

**Расчеты (обоснования)
к плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения
на 2023 год**

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СОСНОВСКАЯ ДЕТСКАЯ ШКОЛА ИСКУССТВ»

Источник финансового обеспечения: Субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу – 5 774 400,00 руб.

Код видов расходов 111 – 4 427 200,00 руб.

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

КОСГУ 211,2061,011 – 4 411 200,00 руб. КОСГУ 266,2061,011-16 000,00 руб.

п/п	Должность, группа должностей	Установленная численность, единиц	Среднемесячный размер оплаты труда с учетом занимаемых ставок, 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Директор	1	44 348,60	38 564,00		0,00	12 мес.	5 784,60	550 740,75
2	Преподаватели	5	202 765,40	121 704,10		54 613,64	12 мес.	26 447,66	2 597 500,14
3	Концертмейстер	0,1	1 822,78	1 268,02		317,01	12 мес.	237,75	21 873,41
4	Преподаватели, концертмейстер	5,1	34 977,03			30 414,81	12 мес.	4 562,22	139 908,13
	Итого								3 310 022,43
5	МОП	4,5	90 761,22	25 002,00	5 833,80	48 087,00	12 мес.	11 838,42	1 101 177,57
ВСЕГО:				х	х	х	х	х	4 411 200,00

1.2 Расчеты (обоснования) расходов на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме
КОСГУ 266,2061,011 -16 000,00 руб.

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет работодателя, в случае заболевания работника или полученной им травмы (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	Факт 2022 г. 15 165,88*1,04	16 000,00

1.3. 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 -1 347 200,00 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда

КОСГУ 213,2061,011-1 347 200,00 руб.

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, всего	x	980 464,00

	ом числе:		
	по ставке 22,0%		
		4 411 200,00	980 464,00
	по ставке 10,0%		
2.		0	
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков	0	
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, всего	x	136 747,20
	в том числе:		
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9%	4 411 200,00	127 924,80
2.2.	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0%	0	
2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2%	4 411 200,00	8 822,40
2.4.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_% <*>	0	
2.5.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,_% <*>	0	
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, всего (по ставке 5,1%)	4 411 200,00	229 988,80
	Итого:	x	1 347 200,00

2. Расчеты (обоснования) на уплату налога на имущество организаций и земельного налога

Код видов расходов 851 - 5 000,00 руб.

2.1 Расчет (обоснование) расходов на налоги, пошлины, сборы КОСГУ 291-5 000,00 руб.

N п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, руб.
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество	227 272,73	2,20%	5 000,00
	Итого:		x	5 000,00

3. Расчеты (обоснования) на уплату прочих налогов, сборов

Код видов расходов 852 - 3 500,00 руб.

3.1 Расчет (обоснование) расходов на оплату налогов, пошлин и сборов КОСГУ 291-3 500,00 руб.

N п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб.
1	2	3	4	5
1	Госпошлина на внесение изменений в учредительные документы	3 500,00	1	3 500,00
	Итого:		x	3 500,00

4. Уплата иных платежей

Код видов расходов 853 - 4 000,00 руб.

4.1 Расчет (обоснование) расходов на оплату штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах КОСГУ 292- 3 000,00 руб.

N п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты в год	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб.
1	2	3	4	5
1	Штрафы по требованиям межрайонной ИФНС, УПФР РФ	2022г. 2 884,62	1	3 000,00
	Итого:	x		3 000,00

расчет (обоснование) расходов на оплату штрафов, пеней за нарушение договорных условий по поставкам товаров/ услуг в рамках исполнения законодательства о закупках КОСГУ 293- 1 000,00 руб.

п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат
1	2	3	4	5
1	Штрафы, пени за нарушение договорных условий	Факт 2022 г.	1	1 000,00
	Итого:		х	1 000,00

5. Расчет (обоснование) расходов на прочую закупку товаров, работ и услуг
Код видов расходов 244 – 268 250,00 руб.

5.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи КОСГУ 221- 17 000,00 руб.

