

Расчет заработной платы основного персонала на единицу услуги																								
№ п/п	Должность	кол-во ед.	Ставка по ПП К руб.	Категория	коэффициент увеличения	должностной оклад	Стимулирующая (до 30%)	Итого за часы	Итого за 1 час по нормам соответствующей должности	Фонд оплаты труда сотрудника за год с учетом прогнозируемой индексации (включая начисления на выплаты по оплате труда) (руб.)	Фонд оплаты труда сотрудника отпуска с начислениями (руб.)	Фонд оплаты труда сотрудника за год с учетом прогнозируемой индексации (включая начисления на выплаты по оплате труда) (руб.) с отпускными	Годовой фонд рабочего времени сотрудника (час.)	Повременная ставка оплаты труда сотрудника (руб./час.) (графа 4/графа 5)	Затраты труда основного персонала в расчете на единицу услуг (работ)									
															Кружок "Азбука речи"		Кружок "Учимся рисовать"		Кружок "Развивайка"		Кружок "Шахматный клуб"		Кружок "Волшебный мир оригами"	
															Норма времени на оказание услуги (работы) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 6	Норма времени на оказание услуги (работы) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 8	Норма времени на оказание услуги (работы) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 6	Норма времени на оказание услуги (работы) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 8	Норма времени на оказание услуги (работы) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 6
1	2	3								4			5	6	7	8	10	11	12	13	16	17	16	17
1	Педагог дополнительного образования Лесина С.В.	1	15769,00	0	2,2020	34723,34	10417,00	45140,34	626,95	61646,05	4909,24	66555,30	75,52	881,29	0,06	52,00								
2	Педагог дополнительного образования Гаврилова В.В.	1	15769,00	0	2,7528	43408,90	13022,67	56431,57	783,77	77065,97	6137,22	83203,19	75,52	1101,74			0,06	65,00						
3	Педагог дополнительного образования Лапина О.Т.	1	15769,00	0	3,8667	60973,99	18292,20	79266,19	1100,92	77059,42	6136,70	83196,12	53,76	1547,55					0,04	65,00				
4	Педагог дополнительного образования Семиков В.В.	1	15769,00	0	2,2020	34723,34	10417,00	45140,34	626,95	61646,05	4909,24	66555,30	75,52	881,29							0,06	52,00		
5	Педагог дополнительного образования Ткачева Е.Н.	1	15769,00	0	3,2484	51224,02	15367,21	66591,23	924,88	45470,26	3621,07	49091,33	37,76	1300,09									0,06	76,71
ИТОГО:		5				0,00				322887,76	25713,47	348601,23	318,08		0,06	52,00	0,06	65,00	0,04	65,00	0,06	52,00	0,059	76,71

Должность	кол-во ставок	размер ставки по ПКГ	Оклад руб.	Стимулирующая (до 30%)		коэф.за интенсивность	коэф за платное	Итого оклад	Итого с отчислениями			Итого за 8 месяцев
2	3		4	6								
Заведующий ПОУ (ПКГ 4.1.)	0,5	16247,00	8123,50	243,71		1	0	8367,21	10894,10			87152,81

Итого: 410 040,57

Расчет отпускных заведующего ПОУ

ФОТ без начис-ий	8 / мес.	66937,64	0	29,3	нормат	285,57	ср. дневной заработок
Кол-во дней отпуска (норма)/12 месц.*	42 /12	8				28,0	дней отпуска
Размер отпускных	28,0 *	285,57	ср.днев.зараб.			7 995,96	отпускные без начислений
Размер отпускных	28,0 *	285,57	ср.днев.зараб.	*	1,302	начисл.на зарпл.	10 410,74

ФОТ завед. уч.год

87 152,81
10 410,74
97 563,55

97 563,55

Расчет отпуска основного персонала МОУ детском саду № 284 на единицу услуги в 2023- 2024 учебном году.

