

**Обоснования (расчеты) плановых сметных показателей  
к бюджетной смете на 2024 год финансовый год и на плановый  
период 2025 и 2026 годов**  
Государственное казенное общеобразовательное учреждение Удмуртской Республики «Школа № 39»  
наименование организации

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу  
Код видов расходов 110  
Источник финансового обеспечения Бюджет Удмуртской Республики

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда с 01.01.2024-31.12.2024  
Таблица 1.1

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная штатная численность, шт. ед. <*>	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.	в том числе			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, % <+>>	Районный коэффициент (1,15)	Фонд оплаты труда в год, руб. (Фр. 3 х гр. 4 х (1 + гр. 8 / 100) х 12)	в том числе на 12 месяцев в год, руб.
				по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
на 2024 г. очередной финансовый год										
1	Директор	1,00	24 933,27	14 969,00	2 993,80	3 718,30	-	3 252,17	299 199,24	374 236,50
2	Заместитель директора по УВР	2,00	22 441,43	13 473,00	2 694,60	3 346,69	-	2 927,14	538 594,32	673 670,33
3	Заместитель директора по ВР	1,00	22 441,43	13 473,00	2 694,60	3 346,69	-	2 927,14	269 297,16	336 835,17
4	Заместитель директора по безопасности	1,00	22 441,43	13 473,00	2 694,60	3 346,69	-	2 927,14	269 297,16	336 835,17
5	Заместитель директора по административно-хозяйственной работе	1,00	22 441,43	13 473,00	2 694,60	3 346,69	-	2 927,14	269 297,16	336 835,17
6	Административный персонал	6,00	99 738,26	68 861,00	13 772,20	17 105,06	-	14 960,73	1 643 685,04	2 058 412,34
7	Преподаватель-организатор ОБЖ	0,75	21 342,10	12 813,00	2 562,60	3 182,75	-	2 783,75	192 078,90	240 251,06
8	Преподаватель-организатор	1,00	21 113,91	12 676,00	2 535,20	3 148,72	-	2 753,99	253 366,92	316 909,72
9	Социальный педагог	2,00	21 113,91	12 676,00	2 535,20	3 148,72	-	2 753,99	506 733,84	633 819,45
10	Педагог-психолог	7,00	21 228,84	12 745,00	2 549,00	3 165,86	-	2 768,98	1 783 222,56	2 230 443,38
11	Педагог дополнительного образования	6,00	21 113,91	12 676,00	2 535,20	3 148,72	-	2 753,99	1 520 201,52	1 901 458,34
12	Учитель	49,28	24 471,94	12 813,00	5 284,20	3 182,75	-	3 191,99	14 471 725,82	18 101 142,14
13	Учитель	22,50	27 418,93	12 813,00	7 846,80	3 182,75	-	3 576,38	7 403 110,24	9 259 762,99
14	Тьютор	16,00	21 342,10	12 813,00	2 562,60	3 182,75	-	2 783,75	4 097 683,20	5 125 355,95
15	Воспитатель	12,00	21 228,84	12 745,00	2 549,00	3 165,86	-	2 768,98	3 056 952,96	3 823 617,22
16	Методист	3,00	21 228,84	12 745,00	2 549,00	3 165,86	-	2 768,98	764 238,24	955 904,30
17	Учитель-дефектолог	7,00	21 342,10	12 813,00	2 562,60	3 182,75	-	2 783,75	1 792 736,40	2 242 343,23
18	Учитель-логопед	8,00	21 342,10	12 813,00	2 562,60	3 182,75	-	2 783,75	2 048 841,60	2 562 677,97

