

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

П Р И К А З

29.12.2023

г. Красный Сулин

№ 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. Утвердить нормативные затраты на оказание муниципальных услуг и объем 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 (далее - МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района) в том числе:

- нормативные затраты на оказание муниципальных услуг и объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района на 2024 год, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

- нормативные затраты на оказание муниципальных услуг и объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района на 2025 год, согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

- нормативные затраты на оказание муниципальных услуг и объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района на 2026 год, согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

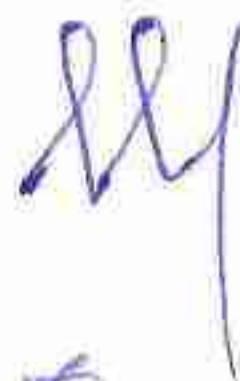
2. Начальнику отдела финансирования расходов, финансового контроля и бухгалтерской отчетности - главному бухгалтеру (Полтавской Н. К.) довести настоящий приказ до МБУ «ЦСО ГПВиИ» Красносулинского района.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания, но не ранее 01.01.2024, и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие начиная с формирования

муниципального задания и расчета объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.

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 2024 год
к муниципальному заданию № 1 от 29.12.2023**

Наименование	нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг				нормативные затраты по общехозяйственным расходам	ИТОГО
	ОСО	ОДП	СРО	Итого		
СУБВЕНЦИЯ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	114 814 041,21	4 431 128,92	19 189 053,84	138 434 223,97	8 097 376,03	146 531 600,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	34 673 850,00	1 338 211,00	5 795 104,00	41 807 165,00	2 445 435,00	44 252 600,00
Подстатья 222 "Транспортные расходы"	-	-	-	-	763 200,00	763 200,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	544 019,00	26 018,30	118 265,00	688 302,30	161 697,70	850 000,00
<i>периодический медосмотр</i>	<i>544 019,00</i>	<i>26 018,30</i>	<i>118 265,00</i>	<i>688 302,30</i>	<i>161 697,70</i>	850 000,00
Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"	313 300,00	17 100,00	71 300,00	401 700,00	48 300,00	450 000,00
<i>б/л за счет работодателя 3 дня</i>	<i>313 300,00</i>	<i>17 100,00</i>	<i>71 300,00</i>	<i>401 700,00</i>	<i>48 300,00</i>	450 000,00
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"	-	-	59 200,00	59 200,00	-	59 200,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"	-	-	4 918 300,00	4 918 300,00	-	4 918 300,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	1 116 880,00	3 600,00	417 420,00	1 537 900,00	-	1 537 900,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	-	450 000,00	-	450 000,00	-	450 000,00
ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ	151 462 090,21	6 266 058,22	30 568 642,84	188 296 791,27	11 516 008,73	199 812 800,00
ВНЕБЮДЖЕТ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	9 835 517,93	649 780,10	2 102 461,56	12 587 759,59	1 832 240,41	14 420 000,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	2 970 316,00	196 224,00	634 933,00	3 801 473,00	553 327,00	4 354 800,00
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"	-	-	-	-	1 800 000,00	1 800 000,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	-	-	-	-	1 500 000,00	1 500 000,00
Подстатья 227 "Страхование"	-	-	-	-	45 000,00	45 000,00
Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы"	-	-	-	-	20 200,00	20 200,00
Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств"	-	-	380 000,00	380 000,00	1 620 000,00	2 000 000,00
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"	-	-	-	-	700 000,00	700 000,00
Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов"	-	-	-	-	700 000,00	700 000,00
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	1 665 000,00	2 400 000,00
Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения"	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00
ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ	13 045 833,93	990 004,10	4 040 394,56	18 076 232,59	10 834 767,41	28 911 000,00
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	164 566 424,14	7 256 062,32	34 609 037,40	206 431 523,86	25 508 176,14	231 939 700,00
НАЛОГИ	-	-	-	-	344 700,00	344 700,00
ИТОГО ЗАТРАТЫ	164 566 424,14	7 256 062,32	34 609 037,40	206 431 523,86	25 852 876,14	232 284 400,00
Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания					231 939 700,00 - 28 911 000,00 + 344 700,00=	203 373 400,00
затраты основного персонала	163 151 044,14	6 658 462,32	29 214 117,40			
материальные затраты	1 415 380,00	597 600,00	5 394 920,00			
	-	-	-			

