

УТВЕРЖДАЮ
Председатель комитета образования
администрации Выборгского муниципального
района Ленинградской области
(наименование должности уполномоченного лица)
комитет образования администрации
Выборгского муниципального района
Ленинградской области
(наименование учреждения)




(подпись)

Л.В. Самченко
(расшифровка подписи)

«30» апреля 2025 г.

**План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 г.
(на 2025г. и плановый период 2026 и 2027 годов <1>)**

от «30» апреля 2025 г. <2>

Главный распорядитель бюджетных средств:
Комитет образования администрации Выборгского
муниципального района
Ленинградской области

Учреждение:

МБДОУ «Детский сад №35 г. Выборга»

Единица измерения: руб.

		Коды
	дата	30.04.2025
по Сводному реестру		41316532
	Глава по БК	919
по Сводному реестру		41390214
ИНН		4704036040
КПП		470401001
по ОКЕИ		383

МБДОУ «Детский сад №35
г. Выборга»
Входящий № 17 от 30.04.25

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации «3»	Аналитический код «4»	Сумма			
				на 20 25 г. текущий финансовый год	на 20 26 г. первый год планового периода	на 20 27 г. второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на начало текущего финансового года «5»	0001	x	x	42 193.70			
Остаток средств на конец текущего финансового года «5»	0002	x	x	0			
Доходы, всего:	1000			93314619.95	88045274.68	88045274.68	
в том числе:							
доходы от собственности, всего	1100	120					
в том числе:							
	1110						
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	131	92487065.68	88045274.68	88045274.68	
в том числе:							
субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	131	87487065.68	83045274.68	83045274.68	
субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	1220	130					
Приносящая доход деятельность	1230	130	131	5000000.00	5000000.00	5000000.00	
доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия, всего	1300	140					
в том числе:							
	1310	140					
безвозмездные денежные поступления, всего	1400	150		827250.00	0.00	0.00	
в том числе:							
целевые субсидии 919225025	1410	150	152	100000.00	0.00	0.00	
целевые субсидии 919225178	1410	150	152	565700.00	0.00	0.00	
целевые субсидии 919225195							
субсидии на осуществление капитальных вложений	1410	150	152	161550.00	0.00	0.00	
иные безвозмездные поступления	1430	150	155				
прочие доходы, всего	1500	180					
в том числе:							
доходы от операции с активами, всего	1900						
в том числе:							
прочие поступления, всего «6»	1980	x		304.27			
из них:							
увеличение остатков денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет	1981	510		304.27			x
Расходы, всего	2000	x		93356813.65	88045274.68	88045274.68	
в том числе:							
на выплаты персоналу, всего	2100	x		74584123.00	73282123.00	73282123.00	x
в том числе:							
оплата труда	2110	111		57323704.51	56321385.00	56321385.00	x
оплата труда 9190701000000000	2110	111	211	7675166.51	7682847.00	7682847.00	x
оплата труда 9190701000000916	2110	111	211	49478538.00	48478538.00	48478538.00	x
социальные пособия 9190701000000000	2110	111	266	10000.00	0.00	0.00	x
социальные пособия 9190701000000916	2110	111	266	160000.00	160000.00	160000.00	x
прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	2120	112					x
иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждения, для выполнения отдельных полномочий	2130	113					x
взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119					x
в том числе:							
на выплаты по оплате труда	2141	119		17260418.49	16960738.00	16960738.00	x
на выплаты по оплате труда 9190701000000000	2141	119	213	2317900.49	2320220.00	2320220.00	x
на выплаты по оплате труда 9190701000000916	2141	119	213	14942518.00	14640518.00	14640518.00	x
на иные выплаты работникам	2142	266					x
денежное довольствие военнослужащих и сотрудников, имеющих специальные звания	2150	131					x
иные выплаты военнослужащим и сотрудникам, имеющим специальные звания	2160	134					x
страховые взносы на обязательное социальное страхование в части выплат персоналу, подлежащих обложению страховыми взносами	2170	139					x
в том числе:							
на оплату труда стажеров	2171	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 стипендиального 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