19	Педагогический персонал	134,53	229 815,23	153 141,00	38 633,99	38 040,24		34 472,28	37 890 892,20	47 393 685,75		
20	Системный администратор	1,00	14 061,75	8 744,00	1 311,60	2 172,01	-	1 834,14	168 741,00	211 060,16		
21	Заведующий библиотечной	1,00	14 627,83	8 782,00	1 756,40	2 181,45	-	1 907,98	175 533,96	219 556,75		
22	Специалист по закупкам	1,00	14 061,75	8 744,00	1 311,60	2 172,01	-	1 834,14	168 741,00	211 060,16		
23	Секретарь	1,00	14 034,42	8 727,00	1 309,05	2 167,79	-	1 830,58	168 413,04	210 649,95		
24	Специалист по кадрам	1,00	14 061,75	8 744,00	1 311,60	2 172,01	-	1 834,14	168 741,00	211 060,16		
25	Специалист по охране труда	0,50	14 061,75	8 744,00	1 311,60	2 172,01	-	1 834,14	84 370,50	105 530,08		
26	Юристоконсульт	0,50	14 061,75	8 744,00	1 311,60	2 172,01	-	1 834,14	84 370,50	105 530,08		
27	Экономист I категории	2,25	14 098,74	8 767,00	1 315,05	2 177,72	-	1 838,97	380 665,98	476 134,57		
28	Учебно-методологический персонал	8,25	98 321,51	69 996,00	10 938,50	17 387,01		14 748,23	1 399 576,98	1 750 581,91		
29	Уборщик служебных помещений	4,00	14 836,33	8 717,00	1 307,55	2 876,61	-	1 935,17	712 143,84	890 744,96		
30	Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий	2,00	14 836,33	8 717,00	1 307,55	2 876,61	-	1 935,17	356 071,92	445 372,48		
31	Кухонный рабочий	2,00	14 836,33	8 717,00	1 307,55	2 876,61	-	1 935,17	356 071,92	445 372,48		
32	Вакхтер	2,00	14 836,33	8 717,00	1 307,55	2 876,61	-	1 935,17	356 071,92	445 372,48		
33	Дворник	2,50	14 836,33	8 717,00	1 307,55	2 876,61	-	1 935,17	445 089,90	556 715,60		
34	Обслуживающий персонал	12,50	64 505,80	43 585,00	6 537,75	14 383,05		9 675,85	2 225 449,50	2 783 578,00		
	Итого:	161,28	492 380,80						43 161 603,72	53 986 258,00		
				на 2025 г. 1-ый год планового периода								
	Итого:	X		X	X	X	X	X	X	X		
				на 2026 г. 2-ой год планового периода								
	Итого:	X		X	X	X	X	X	X	X		
									54 275 132,69	54 275 132,69		
									54 275 132,69	54 275 132,69		
	Итого:	X		X	X	X	X	X	54 506 340,17	54 506 340,17		
									54 506 340,17	54 506 340,17		

<\*> По штатному расписанию, согласованному Миннигестром;  
 <\*\*\*> Графа 8 не заполняется

1.1.1 Расчет (обоснование) расходов на предоставление средств на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций, за счет средств федерального бюджета

Таблица 1.1.1

№ п/п	Наименование расходов	Численность педагогических работников, чел.	на 2024 г. очередной финансовый год		Районный коэффициент (1,15)	Итого в год, руб.	в том числе на 12 месяцев, руб.
			Сумма выплат на 1 работника в месяц, руб.	Сумма, рублей			
1	на выплату педагогам, осуществляющим классное руководство в одном классе	19,00	5 000,00	95 000,00	1,15	1 311 000,00	0,00
		Итого:	X	X	X	1 311 000,00	0,00
		на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	X	X	X			
		на 2026 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	X	X	X			

1.2. Расчеты (обоснования) бонусных лист

Таблица 1.2

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб. (гр. 3 + гр. 4 + гр. 5)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	6	7
1	Оплата бонусного	200 000,00	200 000,00
	на 2024 г. очередной финансовый год		
	Итого:	200 000,00	200 000,00
	на 2025 г. очередной финансовый год		
	Итого:	245 859,58	245 859,58
	на 2026 г. очередной финансовый год		
	Итого:	245 859,58	245 859,58

1.2.1 Расчеты (обоснования) выплаты персоналу

Таблица 1.2.1

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника, руб.	Количество работников, чел.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6
	на 2024 г. очередной финансовый год				
1	Компенсация педагогов	2500	20	50 000,00	0,00
	Итого:	X	X	50 000,00	0,00
	на 2025 г. 1-ый год планового периода				
	Итого:	X	X		
	на 2026 г. 2-ой год планового периода				
	Итого:	X	X		

КВР112 КОСГУ226

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу дополнительных дней отпуска онегунам и родителям для осуществления ухода за детьми-инвалидами