Нормативные затраты на общехозяйственные нужды (без учета налогов)	25 508 176,14		
коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам	0,80	0,04	0,17
общехозяйственные расходы	20 335 020,80	896 611,68	4 276 543,65

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
общий норматив, руб. (без налогов м/бт)	184 901 444,95	8 152 674,00	38 885 581,05
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб.	101 039,04	407 633,70	648 093,02

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт)	184 901 444,95	8 152 674,00	39 230 281,05
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
итого затраты на 1 обслуживаемого, руб.	101 039,04	407 633,70	653 838,05

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере
 средства областного бюджета по субвенции 199 812 800,00
 средства местного бюджета 3 560 600,00

203 373 400,00 руб.

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
финансовое обеспечение муниципального задания, руб. (бюджет)	163 492 969,27	6 793 944,33	33 086 486,42
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
подушевой норматив финансирования, руб.	89 340,42	339 697,22	551 441,44

Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1.
от 29.12.2023
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»
Красносулинского района
на 2024 год

Финансовое обеспечение муниципального задания =

184 901 444,95 + 8 152 674,00 + 38 885 581,05 - 28 911 000,00 + 344 700,00 = **203 373 400,00** руб.

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

101 039,04 руб. * 1 830,00 чел. = **184 901 444,95** руб.

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

407 633,70 руб. * 20,00 чел. = **8 152 674,00** руб.

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

648 093,02 руб. * 60,00 чел. = **38 885 581,05** руб.

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

28 911 000,00 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**)

$$(163\,151\,044,14 + 1\,415\,380,00 + 0,80 * 25\,508\,176,14) / 1\,830 = 101\,039,04 \text{ руб.}$$

163 151 044,14 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

1 415 380,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 508 176,14 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**)

$$(6\,658\,462,32 + 597\,600,00 + 0,04 * 25\,508\,176,14) / 20 = 407\,633,70 \text{ руб.}$$

6 658 462,32 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

597 600,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 508 176,14 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, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (**социально-реабилитационное отделение**)

$$(29\,214\,117,40 + 5\,394\,920,00 + 0,17 * 25\,508\,176,14) / 60 = 648\,093,02 \text{ руб.}$$

29 214 117,40 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

5 394 920,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 508 176,14 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**)

$$164\,566\,424,14 / 206\,431\,523,86 = 0,80 , \text{ где}$$

164 566 424,14 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

206 431 523,86 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**)

$$7\,256\,062,32 / 206\,431\,523,86 = 0,04 , \text{ где}$$

7 256 062,32 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОДП

206 431 523,86 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**)

$$34\,609\,037,40 / 206\,431\,523,86 = 0,17 , \text{ где}$$

34 609 037,40 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

206 431 523,86 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	114 814 041,21 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	34 673 850,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
544 019,00 руб.

3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **313 300,00 руб.**

4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
мягкий инвентарь
4 803,75 руб. * 240 чел. = 1116 880,00 руб.

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

Затраты на оплату труда:
9 835 517,93 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда
2 970 316,00 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 **164 566 424,14 руб.**
в том числе:

Затраты на основной персонал	163 151 044,14 руб.
Затраты на приобретение материальных запасов	1 415 380,00 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 **4 431 128,92 руб.**

Начисления на выплаты по оплате труда **1 338 211,00 руб.**

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

26 018,30 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. = 3 600,00 руб.

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

Затраты на оплату труда:

649 780,10 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда

196 224,00 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

7 256 062,32 руб., в том числе:

Затраты на основной персонал

6 658 462,32 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов

597 600,00 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	19 189 053,84 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	5 795 104,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

118 265,00 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 = 59 200,00 руб.

223,97 руб. на 1 чел./дн.

223,97 руб. * 60 чел * 365 дн. = 4 918 300,00 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.= 417 420,00 руб.

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

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда

2 102 461,56 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

634 933,00 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

34 609 037,40 руб.

в том числе:

Затраты на основной персонал 29 214 117,40 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов 5 394 920,00 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 **8 097 376,03 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **2 445 435,00 руб.**

2. Нормативные затраты на транспортные услуги

проезд социальных работников 265 руб./мес. * 240 чел. * 12мес. = **763 200,00 руб.**

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

161 697,70 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

1 832 240,41 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

553 327,00 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

1 800 000,00 руб.

