к Требованиям к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утв. приказом Минфина России от 28 июля 2010 г. № 81н
(дополнительно включено приказом Минфина РФ от 29.08.2016 №142н)

Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения на финансовый 2026 г.

«Грушевская СОШ им. А.В. Удовенко» г. Судака

1. Расчеты (обоснования) выплат персоналу (строка 210)

Код видов расходов 111, 119, 112

Источник финансового обеспечения **Бюджет РК, Муниципальный бюджет**

"26" 12 2025_ г.

1.1. Расчеты (обоснования) расходов на оплату труда

Программа 0720271330, 0720253030

N п/п	Должность, группа должностей	Среднесписочная численность на 01.07.2025г.	Установленная численность, единиц (на 01.10.2025 г.)	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб.				Материальная помощь на оздоровление, руб.	Ежемесячная надбавка за классное руководство	Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Фонд оплаты труда в год, руб (гр.3 х гр.5 х 12 - гр.9+ гр. 10)	Итого фонд оплаты труда + материальная помощь + классное руководство, руб. (гр.9+ гр.12)
				Всего	в том числе:							
					по должностному окладу (1чел.)	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Административный персонал	3,00	3,5	47 643,00	42 899,00			128 697			1 586 451	1 715 148,00
2	Педагогический персонал	33,70	63,56	47 064,00	17 200,00		29 864,00	579 640	2 760 000,00		21 213 042	21 792 681,60
3	Мед. персонал	0,20	0,25	47 064,00	17 022,00		30 042,00	4 256			108 698	112 953,60
4	Специалисты	4,30	5,5	32 188,00	15 509,00		16 679,00	73 259			1 587 642	1 660 900,80
5	Прочий персонал	14,10	16,3	31 177,00	9 874,00	300,00	21 003,00	153 507			5 121 642	5 275 148,00
Итого		55,30	89,06					939 358	2 760 000,00	-	29 617 474	30 556 832,00

1.2. Расчеты (обоснования) расходов на мероприятия по обеспечению деятельности советников

Программа 902 0702 072EB51790 612

N п/п	Должность, группа должностей	Среднесписочная численность на 01.09.25 г.	Установленная численность, единиц (на 01.09.2025 г.)	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб				Материальная помощь на оздоровление, руб.	Ежемесячная надбавка	Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Фонд оплаты труда в год, руб (гр.3 х гр.5 х 12 - гр.9+ гр. 10)	Итого фонд оплаты труда + материальная помощь , руб. (гр.9+ гр.12)
				Всего	в том числе:							
					по должностному окладу (1чел.)	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера					
1	Советник	0,5	0,5	5 000,00							60 000,00	60 000,00
	Итого:	**0,50**	**0,50**	**5 000,00**	-	-	-	-	-	-	**60 000,00**	**60 000,00**

в т.ч. 2 760 000,00 руб. - ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство пед. работникам муницип. общеобразовательных организаций;
в т.ч. 939358,00 руб. (расходы на оплату труда) - материальная помощь на оздоровление

Программа 0720271330, 0720253030 Остатки на 01.01.2026г.

N п/п	Должность, группа должностей	Среднесписочная численность на 01.09.25 г.	Установленная численность, единиц (на 01.09.2025 г.)	Среднемесячный размер оплаты труда на одного работника, руб				Материальная помощь на оздоровление, руб.	Ежемесячная надбавка	Ежемесячная надбавка к должностному окладу, %	Фонд оплаты труда в год, руб (гр.3 х гр.5 х 12 - гр.9+ гр. 10)	Итого фонд оплаты труда + материальная помощь, руб. (гр.9+ гр.12)
				Всего	в том числе:							
					по должностному окладу (1чел.)	по выплатам компенсационного характера	по выплатам стимулирующего характера					
2	Педагогический персонал	35,4	64,6									
	Итого:											-

ИТОГО расходы на оплату труда с остатками : 30 616 832,00

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ПРОСТОЙ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сведения о сертификате эп
Документ создан в электронной форме. Информация об электронной подписи: данные сертификата и удостоверяющего центра
Чернуха Людмила Дмитриевна
Действителен с 15.10.2025 11:13:11
Действителен до 08.10.2027 11:13:11
Ключ подписи 14C5C3D2D0B4A5E5C5E5C5E5

