

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

П Р И К А З

31.10.2024

г. Красный Сулин

№ 57 - од

О внесении изменений в Приложение № 1 к приказу от 29.12.2023 № 49-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 2024 год и плановый период 2025-2026 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 29.12.2023 № 49-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 2024 год и плановый период 2025-2026 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.

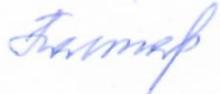
4. Контроль по исполнению настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления



Е. В. Евсева

С приказом ознакомлена:



Н. К. Полтавская



Н.И. Альшенко

**Расчет нормативных затрат на оказание социальных услуг МБУ "ЦСО ГПВиИ" Красносулинского района на 2024 год
к муниципальному заданию № 2 от 31.10.2024**

| Наименование | нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг | | | | нормативные затраты по общехозяйственным расходам | ИТОГО |
|--|--|---------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| | ОСО | ОДП | СРО | Итого | | |
| СУБВЕНЦИЯ | | | | | | |
| Подстатья 211 "Заработная плата" | 122 820 409,16 | 4 564 041,09 | 19 944 950,83 | 147 329 401,08 | 8 125 198,92 | 155 454 600,00 |
| Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда" | 36 966 774,00 | 1 344 340,00 | 6 022 776,00 | 44 333 890,00 | 2 453 810,00 | 46 787 700,00 |
| Подстатья 222 "Транспортные расходы" | - | - | - | - | 313 100,00 | 313 100,00 |
| Подстатья 226 "Прочие работы, услуги" | 268 814,00 | 13 264,00 | 58 631,00 | 340 709,00 | 91 991,00 | 432 700,00 |
| <i>периодический медосмотр</i> | <i>268 814,00</i> | <i>13 264,00</i> | <i>58 631,00</i> | <i>340 709,00</i> | <i>91 991,00</i> | <i>432 700,00</i> |
| Подстатья 264 "Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в денежной форме" | 2 000,00 | | | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме" | 338 300,00 | 17 100,00 | 71 300,00 | 426 700,00 | 48 300,00 | 475 000,00 |
| <i>б/л за счет работодателя 3 дня</i> | <i>338 300,00</i> | <i>17 100,00</i> | <i>71 300,00</i> | <i>426 700,00</i> | <i>48 300,00</i> | <i>475 000,00</i> |
| Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях" | - | - | 58 900,00 | 58 900,00 | - | 58 900,00 |
| Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания" | - | - | 5 762 600,00 | 5 762 600,00 | - | 5 762 600,00 |
| Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря" | 824 320,00 | 3 492,00 | 744 488,00 | 1 572 300,00 | - | 1 572 300,00 |
| Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)" | - | - | - | - | - | - |
| ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ | 161 220 617,16 | 5 942 237,09 | 32 663 645,83 | 199 826 500,08 | 11 032 399,92 | 210 858 900,00 |
| ВНЕБЮДЖЕТ | | | | | | |
| Подстатья 211 "Заработная плата" | 10 235 465,68 | 715 818,32 | 2 316 138,18 | 13 267 422,18 | 2 652 577,82 | 15 920 000,00 |
| Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда" | 3 087 801,00 | 216 167,00 | 699 464,00 | 4 003 432,00 | 801 068,00 | 4 804 500,00 |
| Подстатья 221 "Услуги связи" | - | 24 000,00 | 72 000,00 | 96 000,00 | 154 000,00 | 250 000,00 |
| Подстатья 223 "Коммунальные услуги" | - | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Подстатья 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" | - | - | - | - | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 |
| Подстатья 226 "Прочие работы, услуги" | - | - | - | - | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| Подстатья 227 "Страхование" | - | - | - | - | 45 000,00 | 45 000,00 |
| Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме" | 3 300,00 | | | 3 300,00 | - | 3 300,00 |
| Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы" | - | - | - | - | 33 700,00 | 33 700,00 |
| Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств" | - | - | 380 000,00 | 380 000,00 | 1 820 000,00 | 2 200 000,00 |
| 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" | - | - | - | - | 800 000,00 | 800 000,00 |
| Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов" | - | - | - | - | 800 000,00 | 800 000,00 |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря" | - | - | 286 000,00 | 286 000,00 | 75 000,00 | 361 000,00 |
| Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)" | 240 000,00 | 120 000,00 | 375 000,00 | 735 000,00 | 1 528 400,00 | 2 263 400,00 |
| Подстатья 347 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)" | - | - | - | - | 101 000,00 | 101 000,00 |
| Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения" | - | - | - | - | 49 100,00 | 49 100,00 |
| ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ | 13 566 566,68 | 1 075 985,32 | 4 318 602,18 | 18 961 154,18 | 13 309 845,82 | 32 271 000,00 |
| КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (местный бюджет) | - | - | - | - | 2 935 700,00 | 2 935 700,00 |
| УСЛУГИ ПО СОДЕРЖАНИЮ ИМУЩЕСТВА (местный бюджет) | - | - | - | - | 221 700,00 | 221 700,00 |
| ПРИОБРЕТЕНИЕ УГЛЯ (местный бюджет) | 58 500,00 | - | - | 58 500,00 | - | 58 500,00 |
| ИТОГО НОРМАТИВНЫЕ ЗАТРАТЫ | 174 845 683,84 | 7 018 222,41 | 36 982 248,01 | 218 846 154,26 | 27 499 645,74 | 246 345 800,00 |
| НАЛОГИ | - | - | - | - | 344 700,00 | 344 700,00 |
| ИТОГО ЗАТРАТЫ | 174 845 683,84 | 7 018 222,41 | 36 982 248,01 | 218 846 154,26 | 27 844 345,74 | 246 690 500,00 |
| Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания | | | | | 246 345 800,00 - 32 271 000,00 + 344 700,00= | 214 419 500,00 |

