

**Обоснования (расчеты) расходов на оплату труда
муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 28"**

Учреждение
Вид документа

0
(основной документ - код 01; изменения к документу - код 02)

Единица измерения: руб

1. Расчет плановых выплат на заработную плату

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
Задолженность перед персоналом по оплате труда (кредиторская задолженность) на начало года	0100	0	0	0
Задолженность персонала по полученным авансам (дебиторская задолженность) на начало года	0200			
Фонд оплаты труда	0300	25613546.56	26241432	26241432
Задолженность перед персоналом по оплате труда (кредиторская задолженность) на конец года	0400			
Задолженность персонала по полученным авансам (дебиторская задолженность) на конец года	0500			
Планируемые выплаты на оплату труда (с 0100 - с 0200 + с 0300 - с 0400 + с 0500)	0600	25613546.56	26241432	26241432

¹ Формируется по элементу вида расходов 111 "Фонд оплаты труда учреждений" классификации расходов бюджетов.

1.1. Аналитическое распределение по КОСГУ*

Наименование показателя	КОСГУ*	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	6
Оплата труда	211	0001	25613546.56	26421432	26241432
Прочие выплаты персоналу, в т.ч. компенсационного характера	266	0002	0		
		0003			

* Раздел заполняется в соответствии с Порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2018 г., регистрационный № 50003) в случае, если Порядком органа - учредителя предусмотрена указанная детализация.

1.2. Расчет расходов на оплату труда

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
Расходы на выплату заработной платы, осуществляемые на основе договоров (контрактов) в	0100	25613546.56	26421432	26241432
Пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, в	0200	0		
Выплаты поощрительного, стимулирующего характера, в том числе вознаграждения по	0300			
Материальная помощь	0400			
Единовременное денежное поощрение, в том числе в связи с выходом на пенсию за выслугу				
Иные расходы, включаемые в фонд оплаты труда	0500			
Всего	9000	25613546.56	26421432	26241432

Зам руководителя	Заместитель заведующего по АХР	0003	1	18089	18089	0		18089
Пед. работники	старший воспитатель	0004	1	21681	21681	0		21681
Пед. работники	воспитатель	0005	26.4	468743.616	17755.44	7157.69		475901.306
Пед. работники	Воспитатель (работающий в группе компенсирующей и комбинированной направленности)	0006	7.6	111306.104	14645.54	13295.95		124602.054
Пед. работники	Педагог- психолог	0007	1	15468.58	15468.58	0		15468.58
Пед. работники	Музыкальный руководитель	0008	3	50458.98	16819.66	0		50458.98
Пед. работники	Инструктор по физкультуре	0009	1.5	17178.795	11452.53	0		17178.795
Пед. работники	Учитель-логопед	0010	8.25	155824.185	18887.78	0	0	155824.185
Пед. работники	Учитель-дефектолог	0011	1.5	21765.6	14510.4	0		21765.6
Прочий персонал	Младший воспитатель	0012	27	238064.13	8817.19	8252.89	17087.89	316408.74
Средний мед. персонал	Старшая медицинская сестра	0013	1.5	15307.5	10205	1901.68	612.3	17821.48
Младший мед. персонал	Медицинская сестра (для организации питания)	0014	0.5	8125	8125	0		4062.5
Прочий персонал	Бухгалтер	0015	2	21098	10549	0		21098
Прочий персонал	Секретарь (делопроизводитель)	0016	1	8620	8620	0		8620
Младший мед. персонал	Младшая медицинская сестра	0017	1	8125	8125	0		8125
Прочий персонал	Кастелянша	0018	1.5	12930	8620	0		12930
Прочий персонал	Машинист по стирке белья и	0019	2	25860	8620	985.2	2039.89	18612.92
Прочий персонал	Рабочий (электромонтер, слесарь-	0020	4.5	38790	8620	3089.08		41879.08
Прочий персонал	Уборщик служебных помещений	0021	1.75	11709.25	6691	932.48		12641.73
Прочий персонал	Сторож	0022	5.5	47410	8620	16599.54	0	64009.54
Прочий персонал	Дворник	0023	5.25	35127.75	6691	0		35127.75
							стимулирующая выплата	381558.93
	Итого	9000	106.75	x	x	x	x	1898720.3

2.1.3. Расчет фонда оплаты труда на 2025 год (на второй год планового периода)

