

**Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения
муниципальное бюджетное образовательное учреждение "Начальная школа - детский сад" города Чебоксары Чувашской Республики
на 2019 год**

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов **111 (КОСГУ 211)**

Источник финансового обеспечения

Средства от приносящей доход деятельности

1.1. 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	по выплатам стимулирующего характера				
1	Административно-управленческий персонал	4,8	3 805,6	3 805,6		0,0		219 200,0	
2	Педагогический персонал	50,1	1 908,2	-3 281,4		5 189,6		1 147 200,0	
3	Учебно-вспомогательный персонал		0,0			0,0		0,0	
3	Прочий персонал	19,1	1 019,2	-2 383,9				0,0	
Итого:	х	х	6 732,94	х	х	3 403,1	х	1 600 000,0	

Код видов расходов **111 (КОСГУ 266)**

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу за ребенком

№ 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	Пособие за первые три дня больничного, компенсация при увольнении				
Итого:	х	х	х	х	150 000,00

Код видов расходов **112 (КОСГУ 212)**

1.2. Расчеты (обоснования) 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. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	Суточные при командировках (в т.ч. задолженность прошлых лет)				
Итого:	х	х	х	х	20 000,00

Код видов расходов **112 (КОСГУ 222)**

1.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	Транспортные услуги (проездные билеты), в т.ч. задолженность прошлых лет			
Итого:	х	х	х	0,00

Код видов расходов **112 (КОСГУ 226)**

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

№	Наименование показателя	Стоимость
1	Прочие работы, услуги (возмещение расходов связанных с командировками (проживание, билеты), возмещение расходов за медосмотр, в т.ч. задолженность прошлых лет)	20 000,00
Итого:	х	20 000,00

Код видов расходов **112 (КОСГУ 266)**

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу за ребенком

№ 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	Выплаты по уходу за ребенком (от 1,5 до 3 лет)				
Итого:	х	х	х	х	0,00

Код видов расходов **119 (КОСГУ 213)**

Источник финансового обеспечения

Средства от приносящей доход деятельности

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

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	Начисления на выплаты по оплате труда, всего		
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, всего	х	483 200,00
	в том числе:		352 000,00
1.1	по ставке 22,0%		
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего		352 000,00
	в том числе:		49 600,00
2.1	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%		46 400,00
2.2	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%		3 200,00
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)		81 600,00
Итого:	х	х	483 200,00

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

Код видов расходов 340 (КОСГУ 290)
 Источник финансового обеспечения Субсидии на иные цели
2.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату иных выплат населению

№ п/п	Наименование расходов	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Стипендия			0,00
Итого:				0,00

Код видов расходов 360 (КОСГУ 290)
 Источник финансового обеспечения Субсидии на иные цели
2.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату иных выплат населению

№ п/п	Наименование расходов	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Труд несовершеннолетних			0,00
Итого:				0,00

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

Код видов расходов 851 (КОСГУ 291)
 Источник финансового обеспечения Средства от приносящей доход деятельности
3.1. Расчет (обоснование) расходов на уплату Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество, земля	1 363 636,36	2,2	30 000,00
Итого:				30 000,00

Код видов расходов 852 (КОСГУ 291)
 Источник финансового обеспечения Средства от приносящей доход деятельности
3.2. Расчет (обоснование) расходов на уплату Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Стоимость услуги, руб.
1	2	4	5
1	Госпошлина, транспортный налог		20 000,00
Итого:			20 000,00

Код видов расходов 853 (КОСГУ 292)
 Источник финансового обеспечения Средства от приносящей доход деятельности
3.3. Расчет (обоснование) расходов на уплату Иных платежей

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Стоимость услуги, руб.
1	2	4	5
1	Штрафы, пени		50 000,00
Итого:			50 000,00

Код видов расходов 831 (КОСГУ 296)
 Источник финансового обеспечения Средства от приносящей доход деятельности
3.4. Расчет (обоснование) расходов на уплату Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.
1	2	3	4	5
1	Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда			10 000,00
Итого:				10 000,00

