

Плановое количество услуг на 2025 год

№ п/п	Наименование услуги	Продолжительность занятия для воспитанников (минуты)	Рабочее время педагога (минутах)	Рабочее время педагога (час)	Продолжительность (мес)	Кол. занятый в неделю	Кол. занятый в месяц	Кол. занятый за курс	Кол. групп	Кол. потребителей в 1 группе	ед. измерения	максимальное количество предлагаемых потребителям услуг	коэффициент посещаемости (спроса)	Плановое количество
1	2	2.1		2.2	2.3		2.4	2.5	2.6	2.7	3	4	5	6
1	Кружок "Азбука речи"	30	35	0.59	8	2	8	64	2	10	чел. занятый	1280	0.852	1091
2	Кружок "Учимся рисовать"	30	35	0.59	8	2	8	64	2	10	чел. занятый	1280	0.599	767
3	Кружок "Развивайка"	20	25	0.42	8	2	8	64	2	10	чел. занятый	1280	0.541	693
4	Кружок "Пластилиновые фантазии"	30	35	0.59	8	2	8	64	1	10	чел. занятый	640	1.000	640
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	30	35	0.59	8	2	8	64	2	10	чел. занятый	1280	0.693	887
Итого												5760		4077

Заведующий МОУ детским садом № 284 *А.В. Панина*



Коэффициент спроса

п/п	Наименование услуги (показателя)	ед. изм. услуги (показателя)	2022-2023 год (факт)	2023-2024 год (факт)	2024-2025 год (факт)	Всего	среднее значение за предыдущий период (гр.4 +гр. 5+ гр.6)/3	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кружок "Азбука речи"								
1	Максимальное количество услуг, предоставленное потребителям	чел. Занятый	832	1280	960			
1.1	кол-во групп	ед.	1	2	2			
1.2	пределная (максимальная) наполняемость группы	чел.	13	10	7			
1.3	количество занятий в месяц	ед.	8	8	8			
1.4	количество месяцев оказания услуг в году	ед.	8	8	8			
2	Количество услуг, полученное и оплаченное потребителями	чел. занятый	353	784	641			
3	Коэффициент посещаемости (спроса)	x	0.424	0.613	0.668	1.704	0.852	
Кружок "Учимся рисовать"								
1	Максимальное количество услуг, предоставленное потребителям	чел. Занятый	1	1	1344			
1.1	кол-во групп	ед.	0	0	2			
1.2	пределная (максимальная) наполняемость группы	чел.	0	0	10			
1.3	количество занятий в месяц	ед.	0	0	8			
1.4	количество месяцев оказания услуг в году	ед.	0	0	8			
2	Количество услуг, полученное и оплаченное потребителями	чел. занятый	0	0	805			
3	Коэффициент посещаемости (спроса)	x	0.000	0.000	0.599	0.599	0.599	
Кружок "Развивайка"								
1	Максимальное количество услуг, предоставленное потребителям	чел. Занятый	1408	1280	640			
1.1	кол-во групп	ед.	2	2	1			
1.2	пределная (максимальная) наполняемость группы	чел.	11	10	10			
1.3	количество занятий в месяц	ед.	8	8	8			
1.4	количество месяцев оказания услуг в году	ед.	8	8	8			
2	Количество услуг, полученное и оплаченное потребителями	чел. занятый	747	624	388			
3	Коэффициент посещаемости (спроса)	x	0.531	0.488	0.606	1.624	0.541	
Кружок "Пластилиновые фантазии"								
1	Максимальное количество услуг, предоставленное потребителям	чел. Занятый	1	1	1			
1.1	кол-во групп	ед.	0	0	0			
1.2	пределная (максимальная) наполняемость группы	чел.	0	0	0			
1.3	количество занятий в месяц	ед.	0	0	0			
1.4	количество месяцев оказания услуг в году	ед.	0	0	0			
2	Количество услуг, полученное и оплаченное потребителями	чел. занятый	0	0	0			
3	Коэффициент посещаемости (спроса)	x	0.000	0.000	0.000	0.000	1.000	кружок работает первый год
Кружок "Волшебный мир оригами"								
1	Максимальное количество услуг, предоставленное потребителям	чел. Занятый	1	1	576			
1.1	кол-во групп	ед.	0	0	1			
1.2	пределная (максимальная) наполняемость группы	чел.	0	0	9			
1.3	количество занятий в месяц	ед.	0	0	8			
1.4	количество месяцев оказания услуг в году	ед.	0	0	8			
2	Количество услуг, полученное и оплаченное потребителями	чел. занятый	0	0	399			
3	Коэффициент посещаемости (спроса)	x	0.000	0.000	0.693	0.693	0.693	

