

**Управление социальной защиты населения
Красносулинского района Ростовской области**

П Р И К А З

02.03.2022

г. Красный Сулин

№ 11 - од

О внесении изменений в Приложение № 1 к приказу от 30.12.2021 № 94-од «Об утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг Муниципальному бюджетному учреждению «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» Красносулинского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»

В соответствии с постановлением Администрации Красносулинского района от 26.10.2015 № 591 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Красносулинского района и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» и приказа УСЗН Красносулинского района от 11.11.2015 № 54/1-од «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг Муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» Красносулинского района»,

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Внести изменения в Приложение № 1 к приказу от 30.12.2021 № 94-од «Об утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг Муниципальному бюджетному учреждению «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» Красносулинского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», изложив его в редакции в соответствии с Приложением к настоящему приказу.

2. Начальнику отдела финансирования расходов, финансового контроля и бухгалтерской отчетности - главному бухгалтеру (Полтавской Н. К.) довести настоящий приказ до МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

4. Контроль по исполнению настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления

Е. В. Евсева

С приказом ознакомлена:



Н.К. Полтавская

Н.И. Альшенко

Приложение
к Приказу УСЗН Красносулинского района от 02.03.2022 № 11-од

«Приложение №1
к Приказу УСЗН Красносулинского района от 30.12.2021 № 94-од

**Расчет нормативных затрат на оказание социальных услуг МБУ "ЦСО ГПВиИ" Красносулинского района на 2022 год
к муниципальному заданию № 1 от 30.12.2021**

Наименование	нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг			нормативные затраты по общехозяйственным расходам	ИТОГО
	ОСО	СРО	Итого		
СУБВЕНЦИЯ					
Подстатья 211 "Заработная плата"	104 705 792,64	9 427 420,51	114 133 213,15	2 532 086,85	116 665 300,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	31 661 149,00	2 887 081,00	34 548 230,00	805 470,00	35 353 700,00
Подстатья 222 "Транспортные расходы"			-	477 000,00	477 000,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	327 300,00	74 400,00	401 700,00	68 300,00	470 000,00
<i>периодический медосмотр</i>	<i>327 300,00</i>	<i>74 400,00</i>	<i>401 700,00</i>	<i>68 300,00</i>	<i>470 000,00</i>
Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"	278 900,00	63 000,00	341 900,00	59 900,00	401 800,00
<i>б/л за счет работодателя 3 дня</i>	<i>278 900,00</i>	<i>63 000,00</i>	<i>341 900,00</i>	<i>58 100,00</i>	<i>400 000,00</i>
<i>компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет</i>			-	<i>1 800,00</i>	<i>1 800,00</i>
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"		53 600,00	53 600,00		53 600,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"		4 461 200,00	4 461 200,00		4 461 200,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	1 889 500,00	305 700,00	2 195 200,00		2 195 200,00
ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ	138 862 641,64	17 272 401,51	156 135 043,15	3 942 756,85	160 077 800,00
ВНЕБЮДЖЕТ					
Подстатья 211 "Заработная плата"	5 766 933,91	4 267 109,46	10 034 043,37	2 495 956,63	12 530 000,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	1 741 594,00	1 288 647,00	3 030 241,00	753 759,00	3 784 000,00
Подстатья 221 "Услуги связи"		72 000,00	72 000,00	132 000,00	204 000,00
Подстатья 223 "Коммунальные услуги"			-	108 500,00	108 500,00
Подстатья 225 "Работы, услуги по содержанию имущества"			-	1 100 000,00	1 100 000,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"			-	1 384 500,00	1 384 500,00
Подстатья 227 "Страхование"			-	24 000,00	24 000,00
Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы"			-	20 000,00	20 000,00
Подстатья 292 "Уплата штрафов(в том числе административных), пеней, иных платежей"			-	5 000,00	5 000,00
Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств"		300 000,00	300 000,00	400 000,00	700 000,00
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"		180 000,00	180 000,00		180 000,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"		120 000,00	120 000,00		120 000,00
Подстатья 343 "Увеличение стоимости ГСМ"			-	600 000,00	600 000,00
Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов"			-	400 000,00	400 000,00

Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"		275 000,00	275 000,00	75 000,00	350 000,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	300 000,00	200 000,00	500 000,00	1 100 000,00	1 600 000,00
Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения"		190 000,00	190 000,00		190 000,00
ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ	7 808 527,91	6 892 756,46	14 701 284,37	8 598 715,63	23 300 000,00
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ(местный бюджет)			-	2 369 600,00	2 369 600,00
УСЛУГИ ПО СОДЕРЖАНИЮ ИМУЩЕСТВА (местный бюджет)				213 200,00	213 200,00
ПРИОБРЕТЕНИЕ УГЛЯ (местный бюджет)	50 300,00		50 300,00		50 300,00
ИТОГО НОРМАТИВНЫЕ ЗАТРАТЫ	146 721 469,55	24 165 157,97	170 886 627,52	15 124 272,48	186 010 900,00
НАЛОГИ (местный бюджет)				350 700,00	350 700,00
ИТОГО ЗАТРАТЫ	146 721 469,55	24 165 157,97	170 886 627,52	15 474 972,48	186 361 600,00
Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания			186 010 900,00	-23 300 000,00 + 350 700,00=	163 061 600,00

затраты основного персонала 144 481 669,55 18 007 657,97
материальные затраты 2 239 800,00 6 157 500,00

Нормативные затраты на общехозяйственные расходы (без учета налогов)		15 124 272,48
коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам	0,86	0,14
общехозяйственные расходы	13 006 874,33	2 117 398,15

Наименование услуги	ОСО	СПО
общий норматив, руб. (без налогов м/бт)	159 728 343,88	26 282 556,12
количество обслуживаемых, чел.	1 830	60
нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб.	87 283,25	438 042,60

Наименование услуги	ОСО	СПО
итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт)	159 728 343,88	26 633 256,12
количество обслуживаемых, чел.	1 830	60
итого затраты на 1 обслуживаемого, руб.	87 283,25	443 887,63

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере
 средства областного бюджета по субвенции 160 077 800,00
 средства местного бюджета 2 983 800,00

163 061 600,00 руб.

Наименование услуги	ОСО	СПО
финансовое обеспечение муниципального задания, руб.	144 826 522,53	18 235 077,47
количество обслуживаемых, чел.	1830	60
подушевой норматив финансирования, руб.	79 140,18	303 917,96

**Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1
от 30.12.2021
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»
Красносулинского района
на 2022 год**

Финансовое обеспечение муниципального задания =

159 728 343,88 + 26 282 556,12 - 23 300 000,00 + 350 700,00 = 163 061 600,00 руб.

1. Нормативные затраты на оказание социальных услуг без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам на дому (отделение социального обслуживания на дому)

880000О.99.0.АЭ22АА01000

87 283,25 руб. * 1 830 чел. = 159 728 343,88 руб.

2. Нормативные затраты на оказание социальных услуг с обеспечением проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (социально-реабилитационное отделение)

870000О.99.0.АЭ20АА01000

438 042,60 руб. * 60 чел. = 26 282 556,12 руб.

3. Устанавливаемый размер выручки от предоставления услуг на платной или частично платной основе

23 300 000,00 руб.

4. Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения

350 700,00 руб.

**Расчет нормативной стоимости единицы услуги
на 2022 год**

1. Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам на дому
(отделение социального обслуживания на дому)

$$(144\,481\,669,55 + 2\,239\,800,00 + 0,86 * 15\,124\,272,48) / 1\,830,00 = 87\,283,25 \text{ руб.}$$

144 481 669,55 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

2 239 800,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

15 124 272,48 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,86 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость услуги

1 830,00 чел. - объем задания в натуральном выражении

2. Социальные услуги с обеспечением проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (социально-реабилитационное отделение)

$$(18\,007\,657,97 + 6\,157\,500,00 + 0,14 * 15\,124\,272,48) / 60,00 = 438\,042,60 \text{ руб.}$$

18 007 657,97 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

6 157 500,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

15 124 272,48 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,14 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость услуги

60,00 чел. - объем задания в натуральном выражении

**Расчет коэффициента отнесения нормативных затрат по общехозяйственным
расходам на нормативную стоимость услуг
на 2022 год**

Коэффициент отнесения нормативных общехозяйственных расходов на нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги, рассчитывается пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с оказанием услуг

$$K_{крі} = P_{крі} / \sum P_{крі} , \text{ где}$$

$P_{крі}$ - величина прямых расходов на предоставление i - социальной услуги

1. Коэффициент отнесения нормативных общехозяйственных расходов на стоимость социальных услуг без обеспечения проживания, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам на дому (**отделение социального обслуживания на дому**)

$$146\,721\,469,55 / 170\,886\,627,52 = 0,86 , \text{ где}$$

146 721 469,55 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

170 886 627,52 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

2. Коэффициент отнесения нормативных общехозяйственных расходов на стоимость социальных услуг с обеспечением проживания, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам (**социально-реабилитационное отделение**)

$$24\,165\,157,97 / 170\,886\,627,52 = 0,14 , \text{ где}$$

24 165 157,97 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

170 886 627,52 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг ».

