

## ОБОСНОВАНИЯ

**(расчеты) плановых сметных показателей к бюджетной смете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

На 09.01.2021 г

Наименование учреждения	<b>МКОУ ДПО «Курсы ГО»</b>	По ОКПО	
Наименование бюджета	Бюджет МО Гулькевичский район	По ОКТМО	03213000000

**Вид расходов 111 «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов»**

**1. Код по бюджетной классификации Российской Федерации 902 0309 0410100590 111 211 «Зарботная плата» на 2021 год (на очередной финансовый год)**

Наименование расходов	Кол-во штатных единиц	Сумма руб./мес.	Кратность	Сумма, руб. единиц, (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Сумма по окладам (должностным окладам), ставкам заработной платы, всего		131 308	12	1 574 000
Всего по штатному расписанию(по тарификации)		24 174	12	290 092
Прочие выплаты всего в том числе:		107134	12	1 283 908
Надбавка за сложность и напряженность	4,5	24 174	12	290 092
Ежемесячное поощрение	4,5	36 261	12	435 138
Премия	4,5	18 514	12	222 171
Мат.помощь и единовременные выплаты	4,5	28 042	12	336 507
Потребность на ФОТ <b>1436210</b>				<b>1 574 000</b>

**2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации 902 0309 0410100590 111 211 «Зарботная плата» на 2022 и 2023 год (на первый и второй год планового периода)**

Наименование расходов	Кол-во штатных единиц	Сумма руб./мес.	Кратность	Сумма, руб. единиц, (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Сумма по окладам (должностным окладам), ставкам заработной платы,		131 308	12	1 601 000

всего				
Всего по штатному расписанию(по тарификации)		24 174	12	290 092
Прочие выплаты всего в том числе:		107134	12	1 283 908
Надбавка за сложность и напряженность	4,5	24 174	12	290 092
Ежемесячное поощрение	4,5	36 261	12	435 138
Премия	4,5	20764	12	249 171
Мат.помощь и единовременные выплаты	4,5	28 042	12	336 507
Потребность на ФОТ <b>1436210</b>				
				<b>1 601 000</b>

Всего по виду расходов 111 на 2021 год (на очередной финансовый год) **1 574 000 руб.**

Всего по виду расходов 111 на 2022 год (на первый год планового периода) **1 601 000 руб.**

Всего по виду расходов 111 на 2023 год (на второй год планового периода) **1 601 000 руб.**

**II. Вид расходов 112 «Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда»**

1.1. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 03090410100590 112 266** «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» на **2021, 2022, 2023** год (на очередной финансовый год и на первый, второй год планового периода)

Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Больничный лист за счет работодателя	39500			6 200
<b>Итого</b>				<b>6 200</b>

1.2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 112 226** «Прочие работы, услуги» на **2021, 2022, 2023** год (на очередной финансовый год и на первый, второй год планового периода)

Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
-----------------------	----------------------------------	-----------------------------	-----------------	--

	работника в день, руб.			
1	2	3	4	5
услуги				33500
<b>Итого</b>				<b>33 500</b>

1.3. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 112 212** «Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме» на 2021 и 2022 год (на плановый период)

Наименование расходов	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Суточные	500	2	5	5000
Проживание	530	2	5	5300
<b>Итого</b>				<b>10 300</b>

Всего по виду расходов 112 на 2021 год (на очередной финансовый год) **50 000 руб.**

Всего по виду расходов 112 на 2022 год (на первый год планового периода) **50 000 руб.**

Всего по виду расходов 112 на 2023 год (на второй год планового периода) **50 000 руб.**

**II. Вид расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов»**

1. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 119 213** «Начисления на выплаты по оплате труда» на 2021 год (на очередной финансовый год)

Размер начислений на выплаты по оплате труда в соответствии с действующими на дату составления сметы нормативными правовыми актами **475 300 руб.**

2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 119 213** «Начисления на выплаты по оплате труда» на 2022 год (на первый год планового периода)

Размер начислений на выплаты по оплате труда в соответствии с действующими на дату составления сметы нормативными правовыми актами **480 400 руб.**

3. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 119 213** «Начисления на выплаты по оплате труда» на

2023 год (на второй год планового периода)

Размер начислений на выплаты по оплате труда в соответствии с действующими на дату составления сметы нормативными правовыми актами **480 400 руб.**

**IV. Вид расходов 244** «Прочая закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд»

**1.1.** Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 221** «Услуги связи» на 2021 год (на очередной финансовый год)

Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Абонентская оплата за номер	1	12	3383	40 600
Повременная оплата междугородных, международных соединений и местных телефонных соединений	1	12	83,33	1 000
Услуги электронной почты (электронный адрес)				
Оплата сотовой связи по тарифам				
Интернет				8400
Почтовая связь		2	250	500
<b>Итого</b>				<b>50 500</b>

**1.2.** Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 221** «Услуги связи» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Абонентская оплата за номер	1	12	842	10 100
Повременная оплата	1	12	83,33	1000

междугородных, международных соединений и местных телефонных соединений				
Услуги электронной почты (электронный адрес)				
Оплата сотовой связи по тарифам				
Интернет				8400
Почтовая связь		2	250	500
<b>Итого</b>				<b>20 000</b>

**1.3. Код по бюджетной классификации Российской Федерации 902 0309 0410100590 221 «Услуги связи» на 2023 год (на второй год планового периода)**

Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Абонентская оплата за номер	1	12	3383	40600
Повременная оплата междугородных, международных соединений и местных телефонных соединений	1	12	83,33	1000
Услуги электронной почты (электронный адрес)				
Оплата сотовой связи по тарифам				
Интернет				8400
Почтовая связь		2	250	500
<b>Итого</b>				<b>50 500</b>

**1.4. Код по бюджетной классификации Российской Федерации 902 0309 0410100590 223 «Коммунальные услуги » на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год и второй плановый год)**

Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Водоснабжение	150,4	30,66		3 611
Водоотведение	111,6	54,34		5 065
Отопление	33,5	2 256,13		71 612
Электроэнергия	5 243,2	8,42		40 412,0
<b>Итого</b>				<b>120 700,0</b>

1.5. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 223** «Коммунальные услуги» на 2022 год (на первый плановый год)

Наименование расходов	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
Водоснабжение				2889
Водоотведение				3614
Отопление				27097
Электроэнергия				16 400
<b>Итого</b>				<b>50 000</b>

1.6. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 225** «Работы, услуги по содержанию имущества» на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год и второй год планового периода)

Наименование расходов	Стоимость за единицу, руб.	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4
Заправка картриджей	270,83	24	5 500
Ремонт оргтехники	550	10	4 500
Обслуживание пож.сигнализации	483,33	12	3 800
Обслуж.радиопередат.устройства	483,33	12	5800
Дератизация	2500	1	2500
Опрессовка системы отопления	3000	1	3000
<b>Итого</b>			<b>25 100</b>

1.7. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 225** «Работы, услуги по содержанию имущества» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Стоимость за единицу, руб.	Количество работ (услуг)	Стоимость работ (услуг), руб.
1	2	3	4
Заправка картриджей	270,83	24	2 500
Ремонт оргтехники	550	10	2 200
Обслуживание пож.сигнализации	483,33	12	1 800
Обслуж.радиопередат.уст рйства	483,33	12	0
Дератизация	2500	1	1500
Опрессовка системы отопления	3000	1	2000
<b>Итого</b>			<b>10 000</b>

1.8. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 226** «Прочие работы, услуги» на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год на второй год планового периода)

Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3
Расчет за экологию	1	300
Обслуживание сайта	1	30400
Договор (услуга медработника)	1	18 400
Лицензионное программное обеспечение (антивирус)	1	5500
<b>Итого</b>		<b>54 600</b>

1.9. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 226** «Прочие работы, услуги» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Количество договоров	Стоимость услуги, руб.
1	2	3
Расчет за экологию	1	300
Обслуживание сайта	1	3000
Договор (услуга медработника)	1	5100
Лицензионное программное обеспечение (антивирус)	1	4500
<b>Итого</b>		<b>12900</b>