- прочие работы, услуги

1 500 000,00 руб.

- страхование

45 000,00 руб.

- налоги, пошлины и сборы

20 200,00 руб.

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

- **руб.**

- затраты на приобретение основных средств

1 620 000,00 руб.

- затраты на приобретение ГСМ

700 000,00 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)

1 665 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения

20 000,00 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

25 508 176,14 руб.

**Расчет нормативных затрат на оказание социальных услуг МБУ "ЦСО ГПВиИ" Красносулинского района на 2025 год
к муниципальному заданию № 1 от 29.12.2023**

Наименование	нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг				нормативные затраты по общехозяйственным расходам	ИТОГО
	ОСО	ОДП	СРО	Итого		
СУБВЕНЦИИ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	122 209 809,12	4 804 513,10	20 158 274,16	147 172 596,38	8 418 803,62	155 591 400,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	36 827 362,00	1 430 963,00	6 037 799,00	44 296 124,00	2 481 076,00	46 777 200,00
Подстатья 222 "Транспортные расходы"				-	763 200,00	763 200,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	568 500,00	27 190,00	123 587,00	719 277,00	164 723,00	884 000,00
<i>периодический медосмотр</i>	<i>568 500,00</i>	<i>27 190,00</i>	<i>123 587,00</i>	<i>719 277,00</i>	<i>164 723,00</i>	<i>884 000,00</i>
Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"	313 300,00	17 100,00	71 300,00	401 700,00	48 300,00	450 000,00
<i>б/л за счет работодателя 3 дня</i>	<i>313 300,00</i>	<i>17 100,00</i>	<i>71 300,00</i>	<i>401 700,00</i>	<i>48 300,00</i>	<i>450 000,00</i>
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"	-	-	61 500,00	61 500,00	-	61 500,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"	-	-	5 114 900,00	5 114 900,00	-	5 114 900,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	1 167 100,00	5 100,00	436 200,00	1 608 400,00	-	1 608 400,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	-	468 000,00	-	468 000,00	-	468 000,00
ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ	161 086 071,12	6 752 866,10	32 003 560,16	199 842 497,38	11 876 102,62	211 718 600,00
ВНЕБЮДЖЕТ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	10 249 974,33	673 391,39	2 161 897,28	13 085 263,00	1 911 537,00	14 996 800,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	3 095 492,00	203 364,00	652 893,00	3 951 749,00	577 351,00	4 529 100,00
Подстатья 221 "Услуги связи"	-	24 000,00	72 000,00	96 000,00	164 000,00	260 000,00
Подстатья 223 "Коммунальные услуги"	-	-	-	-	156 000,00	156 000,00
Подстатья 225 "Работы, услуги по содержанию имущества"	-	-	-	-	1 872 000,00	1 872 000,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	-	-	-	-	1 560 000,00	1 560 000,00
Подстатья 227 "Страхование"	-	-	-	-	46 800,00	46 800,00
Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы"	-	-	-	-	20 200,00	20 200,00
Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств"	-	-	1 295 000,00	1 295 000,00	782 500,00	2 077 500,00
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"	-	-	41 600,00	41 600,00	-	41 600,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"	-	-	156 000,00	156 000,00	-	156 000,00

Подстатья 343 "Увеличение стоимости ГСМ"	-	-	-	-	728 000,00	728 000,00
Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов"	-	-	-	-	728 000,00	728 000,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	-	-	269 900,00	269 900,00	105 500,00	375 400,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	240 000,00	120 000,00	375 000,00	735 000,00	1 761 000,00	2 496 000,00
Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения"	-	-	-	-	24 000,00	24 000,00
ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ	13 585 466,33	1 020 755,39	5 024 290,28	19 630 512,00	10 436 888,00	30 067 400,00
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (местный бюджет)	-	-	-	-	2 935 700,00	2 935 700,00
УСЛУГИ ПО СОДЕРЖАНИЮ ИМУЩЕСТВА (местный бюджет)	-	-	-	-	-	-
ПРИОБРЕТЕНИЕ УГЛЯ (местный бюджет)	58 500,00	-	-	58 500,00	-	58 500,00
ИТОГО НОРМАТИВНЫЕ ЗАТРАТЫ	174 730 037,45	7 773 621,49	37 027 850,44	219 531 509,38	25 248 690,62	244 780 200,00
НАЛОГИ	-	-	-	-	-	-
ИТОГО ЗАТРАТЫ	174 730 037,45	7 773 621,49	37 027 850,44	219 531 509,38	25 248 690,62	244 780 200,00
Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания				244 780 200,00 - 30 067 400,00=		214 712 800,00