Расчет заработной платы основного персонала на единицу услуги

№ пп	Должность	код-во ст.	Ставка по ПГК руб.	Категория	коэффициент увеличения должностной оклад	Стимулирую- щая (до 30%)	Итого за часы	Итого за что по норме времени соответству- ющей должности	Фонд оплаты труда сотрудника за год с учетом прогнозируемой индексации (включая начисления на выплаты по оплате труда) (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/графы 5)	Затраты труда основного персонала в расчете на единицу услуг (работ)										
									Кружок "Азбука речи"				Кружок "Учимся рисовать"				Кружок "Развивайка"		Кружок "Пластили- новые фантазии"		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 (руб.) (рабо.) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 8	Норма времени на оказание услуги (руб.) (рабо.) (час.)	затраты на оплату труда (руб.) гр.5*гр. 6	Норма времени на оказание услуги (рабо.) (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. 6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19					
1	Педагог дополнительного образования Лесина С.В.	1	15769.00	0	2.7525	43404.17	13021.25	56425.42	783.69	77057.57	6136.55	83194.12	76	1101.62	0.06	65.00							
2	Педагог дополнительного образования Гаврилова В.В.	1	15769.00	0	2.7525	43404.17	13021.25	56425.42	783.69	77057.57	6136.55	83194.12	76	1101.62			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	54	1547.55			0.04	65.00					
4	Педагог дополнительного образования Логинова Р.В.	1	15769.00	0	2.7525	43404.17	13021.25	56425.42	783.69	38528.78	3068.28	41597.06	38	1101.62					0.06	65.00			
5	Педагог дополнительного образования Боринина М.С.	1	15769.00	0	2.7525	43404.17	13021.25	56425.42	783.69	77057.57	6136.55	83194.12	76	1101.62					0.06	65.00			
ИТОГО:		5			0.00				346760.91	27614.63	374375.54	318		0.06	65.00	0.06	65.00	0.04	65.00	0.06	65.00	0.059	65.00

Итого: 446,364.53

Расчет отпускных заведующего ПОУ

ФОП без начислений	8 / мес.	76500.48	0	29.3 нормат		326.37	ср. личненой заработка	99,603.62
Коэф-т днеш. отпуск. (норма)/12 месяц.*	42 /12	8				28.0	норма отпуска	11,894.00
Размер отпускных	28.0 *		326.37	ср.днев.зараб.		91,38.28	отпускных без начислений	111,501.67
Размер отпускных	28.0 *		326.37	ср.днев.зараб.	*	1.302	начисл.на зарпл.	11,898.04

111 501 67

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(30/70)	Итого за 72 часа	Итого за 1 час (72-среднемесячное количество рабочих часов в 2018 году)	Фонд оплаты труда сотрудника за год (руб.)	Фонд оплаты труда сотрудника за год с начислениями (руб.)	Стимулирующие выплаты за качество с начислениями (руб.)	ВСЕГО оплаты труда сотрудника за год с начислениями (руб.)	Коэффициент годовой	Количество дней отпуска	Продолжительность (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	43,404.17	13,021.25	56,425.42	783.69	59184.00	77057.57	0.00	77057.57	29.3	42	8	28.00	6,136.55
2	Педагог дополнительного образования Гаврилова В.В.	0.13	43,404.17	13,021.25	56,425.42	783.69	59184.00	77057.57	0.00	77057.57	29.3	42	8	28.00	6,136.55
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 Логвинова Р.Р.	0.07	43,404.17	13,021.25	56,425.42	783.69	29592.00	38528.78	0.00	38528.78	29.3	42	8	28.00	3,068.28
5	Педагог дополнительного образования Брюнина М.С.	0.13	43,404.17	13,021.25	56,425.42	783.69	59184.00	77057.57	0.00	77057.57	29.3	42	8	28.00	6,136.55
							266329.42	346760.91	0.00	346760.91					27,614.63