№ п/п	Наименование расходов	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
	Кредиторская задолженность на 01.01.2023 ПАО «Ростелеком»				974,04
1	Предоставление в пользование абонентской линии, местные телефонные соединения, внутризоновая телефония ПАО «Ростелеком»	1	12	685,49	8 225,96
2	Абонентская плата за Интернет тариф «Смарт-Бюджет» ПАО «Ростелеком»	1	12	650	7 800,00
	Итого:	х	х	х	17 000,00

5.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг
КОСГУ 223 -11 000,00 руб.

КОСГУ 223,025 - 7 000,00 руб. КОСГУ 223,099 -4 000,00 руб.

№ п/п	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом)	Индексация %	Сумма, руб. (гр.4*гр.5*гр.6)
1	2	3	4	5	6
1	Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. МУП «Тепловодоснабжение»				63,48
2	Водоснабжение МУП «Тепловодоснабжение»	56,74 Куб. м.	21,15	1	1 200,00
3	Транспортировка (вывоз) ЖБО	38,24	150	1	5 736,52
4	Вывоз ТКО ЕМУП Спецавтобаза»	13,51	295,97	1	4 000,00
	Итого:				11 000,00

5.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества
КОСГУ 225 - 33 000,00 руб.

КОСГУ 225,2061,018 - 24 000,00 руб. КОСГУ 225,019 -9 000,00 руб.

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4	5
1	Техническое обслуживание пожарной системы сигнализации (АПС) КУГО «ВДПО»	1	4 квартала	15 000,00
2	Дератизация, дезинсекция помещений ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Свердловской области»	1	4 услуги	5 000,00
3	Зарядка огнетушителей	4	1	4 000,00
4	Оплата услуг за техническое обслуживание внутренних санитарно-технических систем ООО «Сегмент-информационные технологии»	1	12	9 000,00
	Итого:	х	х	33 000,00

5.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг КОСГУ 226 – 134 400,00 руб.

	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3	4
1	Лабораторные исследования МБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Свердловской области»	1	33 100,00
2	Медицинский осмотр сотрудников	1	45 521,00
3	Использование программы для ЭВМ «Управление сайтом онлайн»	1	8 000,00
4	Круглосуточный мониторинг событий и круглосуточной связи с объектовой станции с пультом МЧС, техническое обслуживание канала связи РСПИ «Стрелец –мониторинг» КУГО «ВДПО»	1	26 400,00
5	Обслуживание лицензионного программного обеспечения	1	0,00
6	Антивирус Касперского	1	1 679,00
7	Инвентаризационно-технические работы, оформление технической документации	1	17 300,00
8	Услуги нотариуса на изменение в учредительные документы	1	2 400,00
	Итого:	x	134 400,00

5.5 Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости основных средств

КОСГУ 310 -55 000,00 руб.

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 х гр. 3)
1	2	3	4	5
2	Фотоаппарат	1	55 000,00	55 000,00
	Итого:		x	55 000,00

5.6. Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости мягкого инвентаря КОСГУ 345 -12 160,00 руб.

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 х гр. 3)
1	2	3	4	5
1	Спецодежда	6	5 000,00	12 160,00

5.7 Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости материальных запасов

КОСГУ 346 -5 690,00 руб.

N п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 х гр. 3)
1	2	3	4	5
1	Канцелярские товары	14	221,43	5 690,00
2	СИЗы	60	100	0,00
	Итого:		x	5 690,00

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

Код видов расходов 247 – 160 000,00 руб.

6.1 Расчет и обоснование коммунальных услуг КОСГУ 223 – 160 000,00 руб.

КОСГУ 223,023 – 115 000,00 руб. КОСГУ 223,024 – 45 000,00 руб.

№ п/п	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС, %)	Индексация %	Сумма, руб.
					(гр.3*гр.4*гр.5)
1	2	3	4	5	6
1	Кредиторская задолженность на 01.01.2023 МУП «Тепловодоснабжение»				
2	Тепловая энергия МУП «Тепловодоснабжение КГО»	38,63 Гкал			17 211,24
3	Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. АО «Энергосбыт Плюс»		2 531,40	1	97 788,76 1 947,18
4	Электрическая энергия АО «Энергосбыт Плюс»	6,150 тыс. кВт/ч	7	1	43 052,82
	Итого:				160 000,00

Итого Шесть миллионов двести пятнадцать тысяч сто пятьдесят рублей 00 копеек

6 215 150,00

Ведущий экономист

Н.А. Курникова