

**Обоснования (расчеты) плановых сметных показателей  
к бюджетной смете на 2023 год финансовый год и на плановый  
период 2024 и 2025 годов**

**Государственное казенное общеобразовательное учреждение Удмуртской Республики «Школа № 39»**

наименование организации

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу  
Код видов расходов 111  
Источник финансового обеспечения Бюджет Удмуртской Республики

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда  
Таблица 1.1

№ п/п	Должность, группа должностей	Установленная штатная численность, шт. ед.	всего	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.			Ежемесячная надбавка к должностному окладу, % <+>	Районный коэффициент (1,15)	Фонд оплаты труда в год, руб. (гр. 3 х гр. 4 x (1 + гр. 8 / 100) x 12)	в том числе на 11 месяцев выделено, руб.
				в том числе:	по должностному окладу	по выплатам компенсационного характера				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
на 2023 г. очередной финансовый год										
1	Директор	1,00	24 616,52	14 969,00	2 993,80	3 442,87	-	3 210,85	295 398,24	274 696,64
2	Заместитель директора по УВР	2,00	22 156,35	13 473,00	2 694,60	3 098,79	-	2 889,96	531 752,40	494 487,03
3	Заместитель директора по ВР	1,00	22 156,35	13 473,00	2 694,60	3 098,79	-	2 889,96	265 876,20	247 243,52
4	Заместитель директора по безопасности	1,00	22 156,35	13 473,00	2 694,60	3 098,79	-	2 889,96	265 876,20	247 243,52
5	Заместитель директора по административно-хозяйственной работе	1,00	22 156,35	13 473,00	2 694,60	3 098,79	-	2 889,96	265 876,20	247 243,52
6	Административный персонал	6,00	98 471,23	68 861,00	13 772,20	15 838,03	-	14 770,69	1 624 779,24	1 510 914,23
7	Преподаватель-организатор ОБЖ	0,75	21 070,98	12 813,00	2 562,60	2 946,99	-	2 748,39	189 638,82	176 348,87
8	Педагог-организатор	1,00	20 845,68	12 676,00	2 535,20	2 915,48	-	2 719,00	250 148,16	232 617,70
9	Социальный педагог	2,00	20 845,68	12 676,00	2 535,20	2 915,48	-	2 719,00	500 296,32	465 235,40
10	Педагог-психолог	7,00	20 959,15	12 745,00	2 549,00	2 931,35	-	2 733,80	1 760 568,60	1 637 187,43
11	Педагог дополнительного образования	6,00	20 845,68	12 676,00	2 535,20	2 915,48	-	2 719,00	1 500 888,96	1 395 706,21
12	Учитель	42,44	24 305,11	12 813,00	5 374,89	2 946,99	-	3 170,23	12 378 105,02	11 510 643,70
13	Учитель	24,61	27 252,10	12 813,00	7 937,49	2 946,99	-	3 554,62	8 048 090,17	7 484 077,60
14	Тьютер	16,00	21 070,98	12 813,00	2 562,60	2 946,99	-	2 748,39	4 045 628,16	3 762 109,33
15	Воспитатель	12,00	20 959,15	12 745,00	2 549,00	2 931,35	-	2 733,80	3 018 117,60	2 806 607,02
16	Методист	3,00	20 959,15	12 745,00	2 549,00	2 931,35	-	2 733,80	754 529,40	701 651,75
17	Учитель-дефектолог	7,00	21 070,98	12 813,00	2 562,60	2 946,99	-	2 748,39	1 769 962,32	1 645 922,83
18	Учитель-логопед	8,00	21 070,98	12 813,00	2 562,60	2 946,99	-	2 748,39	2 022 814,08	1 881 054,66