**Расчет нормативных затрат отделения социального обслуживания на дому
на 2022 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:	
Расходы на заработную плату	104 705 792,64 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	31 661 149,00 руб.
2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала	327 300,00 руб.
3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:	
б/л за счет работодателя 3 дня	278 900,00 руб.
4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов	
мягкий инвентарь	
6056,09 руб. * 312 чел. = 1 889 500,00 руб.	
5. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда из средств от приносящей доход деятельности	
Затраты на оплату труда:	
5 766 933,91 руб.	
Начисления на выплаты по оплате труда	
1 741 594,00 руб.	
6. Нормативные затраты на приобретение ГСМ (уголь) за счет средств местного бюджета:	
50 300,00 руб.	
7. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов (хоз. и канц. товаров)	
300 000,00 руб.	
961,54 руб. * 312 чел. = 300 000,00 руб.	
Всего нормативные затраты отделения социального обслуживания на дому	146 721 469,55
в том числе:	
Затраты на основной персонал	144 481 669,55 руб.
Затраты на приобретение материальных запасов	2 239 800,00 руб.

**Расчет нормативных затрат социально-реабилитационного отделения
на 2022 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
- | | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Расходы на заработную плату | 9 427 420,51 руб. |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 2 887 081,00 руб. |
2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
74 400,00 руб.
3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **63 000,00** руб.
4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
- | | |
|---|--------------------------|
| Медикаменты –893,33 руб. на 1 койко-место в год | |
| 893,33 руб. * 60 койко-мест = | 53 600,00 руб. |
| Продукты питания - 203,71 руб. на 1 чел./дн. | |
| 203,71 руб. * 60 чел * 365 дн. = | 4 461 200,00 руб. |
- снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 13%)
Мягкий инвентарь 4 915,00 руб. на 1 обслуживаемого в год, 1 200,00 руб. на 1 мед.сестру в год
4 915,00 руб. * 60 чел. + 1 200,00руб. * 9 чел.= **305 700,00** руб.
снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 21%)
5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:
- затраты на оплату труда
4 267 109,46 руб.
 - начисления на выплаты по оплате труда
1288 647,00 руб.
 - услуги связи
72 000,00 руб.
 - затраты на приобретение основных средств
300 000,00 руб.
 - затраты на приобретение лекарственных препаратов и материалов, применяемых в
180 000,00 руб.
 - затраты на приобретение продуктов питания
120 000,00 руб.
 - затраты на приобретение мягкого инвентаря
275 000,00 руб.
 - затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
200 000,00 руб.
 - затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения
190 000,00 руб.
- Всего нормативные затраты социально-реабилитационного отделения** **24 165 157,97** руб.
в том числе:
- | | |
|---|---------------------------|
| Затраты на основной персонал | 18 007 657,97 руб. |
| Затраты на приобретение материальных запасов | 6 157 500,00 руб. |

**Расчет нормативных затрат на общехозяйственные расходы
на 2022 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:

Расходы на заработную плату	2 532 086,85 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	805 470,00 руб.

2. Нормативные затраты на транспортные услуги

проезд социальных работников **265 руб./мес. * 150 чел. * 12 мес. = 477 000,00** руб.

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

68 300,00 руб.

4. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме

б/л за счет работодателя 3 дня **58 100,00** руб.

компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет **1 800,00** руб.

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда
2 495 956,63 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда
753 759,00 руб.

- услуги связи
7 номеров * 1 571,43 руб. * 12 мес. = **132 000,00** руб.

- коммунальные услуги
108 500,00 руб.

- работы, услуги по содержанию имущества
1 100 000,00 руб.

- прочие работы, услуги
1 384 500,00 руб.

- страхование
24 000,00 руб.

- налоги, пошлины и сборы
20 000,00 руб.

- штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)
5 000,00 руб.

- затраты на приобретение основных средств
400 000,00 руб.

- затраты на приобретение ГСМ
600 000,00 руб.

- затраты на приобретение строительных материалов
400 000,00 руб.

- затраты на приобретение мягкого инвентаря
75 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
1 100 000,00 руб.

6. Нормативные затраты на коммунальные услуги из средств местного бюджета

2 369 600,00 руб.

7. Нормативные затраты на услуги по содержанию имущества из средств местного бюджета

213 200,00 руб.

Всего нормативные затраты на общехозяйственные расходы

15 124 272,48 руб.