№ п/п	Должность	кол-во ед.	Должностной оклад	Стимул. выплаты за стаж и интенсивность(3 0/70)	Итого за 72 часа	Итого за 1 час (72- среднемесячно е количество рабочих часов в 2018 году)	Фонд оплаты труда сотрудника за год (руб.)	Фонд оплаты труда сотрудника за год с начислениями (руб.)	Стимулирую щие выплаты за качество с начислениям и (руб.)	ВСЕГО оплаты труда сотрудника за год с начислениям и (руб.)	Коэффициент годовой дни	Количество дней отпуска	Продолжител ьность (мес)	Количество дней отпуска	Фонд оплаты труда сотрудника отпуска с начислениями(руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Педагог дополнительного образования Лесина С.В.	0,13	34 723,34	10 417,00	45 140,34	626,95	47347,20	61646,05	0,00	61646,05	29,3	42	8	28,00	4 909,24
2	Педагог дополнительного образования Гаврилова В.В.	0,13	43 408,90	13 022,67	56 431,57	783,77	59190,45	77065,97	0,00	77065,97	29,3	42	8	28,00	6 137,22
3	Педагог дополнительного образования Лапина О.Т.	0,09	60 973,99	18 292,20	79 266,19	1100,92	59185,42	77059,42	0,00	77059,42	29,3	42	8	28,00	6 136,70
4	Педагог дополнительного образования Семиков В.В.	0,13	34 723,34	10 417,00	45 140,34	626,95	47347,20	61646,05	0,00	61646,05	29,3	42	8	28,00	4 909,24
5	Педагог дополнительного образования Ткачева Е.Н.	0,07	51 224,02	15 367,21	66 591,23	924,88	34923,40	45470,26	0,00	45470,26	29,3	42	8	28,00	3 621,07
							247993,67	322887,76	0,00	322887,76					25 713,47

Таблица 4

шт. распис.от 01.09.2023

Расчет коэффициентов накладных затрат

№ п/п	Наименование статьи затрат	Сумма затрат на планируемый год (всего)	В том числе:		
			Общеучрежденческие накладные затраты	групповые накладные затраты, в том числе:	
				Платные услуги	Муниципальные услуги
1	2	3	4	5	6
1.	Накладные затраты (общехозяйственные расходы) учреждения, в том числе				
1.1	Затраты на приобретение услуг связи (руб.)221	15 200,13	15 200,13		
1.2	Затраты на приобретение транспортных услуг (руб.)222	0,0	0,00		
1.3	Затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административно-управленческого, административно-хозяйственного, вспомогательного и иного персонала	3 375 146,48	2 483 754,98	97 563,55	793 827,94
1.4	Прочие затраты на общехозяйственные нужды (руб.)226	180 298,6	180 298,63		
1.5	Затраты на содержание недвижимого имущества (руб.)225	62 664,0	62 664,00		
1.6	Затраты на содержание особо ценного движимого имущества (руб.)225	0,0	0,0		
1.7	Амортизация основных средств (имущества) общехозяйственного назначения (руб.) 271	150 930,0	150 930,04		
1.8	Затраты на коммунальные услуги (руб.)223	457 652,5	457 652,51		
1.9	Затраты на уплату налогов, пошлины, и иные обязательные платежи (руб.) 290	193 794,0	193 793,98		
1.10	Итого (руб.) (сумма строк 1.1-1.9)	4 435 685,77	3 544 294,27	97 563,55	793 827,94
2.	Затраты на оплату труда и выплаты по оплате труда основного персонала учреждения (руб.)	0,00	0,00		
2.1	Всего, в том числе по группам (руб.)	6 665 514,58	6 665 514,58	348 601,23	6 316 913,35
3.	Коэффициенты накладных расходов (строка 1.10/ строку 2.1):				
3.1	K1нр		0,532		
3.2	K2нр			0,28	

Сумма коэф.