19	Педагогический персонал	129,80	227 178,81	153 141,00	38 815,38	35 222,43	-	34 076,81	36 238 787,61	33 699 162,52
20	Системный администратор	1,00	14 379,51	8 744,00	1 748,80	2 011,12	-	1 875,59	1 72 554,12	160 461,48
21	Заведующий Библиотечной	1,00	14 442,00	8 782,00	1 756,40	2 019,86	-	1 883,74	1 73 304,00	161 158,80
22	Специалист по закупкам	1,00	14 379,51	8 744,00	1 748,80	2 011,12	-	1 875,59	1 72 554,12	160 461,48
23	Секретарь	1,00	14 351,55	8 727,00	1 745,40	2 007,21	-	1 871,94	1 72 218,60	160 149,47
24	Специалист по кадрам	1,00	14 379,51	8 744,00	1 748,80	2 011,12	-	1 875,59	1 72 554,12	160 461,48
25	Специалист по охране труда	0,50	14 379,51	8 744,00	1 748,80	2 011,12	-	1 875,59	86 277,06	80 230,74
26	Юристоконсульт	0,50	14 379,51	8 744,00	1 748,80	2 011,12	-	1 875,59	86 277,06	80 230,74
27	Экономист I категории	2,25	14 417,33	8 767,00	1 753,40	2 016,41	-	1 880,52	389 267,91	361 987,90
28	Учебно-вспомогательный персонал	8,25	100 094,28	69 996,00	13 999,20	16 099,08	-	15 014,15	1 425 006,99	1 325 142,07
29	Уборщик служебных помещений	4,00	15 337,56	8 717,00	1 743,40	2 876,61	-	2 000,55	736 202,88	684 609,56
30	Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий	2,00	15 337,56	8 717,00	1 743,40	2 876,61	-	2 000,55	368 101,44	342 304,78
31	Кухонный рабочий	2,00	15 337,56	8 717,00	1 743,40	2 876,61	-	2 000,55	368 101,44	342 304,78
32	Вахтер	2,00	15 337,56	8 717,00	1 743,40	2 876,61	-	2 000,55	368 101,44	342 304,78
33	Дворник	2,50	15 337,56	8 717,00	1 743,40	2 876,61	-	2 000,55	460 126,80	427 880,98
34	Обслуживающий персонал	12,50	66 685,05	43 585,00	8 717,00	14 383,05	-	10 002,75	2 300 634,00	2 139 404,88
	Итого:	156,55	492 429,37	X	X	X	X	X	41 589 207,84	38 674 623,70
	Итого:	X		X	X	X	X	X	38 674 623,70	38 674 623,70
	Итого:	X		X	X	X	X	X	38 674 623,70	38 674 623,70

<4> По штатному расписанию, согласованному Министерством:  
<4\* > 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.	Сумма выплат на 1 работника в месяц, руб.	Сумма, рублей	Районный коэффициент (1,15)	Итого в год, руб.	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	на выплату педагогам, осуществляющим классное руководство в одном классе	19,00	5 000,00	95 000,00	1,15	1 311 000,00	
2	на выплату педагогам, осуществляющим классное руководство в 2-х и более классах	0	10 000,00	0,00	1,15	0,00	0,00
	Итого:	Х	Х	Х	Х	1 311 000,00	0,00
		на 2024 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х			
		на 2025 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х			

1.2. Расчеты (обоснования) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

Таблица 1.2

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)	в том числе на — месяцев, руб.	
							на 2023 г. очередной финансовый год
1		3	4	5	6	7	
		на 2023 г. очередной финансовый год					
	Итого:	Х	Х	Х			
		на 2024 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х			
		на 2025 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	Х	Х	Х			

1.2.1 Расчеты (обоснования) выплат персоналу

Таблица 1.2.1

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника, руб.	Количество работников, чел.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4)	в том числе на 12 месяцев, руб.	
						на 2023 г. очередной финансовый год
1		3	4	5	6	
		на 2023 г. очередной финансовый год				
	Компенсация расходов	3000	14	42 000,00	0,00	
	Итого:	Х	Х	42 000,00	0,00	
		на 2024 г. 1-ый год планового периода				
	Итого:	Х	Х			
		на 2025 г. 2-ой год планового периода				
	Итого:	Х	Х			

1.3. Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу за ребенком

Таблица 1.3

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 х гр. 4 х гр. 5)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7
на 2023 г. очередной финансовый год						
	Итого:	Х	Х	Х	0,00	0,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода						
	Итого:	Х	Х	Х		
на 2025 г. 2-ой год планового периода						
	Итого:	Х	Х	Х		