социальное обеспечение детей-сирот, оставшихся без попечения родителей	2240	360					x
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2300	831	293				x
исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате деятельности учреждения	2300	831	297				x
уплата налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850		278468.00	371089.00	371089.00	x
из них:							
налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851		278468.00	371089.00	371089.00	x
налог на имущество организаций 9190701000214000	2310	851	291	119285.00	158845.00	158845.00	x
налог земельный налог 9190701000210000	2310	851	291	159183.00	212244.00	212244.00	x
иные налоги (включаемые в состав расходов) в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, а также государственная пошлина	2320	852					x
Другие экономические санкции	2330	853					x
Другие экономические санкции	2330	853	292				x
Другие экономические санкции	2330	853	293				x
Другие экономические санкции	2330	853	295				x
безвозмездные перечисления организациям и физическим лицам, всего	2400	x					x
из них:							
гранты, предоставляемые бюджетным учреждениям	2410	810					
гранты, предоставляемые автономным учреждениям	2420	862					
платежи в целях обеспечения реализации соглашений с правительствами иностранных государств и международными организациями	2430	863					
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 <7>	2600	x		18494222.65	14392062.68	14392062.68	
в том числе:							
закупку научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2610	241					
закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2630	243					
прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244		14644314.14	11064996.52	11064996.52	
Услуги связи 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	221	118048.00	118048.00	118048.00	
Коммунальные услуги 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	223	200680.00	200680.00	200680.00	
Работы, услуги по содержанию имущества 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	225	1287853.00	1287853.00	1287853.00	
Работы, услуги по содержанию имущества 919 0701 0000 256 000 КВФО 4	2640	244	225	39400.00	39439.52	39439.52	
Работы, услуги по содержанию имущества 919 0701 0000 261 000 КВФО 4	2640	244	225	800000.00	0.00	0.00	
Работы, услуги по содержанию имущества 919 0701 0000 222 000 КВФО 5	2640	244	225	145395.00	0.00	0.00	
Работы, услуги по содержанию имущества 919 0701 0000 000 222 КВФО 5	2640	244	225	16155.00	0.00	0.00	
Прочие услуги 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	226	271796.00	251456.00	251456.00	
Прочие услуги 919 0701 0000 256 000 КВФО 4	2640	244	226	90039.52	0.00	0.00	
Прочие услуги 919 0701 0000 000 000 КВФО 5	2640	244	226	665700.00	0.00	0.00	
Прочие расходы по увеличению основных средств 919 0701 0000000 916 КВФО 4	2640	244	310	743408.00	0.00	0.00	
Прочие расходы по увеличению основных средств 919 0701 0000 256 000 КВФО 4	2640	244	310	40000.00	130000.00	130000.00	
Увеличение стоимости продуктов питания 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	342	489204.00	489204.00	489204.00	
Увеличение стоимости продуктов питания 919 1004 0000 000 261 КВФО 4	2640	244	342	2500000.00	2500000.00	2500000.00	
Увеличение стоимости продуктов питания 919 0701 0000 000 000 КВФО 2	2640	244	342	5000000.00	5000000.00	5000000.00	
Увеличение стоимости продуктов питания 919 0701 2000 000 000 КВФО 2	2640	244	342	8859.62	0.00	0.00	
Увеличение стоимости материальных запасов 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	345	150000.00	150000.00	150000.00	
Увеличение стоимости материальных запасов 919 0701 0000 000 000 КВФО 4	2640	244	346	877976.00	898316.00	898316.00	
Прочие расходы по увеличению материальных запасов 919 0701 0000000 916 КВФО 4	2640	244	346	1199800.00	0.00	0.00	
закупку товаров, работ, услуг в целях создания, развития, эксплуатации и вывода из эксплуатации государственных информационных систем	2650	246					
закупку энергетических ресурсов в т.ч.	2660	247		3849908.51	3327066.16	3327066.16	
закупку энергетических ресурсов КВФО 4 919 0701 0000 000 000	2660	247	223	3816270.16	3327066.16	3327066.16	
закупку энергетических ресурсов КВФО 4 919 0701 2000 000 000	2660	247	223	33334.08	0.00	0.00	
закупку энергетических ресурсов КВФО 4 919 0701 3000 000 000	2660	247	223	304.27	0.00	0.00	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, всего	2700	400					
в том числе:							
приобретение объектов недвижимого имущества государственным (муниципальным) учреждениям	2710	406					
строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества государственным (муниципальным) учреждениям	2720	407					
специальные расходы	2800	880					

Выплаты, уменьшающие доход, всего <8>	3000	100					x
в том числе:							
налог на прибыль <8>	3010						x
налог на добавленную стоимость <8>	3020						x
прочие налоги, уменьшающие доход <8>	3030						x
Прочие выплаты, всего <9>	4000	x					x
из них:							
возврат в бюджет средств субсидии	4010	610					x

¹ В случае утверждения плана (проекта) о бюджете на текущий финансовый год и плановый период

² Указывается дата подписания Плана, а в случае утверждения Плана уполномоченным лицом учреждения - дата утверждения Плана

³ В графе 3 отражаются:

