

Обоснования (расчеты) к плану финансово-хозяйственной деятельности

расходная часть на 2023 г.

**муниципального бюджетного (автономного) учреждения дополнительного
образования "Снежинская детская музыкальная школа им. П.И. Чайковского"**

(наименование учреждения)

Код видов расходов III

111. Расчеты (обновления) расходов на заработную плату

КФО 4

№ п/п	Категория должностей	Численность по штатному расписанию, численность	Установленная расчетная среднесписочная численность, чел.	Расчетная средняя заработная плата в месяц включая районный коэффициент 1,3 *)	Фонд заработной платы в год без учета страховых взносов, руб. (гр.4хгр.5х 12)	Предусмотрено за счет бюджета	
						ДопЭК	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Педагогические работники списочного состава (без внешних совместителей) по Указам президента	44	47	44 679,99	25 199 516,00	211.03	25 199 516,00
2	Прочий персонал, административно- управленческий и вспомогательный персонал	7	7	41 285,00	3 467 940,00	211.01	3 467 940,00
3	Прочий персонал с разделением на персонал, которому требуется доведение заработной платы до минимального размера оплаты труда	19,01	19,01	20 362,29	4 645 046,00	211.05	4 645 046,00
1. Итого расходов расчетного года:		70,01	73,01	x	33 312 502,00	x	33 312 502,00
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода по ДопЭК 211.13 остаток в 2022 на доведение МРОТ, педагогические работники по Указам президента							
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года					0,00		
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года					0,00		

КФО 2

№ п/п	Категория должностей	Численность по штатному расписанию, единиц	Установленная расчетная численность, чел.	Расчетная средняя заработная плата в месяц включая районный коэффициент 1,3 *)	Фонд заработной платы в год без учета страховых взносов, руб. (гр.4хгр.5х 12)
1	2	3	4	5	6
1	Оплата по должностным окладам, ставкам заработной платы, стимулирующие и премиальные выплаты сотрудникам (за счет самоокупаемого отделения)	x	13	1 198,21	186 920,00
1. Итого расходов расчетного года:		x	X	x	186 920,00

1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода по ДопЭж 211.00 ост	0,00
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года	0,00
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года	0,00
Сумма для включения в ПФХД на расчетный год с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года (сумма строк с 1 по 3 по всем КФО) по КВР 111	33 711 187,00

в том числе по аналитическим кодам:

111.04 (бюджет)	33 312 502,00
111.02 (ПДД)	186 920,00
111.05 (иные)	0,00
111.08	211 765,00
(остатки)	
111.ДтКт	
(задолженность)	0,00

Проверка (должен быть 0)

Код видов расходов **112**

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

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих выплату	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1	командировочные расходы	х	х	29 100,00	29 100,00
1. Итого расходов расчетного года:		х	х	х	29 100,00
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода					
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года					0
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года					0
ИТОГО сумма для включения в ПФХД на расчетный год с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года (сумма строк с 1 по 3 по всем КФО) по КВР 112					29 100,00

в том числе по аналитическим кодам:

112.04	0
112.02	29 100,00
112.05	
112.ост	
112.ДтКт	
Проверка (должен быть 0)	0

119. Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

КФО 4

№ п/п	Направление расходов (категория работников)	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Размер страховых взносов, %	Сумма	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	5	ДопЭК	Сумма
1	Начисление на выплаты педагогическим работникам списочного состава (без внешних совместителей) по Указам президента	25 199 516,00	30,2%	7 610 253,00	213.03	7 610 255,00
2	Начисление на выплаты прочего персонала, административно-управленческий и вспомогательный персонал	3 467 940,00	30,2%	1 047 318,00	213.01	1 047 318,00
3	Начисление на выплаты прочего персонала с разделением на персонал, которому требуется доведение заработной платы до минимального размера оплаты труда	4 645 046,00	30,2%	1 402 804,00	213.05	1 402 804,00
1. Итого расходов расчетного года:				10 060 375,00	x	10 060 377,00
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода по ДопЭК 213.03 и 213.13 остатки				63 952,70		
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года				0,00		
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года						

