

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

П Р И К А З

26.04.2023

г. Красный Сулин

№ 8 - од

О внесении изменений в Приложение № 1 к приказу от 30.12.2022 № 83-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 2023 год и плановый период 2024-2025 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 30.12.2022 № 83-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 2023 год и плановый период 2024-2025 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. Евсеева

С приказом ознакомлена:

Н. К. Полтавская

Н.И. Альшенко

**Расчет нормативных затрат на оказание социальных услуг МБУ "ЦСО ГПВиИ" Красносулинского района на 2023 год
к муниципальному заданию № 1 от 30.12.2022**

Наименование	нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг				нормативные затраты по общехозяйственным расходам	ИТОГО
	ОСО	ОДП	СРО	Итого		
СУБВЕНЦИЯ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	102 753 280,03	4 745 271,90	18 406 779,49	125 905 331,42	10 025 968,58	135 931 300,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	31 031 481,00	1 433 062,00	5 558 837,00	38 023 380,00	3 027 820,00	41 051 200,00
Подстатья 222 "Транспортные расходы"				-	330 800,00	330 800,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	369 000,00	20 200,00	83 900,00	473 100,00	56 900,00	530 000,00
<i>периодический медосмотр</i>	<i>369 000,00</i>	<i>20 200,00</i>	<i>83 900,00</i>	<i>473 100,00</i>	<i>56 900,00</i>	<i>530 000,00</i>
Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"	278 900,00	15 300,00	63 400,00	357 600,00	42 900,00	400 500,00
<i>б/л за счет работодателя 3 дня</i>	<i>278 900,00</i>	<i>15 300,00</i>	<i>63 400,00</i>	<i>357 600,00</i>	<i>42 900,00</i>	<i>400 500,00</i>
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"			51 300,00	51 300,00		51 300,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"			5 600 000,00	5 600 000,00		5 600 000,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	1 152 900,00	48 950,00	539 850,00	1 741 700,00		1 741 700,00
ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ	135 585 561,03	6 262 783,90	30 304 066,49	172 152 411,42	13 484 388,58	185 636 800,00
ВНЕБЮДЖЕТ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	9 129 317,49	680 572,85	1 986 542,09	11 796 432,43	2 002 267,57	13 798 700,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	2 757 077,00	205 556,00	599 959,00	3 562 592,00	604 708,00	4 167 300,00
Подстатья 221 "Услуги связи"		24 000,00	72 000,00	96 000,00	146 000,00	242 000,00
Подстатья 223 "Коммунальные услуги"				-	125 000,00	125 000,00
Подстатья 225 "Работы, услуги по содержанию имущества"				-	2 000 000,00	2 000 000,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"				-	1 200 000,00	1 200 000,00
Подстатья 227 "Страхование"				-	40 000,00	40 000,00
Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы"				-	20 000,00	20 000,00
Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств"	425 000,00	200 000,00	800 000,00	1 425 000,00	75 000,00	1 500 000,00
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"			40 000,00	40 000,00		40 000,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"			150 000,00	150 000,00		150 000,00
Подстатья 343 "Увеличение стоимости ГСМ"				-	800 800,00	800 800,00
Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов"				-	700 000,00	700 000,00

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)"	240 000,00	120 000,00	375 000,00	735 000,00	1 751 200,00	2 486 200,00
Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения"					40 000,00	40 000,00
ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ	12 551 394,49	1 230 128,85	4 298 501,09	18 080 024,43	9 579 975,57	27 660 000,00
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ(местный бюджет)				-	2 327 600,00	2 327 600,00
УСЛУГИ ПО СОДЕРЖАНИЮ ИМУЩЕСТВА (местный бюджет)				-	213 200,00	213 200,00
ПРИОБРЕТЕНИЕ УГЛЯ (местный бюджет)	66 000,00			66 000,00		66 000,00
ИТОГО НОРМАТИВНЫЕ ЗАТРАТЫ	148 202 955,52	7 492 912,75	34 602 567,58	190 298 435,85	25 605 164,15	215 903 600,00
НАЛОГИ (местный бюджет)				-	247 200,00	247 200,00
ИТОГО ЗАТРАТЫ	148 202 955,52	7 492 912,75	34 602 567,58	190 298 435,85	25 852 364,15	216 150 800,00
Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания					215 903 600,00 -27 660 000,00 + 247 200,00=	188 490 800,00
<i>затраты основного персонала</i>	<i>146 319 055,52</i>	<i>7 099 962,75</i>	<i>28 411 417,58</i>			
<i>материальные затраты</i>	<i>1 883 900,00</i>	<i>392 950,00</i>	<i>6 191 150,00</i>			
	-	-	-			