затраты основного персонала

173264 437,45

7156 521,49

31415 250,44

материальные затраты

1465 600,00

617 100,00

5612 600,00

-

-

-

Нормативные затраты на общехозяйственные нужды (без учета налогов)	25 248 690,62		
коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам	0,80	0,04	0,17
общехозяйственные расходы	20 095 997,47	894 057,37	4 258 635,78

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
общий норматив, руб. (без налогов м/бт)	194 826 034,92	8 667 678,86	41 286 486,22
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб.	106 462,31	433 383,94	688 108,10

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт)	194 826 034,92	8 667 678,86	41 286 486,22
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
итого затраты на 1 обслуживаемого, руб.	106 462,31	433 383,94	688 108,10

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере
 средства областного бюджета по субвенции 211 718 600,00
 средства местного бюджета 2 994 200,00

214 712 800,00 руб.

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
финансовое обеспечение муниципального задания, руб. (бюджет)	172 933 616,04	7 277 352,76	34 501 831,20
количество обслуживаемых, чел.	1 830,00	20,00	60,00
подушевой норматив финансирования, руб.	94 499,24	363 867,64	575 030,52

Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1.
от 29.12.2023
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»
Красносулинского района
на 2025 год

Финансовое обеспечение муниципального задания =

194 826 034,92 + 8 667 678,86 + 41 286 486,22 - 30 067 400,00 + 0 = **214 712 800,00** руб.

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

106 462,31 руб. * 1 830,00 чел. = **194 826 034,92** руб.

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

433 383,94 руб. * 20,00 чел. = **8 667 678,86** руб.

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

688 108,10 руб. * 60,00 чел. = **41 286 486,22** руб.

4. Устанавливаемый размер выручки от предоставления услуг на платной или частично платной основе
30 067 400,00 руб.

5. Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения
0,00 руб.

**Расчет нормативной стоимости единицы услуги
на 2025 год**

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

$$(173\,264\,437,45 + 1\,465\,600,00 + 0,80 * 25\,248\,690,62) / 1\,830 = 106\,462,31 \text{ руб.}$$

173 264 437,45 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

1 465 600,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 248 690,62 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**)

$$(7\,156\,521,49 + 617\,100,00 + 0,04 * 25\,248\,690,62) / 20 = 433\,383,94 \text{ руб.}$$

7 156 521,49 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

617 100,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 248 690,62 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, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (**социально-реабилитационное отделение**)

$$(31\,415\,250,44 + 5\,612\,600,00 + 0,17 * 25\,248\,690,62) / 60 = 688\,108,10 \text{ руб.}$$

31 415 250,44 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

5 612 600,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

25 248 690,62 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 на общехозяйственные нужды на нормативную стоимость услуг на 2025 год

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

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

P_{pri} - 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**)

$$174\,730\,037,45 / 219\,531\,509,38 = 0,80 , \text{ где}$$

174 730 037,45 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

219 531 509,38 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**)

$$7\,773\,621,49 / 219\,531\,509,38 = 0,04 , \text{ где}$$

7 773 621,49 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОДП

219 531 509,38 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**)

$$37\,027\,850,44 / 219\,531\,509,38 = 0,17 , \text{ где}$$

37 027 850,44 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

219 531 509,38 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

**Расчет нормативных затрат отделения социального обслуживания на дому
на 2025 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
Расходы на заработную плату составляют **122 209 809,12 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **36 827 362,00 руб.**

 2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
568 500,00 руб.

 3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **313 300,00 руб.**

 4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
мягкий инвентарь
4 862,92 руб. * 240 чел. = 1 167 100,00 руб.