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 на 11 месяцев введено, руб.	на 2023 г. очередной финансовый год	
					1	2
1	2	3	4	5	6	7
на 2023 г. очередной финансовый год						
1	Пенсионный фонд (страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, по тарифу 22,0%)	41 589 207,82	9 149 625,72	8 508 417,25		
	Фонд социального страхования (страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, по тарифу 2,9%)	41 589 207,82	1 206 087,03	1 121 564,09		
	Фонд социального страхования (страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по тарифу 0,2%)	41 589 207,82	83 178,42	77 349,25		
	Фонды обязательного медицинского страхования (федеральный, территориальное) (страховые взносы на обязательное медицинское страхование, по тарифу 5,1%)	41 589 207,82	2 121 049,60	1 972 405,81		
	Итого:	Х	12 559 940,77	11 679 736,40		
на 2024 г. 1-ый год планового периода						
	Итого:	Х	11 679 736,40	11 679 736,40		
на 2025 г. 2-ой год планового периода						
	Итого:	Х	11 679 736,40	11 679 736,40		

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

Таблица 1.4.1

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.	в том числе на 11 месяцев, руб.
1	2	3	4	5
на 2023 г. очередной финансовый год				
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации	0,00	-	
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации	0,00	-	
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	0,00	-	
	Итого:	х	0,00	0,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода				
	Итого:	х		
на 2025 г. 2-ой год планового периода				
	Итого:	х		

1.4.2 Расчет страховых взносов во внебюджетные фонды на выплаты компенсации медицинского осмотра

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.
1	2	3	4	5
на 2023 г. очередной финансовый год				
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации	42 000,00	9 240,00	
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации	42 000,00	1 302,00	
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	42 000,00	2 142,00	
	Итого:	х	12 684,00	0,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода				
	Итого:	х	х	
на 2025 г. 2-ой год планового периода				
	Итого:	х	х	

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 исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 3 x гр. 4 / 100)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6
на 2023 г. очередной финансовый год					
1	земельный налог	27 657 257,28	1,5	414 859,00	
2	налог на имущество	28 971,50	2,2	637,00	
	Итого:		X	415 496,00	0,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:		X		
на 2025 г. 2-ой год планового периода					
	Итого:		X		

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

Источник финансирования бюджета Удмуртской Республики

№ п/п	Наименование показателя	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
на 2023г. очередной финансовый год					
1	Плата за НВОС	315	1	315	315
	Итого:	X	X		
на 2024 г. 1-ый год планового периода					
	Итого:	X	X		
на 2025г. 2-ой год планового периода					
	Итого:	X	X		

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.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4 x гр. 5)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7
на 2023 г. очередной финансовый год						
1	услуги связи	1	12	1 500,00	18 000,00	1 940,00
2	услуги связи по передаче данных о пожаре	1	12	3 000,00	36 000,00	3 000,00
3	услуги связи по передаче данных о пожаре (КЭ 2022г.)			2 800,00	2 800,00	2 800,00
	Итого:	X	X	X	56 800,00	7 740,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода						
	Итого:	X	X	X		
на 2025 г. 2-ой год планового периода						
	Итого:	X	X	X		

6.2. Расчет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг  
Таблица 6.2

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг/переказов	Цена услуги/переказа, руб.	Сумма, руб. (гр. 3 x гр. 4)	в том числе на месяц, руб.
1	2	3	4	5	6
на 2023 г. очередной финансовый год					
Итого:					
на 2024 г. 1-ый год планового периода					
Итого:					
на 2025 г. 2-ой год планового периода					
Итого:					

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

Код видов расходов 244

№ 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.	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)	в том числе на 6 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
на 2023 г. очередной финансовый год								
1	ХВС, м³	50	50	39,24	5%	39,24	3 924,00	3 924,00
2	Водоотведение, м³	50	50	28,37	5%	28,37	2 837,00	2 837,00
3	Негативное воздействие на работу ЦС водоотведения, м³	50	50	14,18	5%	14,18	1 418,00	1 418,00
4	Возмещение ком.услуг	2	2				530 000,00	288 424,58
5	КЗ 2022г. Возмещение ком.услуг						229 368,42	229 368,42
	Итого:	х	х	х	х	х	767 547,42	525 972,00
на 2024 г. 1-ый год планового периода								
	Итого:	х	х	х			525 972,00	525 972,00
на 2025 г. 2-ой год планового периода								
	Итого:	х	х	х			525 972,00	525 972,00

