6	Плата за ведение бух. учета	10		118 444,80		118 444,80							
7	Замеры СЭС (производственный контроль)	1		60 000,00									60 000,00
8	Организация дополнительного профессионального образования педагогических работников	1		56 500,00	6 500,00	50 000,00							
9	Санитар. услуги (определение антигена рото- и коронавируса).	1		30 000,00									30 000,00
10	Санитар. услуги.	1		20 000,00									
11	Проведение гигиенического обучения	1		25 000,00									
12	Простая (нейтраль) лицензия на исп. ПО "Сайты для образоват организаций"	1		11 700,00		11 700,00							
13	Установка и техн поддержка персонального средства защиты информации VipNet	1		18 411,57		18 411,57							
14	Передача простых неисключ прав испн-ия "Справочник старшего восп-я дошк учр"	1		36 128,00		36 128,00							
15	Образовательные услуги по программе повышения квалификации, 1 чел.	1		3 840,00		3 840,00							
16	Оказание услуг по подготовке и проведению семинара, 1 чел.	1		5 000,00		5 000,00							
17	Образовательные услуги.	1		9 800,00		9 800,00							
18	Утилизация ламп	1		11 055,00	11 055,00								
19	Подготовка к отопительному сезону: инструкции	1		13 800,00	13 800,00								
20	Прочие услуги	1		-									
				149 722,33		99 722,33							50 000,00
Итого	x	x		1 847 373,68	1 115 172,43	571 401,25	-	-		160 800,00	-	-	-

6.7. Расчеты (обоснования) расходов на страхование

6.8. Рекомендации (обоснование) расходов по оплате труда, начисленные на выплаты

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Сумма, руб.	В том числе за счет средств								
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	средств, полученных от аренды и возмещения коммунальных услуг	родительской платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений	родительской платы на организацию отдыха детей	средств по операциям эвакуирования	доходов от возмещений ФСС РФ расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Разработка проекта автоматической пожарной сигнализации (АПС)	1		54 127,19				54 127,19					
2	Разработка проекта системы оповещения и управления эвакуацией (СОЗУ)	1		37 889,04				37 889,04					
3				-									
Итого	x	x	x	92 016,23	x	x	x	92 016,23	x	x	x	x	x

6.9. Обоснование (расчет) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

3	Увеличение стоимости продуктов питания			4 689 875,54	1 954 000,00	-	-	-	2 470 407,52	-	265 468,02	-	-	-	-	-
4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение стоимости строительных материалов			219 844,50	69 844,50	100 000,00	-	-	-	50 000,00	-	-	-	-	-	-
6	Увеличение стоимости (мягкого) инвентаря			310 000,00	-	10 000,00	-	-	300 000,00	-	-	-	-	-	-	-
7	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)			1 137 197,36	364 912,26	321 555,91	-	-	441 673,54	9 055,65	-	-	-	-	-	-
8	Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения			16 800,00	-	16 800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		x		7 675 285,56	2 500 305,40	1 138 375,43	150 000,00	-	3 512 081,06	109 055,65	265 468,02	-	-	-	-	-