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов _____
 Источник финансового обеспечения _____
Средства от приносящей доход деятельности

№ п/п	Наименование расходов	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1				0,00
Итого:				0,00

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

Код видов расходов _____
 Источник финансового обеспечения _____
Средства от приносящей доход деятельности

№ п/п	Наименование расходов	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1				0,00
Итого:				0,00

6. Расчеты (обоснования) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов 244 Средства от приносящей доход деятельности
 Источник финансового обеспечения Средства от приносящей доход деятельности

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. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Услуги связи		12	3 083,33	37 000,00
Итого:		x	x	x	37 000,00

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
1	Транспортные услуги (в т.ч. задолженность прошлых лет)			30 000,00
Итого:		x	x	30 000,00

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

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)
1	2	4	5	6	6
1	Электроэнергия (кВт)	0,00	5,5		0,00
2	Тепловая энергия (Гкал)	0,00	1520		0,00
3	Холодное водоснабжение (куб.м.)	4 989,49	16,7392		83 520,00
4	Водоотведение холодной воды (куб.м.)	5 067,23	19,04		96 480,00
5	Плата за сброс сточных вод (месяцев или квартал)	59,95	427,16		0,00
Итого:		x	x	x	180 000,00

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

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.
1	2	3	4	5
1	Арендная плата за пользование имуществом			30 000,00
Итого:			x	30 000,00

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

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость с учетом НДС, руб.
1	2	3
1	Работы, услуги по содержанию имущества: (вывоз ТБО, испытание пожарных кранов, рукавов, обл. "тревожной кнопки", пересвидетельствование и зарядка огнетушителей, дератизация и дезинфекция, техническое обслуживание ВРУ и электрощитов, аварийное обслуживание коммуникаций, сервисное обслуживание узлов тепловой энергии, тех. обслуж. приборов автоматич. регуля тепл. энергии, проверка средств измерений, паспортизация, лабораторные исследования, замер сопротивления изоляции, промывка, опрессовка, обслуживание АПС, ремонт и сервисное обслуживание оборудования, очистка поверхности воздуховода, заправка картриджа, демеркуризация ртутьсодержащих отходов, огнезащитная обработка имущества, определение категорий помещения по взрывопожарной и пожарной опасности, установка и замена противопожарных дверей, проведение бактериологических исследований воздуха в помещениях, замена и ремонт водомерного узла, проливка, обесп. посуш. конструкций здания, эксплуатация и содержание жилья, плата за кап. ремонт здания, уборка наледи и снега с крыши здания, вырубка деревьев и зеленых насаждений, ремонт ограждений, замена световых табло "Выход", капитальный и текущий ремонт системы тревожной сигнализации, ремонт пожарной сигнализации, ремонт сетей наружного освещения, замена регулирующего клапана, замена труб (с установкой новой задвижки), сантехнические работы, демонтаж КТТО с установкой теплообменного аппарата, вывоз строительного мусора и др.), в т.ч.	650 000,00
Итого:		650 000,00

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

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость
1	2	3
1	Прочие работы, услуги: (услуги охраны, обучение и курсы повышения квалификации, семинары, проведение мероприятий (конкурсы, смотры, спорт. мероп., выставки), спец. оценка условий труда (аттестация рабочих мест), тех. инвентаризация и справка об износе объекта, медосмотр, самминимум, подписка, поддержание сайта, абонент. обслуж. для корпоративной лицензии, лицензирование, аккредитация, программное обеспечение, нотариальные услуги, расчет категорий помещений по взрывопожарной и пожарной безопасности, лабораторные исследования воды и прочее). Организация льготного питания для отдельных категорий учащихся в муниципальных общеобразовательных организациях, в т.ч. задолженность прошлых лет	450 000,00
Итого:		450 000,00