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

Программа 9020702 0720100590

№ п/п	Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр.3*гр.4*гр.5)
1	2	3	4	5	6
1	Суточные	0	0	0	0,00
2	Проезд	789,47	19	3	45 000,00
	Итого:	**x**	**x**	**x**	**45 000,00**

1.3 Расчеты (обоснования) выплат персоналу по уходу за ребенком

№ п/п	Наименование расходов	Численность работников, получающих пособие	Количество выплат в год на одного работника	Размер выплат (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб. (гр.3*гр.4*гр.5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
	Итого:	**x**	**x**	**x**	**0,00**

1.4 Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, в Федеральный фонд обязательного медецинского страхования

КОСГУ 213 ***Программа 0720271330, 0720253030***

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размеры базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Единый социальный взнос Финансовая налоговая служба Российской	x	
1,1	в том числе: по ставке 30,0%		9 185 049,34
2,3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на		61 233,66
	Итого:		**9 246 283,00**

ОСТАТКИ НА 01.01.2026г.

1.4 Расчеты (обоснования) страховых взносов на обязательное страхование в Пенсионный фонд

КОСГУ 213 ***Программа 0720271330, 0720253030***

№ п/п	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размеры базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Единый социальный взнос Финансовая налоговая служба Российской	x	
1,1	в том числе:		
2,3	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на		
	Итого:		**0,00**

ИТОГО начисления на заработную плату : 9 246 283,00

2. Расчеты (обоснования) расходов на социальные и иные выплаты населению

Код видов расходов 112

Источник финансового обеспечения Муниципальный бюджет, Бюджет РК

КОСГУ 212 Программа *Программа 740171310, 9020702 0740220070*

N п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб (гр.3 х гр.4)
1	2	3	4	5
1	Компенсация расходов на оплату жилых помещений педагогическим работникам	750,00	37,75	339 750,00
				-
	Итого:	**x**	**x**	**339 750,00**

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

Код видов расходов 850, 831

Источник финансового обеспечения Муниципальный бюджет

КОСГУ 290 *Программа 9020702 0720100590*

N п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб (гр.3 х гр.4/100)
1	2	3	4	5
851	налог на имущество	274 400,00	0,015	4 116,00
853	иные виды выплат физич. лицам			
	Итого:		**x**	**4 116,00**

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

N п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб	Количество выплат в год	Общая сумма выплат, руб (гр.3 х гр.4)
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
	Итого:	**x**	**x**	**0,00**

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

Код видов расходов 244, 247

Источник финансового обеспечения Муниципальный бюджет

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221 — ***Программа 9020702 0720100590***

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	количество платежей в год	стоимость за единицу, руб	сумма,руб (гр.3 х гр.4 х гр5)
1	2	3	4	5	6
1	Услуги интернет	2	12	1 300,00	31 200,00
2	Услуги телефонной связи	1	12	584,67	7 016,00
	Итого:	x	x	x	**38 216,00**

6.2. Рачет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

КОСГУ 222 — ***Программа 9020702 0720520070, 9020702 0720100590***

№ п/п	Наименование расходов	количество услуг перевозки (месяцев)	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб (гр.3 х гр.4)
1	2	3	4	5
1	Подвоз обучающихся	9	405 809,22	3 652 283,00
2	Подвоз на олимпиады,ЕГЭ	27	7 624,93	150 000,00
	Итого:			**3 802 283,00**
	Остатки на 01.01.2025г.			

6.2. Рачет (обоснование) расходов на оплату транспортных услуг

КОСГУ 222 — ***Программа 9020702 0720520070, 9020702 0720100590***

№ п/п	Наименование расходов	количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб (гр.3 х гр.4)
1	2	3	4	5
1	Подвоз обучающихся на ЕГЭ		#ДЕЛ/0!	