Нормативные затраты на общехозяйственные расходы (без учета налогов)	25 605 164,15		
коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам	0,78	0,04	0,18
общехозяйственные расходы	19 972 028,03	1 024 206,57	4 608 929,55

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
общий норматив, руб. (без налогов м/бт)	168 174 983,55	8 517 119,32	39 211 497,13
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб.	91 898,90	425 855,97	653 524,95

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт)	168 174 983,55	8 517 119,32	39 458 697,13
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
итого затраты на 1 обслуживаемого, руб.	91 898,90	425 855,97	657 644,98

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере
средства областного бюджета по субвенции 185 636 800,00
средства местного бюджета 2 854 000,00

188 490 800,00 руб.

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
финансовое обеспечение муниципального задания, руб. (бюджет)	148 344 024,13	6 913 679,44	33 233 096,43
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
подушевой норматив финансирования, руб.	81 062,31	345 683,97	553 884,94

**Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1
от 30.12.2022
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан
пожилого возраста и инвалидов» Красносулинского района
на 2023 год**

Финансовое обеспечение муниципального задания =

$$168\,174\,983,55 + 8\,517\,119,32 + 39\,211\,497,13 - 27\,660\,000,00 + 247\,200,00 = 188\,490\,800,00 \text{ руб.}$$

1. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в форме на дому (отделение социального обслуживания на дому) **880000О.99.0.АЭ22АА01000**

$$91\,898,90 \text{ руб.} * 1\,830,00 \text{ чел.} = 168\,174\,983,55 \text{ руб.}$$

2. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (отделение дневного пребывания) **870000О.99.0.АЭ21АА01000**

$$425\,855,97 \text{ руб.} * 20,00 \text{ чел.} = 8\,517\,119,32 \text{ руб.}$$

3. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в стационарной форме (социально-реабилитационное отделение) **870000О.99.0.АЭ20АА01000**

$$653\,524,95 \text{ руб.} * 60,00 \text{ чел.} = 39\,211\,497,13 \text{ руб.}$$

4. Устанавливаемый размер выручки от предоставления услуг на платной или частично платной основе
27 660 000,00 руб.

5. Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения
247 200,00 руб.

**Расчет нормативной стоимости единицы услуги
на 2023 год**

1. Социальные услуги без обеспечения проживания (предоставление социального обслуживания в форме на дому)

$$(146\,319\,055,52 + 1\,883\,900,00 + 0,78 * 25\,605\,164,15) / 1830 = 91\,898,90 \text{ руб.}$$

146 319 055,52 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

1 883 900,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 605 164,15 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,78 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость

услуги

1830 чел. - объем задания в натуральном выражении

2. Социальные услуги без обеспечения проживания (предоставление социального обслуживания в полустационарной форме)

$$(7\,099\,962,75 + 392\,950,00 + 0,04 * 25\,605\,164,15) / 20,00 = 425\,855,97 \text{ руб.}$$

7 099 962,75 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

392 950,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 605 164,15 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,04 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость

услуги

20 чел. - объем задания в натуральном выражении

3. Социальные услуги с обеспечением проживания (предоставление социального обслуживания в стационарной форме)

$$(28\,411\,417,58 + 6\,191\,150,00 + 0,18 * 25\,605\,164,15) / 60,00 = 653\,524,95 \text{ руб.}$$

28 411 417,58 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

6 191 150,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 605 164,15 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,18 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость

услуги

60 чел. - объем задания в натуральном выражении

Расчет коэффициента отнесения нормативных затрат по общехозяйственным расходам на нормативную стоимость услуг на 2023 год

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

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

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

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

$$148\,202\,955,52 / 190\,298\,435,85 = 0,78 , \text{ где}$$

148 202 955,52 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

190 298 435,85 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

2. Коэффициент отнесения нормативных общехозяйственных затрат на стоимость социальных услуг без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам в полустационарной форме (**отделение дневного пребывания**)

$$7\,492\,912,75 / 190\,298\,435,85 = 0,04 , \text{ где}$$

7 492 912,75 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОДП

190 298 435,85 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

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

$$34\,602\,567,58 / 190\,298\,435,85 = 0,18 , \text{ где}$$

34 602 567,58 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

190 298 435,85 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

**Расчет нормативных затрат отделения социального обслуживания на дому
на 2023 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
Расходы на заработную плату **102 753 280,03** руб.
Начисления на выплаты по оплате труда **31 031 481,00** руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
369 000,00 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
4803,75 руб. * 240 чел. = 1 152 900,00 руб.

5. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда из средств от приносящей доход деятельности
Затраты на оплату труда:
9 129 317,49 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда
2 757 077,00 руб.