КФО 2

№ п/п	Направление расходов (категория работников)	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Размер страховых взносов, %	Сумма
1	2	3	4	5
1	Начисление на оплату по должностным окладам, ставкам заработной платы, стимулирующие и премиальные выплаты сотрудникам (за счет самоокупаемого отделения)	186 920,00	30,2%	56 450,00
1. Итого расходов расчетного года:			x	56 450,00
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода по ДопЭК 213.00 ОСТ				0,00
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года				0,00
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года				
Сумма для включения в ПФХД на расчетный год с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года (сумма строк с 1 по 3 по всем КФО) по КВР 119				10 180 779,70

в том числе по аналитическим кодам:

119.04	10 060 377,00
119.02	56 450,00
119.05	0
119.ост	63 952,70
119.ДтКт	0,00
проверка (должен быть 0)	0

Код видов расходов 851

851. Обоснование (расчет) расходов на уплату налога на имущество и земельного налога

КФО 4

№ п/п	Наименование расходов (заполняется по видам налогов и периодам выплаты (кварталам))	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 х гр. 4 / 100)	коэффициент платной деятельности	Сумма за счет бюджета, руб. (гр. 5 х гр. 6)/4*3	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	5	6	7	ДопЭК	Сумма
1	налог на имущество	17 237 103	2,2	379 216,27	0,979	278 439,00	85600	368 849,00
2	налог на имущество 4кв 2022	x	x	x	x	90 410,00	85600	0,00
3	земельный налог	7 256 485	1,5	108 847,28	0,979	79 921,00	86000	106 861,00
4	земельный налог 4кв 2022	x	x	x	x	26 940,00	86000	0,00
	Итого:	x	x	488 063,55	x	475 710,00	x	475 710,00

1. Итого расходов расчетного года:

1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода

0,00

1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года

117 350,00

1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года

0,00

Примечание. При наличии текущей кредиторской задолженности по налогу на начало года ожидаемая кредиторская задолженность по бюджету определяется следующим образом: сумма полной кредиторской задолженности по налогу на начало года и полной расчетной потребности на уплату налога за год, умноженная на коэффициент платной деятельности, за вычетом суммы кредиторской задолженности на начало года (за счет бюджета) и платежей первых трех кварталов (за счет бюджета)

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов (заполняется по видам налогов и периодам выплаты (кварталам))	Сумма в ПФХД за счет ПДД, руб. (гр. 5 х (1-гр. 6))
1	2	7
1	налог на имущество	6 599,00
2	земельный налог	2 287,00
	Итого:	8 886,00
1. Итого расходов расчетного года:		
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода		
0,00		
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года		
0,00		
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года		
Сумма для включения в ПФХД на расчетный год с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года (сумма строк с 1 по 3 по всем КФО) по КВР 851		
601 946,00		

в том числе по аналитическим кодам:

851.04	475 710,00
851.02	8 886,00
851.05	0,00
851.ост	0,00
851.ДтКт	117 350,00

проверка (должен быть 0)

0

853.04	0,00
853.02	0,00
853.05	0,00
853.ост	0,00
853.ДтКт	0,00

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

244.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КФО 4

№ п/п	Наименование расходов	Количество единиц в год (договоров)	Сумма, руб.	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	ДопЭК	Сумма
1	Абонентская плата за номер, повременная оплата междугородных, международных и местных телефонных соединений, услуги телефонно-телеграфной, факсимильной, пейджинговой связи, радиосвязи, услуги интернет-провайдеров	x	56 054,40	221 00	56 054,40
	Итого:	x	56 054,40	x	56 054,40
1. Итого расходов расчетного года:					
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода					0,00
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года					0,00
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года					0,00

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов	Количество единиц в год (договор)	Сумма, руб.
1	2	3	4
1	расходы на использование ячейки абонентного шкафа, переустановка абонентского устройства	x	0,00
	Итого:	x	0,00
1. Итого расходов расчетного года:			
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода			4 300,00
2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года			0,00
3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года			0,00

244.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

КФО 4

№ п/п	Наименование расходов	Количество единиц в год (договор)	Сумма, руб.	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	ДопЭК	Сумма
1	Коммунальные услуги (водоснабжение и водоотведение)	x	27 653,45	223 00	27 653,45
2	Коммунальные услуги (потребление электроэнергии, газа, теплоснабжения и оплата задолженности по ним)	x	965 541,55	247.04	965 541,55
	Итого:	x	993 195,00	x	993 195,00
1. Итого расходов расчетного года:					
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода					0,00
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года					0,00
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года					0,00