Код видов расходов 247

№ 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.	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 5 x гр. 6)	в том числе на 11 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
на 2023 г. очередной финансовый год								
1	Теплоэнергия, кВтч	220,000	160,000	2 431,39	5%	2 431,39	923 928,20	923 928,20
2	Электроэнергия, кВтч	6 000	6 000	6,97	5%	6,97	83 640,00	82 549,26

3	КЗ 2022г. Теплоснабжения										117 584,54	117 584,54
Итого:		х	х		х		х				1 125 152,74	1 124 062,00
	на 2024 г. 1-ый год планового периода											
Итого:		х	х		х		х				1 124 062,00	1 124 062,00
	на 2025 г. 2-ой год планового периода											
Итого:		х	х		х		х				1 124 062,00	1 124 062,00

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

Таблица 6.4

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС, руб.	в том числе на _____ месяцев, руб.
1	2	4	5	6	7
	на 20 г. очередной финансовый год				
Итого:		х	х	х	
	на 20 г. 1-ый год планового периода				
Итого:		х	х	х	
	на 20 г. 2-ой год планового периода				
Итого:		х	х	х	

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

Таблица 6.5

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.	в том числе на 2 месяца, руб.
1	2	3	4	5	6
	на 2023 г. очередной финансовый год				
1	обслуживание ниж. коммуникаций	1	12	36 000,00	6 000,00
2	обслуживание узла учета тепловой энергии	1	12	12 000,00	3 929,70
3	ремонт и обслуживание оборудования	4	2500	10 000,00	0,00
4	заправка и ремонт картриджа	1	10	10 000,00	0,00
5	Кредиторская задолженность 2022г. (УЧТЭ, ав.обслуж. ниж. коммуникаций, заправка картриджа)	1	1	10 550,00	10 550,00
Итого:		х	х	78 550,00	20 479,70
	на 2024 г. 1-ый год планового периода				
Итого:		х	х		
	на 2025 г. 2-ой год планового периода				
Итого:		х	х		



6.6. Расчет (обоснование) расходов на оплату прочих работ, услуг

Таблица 6.6.

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуг, руб.	в том числе на 3 месяца, руб.
1	2	3	4	5
на 2023 г. очередной финансовый год				
1	внебюджетная охрана	1	40 296,00	16 790,00
2	охрана	4	1 078 320,00	220 320,00
3	питание детей	1	6 148 170,60	634 838,03
4	медцинский осмотр	1	175 000,00	0,00
5	проф. гигиеническая подготовка	1	19 250,00	0,00
6	обучение	2	15 000,00	0,00
7	лицензия	1	5 000,00	0,00
8	КЗ 2022г. Питание		513 802,12	513 802,12
9	КЗ 2022г. Охрана ЧОП		78 045,60	78 045,60
10	КЗ 2022г. внебюджетная охрана		3 358,00	3 358,00
11	КЗ 2022г. Обучение по охране труда и оказанию первой мед.помощи		9 599,85	9 599,85
Итого:			8 085 842,17	1 476 753,60
на 2024 г. 1-ый год планового периода				
Итого:			0,00	0,00
на 2025 г. 2-ой год планового периода				
Итого:			0,00	0,00

(7-11 лет: 15840 детодней \* 154,57 = 2448388,80р. 12-старше: 20460 детодней \* 180,83 = 3699781,80р.)  
70 чел. \* 2500,00руб.

35 чел. \* 550,00руб  
30 чел. \* 500,00руб

6.7. Расчет (обоснование) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

Таблица 6.7

№ п/п	Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 * гр. 3)	в том числе на 12 месяцев, руб.
1	2	3	4	5	6
на 2023 г. очередной финансовый год					
	прод.наборы (342 ст.)			301 323,00	297 269,66
	КЗ 2022г. прод.наборы (342ст.)			41 082,34	41 082,34
	<b>Итого по 342 ст.</b>			<b>342 405,34</b>	<b>338 352,00</b>
	бумага, канцтовары	1		20 000,00	10 000,00
	моющие, чистящие	1		30 000,00	7 805,30
	<b>Итого по 346 ст.</b>			<b>50 000,00</b>	<b>17 805,30</b>

(7-11 лет: 990 детодней \* 118,90 = 117 711,00р.  
12-старше: 1320 детодней \* 139,10 = 183 612,00р.)

346 ст.



