

Расчет расходов на предоставление социального обслуживания в стационарной форме ($N_{\text{баз}}$) в рублях

$N_{\text{баз}}$ – базовый норматив затрат на оказание муниципальной услуги состоит из двух частей:

$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}}$ – затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги;

$N_{\text{общ}}^{\text{баз}}$ – затраты, на общехозяйственные нужды.

1. Расходы на заработную плату: $3\,985\,294,29 + 631\,796,58 = 4\,617\,090,87$

2. Расходы на начисления на выплаты по оплате труда 30,2%:

$$1\,203\,558,88 + 190\,802,57 = 1\,394\,361,45$$

3. Расходы на мягкий инвентарь :

Расходы на мягкий инвентарь для медицинских сестер - $1\,020,42 * 3 \text{ чел.} = 3\,062,26$

Расходы на мягкий инвентарь для обслуживаемых - $2\,937,51 * 20 \text{ чел.} = 58\,750,20$

4. Расходы на питание :

$$20 \text{ чел.} * 74\,351,88 = 1\,487\,037,60$$

5. Расходы на приобретение медикаментов : 11 199,68

6. Расходы на основной персонал (кроме расходов на оплату труда с начислениями) :

По уходу за ребенком до 3-х лет - 1 200,00

Медосмотр обслуживающего персонала – 25 000,00

Командировочные расходы обслуживающего персонала(суточные) – 0,00

Базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги, рассчитывается по следующей формуле:

$$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}} = N_{\text{от}}^{\text{баз}} + N_{\text{мз}}^{\text{баз}} + N_{\text{инз}}^{\text{баз}} ;$$

$N_{\text{от}}^{\text{баз}}$ - затраты на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда работников непосредственно связанных с оказанием услуги:

$$6\,011\,452,32 / 20 = 300\,572,62$$

$$(\text{в т.ч. АУП и прочий персонал } 1\,962\,091,47 + 129\,836,53 = 2\,091\,928,00 / 20 = 104\,596,40)$$

$N_{\text{мз}}^{\text{баз}}$ - затраты на приобретение материальных запасов и ОСЦДИ :

$$1\,760\,048,74 / 20 = 88\,002,44$$

$N_{\text{инз}}^{\text{баз}}$ - иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги(медосмотр работников, командировочные расходы, по уходу за ребенком до 3-х лет) :

$$1200,00 + 25\,000,00 = 26\,200,00 / 20 = 1\,310,00$$

$$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}} = 6\,011\,452,32 + 1\,560\,048,74 + 26\,200,00 = 7\,597\,701,06 / 20 = 37\,988,51 .$$

Базовый норматив затрат, на общехозяйственные нужды рассчитывается по следующей формуле:

$$N^{\text{общ}}_{\text{ибаз}} = N^{\text{ку}}_{\text{ибаз}} + N^{\text{сни}}_{\text{ибаз}} + N^{\text{ус}}_{\text{ибаз}} + N^{\text{пнз}}_{\text{ибаз}}:$$

$N^{\text{ку}}_{\text{ибаз}}$ - затраты на коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение, газ, вывоз ЖБО)
– 377 300,00 + 591 059,89 = 968 359,089 / 20 = 48 418,00;

$N^{\text{сни}}_{\text{ибаз}}$ - затраты на содержание объектов недвижимого имущества, необходимого для выполнения муниципального задания (текущий ремонт и ТО зданий и сооружений, вывоз ТБО, ТО АПС, охрана объекта, дезинфекционные работы, страхование здания и т.п.)
– 16 128,00 + 420 000,00 = 436 128,00 / 20 = 21 806,40;

$N^{\text{ус}}_{\text{ибаз}}$ - затраты на приобретение услуг связи для муниципальной услуги (абонентская связь, сотовая связь, интернет) – 10 000,00 / 20 = 500,00;

$N^{\text{пнз}}_{\text{ибаз}}$ - затраты на прочие ОХН на оказание муниципальной услуги (ремонт оборудования, обслуживание баз данных, услуги в области информационных технологий, приобретение оборудования, канцтоваров, хозяйственных товаров, дезсредств, а также затраты на прочие работы, услуги, иные платежи) – 25 000,00 + 320 000,00 = 345 000,00 / 20 = 17 250,00.

$N^{\text{общ}}_{\text{ибаз}} = 25 000,00 + 320 000,00 + 10 000,00 + 627 061,76 + 226 356,40 = 1 892 661,58 / 20 = 94 633,08.$

**Расчет расходов на предоставление социального обслуживания на дому
($N_{\text{баз}}$) в рублях**

$N_{\text{баз}}$ – базовый норматив затрат на оказание муниципальной услуги состоит из двух частей:

$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}}$ – затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги;

$N_{\text{общ}}^{\text{баз}}$ – затраты, на общехозяйственные нужды.