244.5. Расчет (обоснование) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

КФО 4

№ п/п	Наименование расходов	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	ДопЭК	Сумма
1	ТО инженерных сетей и оборудования, дератизация и дезинфекция, аккорейдная обработка и т.д.	х	0,00	225 00	0,00
2	ТКО 23	х	69 128,64	223 00	69 128,64
	Итого:	х	69 128,64	х	69 128,64
1. Итого расходов расчетного года:					
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода				245 565,94	
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года				0,00	
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года				0,00	

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4
1	расчеты по работам, услугам по содержанию имущества за счет ПДД	х	0,00
1. Итого расходов расчетного года:			0,00
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода			20 744,00
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года			0,00
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года			0,00

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

КФО 4

№ п/п	Наименование расходов	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.	Предусмотрено бюджетом	
1	2	3	4	ДопЭК	Сумма
1	расходы на оплату услуг и работ (медицинские осмотры, информационно-вычислительные услуги, консультационные услуги, пожарная и вневедомственная охрана, гигиеническое обучение, и т.д.)	14	366 584,96	226 00	366 584,96
	Итого:	х	366 584,96	х	366 584,96
1. Итого расходов расчетного года:					
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода				0,00	
1.2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года				0,00	
1.3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года				0,00	

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4
1	оплата услуг и работ; договора подряда за счёт платных образовательных услуг согласно Уставу учреждения и отчисления по ним и т.д.	х	0,00
	Итого:	х	0,00
1. Итого расходов расчетного года:			
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода			395 664,21
2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года			0,00
3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года			0,00

244.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

КФО 5

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Сумма, руб.	Предусмотрено бюджетом	
				ДопЭК	Сумма
1	2	3	4		
1	укрепление материально-технической базы и оснащение оборудованием ДМШ	х	518 329,00	500.21	518 329,00
	Итого:	х	518 329,00		518 329,00
1. Итого расходов расчетного года:					
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода				0,00	
2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года				0,00	
3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года				0,00	

КФО 2

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Сумма, руб.
1	2	3	4
1	приобретение объектов движимого имущества (310)	х	0,00
2	приобретение материальных запасов (340)	х	0,00
	Итого:	х	0,00
1. Итого расходов расчетного года:			
1.1. из расходов расчетного года обеспечено за счет остатков прошлого отчетного периода			176 018,60
2. Дебиторская (со знаком минус), кредиторская (со знаком плюс) задолженность на начало года			
3. Дебиторская (со знаком плюс), кредиторская (со знаком минус) задолженность на конец года			
4. Сумма для включения в ПФХД на расчетный год с учетом дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец года (сумма строк с 1 по 3 по всем КФО) по КВР 244			2 845 584,75

в том числе по аналитическим кодам:

244.04	1 484 963,00
244.02	0,00
244.05	518 329,00
244.ост	842 292,75
244.ДтКт	0,00
проверка (должен быть 0)	0,00

Итого включено в ПФХД по доходам

показатель	Код	Сумма в ПБУД, руб.	Сумма в ПБУД, руб.	Отклонения	пояснения отклонений
Остаток на начало года		1 118 010,45			
Остаток на конец года (со знаком минус)					
Доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат государства, доходы от оказания услуг, работ, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	130	45 619 948,00			
Ежемесячные выплаты на возмещение расходов на оплату услуг	150	518 329,00			
Выплаты, уменьшающие доход (с минусом)	100	-5 040,00			
ИТОГО		47 257 247,45	0,00	0,00	

Данные для сверки: расшифровка отклонений по направлениям расходования средств в разбивке по источникам

КВР	Аналитический код	Сумма в Поход. руб.	Сумма в Поход. руб.	Отклонения	показания отклонений
	111 111.04	33 312 502.00			
	111.02	186 920.00			
	111.05т	211 765.00			
	112 112.04	0.00			
	112.02	29 100 112.00			
	112.05	0.00			
	118 119.04	10 060 377.00			
	119.02	56 450.00			
	119.05т	63 952.70			
	851 851.04	475 710.00			
	851.02	8 886.00			
	851 ДКт	117 350.00			
	244 244.04	1 484 953.00			
	244.02	124 112.00			
	244.05	518 320.00			
	244.05т	842 282.75			
	244 ДКт	0.00			
	ИТОГО	47 368 597.45	0.00	0.00	

0.00

3

Заполняется с учетом особенностей формирования

таблицы "Свод-сверка к ПФХД"