0,812

З/п (с отчислениями на соцстрах) основного персонала за год

1	Наименование услуги	количество чел. час в год.	з/пл. основных работников с отчислениями на ед. услуги (из таблицы 1), руб.	Сумма з/пл. с отчислениями основного персонала, оказывающего платные услуги, в год, руб.	З/п в месяц без отчисл.
1	2	3	4	5	6
1	Кружок "Азбука речи"	2038	52,00	105972,51	10174,01
2	Кружок "Учимся рисовать"	504	65,00	32761,26	3145,28
3	Кружок "Развивайка"	938	65,00	60971,29	5853,62
4	Кружок "Шахматный клуб"	1329	52,00	69082,93	6632,39
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	640	76,71	49091,33	4713,07
	Итого:	5449		317 879,32	30518,37

0,13
0,13
0,09
0,13
0,07
0,55

Таблица 4.1.

Расчет накладных затрат, относящихся на единицу стоимости платных услуг (работ)

№ п/п	Наименование групп услуг (работ), наименование услуг (работ)	Затраты на основной персонал, непосредственно оказывающий платную услугу (работу), в расчете на единицу услуги (работы) (руб.) данные строки "Итого" таблицы 1)	Сумма коэффициентов накладных расходов (K1нр + K2нр) (по данным таблицы 4)	Объем накладных затрат, относимых на единицу платной услуги (работы) (графа 3 x графу 4)
	2	3	4	5
1	Кружок "Азбука речи"	52,00	0,812	42,22
2	Кружок "Учимся рисовать"	65,00		52,78
3	Кружок "Развивайка"	65,00		52,78
4	Кружок "Шахматный клуб"	52,00		42,22
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	76,71		62,28

Таблица № 5

Определение цены услуги

№ п/п	Наименование показателей (статей затрат)	Кружок "Азбука речи"	Кружок "Учимся рисовать"	Кружок "Развивайка"	Кружок"Шахматный клуб"	Кружок "Волшебный мир оригами"
1	2	3	4	5	7	8
1.	Единица измерения услуги (работы)	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие
2.	Затраты, в том числе:	-				
2.1.	Затраты на оплату труда основного персонала (руб.) (данные строки "Итого" таблицы 1)	52,00	65,00	65,00	52,00	76,71
2.2.	Затраты на приобретение материальных запасов (руб.) (данные строки "Итого" таблицы 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Сумма начисленной амортизации оборудования, используемого при оказании (выполнении) платной услуги (работы) (руб.) (данные строки "Итого" таблицы 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Накладные затраты, относимые на единицу платной услуги (работы) (руб.) (данные графы 5 таблицы 4.1.)	42,22	52,78	52,78	42,22	62,28
2.5.	Итого затрат (руб.) (сумма строк 2.1. - 2.4.)- минимальная цена за 1 чел.зан.	94,22	117,78	117,78	94,22	138,99
строка для расчета	Стоимость единицы с максимальной рентабельностью - 20% (стр.2.5 x 1,2)	113	141	141	113	167
3.	Уровень рентабельности (%) (строка 3.1/ строку 2.5*100)	38,0	10,4	10,4	38,0	-6,5
3.1.	Прибыль (руб.) (строка 4 - строка 2.5.)	35,78	12,22	12,22	35,78	-8,99
4.	Утверждаемый тариф за единицу (руб.)	130	130	130	130	130
	Стоимость за месяц	1 040	1 040	1 040	1 040	1 040
	(количество часов в месяц)	8	8	8	8	8

Прогноз результатов финансово-хозяйственной деятельности МОУ детского сада № 284 от предоставления платных услуг (работ) (за 2024 год)

