УТВЕРЖДАЮ
Заведующий МБДОУ - детский сад № 532
_____ М.Ю. Кухаренко

# Плановая калькуляция стоимости платных услуг МБДОУ - детский сад № 532 с 01.09.2022года

**Формирование фонда оплаты труда**

| | |
|---|---|
| Стоимость часа учителя | 166,67 |
| Комен. за отп. = з/пл.пед/кол.мес./29,3*кол.дней | |
| ФЗП АУП 20-30% от педагогов | |
| ФЗП прочего персонала 10-20% от педагогов | |

стоимость часа/коэффициент

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 400 | 400 | 400 | 675 | 300 | 450 | 400 | 400 | 66 | 400 | 1500 | |
| 2,40 | 2,40 | 2,40 | 4,05 | 1,80 | 2,70 | 2,40 | 2,40 | 0,40 | 2,40 | 9,00 | |

| Исходные данные | Хореография (мальши) | Хореография | Вокал | Детский фитнес | Лего, конструирование | Логика. Шахматы | Умелые руки | Школа будущего первоклассника | Здоровейка | Изостудия | Английский для мальшей | ИТОГО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Количество обучающихся | 30 | 40 | 20 | 45 | 20 | 20 | 30 | 20 | 40 | 10 | 10 | 285 |
| Период оказания услуги (месяцев) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Количество групп | 3 | 4 | 2 | 3 | 2 | 2 | 3 | 2 | 4 | 1 | 1 | 27 |
| Количество обучающихся в группе | 10 | 10 | 10 | 15 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | |
| Количество учебных недель в месяц | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | |
| Количество занятий в группе в неделю | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 2 | |
| Количество занятий в группе за период | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 4 | 8 | 8 | 84 |
| Всего учебных чел/занятий обуч-ся | 240 | 320 | 160 | 360 | 160 | 160 | 240 | 160 | 160 | 80 | 80 | 2120 |
| Итого часов педагога к оплате за период | 24 | 32 | 16 | 24 | 16 | 16 | 24 | 16 | 16 | 8 | 8 | 200 |
| % | **10,43** | **13,91** | **8,12** | **18,26** | **6,96** | **8,12** | **10,43** | **6,96** | **4,64** | **3,48** | **8,70** | **100,00** |