 5. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда из средств от приносящей доход деятельности
Затраты на оплату труда:
10 249 974,33 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда
3 095 492,00 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 хоз. и канц. Товары
240 000,00 руб.
(1 000,00 руб.* 240 чел. = 240 000,00 руб.)
- Всего нормативные затраты отделения социального обслуживания на дому 174 730 037,45 руб.**
в том числе:
- Затраты на основной персонал 173 264 437,45 руб.**
Затраты на приобретение материальных запасов 1 465 600,00 руб.

**Расчет нормативных затрат отделения
дневного пребывания на 2025 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда

Расходы на заработную плату составляют	4 804 513,10 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	1 430 963,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

27 190,00 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

1 700,00 руб. * 3 чел. =	5 100,00 руб.
---------------------------------	----------------------

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

Затраты на оплату труда:	673 391,39 руб.
--------------------------	------------------------

Начисления на выплаты по оплате труда	203 364,00 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

7 773 621,49 руб., в том числе:

Затраты на основной персонал

7 156 521,49 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов

617 100,00 руб.

Расчет нормативных затрат социально-реабилитационного отделения на 2025 год

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда
Расходы на заработную плату составляют **20 158 274,16 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **6 037 799,00 руб.**

 2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
123 587,00 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
1 025,00 руб. * 60 койко-мест = 61 500,00 руб.
233,56 руб. на 1 чел./дн.
233,56 руб. * 60 чел * 365 дн. = 5 114 900,00 руб.
снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 13%)
Мягкий инвентарь 6777,0 руб. на 1 обслуживаемого в год, 1200,00 руб. на 1 мед.сестру в год
7 015,00 руб. * 60 чел. + 1 700,00 руб. * 9 чел. = 436 200,00 руб.
снижение цен в результате проведения электронного аукциона (в среднем на 21%)

 5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:
 - затраты на оплату труда
2 161 897,28 руб.
 - начисления на выплаты по оплате труда
652 893,00 руб.
 - услуги связи
72 000,00 руб.
 - затраты на приобретение основных средств
1 295 000,00 руб.
 - затраты на приобретение лекарственных препаратов и материалов, применяемых в
41 600,00 руб.
 - затраты на приобретение продуктов питания
156 000,00 руб.
 - затраты на приобретение мягкого инвентаря
269 900,00 руб.
 - затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
375 000,00 руб.
- Всего нормативные затраты социально-реабилитационного отделения 37 027 850,44**
- в том числе:**
- Затраты на основной персонал 31 415 250,44 руб.**
- Затраты на приобретение материальных запасов 5 612 600,00 руб.**

Расчет нормативных затрат на общехозяйственные нужды на 2025 год

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

Расходы на заработную плату составляют **8 418 803,62 руб.**

Начисления на выплаты по оплате труда **2 481 076,00 руб.**

2. Нормативные затраты на транспортные услуги

проезд социальных работников 265 руб./мес. * 240 чел. * 12 мес. = **763 200,00 руб.**

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

164 723,00 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

1 911 537,00 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

577 351,00 руб.

- услуги связи

7 номеров * 1 952,38 руб. * 12 мес. = **164 000,00 руб.**

- коммунальные услуги

156 000,00 руб.

- работы, услуги по содержанию имущества

1 872 000,00 руб.

- прочие работы, услуги

1 560 000,00 руб.

- страхование

46 800,00 руб.

- налоги, пошлины и сборы

20 200,00 руб.

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

0,00 руб.

- затраты на приобретение основных средств

782 500,00 руб.

- затраты на приобретение ГСМ

728 000,00 руб.

- затраты на приобретение строительных материалов

728 000,00 руб.

- затраты на приобретение мягкого инвентаря

105 500,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)

1 761 000,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения

24 000,00 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

0,00 руб.

Всего нормативные затраты на общехозяйственные нужды

25 248 690,62 руб.