по строкам 1100-1400 - коды аналитической группы дохода доходов бюджетов классификации доходов бюджетов;

по строкам 1900-1990 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

по строкам 2000-2800 - коды видов расходов бюджетов классификации расходов бюджетов;

по строкам 3000-3030 - коды аналитической группы дохода доходов бюджетов классификации доходов бюджетов, по которым планируется уплата налогов, уменьшающих доход (в том числе налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности);

по строкам 4000-4040 - коды аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

⁴ В графе 4 указывается код классификации операций сектора государственного управления в соответствии с Порядком присвоения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. N 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г., регистрационный номер 50003), и (или) коды иных аналитических показателей, в случае, если Порядком органа-учредителя предусмотрена указанная детализация.

⁵ По строкам 0001 и 0002 указываются планируемые суммы остатков средств на начало и на конец планируемого года, если указанные показатели по решению органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, планируются на этапе формирования проекта Плана либо указываются фактические остатки средств при внесении изменений в утвержденный План после завершения отчетного финансового года.

⁶ Показатели прочих поступлений включают в себя в том числе показатели увеличения денежных средств за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет (включая возврат предоставленных займов (микрозаймов), а также за счет возврата средств, размещенных на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих поступлений включает показатели поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

⁷ Показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг, отраженные по строкам Раздела 1 "Поступления и выплаты" Плана, подлежат детализации в Разделе 2 "Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг" Плана.

⁸ Показатель отражается со знаком "минус".

⁹ Показатели прочих выплат включают в себя в том числе показатели уменьшения денежных средств за счет возврата средств субсидий, предоставленных до начала текущего финансового года, предоставления займов (микрозаймов), размещения автономными учреждениями денежных средств на банковских депозитах. При формировании Плана (проекта Плана) обособленному(ым) подразделению(ям) показатель прочих выплат включает показатели поступлений в рамках расчетов между головным учреждением и обособленным подразделением.

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупку товаров, работ, услуг <10>

N и п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Год по бюджетной классификации Российской Федерации (10.1)	Уникальный код <10.2>	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	4.1	4.2	5	6	7	8
1	Выплаты из закупки товаров, работ, услуг <11>	26000	х			18 494 222.65	14 392 062.68	14 392 062.68	
	в том числе:								
	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года без применения пера Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 14, ст. 1652, 2013, N 32, ст. 5104) (закупки - Федеральный закон N 44-ФЗ) и Федерального закона от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 30, ст. 4571; 2018, N 32, ст. 2135) (закупки - Федеральный закон N 223-ФЗ) - 12 -	26100	х						
1.1	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году без применения пера Федерального закона N 44-ФЗ и Федерального закона N 223-ФЗ - 12 -	26200	х						
	по контрактам (договорам), заключенным до начала текущего финансового года с учетом требований Федерального закона N 44-ФЗ и Федерального закона N 223-ФЗ - 13 -	26300	х			0.00	0.00	0.00	
1.3	в том числе:								
1.3.1	в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ	26310	х	х					
	из них - 10.1 -	26310.1							
	из них - 10.2 -	26310.2							
1.3.2	в соответствии с Федеральным законом N 223-ФЗ	26320	х	х					
	по контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона N 44-ФЗ и Федерального закона N 223-ФЗ - 13 -	26400	х			18 494 222.65	14 392 062.68	14 392 062.68	
	в том числе:								
1.4.1	за счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410	х			12 658 113.03	9 392 062.68	9 392 062.68	
1.4.1.1	в том числе:								
	в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ	26411	х			12 658 113.03	9 392 062.68	9 392 062.68	
1.4.1.2	в соответствии с Федеральным законом N 223-ФЗ - 14 -	26412	х						
	за счет субсидий, предоставляемых в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	26420	х			827 250.00	0.00	0.00	
1.4.2	в том числе:								
1.4.2.1	в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ	26421	х			827 250.00	0.00	0.00	
	из них - 10.1 -	26421.1	х						
1.4.2.2	в соответствии с Федеральным законом N 223-ФЗ - 14 -	26422	х						
1.4.3	за счет субсидий, предоставляемых на осуществление деятельности властей - 15 -	26430	х						
	из них - 10.1 -	26430.1	х						
	из них - 10.2 -	26430.2	х						
1.4.4	за счет средств обязательного медицинского страхования	26440	х						
	в том числе:								
1.4.4.1	в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ	26441	х						
1.4.4.2	в соответствии с Федеральным законом N 223-ФЗ - 14 -	26442	х						

**Обоснования (расчеты) плановых показателей по поступлениям доходов от оказания услуг, компенсаций затрат
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Учреждение
Вид документа
Единица измерения:

МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга"
01
(расчетный документ - код 01, обоснование к документу - код 02)

руб

1.1.1. Расчет доходов в виде платы за оказание услуг (выполнение работ) в рамках установленного государственного(муниципального) задания

Наименование услуги (работы)	Код строки	Плата (тариф) за единицу услуги (работы), руб			Планируемый объем оказания услуг (выполнения работ)			Общий объем планируемых поступлений, руб		
		на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств бюджета муниципально-правового образования, созданного учреждением	100	x	x	x	x	x	x	87 487 065 68	83 045 274 68	83 045 274 68
Итого	9000	x	x	x	x	x	x	87 487 065 68	83 045 274 68	83 045 274 68

1.1.2. Расчет доходов от приносящей доход деятельности

Наименование услуги (работы)	Код строки	Плата (тариф) за единицу услуги (работы), руб			Планируемый объем оказания услуг (выполнения работ)			Общий объем планируемых поступлений, руб		
		на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	на 2025год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Родительская плата	0100	14705.88	14705.88	14705.88	340	340	340	5000000.00	5000000.00	5000000.00
Плата за кружки по дополнительному образованию, не входящему в основную общеобразовательную программу	0200									
	0300									
Итого	9000	x	x	x	x	x	x	5000000.00	5000000.00	5000000.00

**Обоснования (расчеты) плановых показателей безвозмездных денежных поступлений⁵
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Учреждение
Вид документа

МБДОУ "Детский сад № 35 г. Выборга"

4

(первичный - «0», уточненный - «1», «2», «3», «...») ²

Единица измерения:

руб

1. Расчет объема безвозмездных денежных поступлений

Наименование показателя	Код строки	Сумма			
		на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность на начало года	0100				
Кредиторская задолженность на начало года	0200				
Доходы от безвозмездных денежных поступлений	0300	827 250.00	0.00	0.00	
Дебиторская задолженность на конец года	0400				
Кредиторская задолженность на конец года	0500				
Итого планируемых поступлений доходов от оказания услуг, компенсации затрат учреждения (стр. 0300 + стр. 0100 - стр. 0200 - стр. 0400 + стр. 0500)	0600	827 250.00	0.00	0.00	

⁵ Формируется по статье 150 «Безвозмездные денежные поступления» аналитической группы подвидов доходов бюджетов.

2. Расчет доходов от безвозмездных денежных поступлений

Наименование показателя	Код строки	Сумма			
		на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6
Целевые субсидии (субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации)	0100	665 700.00	0.00	0.00	
Субсидии на осуществление капитальных вложений	0200				
Гранты, гранты в форме субсидий, пожертвования, иные безвозмездные перечисления от физических и юридических лиц, в том числе иностранных организаций, всего	0300				
в том числе:					
гранты в форме субсидий из федерального бюджета	0310				
гранты в форме субсидий из бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов	0320				
гранты, предоставляемые юридическими и физическими лицами (за исключением грантов в форме субсидий, предоставляемых из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов)	0330				
пожертвования	0340				
трансферты, предоставленные наднациональными организациями и правительствами иностранных государств, международными финансовыми организациями	0350				
прочие безвозмездные поступления	0360				
Всего	9000	665 700.00	0.00	0.00	

2.1. Расчет пожертвований

Наименование показателя	Код строки	Сумма			
		на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6
Пожертвования, всего	0100	0.00	0.00	0.00	
в том числе:					
пожертвования юридических лиц	0101				
пожертвования физических лиц	0102				

Обоснования (расчеты) плановых показателей по прочим поступлениям¹⁰
на 2025_год и на плановый период 2026_ и 2027_ годов

Учреждение МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга" основной документ - код 01; приложение к документу - код 02

Вид документа

Единица измерения: руб

1. Расчет объема прочих поступлений

Наименование показателя	Код строки	Сумма		
		на 2025_год (на текущий финансовый год)	на 2026_год (на первый год планового периода)	на 2027_год (на второй год планового периода)
Прочие поступления	2	3	4	5
	0100	304.27		

¹⁰ Формируется по статье 510 "Увеличение внутренних долговых обязательств" аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов

2. Расчет объема прочих поступлений

Наименование показателя	Код строки	Сумма		
		на 2025_год (на текущий финансовый год)	на 2026_год (на первый год планового периода)	на 2027_год (на второй год планового периода)
Увеличение остатков денежных средств за счет возврата залоговых платежей, задатков, всего в том числе:	2	3	4	5
	0100			
	0101			
Увеличение остатков денежных средств за счет возврата ранее выплаченных авансов, всего в том числе: ООО "РКС-энерго"	0200	304.27		
	0201	304.27		
Увеличение остатков денежных средств за счет возврата сумм, ранее размещенных на депозитных счетах, всего в том числе:	0300			
	0301			
Прочие поступления денежных средств, всего в том числе:	0400			
	0401			
Итого	9000	304.27		