Таблица 4
шт. распис.от 01.09.2024

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	15,913.75	15,913.75		
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	3,971,720.64	2,979,855.94	111,501.67	880,363.03
1.4	Прочие затраты на общехозяйственные нужды (руб.)226	142,951.9	142,951.91		
1.5	Затраты на содержание недвижимого имущества (руб.)225	47,940.0	47,940.00		
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	214,415.1	214,415.12		
1.8	Затраты на коммунальные услуги (руб.)223	909,523.0	909,522.95		
1.9	Затраты на уплату налогов, пошлины, и иные обязательные платежи (руб.) 290	181,563.4	181,563.41		
1.10	Итого (руб.) (сумма строк 1.1-1.9)	5,484,027.78	4,492,163.08	111,501.67	880,363.03
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.)	7,675,861.34	7,675,861.34	374,375.54	7,301,485.80
3.	Коэффициенты накладных расходов (строка 1.10/ строку 2.1):				
3.1	K1нр		0.585		
3.2	K2нр			0.298	

Сумма коэф.

0.883

Приложение № 3
к приказу МОУ детского сада № 284
от 01 октября 2024 г. № 30

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"	1091	65.00	70901.66	6806.99
2	Кружок "Учимся рисовать"	767	65.00	49829.81	4783.97
3	Кружок "Развивайка"	693	65.00	45044.87	4324.58
4	Кружок "Пластилиновые фантазии"	640	65.00	41597.06	3993.57
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	887	65.00	57629.26	5532.76
Итого:		4077		265,002.66	25441.88

0.13

0.13

0.09

0.07

0.13

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 ($K1_{нр} + K2_{нр}$) (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"	65.00	0.883	57.39
2	Кружок "Учимся рисовать"	65.00		57.39
3	Кружок "Развивайка"	65.00		57.39
4	Кружок "Пластилиновые фантазии"	65.00		57.39
5	Кружок "Волшебный мир оригами"	65.00		57.39

Таблица № 5

Определение цены услуги

№ п/п	Наименование показателей (столбец затрат)	Кружок "Азбука речи"	Кружок "Учимся рисовать"	Кружок "Развивайка"	Кружок "Пласт илиновые фантазии"	Кружок "Волшебный мир оригами"		
							2	3
1.	Единица измерения услуги (работы)	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1 чел-занятие	1	8
2.	Затраты, в том числе:	-	-	-	-	-		
2.1.	Затраты на оплату труда основного персонала (руб.) (данные строки "Итого" таблицы 1)	65.00	65.00	65.00	65.00	65.00		
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.)	57.39	57.39	57.39	57.39	57.39		
2.5.	Итого затрат (руб.) (сумма строк 2.1. - 2.4.)- минимальная цена за 1 чел.зан.	122.39	122.39	122.39	122.39	122.39		
строка расчета	Стоимость единицы с максимальной рентабельностью - 20% (стр.2.5 x 1,2)	147	147	147	147	147		
	3. Уровень рентабельности (%) (строка 3.1/ строку 2.5*100)	22.6	22.6	22.6	22.6	22.6		
3.1.	Прибыль (руб.) (строка 4 - строка 2.5.)	27.61	27.61	27.61	27.61	27.61		
4.	Утверждаемый тариф за единицу (руб.)	150	150	150	150	150		
	Стоймость за месяц	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200		
	(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	1,091	150.00	163,630.77	122.39	133506.79	27.61	30,123.98	22.6%
Кружок "Учимся рисовать"	1 чел-занятие	767	150.00	115,000.00	122.39	93828.81	27.61	21,171.19	22.6%
Кружок "Развивайка"	1 чел-занятие	693	150.00	103,954.55	122.39	84817.88	27.61	19,136.67	22.6%
Кружок "Пластилиновые фантазии"	1 чел-занятие	640	150.00	96,000.00	122.39	78326.66	27.61	17,673.34	22.6%
Кружок "Волшебный мир оригами"	1 чел-занятие	887	150.00	133,000.00	122.39	108515.06	27.61	24,484.94	22.6%
Итого по платной деятельности		4,077		611,585.31		498,995		112,590	22.6%