Таблица 1.3 КВР 119 КОСГУ266

№ п/п	Наименование расходов	Плательщик расходов (наименование)	Количество выплат в году (квартал)	Размер одной выплаты (инвалид), руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х п. 4 х п. 5)	в том числе за 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	выплата родителям для осуществления ухода за детьми-инвалидами	1	12	5 000,00	60 000,00	60 000,00
на 2024 г. очередной финансовый год						
	Итого:	X	X	X	60 000,00	60 000,00
на 2025 г. 1-ый год планового периода						
	Итого:	X	X	X	60 000,00	60 000,00
на 2026 г. 2-ой год планового периода						
	Итого:	X	X	X	60 000,00	60 000,00

1.4. Расчет страховых взносов во внебюджетные фонды

Таблица 1.4

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взносов, руб.	в том числе за 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5
на 2024 г. очередной финансовый год				
1	Страховые взносы Единый тариф (30%)	43 161 603,72	12 948 481,12	0,00
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации (0,2%)	43 161 603,72	86 323,21	0,00
3	Страховые взносы Единый тариф (30%)/Кредиторская задолженность (2023г.)	-	981 196,12	0,00
	Итого:	X	14 016 000,44	0,00
на 2025 г. 1-ый год планового периода				
			13 034 804,32	0,00
на 2026 г. 2-ой год планового периода				
			13 034 804,32	0,00

Расчет страховых взносов во внебюджетные фонды на выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций, за счет средств федерального бюджета

Таблица 1.4.1

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Пример базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.	в том числе на 12 месяцев, руб.
на 2024 г. очередной финансовый год				
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы Единый тариф (30%)	1 311 000,00	393 300,00	-
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации (0,2%)	1 311 000,00	2 622,00	-
Итого:		х	395 922,00	0,00
на 2025 г. 1-ый год планового периода				
Итого:		х		
на 2026 г. 2-ой год планового периода				
Итого:		х		

1.4.2 Расчет страховых взносов во внебюджетные фонды на выплаты компенсации месячного отпуска

Таблица 1.4.2

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.	в том числе на 12 месяцев, руб.
на 2024 г. очередной финансовый год				
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы Единый тариф (30%)	50 000,00	15 000,00	15 000,00
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации (0,2%)	50 000,00	100,00	100,00
Итого:		х	15 100,00	15 100,00
на 2025 г. 1-ый год планового периода				
Итого:		х		
на 2026 г. 2-ой год планового периода				
Итого:		х		

2. Расчеты (обоснование) расходов на социальные и иные выплаты населению  
 Источник финансового обеспечения 874-1004-04122058880-321-263

№ п/п	Наименование платежа	Размер одной выплаты, руб.	Количество получателей в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)	в том числе на 5-й месяц, руб.
на 2024г- очередной финансовый год					
1	Денежная компенсация (замени бенефициарного двухразового питания) детей 7-11 лет	128,00	680	87 040,00	36 864,00
2	Денежная компенсация (замени бенефициарного двухразового питания) детей 7-11 лет	149,00	1330	227 970,00	116 225,20
	Итого:	X	X	315 010,00	153 089,20
на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	X	X		
на 2026г- 2-ой год планового периода					
	Итого:	X	X		

3. Расчет (обоснование) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей  
 Код видов расходов 851

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма подлежащего налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)	в том числе на 12 месяцев, руб.
на 2024 г- очередной финансовый год					
1	земельный налог	23 937 571,80	1,5	359 064,00	359 064,00
2	налог на имущество	28 349,37	2,2	624,00	624,00
	Итого:	X	X	359 688,00	359 688,00
на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	X	X		
на 2026 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	X	X		

4. Расчет (обоснование) расходов уплата прочих налогов, сборов перечисления организациям  
 Источник финансового обеспечения Бюджет Удмуртской Республики

№ п/п	Наименование платежа	Размер одной выплаты, руб.	Количество получателей в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)	в том числе на 5-й месяц, руб.
на 2024 г- очередной финансовый год					
1		3	4	5	6
на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	X	X		
на 2026г- 2-ой год планового периода					
	Итого:	X	X		
	Итого:	X	X		