ИТОГО расходы на подвоз с остатками : **3 802 283,00**

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223 — ***Программа 9020702 0720100590***

КВР	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб	Индексация, %	Сумма, руб (гр.3 х гр.4 х гр.5)
1	2	3	4	5	6
247	Оплата за электроэнергию (январь-декабрь)	96 624,04	8,900	1,05	859 954,00
247	Оплата за водоотведение и водоснабжение (январь-декабрь)	1 101,65	123,27	1,05	142 590,00
244	Вывоз мусора	57,97	657,89	1,05	38 138,00
	Итого:	x	x	x	1 040 682,00

	Итого по коммунальным расходам по Виду Расходов 244				**38 138,00**
	Итого по коммунальным расходам по Виду Расходов 247				**1 002 544,00**
	Остатки на 01.01.2026г.				

6.3. Расчет (обоснование) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223 — ***Программа 9020702 0720100590***

КВР	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб	Индексация, %	Сумма, руб (гр.3 х гр.4 х гр.5)
1	2	3	4	5	6
247	Оплата за электроэнергию (январь-декабрь)	-	8,900	1,09	
247	Оплата за водоотведение и водоснабжение (январь-декабрь)	-	123,27	1,09	
244	Вывоз мусора	-	657,89	1,09	
	Итого:	x	x	x	-

	Итого по коммунальным расходам по Виду Расходов 244				**38 138,00**
	Итого по коммунальным расходам по Виду Расходов 247				**1 002 544,00**

6.4. Расчет (обоснование) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка арендной платы	Стоимость с учетом НДС,руб
1	2	3	4	5
	Итого:	x	x	x

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

КОСГУ 225 Программа 902 070207201 00590

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб
1	2	3	4	5
1	Обслуживание АПС, СОУЭ и СПИ, системы ГО и ЧС (ежемесячно)	2	12	140 400,00
2	Техническое обслуживание охранной сигнализации (СОС)	2	12	118 800,00
3	Производственный контроль	2	2	52 200,00
4	Дератизация, дезинсекция	2	1	48 314,00
5	Обслуживание котельной	2	1	42 000,00
6	Заправка картриджей и ремонт оргтехники	2	1	25 000,00
7	Обслуживание системы видеонаблюдения(ежемес	2	12	68 400,00
8	Обслуживание турникетов СКУД(ежемесечно)	1	12	43 200,00
9	Поверка счетчиков и замена, оборудование,опресовка отопительной системы	2	2	57 000,00
10	Техническое обслуживание огнетушителей	2	1	7 000,00
11	Акарицидная обработка (март,август)	1	2	33 488,00
12	Проверка эффективности Акарицидной обработки (март)	1	1	5 500,00
13	Ремонт оборудования (спс,соуэ, сот)	2	1	162 000,00
	Итого	**x**	**x**	**803 302,00**
	Остатки по КОСГУ 226 Программа на 01.01.2026г..			
1	**Текущий ремонт насосов котельной**			
2	**Замена аккумуляторов и батареек в системе охраны учреждения**			
	Итого:			-

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

КОСГУ 226 Программа 902 070207201 00590

	№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров	стоимость услуги,руб
	1	2	3	4
	1	Вневедомственная охрана (тревожная кнопка)	1	29 570,00
	2	Контур заземления	1	10 000,00
	3	Курсовое обучение сотрудников	1	23 000,00
	4	Подготовка по экологической информации	1	7 000,00
	5	Система электроного документооборота ФИС ФРДО	1	4 000,00
	6	Услуги по содержанию сайта (ежемесячно)	1	21 000,00
	8	Медосмотр	1	150 000,00
	9	Услуга по охране ЧОП (Росгвардия)	1	623 100,00
	10	Ремонтно-востановительные работы оборудования и техники	1	200 000,00
	11	Услуги по обеспечению функционирования сист. Видеоконференция ВКС		24 000,00
		Итого		**1 091 670,00**
		КОСГУ 226 Программа 902 0702 0720520070		
		ОСТАТКИ НА 01.01.2026г.. КОСГУ 226 Программа 902 070207201 00590		
1		**Ремонт учебных проекторов**		
2		**Услуги по обеспечению системы видеоконференции**		
3		**Паспорт по энергосбережению**		
4		**Услуги по охране ЧОП**		
		КОСГУ 226 Программа на 01.01.2026г..		-
226	1	Организация питания (льготная категория1-4 классы) завтрак 85,55руб., 167 учебных дня *102 чел.	**17 034 д/дн**	1 728 099,00
226	2	Дополнительное питание 5-11кл. 187,0 руб.*167 учебных дней*135 детей	**22 545д/дн**	4 046 827,00
226	3	Организация питания (летняя площадка) 19 дней*156 ребенка, 352,20 руб.	**2 964 д/дн**	1 043 921,00
		Итого:		**6 818 847,00**