6. Нормативные затраты на приобретение основных средств из средств от приносящей доход деятельности
425 000,00 руб.
Приобретение велосипедов: $17\ 000,00 * 25 \text{ шт.} = 425\ 000,00$ руб.

7. Нормативные затраты на приобретение ГСМ (уголь) за счет средств местного бюджета:
66 000,00 руб.

8. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов хоз. и канц. Товары
240 000,00 руб.
 $1\ 000,00 \text{ руб.} * 240 \text{ чел.} = 240\ 000,00$ руб.

Всего нормативные затраты отделения социального обслуживания на дому **148 202 955,52**
руб., в том числе:

Затраты на основной персонал	146 319 055,52 руб.
Затраты на приобретение материальных запасов	1 883 900,00 руб.

**Расчет нормативных затрат отделения
дневного пребывания
на 2023 год**

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

Расходы на заработную плату	4 745 271,90 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	1 433 062,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

20 200,00 руб.

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

б/л за счет работодателя 3 дня	15 300,00 руб.
--------------------------------	-----------------------

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов

мягкий инвентарь

4 079,17 руб. * 12 чел. =	48 950,00 руб.
---------------------------	-----------------------

5. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда из средств от приносящей доход деятельности

Затраты на оплату труда:

680 572,85 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда

205 556,00 руб.

6. Нормативные затраты на услуги связи из средств от приносящей доход деятельности

24 000,00 руб.

7. Нормативные затраты на приобретение основных средств из средств от приносящей доход деятельности

200 000,00 руб.

8. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов из средств от приносящей доход деятельности

120 000,00 руб.

Всего нормативные затраты отделения дневного пребывания

7 492 912,75 руб., в том числе:

Затраты на основной персонал

7 099 962,75 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов

392 950,00 руб.

**Расчет нормативных затрат социально-реабилитационного отделения
на 2023 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
Расходы на заработную плату составляют **18 406 779,49** руб.
Начисления на выплаты по оплате труда **5 558 837,00** руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
83 900,00 руб.

3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **63 400,00** руб.

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов

Медикаменты – 855,00 руб. на 1 койко-место в год
855,00 руб. * 60 койко-мест = **51 300,00** руб.

Продукты питания 255,71 руб. на 1 чел./дн.
255,71 руб. * 60 чел * 365 дн. = **5 600 000,00** руб.

снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 13%)

Мягкий инвентарь 8817,50 руб. на 1 обслуживаемого в год, 1200,00 руб. на 1 мед.сестру в год
8817,50 руб. * 60 чел. + 1200,00руб. * 9 чел.= **539 850,00** руб.

снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 21%)

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда
1 986 542,09 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда
599 959,00 руб.

- услуги связи
72 000,00 руб.

- затраты на приобретение основных средств
800 000,00 руб.

- затраты на приобретение лекарственных препаратов и материалов, применяемых в
40 000,00 руб.

- затраты на приобретение продуктов питания
150 000,00 руб.

- затраты на приобретение мягкого инвентаря
275 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
375 000,00 руб.

Всего нормативные затраты социально-реабилитационного отделения **34 602 567,58**

в том числе:

Затраты на основной персонал **28 411 417,58 руб.**

Затраты на приобретение материальных запасов **6 191 150,00 руб.**

**Расчет нормативных затрат на общехозяйственные расходы
на 2023 год**

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

Расходы на заработную плату **10 025 968,58** руб.
Начисления на выплаты по оплате труда **3 027 820,00** руб.

2. Нормативные затраты на транспортные услуги

проезд социальных работников 265 руб./мес. * 104чел. * 12мес. = **330 800,00** руб.

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

56 900,00 руб.

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

б/л за счет работодателя 3 дня **42 900,00** руб.

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда
2 002 267,57 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда
604 708,00 руб.

- услуги связи
7 номеров *1738,10 руб. * 12 мес. = **146 000,00** руб.

- коммунальные услуги
125 000,00 руб.

- работы, услуги по содержанию имущества
2 000 000,00 руб.

- прочие работы, услуги
1 200 000,00 руб.

- страхование
40 000,00 руб.

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

- затраты на приобретение основных средств
75 000,00 руб.

- затраты на приобретение ГСМ
800 800,00 руб.

- затраты на приобретение строительных материалов
700 000,00 руб.

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

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
1 751 200,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения
40 000,00 руб.

6. Нормативные затраты на коммунальные услуги из средств местного бюджета

2 327 600,00 руб.

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

213 200,00 руб.

Всего нормативные затраты на общехозяйственные нужды

25 605 164,15 руб.