5. Расчет (обоснование) расходов уплаты иных платежей  
 Код видов расходов 853

Источники финансового обеспечения бюджета Ульяновской Республики

№ п/п	Наименование деятельности	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб. (гр. 3 x гр. 4)	в том числе на 12 месяцев, руб.	
1	2	3	4	5	6	7
на 2024г. очередной финансовый год						
1	Плата за НВОС	79,82	1	78,92	78,92	КВР853 КОСГУ291
2	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах			1 500,00	1 500,00	КВР853 КОСГУ292
3	Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушении условий контрактов (договоров)			1 500,00	1 500,00	КВР853 КОСГУ293
	Итого:	Х	Х			
	на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	Х	Х			
	на 2026г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	Х	Х			

6. Расчет (обоснование) расходов на закупку товаров, работ, услуг

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

Таблица 6.1

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумм, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7
на 2024 г. очередной финансовый год						
1	услуги связи	1	12	1 353,09	16 237,08	16 237,08
2	услуги связи по передаче данных о пожаре	1	12	3 000,00	36 000,00	36 000,00
3	услуги связи (Конур-Экстерн)	1	1	880,00	880,00	812,92
4	услуги связи (КЗ 2023г.)			1 500,00	1 500,00	1 500,00
	Итого:	Х	Х	Х	54 617,08	54 550,00
	на 2025 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х		
	на 2026 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х		

бюджет друтваи ЦС

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

6.3.1 Код видов расходов 244 КОСГУ 223

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурса (01.01.2024-30.06.2024)	Размер потребления ресурса (01.07.2024-31.12.2024)	Тариф (с учетом НДС) (01.01.2024-30.06.2024), руб.	Индексация, %	Тариф (с учетом НДС) (01.07.2024-31.12.2024), руб.	Сумм. руб. (гр. 4 + гр. 5 + гр. 6)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	ХВС, м³	50	51	39,24	-	42,73	4 119,87	4 119,87
2	Водоотведение, м³	50	51	28,37	-	30,89	2 978,69	2 978,69
3	Негативное воздействие на работу ЦС водоотведения, м³	50	51	14,18	-	15,44	1 489,94	1 489,94
Итого:		X	X	X	X	X	<b>8 588,50</b>	<b>8 588,50</b>
Итого:		на 2025 г. 1-ый год планового периода		X			0,00	0,00
Итого:		на 2026 г. 2-ой год планового периода		X			0,00	0,00

6.3.2 Расчет (обоснование) арендной платы за пользование имуществом

Код видов расходов 244 КОСГУ 224

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурса (01.01.2023-30.06.2023)	Размер потребления ресурса (01.07.2023-31.12.2023)	Тариф (с учетом НДС) (01.01.2023-30.06.2023), руб.	Индексация, %	Тариф (с учетом НДС) (01.07.2023-31.12.2023), руб.	Сумм. руб. (гр. 4 + гр. 5 + гр. 6)	в том числе на 10 месяцев, руб.
1	Возмещение ком.услуг (согласно выставленным ссудоплаткам документов)	2	2	X	X	X	908 700,00	737 253,13
Итого:		на 2025 г. 1-ый год планового периода		X			0,00	0,00
Итого:		на 2026 г. 2-ой год планового периода		X			0,00	0,00



6.3.3. Код видов расходов 247 КОСГУ 223

№ п/п	Наименование показателя	Расчет доплат/пеней расхода (01.01.2023- 30.06.2023)	Расчет доплат/пеней расхода (01.07.2023- 31.12.2023)	Тариф (с учетом НДС) (01.01.2023-30.06.2023), руб.		Индикатор, %	Тариф (с учетом НДС) (01.07.2023- 31.12.2023), руб.		Сумма, руб. (гр. 1 + гр. 5 + гр. 6)	в том числе по 12 месяцам, руб.
				5	6		7	8		
на 2024 г. очередной финансовый год										
1	Теплоэнергия, гкал	206,900	124,330	3 076,64	-	-	3 116,95	1 024 087,21	1 024 062,00	
2	Электроэнергия, кВтч	4 100	5 715	8,04	-	-	8,04	78 912,60	78 907,59	
3	КЗ 2023г. Теплоэнергия							73 823,38	73 823,38	
4	КЗ 2023г. Электроэнергия							3 486,11	3 486,11	
Итого:		X	X	X	X	X	X	1 180 309,30	1 180 279,08	
на 2025 г. 1-ый год планового периода										
Итого:		X	X	X				0,00	0,00	
на 2026 г. 2-ой год планового периода										
Итого:		X	X	X				0,00	0,00	