1.13. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 346** «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год и на второй плановый период)

Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	2	3	4
Бумага А-4	104	286,15	30 000
Скоросшиватели	50	16	800
Ручки шариковые	30	20	600
Чистящие ср-ва	12	50	600
<b>Итого</b>			<b>32000</b>

1.14. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 346** «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (гр. 2 x гр. 3)
1	2	3	4
Бумага А-4			
Скоросшиватели			
Ручки шариковые			
Чистящие ср-ва			
<b>Итого</b>			<b>0,00</b>

1.15. Код бюджетной классификации расходов Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 (310)** «Увеличение стоимости основных средств» на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год и второй год планового периода)

Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.
1	2	3
Рециркулятор, термометр	1	0
Кресло (компьютерный стул для преподавателя)	1	10000
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>10 000</b>



1.16. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 244 (310)** «Увеличение стоимости основных средств» на 2022 год (на первый плановый год)

Наименование расходов	Количество	Средняя стоимость, руб.
1	2	3
Кресло (компьютерный стул для преподавателя)	1	0
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Всего по виду расходов 244 на 2021 год (на очередной финансовый год)

**292 900 руб.;**

Всего по виду расходов 244 на 2022 год (на первый год планового периода)

**92 900 руб.;**

Всего по виду расходов 244 на 2023 год (на второй год планового периода)

**292 900 руб.**

**V. Вид расходов 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога»**

1.1. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 851 291** «Прочие расходы» на 2021 год (на очередной финансовый год)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Налог на имущество	1400		1400
<b>Итого</b>			<b>1400</b>

1.2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 851 291** «Налоги, пошлины и сборы» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Налог на имущество	1 000,00		1 000,00
<b>Итого</b>			<b>1 000,00</b>

1.3 Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 851 291** «Налоги, пошлины и сборы» на 2023 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Налог на имущество	1 300,00		1 300,00
<b>Итого</b>			<b>1 300,00</b>

Всего по виду расходов 851 на 2021 год (на очередной финансовый год)  
**1 400 руб.;**

Всего по виду расходов 851 на 2022 год (на первый год планового периода)

**1 000 руб.;**

Всего по виду расходов 851 на 2023 год (на второй год планового периода)

**1 300 руб.**

#### VI. Вид расходов 853 «Налоги пошлины и сборы»

1.1. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 853 291** «Прочие расходы» на 2021 год (на очередной финансовый год)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Негативное возд. на окр.среду	900		900
<b>Итого</b>			<b>900</b>

1.2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 853 291** «Прочие расходы» на 2022 год (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4

Негативное возд. на окр.среду	0,0		0,0
<b>Итого</b>			<b>0,0</b>

1.3. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 853 291** «Прочие расходы» на 2023 год (на второй год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Негативное возд. на окр.среду	1 000,0		1 000,0
<b>Итого</b>			<b>1 000,0</b>

2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 853 292** «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» на 2021 и 2023 год (на очередной финансовый год и второй год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Пени, штрафы	800,00		800,00
<b>Итого</b>			<b>800,00</b>

2. Код по бюджетной классификации Российской Федерации **902 0309 0410100590 853 292** «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» на 2022 (на первый год планового периода)

Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (гр. 2 x гр. 3 / 100)
1	2	3	4
Пени, штрафы	0,00		0,00
<b>Итого</b>			<b>0,00</b>

Всего по виду расходов 853 на 2021 год (на очередной финансовый год)  
**1 700 руб.:**

Всего по виду расходов 853 на 2022 год (на первый год планового периода)

**0 руб.:**

Всего по виду расходов 853 на 2023 год (на второй год планового периода)

**1 800 руб.**

Руководитель учреждения  
(должность)

  
(подпись)

И.В. Тарасов  
(ФИО)

Начальник финансово-экономического  
отдела

  
(подпись)

С.А. Пучкова  
(ФИО)

Исполнитель экономист

  
(подпись)

А. В. Максимова  
(ФИО)