

«Согласовано»

Министр
образования и науки
Калужской области



А.С. Анিকেев

«Утверждаю»

Директор
ГБПОУ КО "ККСТ" им. И.К.
Ципулина



Е.М. Петрова

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Калужской области "Калужский коммунально-строительный техникум" им. И.К. Ципулина

Калькуляция цены на платную образовательную услугу по специальности "Графический дизайн" 1 курс (ГД-12) 2023 г

количество слушателей 25

количество часов в год 1638

| № | Наименование затрат | Сумма (руб.) |
|---|---|---------------------|
| 1 | Затраты на оплату труда основного персонала | 494 286,98 |
| 2 | Затраты материальных запасов | 33 250,00 |
| 3 | Сумма начисленной амортизации оборудования, используемого при оказании платной услуги | 27 426,39 |
| 4 | Накладные затраты, относимые на платную услугу | 351 932,33 |
| | в т.ч. | |
| | услуги связи | 2 232,38 |
| | коммунальные услуги | 137 430,72 |
| | содержание имущества | 7 394,75 |
| | прочие услуги, расходы | 85 862,81 |
| | Итого затрат | 906 895,70 |
| | Рентабельность (37,83%) | 343 104,30 |
| | Цена платной услуги (работы) всего | 1 250 000,00 |
| | Цена на одного слушателя | 50 000,00 |

Таблица 1

Расчет затрат по оплате труда персонала на образовательные услуги по программам СПО специальность "Графический дизайн" 1 курс (ГД-12)

| № п/п | Наименование должности | должностной оклад | Должностной оклад в месяц включая начисления на выплаты по оплате труда | Месячный фонд рабочего времени (мин) | Норма времени на оказание платной услуги (мин) | Затраты на оплату труда персонала (руб) |
|-------|--------------------------|-------------------|---|--------------------------------------|--|---|
| | Основной персонал | | | | | |
| 1 | Преподаватель | 16 713,00 | 21 726,90 | 4 320,00 | 98 280,00 | 494 286,98 |
| | Всего | | | | | 494 286,98 |

Таблица 2

Расчет затрат на материальные запасы на образовательные услуги по программам СПО

| № п/п | Наименование материальных | Ед. измерения | Кол-во | цена | Всего затрат материальных запасов |
|--------------|--|---------------|--------|------|---|
| 1 | Бумага офисная Svetocopy CLASSIS ECO A4 500 л | шт | 15 | 900 | 13 500,00 |
| 2 | Карандаш ч/г Koh-I-Noor "1500" 10H, заточен. | шт | 25 | 35 | 875,00 |
| 3 | картриджи для МФУ | шт | 5 | 2400 | 12 000,00 |
| 4 | Ручка шариковая масляная STAFF BASIC | шт | 55 | 125 | 6 875,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Итого | | | | | 33 250,00 |

Таблица 3

Расчет суммы начисленной амортизации оборудования на образовательные услуги по программам СПО. Специальность "Графический дизайн" 1 курс (ГД-12)

| Наименование оборудования | Балансовая стоимость | Годовая норма износа % | Годовая норма времени работы оборудования (час) | Время работы оборудования в процессе оказания платной услуги (час) | Сумма начисленной амортизации |
|--|----------------------|------------------------|---|--|-------------------------------|
| 3D принтер FlyingBear Reborn 2 | 74467 | 20,00 | 1 638,00 | 320,00 | 2 909,58 |
| Компьютер (рабочее место) | 11626 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 366,37 |
| Компьютер (рабочее место) | 11626 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 366,37 |
| Доска магнитная | 6074,39 | 20,00 | 1 638,00 | 1 000,00 | 741,68 |
| Компьютер Celeron 420 | 12350 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 513,73 |
| Компьютер Celeron 420 | 12350 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 513,73 |
| Компьютер Celeron 420 | 12350 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 513,73 |
| Компьютер Celeron 420 | 12350 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 513,73 |
| Компьютер (рабочее место) | 11626 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 366,37 |
| Компьютер (рабочее место) | 11626 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 366,37 |
| 3D принтер FlyingBear ghost 6 | 37290 | 20,00 | 1 638,00 | 420,00 | 1 912,31 |
| Компьютер (рабочее место монитор Acer) | 11508,36 | 33,34 | 1 638,00 | 1 000,00 | 2 342,42 |
| Итого | | | | | 27426,39 |

Таблица 4

Расчет накладных затрат на образовательные услуги по программам СПО

| №п/п | Наименование статей затрат | Сумма | удельный вес | накладные затраты |
|------|---|---------------|--------------|-------------------|
| 1 | Прогноз затрат на административно-управленческий персонал | 3 526 773,05 | 17,21 | 60 567,55 |
| 2 | Прогноз затрат общехозяйственного назначения | 16 245 841,26 | 79,29 | 279 047,15 |
| 3 | Прогноз суммы начисленной амортизации имущества общехозяйственного назначения | 716 887,96 | 3,50 | 12 317,63 |
| 4 | Прогноз суммарного фонда оплаты труда основного персонала | 28 760 378,30 | | |
| 5 | Коэффициент накладных затрат = $(гр1+гр2+гр3)/гр4$ | 0,712 | | |
| 6 | Затраты на основной персонал, участвующий в предоставлении платной услуги | 494 286,98 | | |
| 7 | Итого накладные затраты | 351 932,33 | 100,00 | 351 932,33 |

Приложение к таблице №4

Прогноз затрат общехозяйственного назначения на 2023 год (по данным 2022 г)

| №п/п | Наименование статей затрат | Сумма | удельный вес | распределение затрат общехоз. назначения |
|------|--|----------------------|---------------|--|
| 1 | 221 Затраты на услуги связи | | | |
| 2 | 222 Затраты на транспортные услуги | 130 049,65 | 0,80 | 2 232,38 |
| 3 | 223 Затраты на коммунальные услуги | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 225 Затраты по содержанию имущества: | 8 000 648,47 | 49,25 | 137 430,72 |
| 5 | 226 Затраты на прочие услуги: (- питание студентов) | 430 929,09 | 2,65 | 7 394,75 |
| 6 | 290 Затраты на прочие расходы (экология) | 4 998 037,77 | 30,77 | 85 862,81 |
| 7 | 310 Затраты на увеличение стоимости основных средств | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Итого затрат из расчета 2022 год | 2 686 176,28 | 16,53 | 46 126,49 |
| | | 16 245 841,26 | 100,00 | 279 047,15 |

Таблица № 5

Расчет цены на оказание платной образовательной услуги на 25 обучающихся очной формы обучения на 2023-2024 учебный год по программам СПО "Графический дизайн" 1 курс (ГД-12)

| №п/п | Наименование статей затрат | Сумма руб. |
|------|---|---------------------|
| 1 | Затраты труда на оплату основного персонала | 494 286,98 |
| 2 | Затраты материальных запасов | 33 250,00 |
| 3 | Сумма начисленной амортизации оборудования, используемого при оказании платной услуги | 27 426,39 |
| 4 | Накладные затраты, относимые на платную услугу | 351 932,33 |
| 5 | Итого затрат | 906 895,70 |
| 6 | Рентабельность, % | 37,83 |
| | Цена на платную услугу | 1 250 000,00 |