Категория должностей	Наименование должности ²	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)	в том числе:			
					по должностному окладу	по выплатам компенсационного	по выплатам стимулирующего характера	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Руководитель организации	Заведующий	0001	1	34028.13	30780.3	3247.83		34028.13
Зам. руководителя	Главный бухгалтер	0002	1	20827	20827	0		20827
Зам. руководителя	Заместитель заведующего по АХР	0003	1	18089	18089	0		18089
Пед. работники	старший воспитатель	0004	1	21681	21681	0		21681
Пед. работники	воспитатель	0005	26.4	468743.616	17755.44	7157.69		475901.306
Пед. работники	Воспитатель (работающий в группе компенсирующей и комбинированной направленности)	0006	7.6	111306.104	14645.54	13295.95		124602.054
Пед. работники	Педагог- психолог	0007	1	15468.58	15468.58	0		15468.58
Пед. работники	Музыкальный руководитель	0008	3	50458.98	16819.66	0		50458.98
Пед. работники	Инструктор по физкультуре	0009	1.5	17178.795	11452.53	0		17178.795
Пед. работники	Учитель-логопед	0010	8.25	155824.185	18887.78	0	0	155824.185
Пед. работники	Учитель-дефектолог	0011	1.5	21765.6	14510.4	0		21765.6
Прочий персонал	Младший воспитатель	0012	27	238064.13	8817.19	8252.89	17087.89	316408.74
Средний мед. персонал	Старшая медицинская сестра	0013	1.5	15307.5	10205	1901.68	612.3	17821.48

Младший мед персонал	Медицинская сестра (для организации питания)	0014	0.5	8125	8125	0		4062.5
Прочий персонал	Бухгалтер	0015	2	21098	10549	0		21098
Прочий персонал	Секретарь (делопроизводитель)	0016	1	8620	8620	0		8620
Младший мед персонал	Младшая медицинская сестра	0017	1	8125	8125	0		8125
Прочий персонал	Кастелянша	0018	1.5	12930	8620	0		12930
Прочий персонал	Машинист по стирке белья и	0019	2	25860	8620	985.2	2039.89	18612.92
Прочий персонал	Рабочий (электромонтер, слесарь-	0020	4.5	38790	8620	3089.08		41879.08
Прочий персонал	Уборщик служебных помещений	0021	1.75	11709.25	6691	932.48		12641.73
Прочий персонал	Сторож	0022	5.5	47410	8620	16599.54	0	64009.54
Прочий персонал	Дворник	0023	5.25	35127.75	6691	0		35127.75
Итого		9000	106.75	x	x	x	стимулирующая выплата x	1898720.3

2.4. Расчет расходов на выплату материальной помощи

Наименование выплаты	Код строки	на 2024 год			на 2025 год			на 2026 год		
		размер	численность	сумма	размер	численность	сумма	размер	численность	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Материальная помощь	0001	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0002									
	0003									
Итого	9000	x	x		x	x		x	x	

2.5. Расчет иных расходов, включаемых в фонд оплаты труда

Наименование выплаты	Код строки	на 2025 год			на 2026 год			на 2027 год		
		размер	численность	сумма	размер	численность	сумма	размер	численность	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Стимулирующая выплата	0001			2670602.96			3636788.4			3636788.4
	0002						0			0
	0003									
Итого	9000	x	x	2670602.96	x	x	3636788.4	x	x	3636788.4

**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**

Учреждение _____ муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 28"
 Вид документа _____ 0
(основной документ - код 01; изменения к документу - код 02)

Единица измерения: руб

1.

Наименование показателя	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	4	5
Задолженность по обязательствам (кредиторская задолженность) на начало года	0100	0	0	0
Сумма излишне уплаченных либо излишне взысканных страховых взносов (дебиторская задолженность) на начало года	0200			
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	0300	7733445.18	7748810	7780310
Задолженность по уплате страховых взносов (кредиторская задолженность) на конец года	0400	0		
Сумма излишне уплаченных либо излишне взысканных страховых взносов (дебиторская задолженность) на конец года	0500			
Планируемые выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование (с.0100 - с.0200 + с. 0300 - с. 0400 + с. 0500)	0600	7733445.18	7748810	7780310

⁵ Формируется по элементам вида расходов 119 "Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений", "139 Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда (денежное содержание) гражданских лиц" классификации расходов бюджетов

2.1. Расчет страховых взносов на обязательное социальное страхование

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Размер базы для начисления страховых взносов			Сумма взноса		
			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
1	ЕСН 30% всего	0100	x	x	x	7632973.968	7926429.6	7926429.6
1.1.	ЕСН 30% всего	0110	25443246.56	26421432	26421432	7632973.968	7926429.6	7926429.6

2	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по установленному тарифу	0400	x	x	x	50886.49312	37101.22	37101.22
2.1.	в том числе: обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %	0410	25443246.56	26421432	26421432	50886.49312	52842.864	52842.864
3	Уточнение расчета по страховым взносам на обязательное социальное страхование, всего	0500	x	x	x			
3.1.	в том числе: корректировка округления	0510	x	x	x	49684.72	-214720.82	-183220.82
3.2.	корректировка в связи с регрессом по страховым взносам	0520	x	x	x	0	0	0
	Итого	9000	x	x	x	7733545.181	7748810	7780310

⁶ Указываются страховые тарифы, установленные главой 34 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).

⁷ Указываются страховые тарифы, дифференцированные по классам профессионального риска, установленные Федеральным законом от 22 декабря 2005 г., № 179-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год» (Собрание законодательства Российской Федерация, 2005, № 52, ст.5592; 2015, № 51, ст.7233).