**Расчет нормативных затрат на оказание социальных услуг МБУ "ЦСО ГПВиИ" Красносулинского района на 2026 год
к муниципальному заданию № 1 от 29.12.2023**

Наименование	нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг				нормативные затраты по общехозяйственным расходам	ИТОГО
	ОСО	ОДП	СРО	Итого		
СУБВЕНЦИИ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	129 429 307,82	5 031 199,85	21 169 385,09	155 629 892,76	8 720 007,24	164 349 900,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	39 087 651,00	1 519 422,00	6 393 154,00	47 000 227,00	2 633 473,00	49 633 700,00
Подстатья 222 "Транспортные расходы"	-	-	-	-	763 200,00	763 200,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	591 200,00	28 300,00	128 500,00	748 000,00	171 400,00	919 400,00
<i>периодический медосмотр</i>	<i>591 200,00</i>	<i>28 300,00</i>	<i>128 500,00</i>	<i>748 000,00</i>	<i>171 400,00</i>	<i>919 400,00</i>
Подстатья 266 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме"	313 300,00	17 100,00	71 300,00	401 700,00	48 300,00	450 000,00
<i>б/л за счет работодателя 3 дня</i>	<i>313 300,00</i>	<i>17 100,00</i>	<i>71 300,00</i>	<i>401 700,00</i>	<i>48 300,00</i>	<i>450 000,00</i>
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"	-	-	63 900,00	63 900,00	-	63 900,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"	-	-	5 319 500,00	5 319 500,00	-	5 319 500,00
Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	1 213 800,00	5 300,00	453 500,00	1 672 600,00	-	1 672 600,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	-	486 700,00	-	486 700,00	-	486 700,00
ИТОГО ПО СУБВЕНЦИИ	170 635 258,82	7 088 021,85	33 599 239,09	211 322 519,76	12 336 380,24	223 658 900,00
ВНЕБЮДЖЕТ						
Подстатья 211 "Заработная плата"	10 693 781,62	696 069,73	2 219 520,49	13 609 371,84	1 987 328,16	15 596 700,00
Подстатья 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"	3 229 522,00	210 213,00	670 295,00	4 110 030,00	600 170,00	4 710 200,00
Подстатья 221 "Услуги связи"	-	24 000,00	72 000,00	96 000,00	174 400,00	270 400,00
Подстатья 223 "Коммунальные услуги"	-	-	-	-	162 200,00	162 200,00
Подстатья 225 "Работы, услуги по содержанию имущества"	-	-	-	-	1 946 900,00	1 946 900,00
Подстатья 226 "Прочие работы, услуги"	-	-	-	-	1 622 400,00	1 622 400,00
Подстатья 227 "Страхование"	-	-	-	-	48 700,00	48 700,00
Подстатья 291 "Налоги, пошлины и сборы"	-	-	-	-	20 200,00	20 200,00
Подстатья 310 "Увеличение стоимости основных средств"	-	-	1 346 800,00	1 346 800,00	811 700,00	2 158 500,00
Подстатья 341 "Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях"	-	-	43 300,00	43 300,00	-	43 300,00
Подстатья 342 "Увеличение стоимости продуктов питания"	-	-	162 200,00	162 200,00	-	162 200,00
Подстатья 343 "Увеличение стоимости ГСМ"	-	-	-	-	757 100,00	757 100,00
Подстатья 344 "Увеличение стоимости строительных материалов"	-	-	-	-	757 100,00	757 100,00

Подстатья 345 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря"	-	-	280 700,00	280 700,00	109 700,00	390 400,00
Подстатья 346 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)"	2 500,00	124 800,00	390 000,00	517 300,00	2 078 500,00	2 595 800,00
Подстатья 349 "Увеличение стоимости прочих оборотных запасов однократного применения"	-	-	-	-	28 000,00	28 000,00
ИТОГО ПО ВНЕБЮДЖЕТУ	13 925 803,62	1 055 082,73	5 184 815,49	20 165 701,84	11 104 398,16	31 270 100,00
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ(местный бюджет)	-	-	-	-	2 935 700,00	2 935 700,00
УСЛУГИ ПО СОДЕРЖАНИЮ ИМУЩЕСТВА (местный бюджет)	-	-	-	-	-	-
ПРИБРЕТЕНИЕ УГЛЯ (местный бюджет)	58 500,00	-	-	58 500,00	-	58 500,00
ИТОГО НОРМАТИВНЫЕ ЗАТРАТЫ	184 619 562,44	8 143 104,58	38 784 054,58	231 546 721,60	26 376 478,40	257 923 200,00
НАЛОГИ	-	-	-	-	-	-
ИТОГО ЗАТРАТЫ	184 619 562,44	8 143 104,58	38 784 054,58	231 546 721,60	26 376 478,40	257 923 200,00
Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания					257 923 200,00 - 31 270 100,00 =	226 653 100,00