Виды услуг	единица измерения услуги	Количество продаж, ед.	Утверждаемая цена за единицу, руб.	Сумма доходов от продаж, руб.	Себестоимость оказанных платных услуг, руб.		Прибыль "+" (убытки "-") от продаж		Рентабельность услуги, %
					за единицу, руб.	всего, руб.	на единицу, руб.	всего, руб.	
Кружок "Азбука речи"	1 чел.-занятие	2 038	130,00	264 950,00	94,22	192020,12	35,78	72 929,88	38,0%
Кружок "Учимся рисовать"	1 чел.-занятие	504	130,00	65 520,00	117,78	59362,38	12,22	6 157,62	10,4%
Кружок "Развивайка"	1 чел.-занятие	938	130,00	121 948,27	117,78	110482,29	12,22	11 465,98	10,4%
Кружок "Шахматный клуб"	1 чел.-занятие	1 329	130,00	172 719,52	94,22	125176,91	35,78	47 542,61	38,0%
Кружок "Волшебный мир оригами"	1 чел.-занятие	640	130,00	83 200,00	138,99	88950,53	-8,99	-5 750,53	-6,5%
Итого по платной деятельности		5 449		708 337,80		575 992		132 346	23,0%

Расчет плановой себестоимости платных услуг на 2024 год по статьям затрат													
№ п/п	Наименование показателей (статей затрат)	Кружок "Азбука речи"		Кружок "Учимся рисовать"		Кружок "Развивайка"		Кружок"Шахматный клуб"		Кружок "Волшебный мир"		Итого по статье, руб.	Справочно:
		в расчете на единицу	на весь объем услуг	в расчете на единицу	на весь объем услуг	в расчете на единицу	на весь объем услуг	в расчете на единицу	на весь объем услуг	в расчете на единицу	на весь объем услуг		Структура затрат, %
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13	14	41	42
1	Объем производства (оказания) услуг, чел.-занятий		2038		504		938		1329		640		
2	Затраты, в том числе:	-											
2.1.	Затраты на оплату труда основного персонала (руб.)	52,00	105972,51	65,00	32761,26	65,00	60971,29	52,00	69082,93	76,71	49091,33	317879,32	55,19%
2.2.	Затраты на приобретение материальных запасов (руб.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.3.	Сумма начисленной амортизации оборудования, используемого при оказании (выполнении) платной услуги (работы) (руб.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.4.	Накладные затраты, относимые на единицу платной услуги (работы) (руб.)	42,22	86047,61	52,78	26601,12	52,78	49511,00	42,22	56093,99	62,28	39859,20	258112,91	44,81%
	в том числе:											0,00	0,00%
	затраты на приобретение услуг связи (руб.)	0,12	241,66	0,15	74,71	0,15	139,04	0,12	157,54	0,17	111,95	724,90	0,13%
	затраты на приобретение транспортных услуг (руб.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административно-управленческого, административно-хозяйственного, вспомогательного и иного персонала	33,93	69146,97	42,41	21376,69	42,41	39783,72	33,93	45076,55	50,05	32032,05	207415,99	36,01%
	прочие затраты на общехозяйственные нужды (руб.)	1,41	2866,50	1,76	886,17	1,76	1649,24	1,41	1868,66	2,07	1327,89	8598,47	1,49%
	затраты на содержание недвижимого имущества (руб.)	0,49	996,27	0,61	308,00	0,61	573,20	0,49	649,46	0,72	461,52	2988,45	0,52%
	затраты на содержание особо ценного движимого имущества (руб.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	амортизация основных средств (имущества) общехозяйственного назначения (руб.)	1,18	2399,58	1,47	741,83	1,47	1380,60	1,18	1564,27	1,74	1111,60	7197,87	1,25%
	затраты на коммунальные услуги (руб.)	3,57	7276,05	4,46	2249,38	4,46	4186,27	3,57	4743,22	5,27	3370,60	21825,51	3,79%
	затраты на уплату налогов, пошлины, и иные обязательные платежи (руб.)	1,51	3081,06	1,89	952,50	1,89	1772,69	1,51	2008,53	2,23	1427,29	9242,06	1,60%
2.5.	Итого затрат (руб.)	94,22	192020,12	117,78	59362,38	117,78	110482,29	94,22	125176,91	138,99	88950,53	575992,23	100,00%