Руководитель (уполномоченное лицо)	Заведующий (должность)	Третьякова А.Р. (расшифровка подписи)
Исполнитель	Главный бухгалтер (должность)	Коврова Е.Н. (фамилия, инициалы)
" _____ " _____ 20__ г.		8(813)783-17-47 (телефон)



**Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда
по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов 111 "Фонд оплаты труда учреждений"
МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга"**

Учреждение
Вид документа

01
(основной документ - код 01, отнесения к документу - код 02)

Единица измерения: руб

**1.1. Расчет расходов на выплату заработной платы, осуществляемые на основе договоров (контрактов) в соответствии с трудовым законодательством
1.1.1. Расчет расходов на выплату заработной платы, осуществляемые на основе договоров (контрактов) в соответствии с трудовым законодательством на 2025 год
(на текущий финансовый год)**

Категория должностей	Наименование должности	Код строки	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника				Фонд оплаты труда в год (гр. 4 x гр. 5)
				всего (гр. 6 + гр. 7 + гр. 8)	по должностному окладу	в том числе: по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
областной бюджет	Административный персонал	0001	4.5	84 822.83	56 322.83		28 500.00	4 580 432.82
областной бюджет	Пед.персонал	0002	44	66 819.94	24 936.20	7 489.80	34 393.94	35 280 928.00
областной бюджет	Учебно-вспомогательный	0003	15	32 042.58	19 182.80	1 509.23	11 350.55	5 767 664.40
областной бюджет	Техперсонал	0004	11.55	27 774.26	18 748.66		9 025.60	3 849 512.78
	Итого:		75.05	211 459.61	119 190.49	8 999.03	83 270.09	49 478 538.00
местный бюджет	Рабочие	0001	22.4	28 553.45	15 424.20	638.49	12 490.76	7 675 166.51
	Итого:		22.4	28 553.45	15 424.20	638.49	12 490.76	7 675 166.51
	Итого:	9000	97.45	x	x	x	x	57 153 704.51
местный бюджет (ДОЛ)	вокальный	0002		0.00			0.00	0.00
местный бюджет (ДОЛ)								
	Итого:		97.45	0.00	0.00	0.00	0.00	57 153 704.51
								0.00

1.1.2. Расчет фонда оплаты труда на 2026 год (на первый год планового периода)

Категория должностей	Наименование должности	Код строки	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника				Фонд оплаты труда в год
				всего (гр. 6 + гр. 7 + гр. 8)	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
областной бюджет	Административный персонал	0001	4.5	84 822.83	56 322.83		28 500.00	4 580 432.82
областной бюджет	Пед.персонал	0002	44	64 926.00	24 936.20	7 489.80	32 500.00	34 280 928.00
областной бюджет	Учебно-вспомогательный	0003	15	32 042.58	19 182.80	1 509.23	11 350.55	5 767 664.40
областной бюджет	Техперсонал	0004	11.55	27 774.26	18 748.66		9 025.60	3 849 512.78
	Итого:		75.05	209 565.67	119 190.49	8 999.03	81 376.15	48 478 538.00
местный бюджет	Рабочие	0001	22.4	28 582.02	15 424.20	638.48	12 519.34	7 682 847.00
	Итого:		22.4	28 582.02	15 424.20	638.48	12 519.34	7 682 847.00
	Итого:	9000	97.45	x	x	x	x	56 161 385.00

1.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 2027 год (на второй год планового периода)

Категория должностей	Наименование должности	Код строки	Установленная численность, ед	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника				Фонд оплаты труда в год
				всего (гр. 6 + гр. 7 + гр. 8)	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
областной бюджет	Административный персонал	0001	4.5	84 822.83	56 322.83		28 500.00	4 580 432.82
областной бюджет	Пед.персонал	0002	44	64 926.00	24 936.20	7 489.80	32 500.00	34 280 928.00
областной бюджет	Учебно-вспомогательный	0003	15	32 042.58	19 182.80	1 509.23	11 350.55	5 767 664.40
областной бюджет	Техперсонал	0004	11.55	27 774.26	18 748.66		9 025.60	3 849 512.78
	Итого:		75.05	209 565.67	119 190.49	8 999.03	81 376.15	48 478 538.00
местный бюджет	Рабочие	0001	22.4	28 582.02	15 424.20	638.48	12 519.34	7 682 847.00
	Итого:		22.4	28 582.02	15 424.20	638.48	12 519.34	7 682 847.00
	Итого:	9000	97.45	x	x	x	x	56 161 385.00