		КОСГУ 226 Программа 902 0702 07203L3040		
226	1	Организация питания 1-4 классов 85,55 руб., 192 детей*167 уч.дня	32 064 д/дн.	2 276 686,00
		Итого:	x	2 276 686,00
		Итого по КОСГУ:	x	9 718 633,00

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

КОСГУ 310, 340

	№ п/п	Наименование расходов	Количество	средняя стоимость,руб.	сумма, руб. (гр.3 х гр.4)
	1	2	3	4	5
		КОСГУ 341,346,349 Программа 902 070207201 00590			
341	1	Медикаменты			35 420,00
346	2	Хозинвентарь, хозтовары(март, август)			75 000,00
344	3	Стройматериалы (июнь)			150 000,00
349	4	Бланки строгой отчетности (март)			32 300,00
346	5	Канцелярия			83 450,00
349	6	Новогодние подарки			28 000,00
343	7	Горюче-смазочные материалы (ДТ)			4 080 000,00
		Итого:			**4 464 170,00**
		ОСТАТКИ НА 01.01.2026г., КОСГУ 343 Программа 902 070207201 00590			
343					
344		Стройматериалы (для ремонта школы и кабинетов)			
346					
		Всего по КОСГУ 226 Программа 902 070207201 00590 с остатками на 01.01.2025г.,			**4 464 170,00**
		КОСГУ 310 Программа 902 070207201 00590			
	1	Оборудование для поста охраны школы			16 000,00
	2				
		Итого:			16 000,00
		КОСГУ 310 Программа 902 0702 0720271330			
310	1	Учебники			813 000,00
310	2	Учебное оборудование			
		Итого:	x	x	813 000,00
		КОСГУ 346 Программа 902 0702 0720271330			
346	1	Канцтовары			49 000,00
		Итого:	x	x	**49 000,00**
		Итого по программе:			**862 000,00**
		КОСГУ 225, 226 Программа 902 0702 0720600680			
	1				
	2				
	3				
	4				
		Итого по программе:	x	x	-

Итого по учреждению с остатками на 01.01.2026г. : 61 465 837,00

Возмещение за коммунальные услуги за 2025 г.

Источник финансового обеспечения **Муниципальный бюджет**

6.3. Расчет (обоснование) планируемых расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223

	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб	Индексация, %	Сумма, руб (гр.3 х гр.4 х гр.5)
247	Водоснабжение и водоотведение	1 004,38	123,27	1,05	130 000,00
247	Оплата за электроэнергию	32 102,73	8,9	1,05	300 000,00
247					
	Итого:				430 000,00

Согласно договора безвозмездного пользования нежилого помещения (предоставление услуги по организации питания)

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

КОСГУ 223,343

№ п/п	Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб	Стоимость работ (услуг), руб
1	2	3	4	5
244	Уборка (вывоз) ТБО	22,80	657,89	15 000,00
244	возмещение за топливо (осенне-зимний период)		1741500*30%	522 450,00
	Итого:			537 450,00

КОСГУ 290

851	Возмещение налога на имущество за 2026г.			235,03
851	Возмещение налога на имущество за 2025г.			
851	Возмещение налога на имущество(2022г2023г. Возврат в бюджет на основании представления № 07-02-02/2024/30 от 08.11.24г.)			
				235,03

6.5. Остатки неиспользованных собственных средств на 01.01.2026 г.

КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб
1	2	3	4	5
1		1	1	-
	Итого:			-

6.6. Поступление за сдачу металлолома, макулатуры

КОСГУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб
1	2	3	4	5
1		1	1	
	КОСГУ 346			
1	**Канцтовары (бумага)**	350	- 1	
	Итого:			-

Итого по учреждению: с возмещением 62 433 522,03

с возмещением и остатками 62 433 522,03

Директор Чепухина Л.Д.

Главный бухгалтер Никифорова Е.Р.