затраты основного персонала 183 344 762,44 7 502 304,58 32 947 154,58
материальные затраты 1 274 800,00 640 800,00 5 836 900,00

Нормативные затраты на общехозяйственные нужды (без учета налогов)			26 376 478,40
коэффициент распределения общехозяйственных расходов рассчитывается пропорционально прямым расходам	0,80	0,04	0,17
общехозяйственные расходы	21 030 804,79	927 615,91	4 418 057,71

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
общий норматив, руб. (без налогов м/бт)	205 650 367,22	9 070 720,49	43 202 112,29
количество обслуживаемых, чел.	1 830	20	60
нормативные затраты на 1 обслуживаемого, руб.	112 377,25	453 536,02	720 035,20

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
итого затраты, руб. (с учетом налогов м/бт)	205 650 367,22	9 070 720,49	43 202 112,29
количество обслуживаемых, чел.	1 830	20	60
итого затраты на 1 обслуживаемого, руб. (с налогом местный б-т)	112 377,25	453 536,02	720 035,20

Для расчета финансового обеспечения муниципального задания используем фактически выделенные средства в размере
средства областного бюджета по субвенции 223 658 900,00
средства местного бюджета 2 994 200,00

226 653 100,00 руб.

Наименование услуги	ОСО	ОДП	СРО
финансовое обеспечение муниципального задания, руб. (бюджет)	182 870 673,92	7 625 114,95	36 157 311,13
количество обслуживаемых, чел.	1 830	20	60
подушевой норматив финансирования, руб.	99 929,33	381 255,75	602 621,85

Расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания № 1.
от 29.12.2023
для Муниципального бюджетного учреждения
«Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»
Красносулинского района
на 2026 год

Финансовое обеспечение муниципального задания =

205 650 367,22 + 9 070 720,49 + 43 202 112,29 - 31 270 100,00 + - = **226 653 100,00** руб.

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

112 377,25 руб. * 1 830 чел. = **205 650 367,22** руб.

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

453 536,02 руб. * 20 чел. = **9 070 720,49** руб.

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

720 035,20 руб. * 60 чел. = **43 202 112,29** руб.

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

31 270 100,00 руб.

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

0,00 руб.

**Расчет нормативной стоимости единицы услуги
на 2026 год**

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

$$(183\,344\,762,44 + 1\,274\,800,00 + 0,80 * 26\,376\,478,40) / 1\,830 = 112\,377,25 \text{ руб.}$$

183 344 762,44 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

1 274 800,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

26 376 478,40 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**)

$$(7\,502\,304,58 + 640\,800,00 + 0,04 * 26\,376\,478,40) / 20 = 453\,536,02 \text{ руб.}$$

7 502 304,58 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

640 800,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

26 376 478,40 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, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам (**социально-реабилитационное отделение**)

$$(32\,947\,154,58 + 5\,836\,900,00 + 0,17 * 26\,376\,478,40) / 60 = 720\,035,20 \text{ руб.}$$

32 947 154,58 руб. - нормативные затраты на основной персонал по данной услуге

5 836 900,00 руб. - нормативные затраты на приобретение материальных запасов

26 376 478,40 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 на общехозяйственные нужды на нормативную стоимость услуг на 2026 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**)

$$184\,619\,562,44 / 231\,546\,721,60 = 0,80 , \text{ где}$$

184 619 562,44 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОСО

231 546 721,60 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**)

$$8\,143\,104,58 / 231\,546\,721,60 = 0,04 , \text{ где}$$

8 143 104,58 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг ОДП

231 546 721,60 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**)

$$38\,784\,054,58 / 231\,546\,721,60 = 0,17 , \text{ где}$$

38 784 054,58 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг СРО

231 546 721,60 руб. - нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием всех услуг

**Расчет нормативных затрат отделения социального обслуживания на дому
на 2026 год**

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
Расходы на заработную плату составляют **129 429 307,82 руб.**
Начисления на выплаты по оплате труда **39 087 651,00 руб.**

 2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
591 200,00 руб.