1.2. Расчет расходов на выплаты пособий за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, в случае заболевания работника или полученной им травмы

Наименование выплаты	Код строки	на 2025 год (на текущий финансовый год)			на 2026 год (на первый год планового периода)			на 2027 год (на второй год планового периода)		
		размер выплаты на 1 человека в год	численность получателей выплаты, чел	сумма	размер выплаты на 1 человека в год	численность получателей выплаты, чел	сумма	размер выплаты на 1 человека в год	численность получателей выплаты, чел	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Пособие за первые три дня временной нетрудоспособности	0001									
областной бюджет	0002	3 200.00	50	160 000.00	3 200.00	50	160 000.00	3 200.00	50	160 000.00
местный бюджет	0002	2 000.00	5	10 000.00						
Итого:	9000	x	x	170 000.00	x	x	160 000.00	x	x	160 000.00

Обоснования (расчеты) расходов на страховые взносы на обязательное социальное страхование
по элементу вида расходов классификации расходов бюджетов 119 "Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные

выплаты работникам учреждений" 5
МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга"

Учреждение
 Вид документа

(основной документ - код 01, изменения в документе - код 02)

01

Единица измерения:

руб

1.

Наименование показателя	Код строки	Объем расходов		
		на 2025 год (на текущий)	на 2026 год (на первый год)	на 2027 год (на второй год)
1	2	3	4	5
областной бюджет		14 942 518.00	14 640 518.00	14 640 518.00
местный бюджет		2 317 900.49	2 320 220.00	2 320 220.00
Планируемые выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование (с.0100 + с.0200 + с. 0300 + с. 0400)		17 260 418.49	16 960 738.00	16 960 738.00
	0600			
	0700			

1.1. Расчет страховых взносов на обязательное социальное страхование

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Размер базы для начисления страховых взносов			Сумма взноса		
			на 2025 год (на текущий)	на 2026 год (на первый год)	на 2027 год (на второй год)	на 2025 год (на текущий)	на 2026 год (на первый год)	на 2027 год (на второй год)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Единый налоговый платеж, всего							
		0100	x	x	x	17 146 111.08	16 848 415.23	16 848 415.23
1.1.	в том числе:							
	в пределах установленной предельной величины							
	базы для начисления страховых взносов на	0110	57 153 704.51	56 161 384.99	56 161 384.99	17 146 111.08	16 848 415.23	16 848 415.23
	областной бюджет		49 478 538.00	48 478 538.00	48 478 538.00	14 843 560.92	14 543 560.92	14 543 560.92
	местный бюджет		7 675 166.51	7 682 847.00	7 682 847.00	2 302 550.16	2 304 854.31	2 304 854.31
4	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу							
		0400	x	x	x	114 307.41	112 322.77	112 322.77
4.1.	в том числе:							
	обязательное социальное страхование от							
	несчастных случаев на производстве и							
	профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %	0410	57 153 704.51	56 161 384.99	56 161 384.99	114 307.41	112 322.77	112 322.77
	областной бюджет		49 478 538.00	48 478 538.00	48 478 538.00	98 957.09	96 957.08	96 957.08
	местный бюджет		7 675 166.51	7 682 847.00	7 682 847.00	15 350.32	15 365.69	15 365.69

**Обоснования (расчеты) плановых показателей в части уплаты налога на имущество организаций и земельного налога
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Учреждение
Вид документа

МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга"

01

(основной документ - код 01, изменения в документе - код 02)

Единица измерения

руб

2.1. Расчет расходов на уплату налога на имущество организаций

2.1.1. Расчет расходов на уплату налога на имущество организаций на 2025 год (на текущий финансовый год) КОСГУ 291

Код ОКТМО, по которому подлежит уплате сумма налога	Среднегодовая стоимость имущества за налоговый период		Стоимость льготированного имущества		Налоговая база (гр.2 - гр.5)	Код налоговой льготы (установленной в виде понижения налоговой ставки)	Налоговая ставка, %	Сумма налога за налоговый период (гр.6 x гр.8/100)	Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет		Сумма налога, уплачиваемая за пределами Российской Федерации	Код строки	Сумма (гр.9 - гр.11 + гр.12)
	всего	в т.ч. недвижимое имущество	код налоговой льготы	среднегодовая стоимость налогооблагаемого имущества за налоговый период					код налоговой льготы	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
41615101	5 422 045.45	5 422 045.45			5 422 045.45		2.20%	119285.00				0001	119285.00
												0002	
Итого			x			x	x		x			9000	