затраты основного персонала

173 722 863,84

6 870 730,41

30 416 260,01

материальные затраты

1 122 820,00

147 492,00

6 565 988,00

-

-

-

| | | | |
|---|---------------|------------|---------------|
| Нормативные затраты на общехозяйственные нужды (без учета налогов) | | | 27 499 645,74 |
| коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам | 0,80 | 0,03 | 0,17 |
| общехозяйственные расходы | 21 970 659,61 | 881 891,81 | 4 647 094,31 |

| Наименование услуги | ОСО | ОДП | СРО |
|---|----------------|--------------|---------------|
| общий норматив, руб. (без налогов м/бт) | 196 816 343,46 | 7 900 114,22 | 41 629 342,32 |
| количество обслуживаемых, чел. | 1 830,00 | 20,00 | 60,00 |
| нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб. | 107 549,91 | 395 005,71 | 693 822,37 |

| Наименование услуги | ОСО | ОДП | СРО |
|---|----------------|--------------|---------------|
| итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт) | 196 816 343,46 | 7 900 114,22 | 41 974 042,32 |
| количество обслуживаемых, чел. | 1 830,00 | 20,00 | 60,00 |
| итого затраты на 1 обслуживаемого, руб. | 107 549,91 | 395 005,71 | 699 567,40 |

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере

средства областного бюджета по субвенции

210 858 900,00

средства местного бюджета

3 560 600,00

214 419 500,00 руб.

| Наименование услуги | ОСО | ОДП | СРО |
|--|----------------|--------------|---------------|
| финансовое обеспечение муниципального задания, руб. (бюджет) | 172 891 359,50 | 6 408 346,96 | 35 119 793,54 |
| количество обслуживаемых, чел. | 1 830,00 | 20,00 | 60,00 |
| подушевой норматив финансирования, руб. | 94 476,15 | 320 417,35 | 585 329,89 |

**Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1
от 31.10.2024
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»
Красносулинского района
на 2024 год**

Финансовое обеспечение муниципального задания =

196 816 343,46 + 7 900 114,22 + 41 629 342,32 - 32 271 000,00 + 344 700,00 = **214 419 500,00** руб.

1. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в форме на дому (отделение социального обслуживания на дому) **8800000.99.0.АЭ22АА01000**

107 549,91 руб. * 1 830,00 чел. = **196 816 343,46** руб.

2. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (отделение дневного пребывания) **8700000.99.0.АЭ21АА01000**

395 005,71 руб. * 20,00 чел. = **7 900 114,22** руб.

3. Нормативные затраты на предоставление социального обслуживания в стационарной форме (социально-реабилитационное отделение) **8700000.99.0.АЭ20АА01000**

693 822,37 руб. * 60,00 чел. = **41 629 342,32** руб.

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

32 271 000,00 руб.

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

344 700,00 руб.

**Расчет нормативной стоимости единицы услуги
на 2024 год**

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

$$(173\,722\,863,84 + 1\,122\,820,00 + 0,80 * 27\,499\,645,74) / 1\,830 = 107\,549,91 \text{ руб.}$$

173 722 863,84 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

1 122 820,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

27 499 645,74 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,80 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость услуги

1 830 чел. - объем задания в натуральном выражении

2. Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам в полустационарной форме (**отделение дневного пребывания**)

$$(6\,870\,730,41 + 147\,492,00 + 0,03 * 27\,499\,645,74) / 20 = 395\,005,71 \text{ руб.}$$

6 870 730,41 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

147 492,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

27 499 645,74 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,03 - коэффициент отнесения общехозяйственных расходов на нормативную стоимость услуги

20 чел. - объем задания в натуральном выражении

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

$$(30\,416\,260,01 + 6\,565\,988,00 + 0,17 * 27\,499\,645,74) / 60 = 693\,822,37 \text{ руб.}$$

30 416 260,01 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

6 565 988,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

27 499 645,74 руб. - нормативные затраты на общехозяйственные расходы

0,17 - 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 2024 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**)

$$174\,845\,683,84 / 218\,846\,154,26 = 0,80 , \text{ где}$$

174 845 683,84 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

218 846 154,26 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**)

$$7\,018\,222,41 / 218\,846\,154,26 = 0,03 , \text{ где}$$

7 018 222,41 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОДП

218 846 154,26 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**)

$$36\,982\,248,01 / 218\,846\,154,26 = 0,17 , \text{ где}$$

36 982 248,01 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

218 846 154,26 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

**Расчет нормативных затрат отделения социального обслуживания на дому
на 2024 год**

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

| | |
|--|----------------------------|
| Расходы на заработную плату составляют | 122 820 409,16 руб. |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 36 966 774,00 руб. |

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
268 814,00 руб.