Расчет плановой себестоимости платных услуг на 2024 год по статьям затрат

№ п/п	Наименование показателей (статьей затрат)	Кружок "Азбука речи"		Кружок "Учимся рисовать"		Кружок "Развивайка"		Кружок "Пластилиновые		Кружок "Волшебный мир"		Итого по статье, руб.	Справочно: Структура затрат, %
		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13	14	41	42
1	Объем производства (оказания) услуг, чел.-занятый		1091		767		693		640		887		
2	Затраты, в том числе:	-											
2.1.	Затраты на оплату труда основного персонала (руб.)	65.00	70901.66	65.00	49829.81	65.00	45044.87	65.00	41597.06	65.00	57629.26	265002.66	53.11%
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.)	57.39	62605.13	57.39	43999.00	57.39	39773.01	57.39	36729.60	57.39	50885.80	233992.54	46.89%
	в том числе:											0.00	0.00%
	затраты на приобретение услуг связи (руб.)	0.13	146.99	0.13	103.31	0.13	93.39	0.13	86.24	0.13	119.48	549.41	0.11%
	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	44.59	48641.73	44.59	34185.49	44.59	30902.81	44.59	28537.46	44.59	39536.27	181803.75	36.43%
	прочие затраты на общехозяйственные нужды (руб.)	1.21	1320.44	1.21	928.01	1.21	838.90	1.21	774.69	1.21	1073.26	4935.29	0.99%
	затраты на содержание недвижимого имущества (руб.)	0.41	442.82	0.41	311.21	0.41	281.33	0.41	259.80	0.41	359.93	1655.09	0.33%
	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.)	1.82	1980.54	1.82	1391.93	1.82	1258.27	1.82	1161.96	1.82	1609.80	7402.50	1.48%
	затраты на коммунальные услуги (руб.)	7.70	8401.23	7.70	5904.40	7.70	5337.43	7.70	4928.89	7.70	6828.57	31400.52	6.29%
	затраты на уплату налогов, пошлинны, и иные обязательные платежи (руб.)	1.54	1677.09	1.54	1178.67	1.54	1065.48	1.54	983.93	1.54	1363.15	6268.32	1.26%
2.5.	Итого затрат (руб.)	122.39	133506.79	122.39	93828.81	122.39	84817.88	122.39	78326.66	122.39	108515.06	498995.20	100.00%

**Доля затрат на оказание платных услуг в доходах, полученных от их предоставления,
по МОУ детскому саду № 284 (за 2025 год)**

№ п/п	Наименование показателей (статей затрат)	Итого, руб.	Структура, %
1	2	3	4
1	Затраты, в том числе:		
1.1.	Затраты на оплату труда основного персонала	265,003	43.3%
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)	233,993	38.3%
	в том числе:	0	
	затраты на приобретение услуг связи	549	0.090%
	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	181,804	29.7%
	прочие затраты на общехозяйственные нужды	4,935	0.8%
	затраты на содержание недвижимого имущества	1,655	0.3%
	затраты на содержание особо ценного движимого имущества	0	0.0%
	амортизация основных средств (имущества) общехозяйственного назначения	7,403	1.2%
	затраты на коммунальные услуги	31,401	5.1%
	затраты на уплату налогов, пошлины, и иные обязательные платежи	6,268	1.0%
1.5.	Итого затрат	498,995	81.6%
2	Прибыль	112,590	18.4%
3	Всего доходы	611,585	100.0%