| Наименование показателя | КОСГУ | | Хореография (мальши) | Хореография | Вокал | Детский фитнес | Лего, конструирование | Логика. Шахматы | Умелые руки | Школа будущего первоклассника | Здоровейка | Изостудия | Английский для мальшей | Всего услуг |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Раздел 1. Прямые затраты** | | | | | | | | | | | | | | |
| ФОТ педагогов, в т.ч. | 211 | | 12 358,77 | 16 478,36 | 8 239,18 | 20 855,43 | 6 179,39 | 9 269,08 | 12 358,77 | 8 239,18 | 1 359,46 | 4 119,59 | 15 448,46 | 114 905,68 |
| зарплата педагогов с ур. к-том | 211 | | 11 040,00 | 14 720,00 | 7 360,00 | 18 630,00 | 5 520,00 | 8 280,00 | 11 040,00 | 7 360,00 | 1 214,40 | 3 680,00 | 13 800,00 | 102 644,40 |
| резерв отпускных | 211 | | 1 318,77 | 1 758,36 | 879,18 | 2 225,43 | 659,39 | 989,08 | 1 318,77 | 879,18 | 145,06 | 439,59 | 1 648,46 | 12 261,28 |
| Начисление на оплату труда педагогов | 213 | | 3 732,35 | 4 976,47 | 2 488,23 | 6 298,34 | 1 866,17 | 2 799,26 | 3 732,35 | 2 488,23 | 410,56 | 1 244,12 | 4 665,44 | 34 701,51 |
| Увеличение стоимости материальных запасов по услуге | 340 | | - | | | | | | | | | | | - |
| **ВСЕГО прямых затрат** | | | **16 091,12** | **21 454,83** | **10 727,41** | **27 153,77** | **8 045,56** | **12 068,34** | **16 091,12** | **10 727,41** | **1 770,02** | **5 363,71** | **20 113,90** | **149 607,19** |
| **Раздел 2. Накладные расходы** | | | | | | | | | | | | | | - |
| Услуги связи | 221 | 280,04 | 29,22 | 38,96 | 22,73 | 51,14 | 19,48 | 22,73 | 29,22 | 19,48 | 12,99 | 9,74 | 24,35 | 280,04 |
| Коммунальные платежи | 223 | 18 914,82 | 1 973,72 | 2 631,63 | 1 535,12 | 3 454,01 | 1 315,81 | 1 535,12 | 1 973,72 | 1 315,81 | 877,21 | 657,91 | 1 644,77 | 18 914,82 |
| Расходы по содержанию имущества | 225 | 1 134,38 | 118,37 | 157,83 | 92,07 | 207,15 | 78,91 | 92,07 | 118,37 | 78,91 | 52,61 | 39,46 | 98,64 | 1 134,38 |
| Налог на имущество | 290 | 1 118,28 | 116,69 | 155,59 | 90,76 | 204,21 | 77,79 | 90,76 | 116,69 | 77,79 | 51,86 | 38,90 | 97,24 | 1 118,28 |
| Налог на землю | 290 | 11 132,13 | 1 161,61 | 1 548,82 | 903,48 | 2 032,82 | 774,41 | 903,48 | 1 161,61 | 774,41 | 516,27 | 387,20 | 968,01 | 11 132,13 |
| Увеличение стоимости материальных запасов по | **340** | | | 5 000,00 | 8 000,00 | 9 000,00 | 8 000,00 | | 4 000,00 | 4 000,00 | 5 000,00 | | | 43 000,00 |
| **ВСЕГО накладных расходов** | | | **3 399,62** | **9 532,82** | **10 644,15** | **14 949,33** | **10 266,41** | **2 644,15** | **7 399,62** | **6 266,41** | **6 510,94** | **1 133,21** | **2 833,01** | **75 579,65** |
| **Раздел 2. Общехозяйственные расходы** | | | | | | | | | | | | | | - |
| ФОТ АУП и прочего персонала, в т.ч. | 211 | | 4 059,80 | 6 158,01 | 2 826,53 | 6 918,40 | 2 209,90 | 3 074,85 | 3 463,84 | 2 309,22 | 742,22 | 1 154,61 | 3 505,83 | 36 423,21 |
| зарплата с ур. к-том | 211 | | 2 760,00 | 4 370,00 | 1 840,00 | 4 657,50 | 1 380,00 | 2 070,00 | 2 208,00 | 1 472,00 | 242,88 | 736,00 | 2 413,62 | 24 150,00 |
| резерв отпускных | 211 | | 219,80 | 348,01 | 146,53 | 370,90 | 109,90 | 164,85 | 175,84 | 117,22 | 19,34 | 58,61 | 192,21 | 1 923,21 |
| Доплата руководителю | 211 | | 1 080,00 | 1 440,00 | 840,00 | 1 890,00 | 720,00 | 840,00 | 1 080,00 | 720,00 | 480,00 | 360,00 | 900,00 | 10 350,00 |
| Начисление на оплату труда АУП и прочего персонала | 213 | | 1 226,06 | 1 859,72 | 853,61 | 2 089,36 | 667,39 | 928,60 | 1 046,08 | 697,39 | 224,15 | 348,69 | 1 058,76 | 10 999,81 |
| Услуги ЦБ (за бухг.обслуж.) | 226 | | 1 581,36 | 2 108,48 | 1 054,24 | 2 372,04 | 1 054,24 | 1 054,24 | 1 581,36 | 1 054,24 | 2 108,48 | 527,12 | 527,12 | 15 022,92 |
| Прочие расходы | 226 | 6 054,71 | 631,80 | 842,39 | 491,40 | 1105,64 | 421,20 | 491,40 | 631,80 | 421,20 | 280,80 | 210,60 | 526,50 | 6 054,71 |
| Прочие затраты (командировки, обучение, семинары и т.д) | **226** | | 8 000,00 | 2 000,00 | | 7 000,00 | | 6 000,00 | | | | | | 23 000,00 |
| **ВСЕГО общехоз. расходов** | | - | **15 499,01** | **12 968,60** | **5 225,78** | **19 485,45** | **4 352,72** | **11 549,09** | **6 723,07** | **4 482,05** | **3 355,65** | **2 241,02** | **5 618,21** | **91 500,65** |
| **Расходы на платные услуги за период** | | | **34 989,74** | **43 956,25** | **26 597,34** | **61 588,54** | **22 664,69** | **26 261,57** | **30 213,81** | **21 475,87** | **11 636,61** | **8 737,94** | **28 565,12** | **316 687,49** |
| Планируемая численность детей | | | 30,00 | 40,00 | 20,00 | 45,00 | 20,00 | 20,00 | 30,00 | 20,00 | 40,00 | 10,00 | 10,00 | **285,00** |
| Себестоимость образовательных услуг на 1 человека в месяц | | | 1 166,32 | 1 098,91 | 1 329,87 | 1 368,63 | 1 133,23 | 1 313,08 | 1 007,13 | 1 073,79 | 290,92 | 873,79 | 2 856,51 | **13 512,19** |
| Планируемая прибыль в месяц, до 50% | 310 | - | 33,68 | 101,09 | 70,13 | 31,37 | 66,77 | 86,92 | 192,87 | 126,21 | 109,08 | 326,21 | 143,49 | **1 287,81** |
| Стоимость обучения одного человека в месяц | | - | 1 200,00 | 1 200,00 | 1 400,00 | 1 400,00 | 1 200,00 | 1 400,00 | 1 200,00 | 1 200,00 | 400,00 | 1 200,00 | 3 000,00 | |
| **Доходы от платных услуг за период** | | - | **36 000,00** | **48 000,00** | **28 000,00** | **63 000,00** | **24 000,00** | **28 000,00** | **36 000,00** | **24 000,00** | **16 000,00** | **12 000,00** | **30 000,00** | **345 000,00** |
| **Планируемая рентабельность** | **310** | | **1 010,26** | **4 043,75** | **1 402,66** | **1 411,46** | **1 335,31** | **1 738,43** | **5 786,19** | **2 524,13** | **4 363,39** | **3 262,06** | **1 434,88** | **28 312,51** |
| Доля з/платы | | | 0,61 | 0,67 | 0,54 | 0,59 | 0,48 | 0,62 | 0,69 | 0,65 | 0,24 | 0,82 | 0,87 | 0,63 |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575791

Владелец КУХАРЕНКО МАРИНА ЮРЬЕВНА

Действителен С 17.08.2021 по 17.08.2022