2.1.2. Расчет расходов на уплату налога на имущество организаций на 2026 год (на первый год планового периода)

Код ОКТМО, по которому подлежит уплате сумма налога	Среднегодовая стоимость имущества за налоговый период		Стоимость льготированного имущества		Налоговая база (гр.2 - гр.5)	Код налоговой льготы (установленной в виде понижения налоговой ставки)	Налоговая ставка, %	Сумма налога за налоговый период (гр.6 x гр.8/100)	Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет		Сумма налога, уплачиваемая за пределами Российской Федерации	Код строки	Сумма (гр.9 - гр.11 + гр.12)
	всего	в т.ч. недвижимое имущество	код налоговой льготы	среднегодовая стоимость налогооблагаемого имущества за налоговый период					код налоговой льготы	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
41615101	7 220 227.27	7 220 228.27			7 220 227.27		2.20%	158845				0001	158845
												0002	
												0003	
Итого			x			x	x		x			9000	

2.1.3. Расчет расходов на уплату налога на имущество организаций на 2027 год (на второй год планового периода)

Код ОКТМО, по которому подлежит уплате сумма налога	Среднегодовая стоимость имущества за налоговый период		Стоимость льготированного имущества		Налоговая база (гр.2 - гр.5)	Код налоговой льготы (установленной в виде понижения налоговой ставки)	Налоговая ставка, %	Сумма налога за налоговый период (гр.6 x гр.8/100)	Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет		Сумма налога, уплачиваемая за пределами Российской Федерации	Код строки	Сумма (гр.9 - гр.11 + гр.12)
	всего	в т.ч. недвижимое имущество	код налоговой льготы	среднегодовая стоимость налогооблагаемого имущества за налоговый период					код налоговой льготы	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
41615101	7 220 227.27	7 220 228.27			7 220 227.27		2.20%	158845				0001	158845
												0002	
												0003	
Итого			x			x	x		x			9000	

3. Расчет объема выплат на уплату земельного налога КОСГУ 291

Код ОКТМО муниципального образования, на территории которого расположен земельный участок (доля земельного участка)	Кадастровый номер земельного участка	Код строки	Объем расходов		
			на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на первый год планового периода)	на 2027 год (на второй год планового периода)

1	2	3	3	4	5
		0001	59 305	79 073	79 073
		0002	99 878	133 170	133 170
		0003			
	Итого	9000	159 183	212 244	212 244

3.1. Расчет расходов на уплату земельного налога

3.1.1. Расчет расходов на уплату земельного налога на 2025 год (на текущий финансовый год) КОСГУ 291

Код ОКТМО муниципального образования, на территории которого расположен земельный участок (доля земельного участка)	Кадастровый номер земельного участка	Категория земель (код)	Кадастровая стоимость (доля кадастровой стоимости) земельного участка	Доля налогоплательщика в праве на земельный участок	Налоговая льгота в виде доли необлагаемой площади земельного участка (п. 2 ст. 387 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс))		Налоговая база	Налоговая ставка, %	Количество полных месяцев владения земельным участком в течение налогового периода	Коэффициент Кв	Сумма исчисленного налога
					код налоговой льготы	сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
41615101	г. Выборг, ул. Судостроительная д.16А 47.01.0104002.33		5271566.52				5271566.52	1.50%	12		59 305
41615101	г. Выборг, ул. Горная д.16 47.01.0109001.12.22		8878005				8878005	1.50%	12		99 878
Итого	x	x		x	x			x	x	x	159 183

3.1.2. Расчет расходов на уплату земельного налога на 2026 год (на первый год планового периода)

Код ОКТМО муниципального образования, на территории которого расположен земельный участок (доля земельного участка)	Кадастровый номер земельного участка	Категория земель (код)	Кадастровая стоимость (доля кадастровой стоимости) земельного участка	Доля налогоплательщика в праве на земельный участок	Налоговая льгота в виде доли необлагаемой площади земельного участка (п. 2 ст. 387 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс))		Налоговая база	Налоговая ставка, %	Количество полных месяцев владения земельным участком в течение налогового периода	Коэффициент Кв	Сумма исчисленного налога
					код налоговой льготы	сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
41615101	г. Выборг, ул. Судостроительная д.16А 47.01.0104002.33		5271566.52				5271566.52	1.50%	12		79 073
41615101	г. Выборг, ул. Горная д.16 47.01.0109001.12.22		8878005				8878005	1.50%	12		133 170
Итого	x	x		x	x			x	x	x	212 244

3.1.3. Расчет расходов на уплату земельного налога на 2027 год (на второй год планового периода)