 3. Нормативные затраты на социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме:
б/л за счет работодателя 3 дня **313 300,00 руб.**

 4. Нормативные затраты на приобретение материальных запасов
мягкий инвентарь
5 057,50 руб. * 240 чел. = 1 213 800,00 руб.

 5. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда из средств от приносящей доход деятельности
Затраты на оплату труда:
10 693 781,62 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда
3 229 522,00 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 хоз. и канц. Товары
2 500,00 руб.
1 000,00 руб. * 240 чел. = 240 000,00 руб.
- Всего нормативные затраты отделения социального обслуживания на дому 184 619 562,44
руб., в том числе:**
- Затраты на основной персонал 183 344 762,44 руб.**
- Затраты на приобретение материальных запасов 1 274 800,00 руб.**

**Расчет нормативных затрат отделения дневного пребывания
на 2026 год**

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

Расходы на заработную плату составляют	5031 199,85 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	1519 422,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
28 300,00 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
1 766,67 руб. * 3 чел. = 5 300,00 руб.

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

Затраты на оплату труда:
696 069,73 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда
210 213,00 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
124 800,00 руб.

Всего нормативные затраты отделения дневного пребывания

8 143 104,58 руб., в том числе:

Затраты на основной персонал	7 502 304,58 руб.
Затраты на приобретение материальных запасов	640 800,00 руб.

**Расчет нормативных затрат социально-реабилитационного отделения
на 2026 год**

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

Расходы на заработную плату составляют	21 169 385,09 руб.
Начисления на выплаты по оплате труда	6 393 154,00 руб.

2. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала

128 500,00 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

1 065,00 руб. * 60 койко-мест = 63 900,00 руб.

242,90 руб. на 1 чел./дн.

242,90 руб. * 60 чел * 365 дн. = 5 319 500,00 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

7 293,33 руб. * 60 чел. + 1 766,67 руб. * 9 чел. = 453 500,00 руб.

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

5. Затраты из средств от приносящей доход деятельности:

- затраты на оплату труда

2 219 520,49 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда

670 295,00 руб.

- услуги связи

72 000,00 руб.

- затраты на приобретение основных средств

1 346 800,00 руб.

- затраты на приобретение лекарственных препаратов и материалов, применяемых в

43 300,00 руб.

- затраты на приобретение продуктов питания

162 200,00 руб.

- затраты на приобретение мягкого инвентаря

280 700,00 руб.

- затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)

390 000,00 руб.

Всего нормативные затраты социально-реабилитационного отделения

38 784 054,58 руб.

в том числе:

Затраты на основной персонал 32 947 154,58 руб.

Затраты на приобретение материальных запасов 5 836 900,00 руб.

Расчет нормативных затрат на общехозяйственные нужды на 2026 год

1. Нормативные затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:
 - Расходы на заработную плату составляют **8 720 007,24 руб.**
 - Начисления на выплаты по оплате труда **2 633 473,00 руб.**

2. Нормативные затраты на транспортные услуги
проезд социальных работников 265 руб./мес. * 240 чел. * 12 мес. = **763 200,00 руб.**

3. Нормативные затраты на периодический медицинский осмотр персонала
171 400,00 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
1 987 328,16 руб.
 - начисления на выплаты по оплате труда
600 170,00 руб.
 - услуги связи
7 номеров * 2 076,19 руб. * 12 мес. = **174 400,00 руб.**
 - коммунальные услуги
162 200,00 руб.
 - работы, услуги по содержанию имущества
1 946 900,00 руб.
 - прочие работы, услуги
1 622 400,00 руб.
 - страхование
48 700,00 руб.
 - налоги, пошлины и сборы
20 200,00 руб.
 - штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)
0,00 руб.
 - затраты на приобретение основных средств
811 700,00 руб.
 - затраты на приобретение ГСМ
757 100,00 руб.
 - затраты на приобретение строительных материалов
757 100,00 руб.
 - затраты на приобретение мягкого инвентаря
109 700,00 руб.
 - затраты на приобретение прочих оборотных запасов (материалов)
2 078 500,00 руб.
 - затраты на приобретение прочих оборотных запасов однократного применения
28 000,00 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
0,00 руб.

Всего нормативные затраты на общехозяйственные нужды

26 376 478,40 руб.