**Доля затрат на оказание платных услуг в доходах, полученных от их предоставления,
по МОУ детскому саду № 284 (за 2024 год)**

№ п/п	Наименование показателей (статей затрат)	Итого, руб.	Структура, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Затраты, в том числе:		
1.1.	Затраты на оплату труда основного персонала	317 879	44,9%
1.2.	Затраты на приобретение материальных запасов	0	0,0%
1.3.	Сумма начисленной амортизации оборудования, непосредственно используемого при оказании платных услуг	0	0,0%
1.4.	Накладные затраты, относимые на платные услуги (работы)	258 113	36,4%
	в том числе:	0	
	затраты на приобретение услуг связи	725	0,102%
	затраты на приобретение транспортных услуг	0	0,0%
	затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административно-управленческого, административно-хозяйственного, вспомогательного и иного персонала	207 416	29,3%
	прочие затраты на общехозяйственные нужды	8 598	1,2%
	затраты на содержание недвижимого имущества	2 988	0,4%
	затраты на содержание особо ценного движимого имущества	0	0,0%
	амортизация основных средств (имущества) общехозяйственного назначения	7 198	1,0%
	затраты на коммунальные услуги	21 826	3,1%
	затраты на уплату налогов, пошлины, и иные обязательные платежи	9 242	1,3%
1.5.	Итого затрат	575 992	81,3%
2	Прибыль	132 346	18,7%
3	Всего доходы	708 338	100,0%

Приложение № 1
к приказу МОУ детского
сада № 284
от "30" сентября 2024 г.
№ 30



УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий МОУ детским садом № 284
 А.В. Панина
«30» сентября 2024 г.

**Прейскурант на платные образовательные услуги, предоставляемые сверх установленного
муниципального задания**

**МОУ детского сада № 284
с "01" октября 2024 г.**

№ п/п	Наименование платной образовательной услуги	Характеристика платной образовательной услуги (продолжительность 1 занятия в минутах, количество занятий в неделю, продолжительность курса в месяцах, индивидуальные или групповые, если групповые - количество групп, количество чел. в группе)		Получатели услуги	Продолжитель- ность курса (программы) по учебному плану, занятий	Стоимость услуги (руб.)	
						за 1 занятие	за курс (программу) (гр.5 х гр.6)
1	2	3		4	5	6	7
1	Кружок "Азбука речи"	продолжительность 1 занятия в минутах	30	Обучающиеся 4- 7 лет	64	130	8320
		количество занятий в неделю	2				
		продолжительность курса (мес.)	8				
		количество групп:	2				
		Количество человек в группе	10				
2	Кружок "Учимся рисовать"	продолжительность 1 занятия в минутах	30	Обучающиеся 5- 7 лет	64	130	8320
		количество занятий в неделю	2				
		продолжительность курса (мес.)	8				
		количество групп:	2				
		Количество человек в группе	10				
3	Кружок "Развивайка"	продолжительность 1 занятия в минутах	20	Обучающиеся 3- 5 лет	64	130	8320
		количество занятий в неделю	2				
		продолжительность курса (мес.)	8				
		количество групп:	2				
		Количество человек в группе	10				
4	Кружок "Шахматный клуб"	продолжительность 1 занятия в минутах	30	Обучающиеся 5- 7 лет	64	130	8320
		количество занятий в неделю	2				
		продолжительность курса (мес.)	8				
		количество групп:	2				
		Количество человек в группе	10				
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	продолжительность 1 занятия в минутах	30	Обучающиеся 4- 7 лет	64	130	8320
		количество занятий в неделю	2				
		продолжительность курса (мес.)	8				
		количество групп:	1				
		Количество человек в группе	10				