Код ОКТМО муниципального образования, на территории которого расположен земельный участок (доля земельного участка)	Кадастровый номер земельного участка	Категория земель (код)	Кадастровая стоимость (доля кадастровой стоимости) земельного участка, руб	Доля налогоплательщика в праве на земельный участок	Налоговая льгота в виде доли необлагаемой площади земельного участка (п. 2 ст. 387 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс))		Налоговая база	Налоговая ставка, %	Количество полных месяцев владения земельным участком в течение налогового периода	Коэффициент Кв	Сумма исчисленного налога
					код налоговой льготы	сумма, руб					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
41615101	г. Выборг, ул. Судостроительная д.16А 47.01.0104002.33		5271566.52				5271566.52	1.50%	12		79 073
41615101	г. Выборг, ул. Горная д.16 47.01.0109001.12.22		8878005				8878005	1.50%	12		133 170
Итого	x	x		x	x			x	x	x	212 244

Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости основных средств 919 0701 0000 000 916 310

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)		
			на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6
1	Учебные расходы оборудование(916)	1	743 408.00	-	-
	Итого:	1	743 408.00	-	-

Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости материальных запасов 919 0701 0000 000 916 346

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)		
			на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6
1	Учебные расходы материальные запасы(916)	1	1 199 800.00	-	-
	Итого:	1	1 199 800.00	-	-

Код видов расходов

247

Источник финансового обеспечения

Субсидии на выполнение муниципального задания (местный бюджет)

Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг 919 0701 0000 000 000 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.		
					на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Электроэнергия	82 546.3086	12.96		1 069 800.16	959 093.00	959 093.00
2	Теплоснабжение	548.512005	4 079.65		2 237 737.00	1 957 776.00	1 957 776.00
	Водоснабжение и водоотведение	8 917.318	57.05		508 733.00	410 197.16	410 197.16
	Итого:			x	3 816 270.16	3 327 066.16	3 327 066.16

Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг 919 0701 2000 000 000 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.		
					на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток за 2024г (Теплоснабжение)	1	1.00		33 334.08	0.00	0.00
	Итого:			x	33 334.08	-	-

Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг 919 0701 3000 000 000 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб.		
					на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Электроэнергия (возврат Дт задолженности) за 2024г				304.27		
	Итого:			x	304.27	-	-

Код видов расходов

244

Источник финансового обеспечения

Субсидии на иные цели (КВФО 5)

Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества 919 0701 0000 000 222 225

№ п/п	Наименование расходов	Средняя стоимость	Количество работ (услуг)	Сумма, руб.		
				на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7
1	частичный ремонт полов по адресу: г. Выборг, ул. Горная, д. 16-код 919225195	смета	1	161 550.00	-	-
	Итого:	x	x	161 550.00	-	-

Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг 919 0701 0000 000 226

№ п/п	Наименование расходов	Средняя стоимость	Количество работ (услуг)	Сумма, руб.		
				на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7

1	Разработка проектно сметной документации на монтаж системы пожарной сигнализации по адресу: Ленинградская область, г. Выборг, ул. Судостроительная, д. 16а -код 919225025 (КВФО5)	смета	1	100 000.00	-	-
2	Разработка проектно сметной документации на текущий ремонт с перепланировкой в части здания МБДОУ "Детский сад №35 г. Выборга" по адресу: г. Выборг, ул. Судостроительная, д. 16а (открытые группы до 1.5 лет) код 919225178 (КВФО5)	смета	1	565 700.00		
Итого:		x	x	665 700.00	-	-

Код видов расходов

244

Источник финансового обеспечения

Средства от предпринимательской и иных видов деятельности (КВФО 2)

Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости продуктов питания 919 0701 0000 000 000 342

№ п/п	Наименование расходов	Средняя стоимость	Количество работ (услуг)	Сумма, руб.		
				на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7
1	приобретение продуктов питания	-	9	5 000 000.00	5 000 000.00	5 000 000.00
Итого:		x	x	5 000 000.00	5 000 000.00	5 000 000.00

Расчет (обоснование) расходов на увеличение стоимости продуктов питания 919 0701 2000 000 000 342

№ п/п	Наименование расходов	Средняя стоимость	Количество работ (услуг)	Сумма, руб.		
				на 2025 год (на текущий финансовый год)	на 2026 год (на текущий финансовый год)	на 2027 год (на текущий финансовый год)
1	2	3	4	5	6	7
1	приобретение продуктов питания (остаток 2024г)	-	1	8 859.62		
Итого:		x	x	8 859.62	-	-



Третьякова А.Р.

Коврова Е.Н.