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

Таблица 6.4

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Сумма аренды/плата	Средность с учетом НДС		в том числе по 2 месяцам, руб.
				руб.	руб.	
1		4	5	6	7	
на 20 г. очередной финансовый год						
Итого:		X	X	X		
на 20 г. 1-ый год планового периода						
Итого:		X	X	X		
на 20 г. 2-ой год планового периода						
Итого:		X	X	X		

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

Таблица 6.5

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Средность работ (услуг)		в том числе по 2 месяцам, руб.
				руб.	руб.	
1		3	4	5	6	
на 2024 г. очередной финансовый год						
1	обслуживание низк. коммуникаций	1	12	36 000,00	15 000,00	
2	обслуживание узлов учета тепловой энергии	1	12	12 000,00	7 000,00	
3	ремонт и обслуживание оборудования	1	3	7 850,00	0,00	
4	заправка и ремонт карриджей	1	10	10 000,00	0,00	
5	поверка счетчиков, приборов учета	1	1	12 700,00	0,00	
6	гидравлические испытания инженерных сетей	1	1	30 000,00	0,00	
	рем. обслуживание комплекса тех.х средств транспортной сигнализации	1	12	8 766,96	0,00	
Итого:		X	X	117 316,96	22 000,00	
на 2025 г. 1-ый год планового периода						
Итого:		X	X			

	на 2026 г. 2-ой год
Итого:	х

6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих ра

Таблица 6.6.

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров
1	2	3
на 2024 г. очередной финан		
1	вневедомственная охрана	1
3	медицинский осмотр	1
4	проф. гигиеническая подготовка	1
5	обучение по охране труда и оказанию первой мед.помощи	1
6	обучение пож. безопасность, электробезопасности	2
9	лицензии на программные продукты	2
10	лицензии на аттестаты	1
14	КЗ 2023г. вневедомственная охрана	1
16	услуги круглосуточной специализированной охраны	
Итого:		х
на 2025 г. 1-ый год планов		
Итого: х		
на 2026 г. 2-ой год планов		
Итого: х		

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение о

Таблица 6.7

№ п/п	Наименование расходов	Количество единиц
1	2	3
на 2024 г. Очеред		
1	Учебные расходы	1
Итого по 310 ст.		
2	бумага, канцтовары, личные карточки	1
3	моющие, чистящие, ветошь	1
Итого по 346 ст.		
4	Аттестаты, тв. обложка к аттестату (349ст.)	38
Итого:		

	на 2025 г. 1-ый год планового периода	X	-	-
Итого:	на 2026 г. 2-ой год планового периода	X	-	-
Итого:		X	-	-

6.8. Расчет (обоснование) расходов на питание детей

Таблица 6.8

№ п/п	Наименование расходов	Количество детей	Стоимость для питания		в год (число на 12 месяцев)	
			руб	руб	руб	руб
на 2024 г. очередной финансовый год						
1	обеспечение горячим питанием 7-11 лет <b>Кр.звзд-г.23г.</b>	1427	154,57	220 571,39	220 571,39	
2	обеспечение горячим питанием 12лет и старше <b>Кр.звзд-г.23г.</b>	100	180,83	18 083,00	18 083,00	
3	Питание детей (обеспечение горячим питанием) 7-11 лет	16206	166,00	2 690 196,00	2 690 196,00	
4	Питание детей (обеспечение горячим питанием) 12лет и старше	21036	194,00	4 080 931,57	4 080 931,57	
<b>Итого:</b>			X	7 009 781,96	7 009 781,96	
на 2025 г. 1-ый год планового периода						
<b>Итого:</b>			X	12 045 297,60	12 045 297,60	
на 2026 г. 2-ой год планового периода						
<b>Итого:</b>			X	5 162 270,40	5 162 270,40	

Руководитель учреждения

Я.А. Стерхова  
(расшифровка подписи)



МП  
Исполнитель  
тел. 8 958 552 60 46

Н.В. Шугина  
(расшифровка подписи)

« 02 » января 2024г.