Код видов расходов **244 (КОСГУ 228)** Средства от приносящей доход деятельности
 Источник финансового обеспечения **Средства от приносящей доход деятельности**
6.7. Расчет (обоснование) расходов на оплату Иных платежей

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Монтажные работы (АПС, тревожная сигнализация, оборудование и т.п.)		100 000,00
Итого:		x	100 000,00

Источник финансового обеспечения **Субсидии на иные цели**
6.8. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств (КОСГУ 310)

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.
1	2	3
1	Увеличение стоимости основных средств: (счета, мебель, электро-бытовая техника и оборудование, светильники, малые игровые и архитектурные формы, козырьки, компьютерное оборудование, мультимедианое оборудование, аудио-видео-фотоаппаратура, оргтехника, спортивный инвентарь, спортоборудование, музыкальные инструменты и оборудование, медицинский инвентарь и оборудование, кухонное оборудование, мебель и инвентарь, учебное пособие, дидактические материалы, специализированный инвентарь и костюмы, лыжная база, сетевой фильтр, бытовое оборудование, хол-оборудование, фанатички, стеллажи, вывески, майлберт, учебная доска, жалюзи, ковры, вешалки, картины, шторы, печатки, приборы и оборудование, инвентарь для сенсорной комнаты и для бассейна, огнетушители, планшеты для рисования песком, велосипедка, ЭИП, баннеры, песочницы, картины, зеркала, оборудование для видеонаблюдения, сенсуборочная машина, дель некуе., наводные костюмы, гирлянды, декоративные элементы и фигурки (часы, бабочки, цветы и т.д.), световая иллюминация, комплект сенсорный уполко, мягкая мебель, зеркальный шар, массаж коврики, интерактивное оборудование и инвентарь, грабли, метла, лопаты, диванок для снега, подиум, хол инвентарь и инструменты, оборудование для маломобильных групп населения (в том числе медоборудование), тротуар, пандус, глыбы, секундамер, громкоговоритель и пр.), в т.ч. задолженность прошлых лет	465 000,00
Итого:		465 000,00

6.9. Расчет (обоснование) расходов на приобретение материальных запасов (КОСГУ 341-349)

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.
1	2	3
1	Увеличение стоимости материальных запасов: (продукты питания, расходные материалы для образовательного процесса, текущие хол-расходы связанные с проведением образовательного процесса, хозяйственный инвентарь и товары, моющие чистящие и дезинфицирующие ср-ва, значки, календари, кашпо, вазы, люстры ПВХ, трубы, матовый инвентарь, КПВ, дощечки, стройматериалы, синтетика, электропровода, медицинские, двери, песок речной, спеложид, грузы, электропровода, костюмы, очки, манометры, план эвакуации, значки (пожарной безопасности, дорожного движения и т.д.), крепления, вазы, посадочный материал (рассада, саженцы), декоративные элементы и товары, перчатки, штативы, блики меню-требоание, флажки, визитки, диски, лок, блок питания, батарейка, магнитики, игры, игрушки, дидактические материалы, справочно-методич. литература, учебно наглядные пособия, учебники, радиатор, наклейки, футболки, флажки, шары надувные, бейболок, штемпельная крышка, тонер, расходные материалы, запчастные части и комплектующие к оборудованию и к оргтехнике, GSM, фургон) в том числе задолженность прошлых лет	920 000,00
Итого:		920 000,00

Код видов расходов **244 (КОСГУ 353)** Средства от приносящей доход деятельности
 Источник финансового обеспечения **Средства от приносящей доход деятельности**
6.7. Расчет (обоснование) расходов на оплату Иных платежей

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Программное обеспечение, приобретение и обновление справочно-информационных баз данных		40 000,00
Итого:		x	40 000,00

Зам.гл.бухгалтера МБУ "ЦБМБОУ г.Чебоксары"

Ирина Викторовна Любина
(подпись)

Ирина Викторовна Любина
(расшифровка подписи)