3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **338 300,00 руб.**

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
мягкий инвентарь
4 803,75 руб. * 240 чел. = 824 320,00 руб.

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

Затраты на оплату труда:
10 235 465,68 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда
3 087 801,00 руб.

6. Нормативные затраты на приобретение основных средств из средств от приносящей доход деятельности
0,00 руб.

7. Нормативные затраты на приобретение ГСМ (уголь) за счет средств местного бюджета:
58 500,00 руб.

8. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов (хозяйственные и канцелярские товары)
240 000,00 руб.
1 000,00 руб. * 240 чел. = 240 000,00 руб.

Всего нормативные затраты отделения социального обслуживания на дому 174 845 683,84 руб.

в том числе:

Затраты на основной персонал 173 722 863,84 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов 1 122 820,00 руб.

**Расчет нормативных затрат отделения
дневного пребывания на 2024 год**

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

| | |
|--|--------------------------|
| Расходы на заработную плату составляют | 4 564 041,09 руб. |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 1 344 340,00 руб. |

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
13 264,00 руб.

3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **17 100,00 руб.**

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
мягкий инвентарь
1 200,00 руб. * 3 чел. = 3 492,00 руб.

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

Затраты на оплату труда:
715 818,32 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда
216 167,00 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
0,00 руб.

8. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов из средств от приносящей доход деятельности
120 000,00 руб.

Всего нормативные затраты отделения дневного пребывания

7 018 222,41 руб., в том числе:

Затраты на основной персонал 6 870 730,41 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов 147 492,00 руб.

**Расчет нормативных затрат социально-реабилитационного отделения
на 2024 год**

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

Расходы на заработную плату составляют **19 944 950,83 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **6 022 776,00 руб.**

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

58 631,00 руб.

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

б/л за счет работодателя 3 дня **71 300,00 руб.**

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов

Медикаменты – 777,08 руб. на 1 койко-место в год

986,67 руб. * 60 койко-мест = 58 900,00 руб.

223,97 руб. на 1 чел./дн.

223,97 руб. * 60 чел * 365 дн. = 5 762 600,00 руб.

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

Мягкий инвентарь 6 777,0 руб. на 1 обслуживаемого в год, 1 200,00 руб. на 1 мед.сестру в год

6 777,00 руб. * 60 чел. + 1 200,00 руб. * 9 чел.= 744 488,00 руб.

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

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда

2 316 138,18 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

699 464,00 руб.

- услуги связи

72 000,00 руб.

- затраты на приобретение основных средств

380 000,00 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

286 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)

375 000,00 руб.

Всего нормативные затраты социально-реабилитационного отделения

36 982 248,01 руб.

в том числе:

Затраты на основной персонал 30 416 260,01 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов 6 565 988,00 руб.

Расчет нормативных затрат на общехозяйственные нужды на 2024 год

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

Расходы на заработную плату составляют **8 125 198,92 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **2 453 810,00 руб.**

2. Нормативные затраты на транспортные услуги

проезд социальных работников 265 руб./мес. * 240 чел. * 12мес. = **313 100,00 руб.**

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

91 991,00 руб.

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

б/л за счет работодателя 3 дня **48 300,00 руб.**

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда

2 652 577,82 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

801 068,00 руб.

- услуги связи

7 номеров * 1 833,33 руб. * 12 мес. =

154 000,00 руб.

- коммунальные услуги

150 000,00 руб.

- работы, услуги по содержанию имущества

2 700 000,00 руб.

- прочие работы, услуги

1 600 000,00 руб.

- страхование

45 000,00 руб.

- налоги, пошлины и сборы

33 700,00 руб.

- штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)

- **руб.**

- затраты на приобретение основных средств

1 820 000,00 руб.

- затраты на приобретение ГСМ

800 000,00 руб.

- затраты на приобретение строительных материалов

800 000,00 руб.

- затраты на приобретение мягкого инвентаря

75 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)

1 528 400,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения

49 100,00 руб.

6. Нормативные затраты на коммунальные услуги из средств местного бюджета

2 935 700,00 руб.

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

221 700,00 руб.

Всего нормативные затраты на общехозяйственные нужды

27 499 645,74 руб. »