1. Расходы на заработную плату: $23\,696\,433,14 + 3\,322\,453,22 = 27\,018\,886,36$;

2. Расходы на начисления на выплаты по оплате труда 30,2%:

$7\,156\,322,81 + 1\,003\,380,88 = 8\,159\,703,69$;

**3. Расходы на мягкий инвентарь для социальных работников: $4\,244,46 * 72 \text{ чел.}$
= $305\,601,14$.**

4. Расходы на основной персонал (кроме расходов на оплату труда с начислениями) :

По уходу за ребенком до 3-х лет - **719,00**

Медосмотр социальных работников - **110 100,00**

Базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги, рассчитывается по следующей формуле:

$$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}} = N_{\text{от}}^{\text{баз}} + N_{\text{мз}}^{\text{баз}} + N_{\text{инз}}^{\text{баз}} :$$

$N_{\text{от}}^{\text{баз}}$ – затраты на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда работников непосредственно связанных с оказанием услуги :

$35\,178\,590,05 / 360 = 97\,718,31$;

(в т.ч. АУП и прочий персонал **$3\,892\,638,50 + 1\,602\,147,84 = 5\,494\,786,34 / 360 = 15\,263,30$**)

$N_{\text{мз}}^{\text{баз}}$ – затраты на приобретение материальных запасов :

$218\,740,00 / 360 = 607,6111$;

$N_{\text{инз}}^{\text{баз}}$ – иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги (медосмотр работников, по уходу за ребенком) : **$110\,100,00 / 360 = 307,83$;**

$$N_{\text{непоср}}^{\text{баз}} = 35\,178\,590,05 + 0,00 + 110\,819,00 = 35\,289\,409,05 / 360 = 98\,026,14.$$

Базовый норматив затрат, на общехозяйственные нужды рассчитывается по следующей формуле:

$$N_{\text{баз}}^{\text{общ}} = N_{\text{баз}}^{\text{соцди}} + N_{\text{баз}}^{\text{ус}} + N_{\text{баз}}^{\text{ту}} + N_{\text{баз}}^{\text{пнз}}:$$

$N_{\text{баз}}^{\text{соцди}}$ - затраты на содержание объектов особо ценного движимого имущества, необходимого для выполнения муниципального задания (ТО АТС, автострахование, приобретение запчастей, ремонт АТС, приобретение ГСМ) :

$$83\,106,40/360 = 230,86$$

$N_{\text{баз}}^{\text{ус}}$ - затраты на приобретение услуг связи для муниципальной услуги (абонентская связь, сотовая связь, интернет) : $76\,194,00/360 = 211,65$

$N_{\text{баз}}^{\text{ту}}$ - затраты на приобретение транспортных услуг для муниципальной услуги (проезд социальных работников) : $114\,500,00 + 0,00 = 114\,500/360 = 318,06$;

$N_{\text{баз}}^{\text{пнз}}$ - затраты на прочие ОХН на оказание муниципальной услуги (ремонт оборудования, обслуживание баз данных, услуги в области информационных технологий, приобретение канцтоваров, хозтоваров, дезсредств, а также затраты на прочие работы, услуги, иные платежи) : $90\,693,00 + 627\,061,76 = 717\,754,76/360 = 1\,993,77$

$$N_{\text{баз}}^{\text{общ}} = 83\,106,40 + 76\,194,00 + 114\,500,00 + 717\,754,76 = 991\,555,16 / 360 = 2\,754,32$$

Расчет нормативных затрат на оказание муниципальной услуги

$$N_i = N_{i\text{баз}} \times K_{\text{отр}} \times K_{\text{тер}},$$

где $N_{i\text{баз}}$ – базовый норматив затрат на оказание муниципальной услуги и корректирующие коэффициенты к таким нормативам –отраслевой ($K_{\text{отр}}$), он равен 1 и территориальный ($K_{\text{тер}}$).

1. Предоставление социальных услуг в форме стационарного обслуживания :

$$N_{i\text{баз}} = 7\,797\,701,06 + 1\,892\,661,58 = 9\,690\,362,64 / 20 = 484\,518,14$$

$$N_i^{\text{CPO}} = 484\,518,14$$

7 797 701,06 – затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги;
1 892 661,58 – затраты на общехозяйственные нужды при оказании муниципальной услуги;

20 – объем муниципальной услуги, установленный муниципальным заданием (количество коек).

2. Предоставление социальных услуг в форме социального обслуживания на дому :

$$N_{i\text{баз}} = 35\,289\,409,05 + 991\,555,16 = 36\,280\,964,21 / 360 = 100\,780,46$$

$$N_i^{\text{OCO}} = 100\,780,46$$

35 289 409,05 – затраты, непосредственно связанные с оказанием муниципальной услуги;
991 555,16 – затраты на общехозяйственные нужды при оказании муниципальной услуги;

360 – объем муниципальной услуги, установленный муниципальным заданием (человек).

Расчет объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг

Муниципальным бюджетным учреждением "Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов" Милютинского района на 2021 год

$$R = \sum_i N_i \times V_i - \sum_i P_i \times V_i + N^{yn} + N^{ci} \quad (\text{Расчет произведен в рублях})$$

$$R = (9\,690\,362,64 + 36\,280\,964,21) - (2\,510\,462,19 + 4\,844\,464,66) + 14\,200,00 = \underline{38\,630\,600,00}.$$

R - объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания;

N_i - нормативные затраты на оказание муниципальной услуги, включенной в ведомственный перечень;

V_i - объем установленный муниципальным заданием для муниципальной услуги;

P_i - размер платы за оказание муниципальной услуги, установленный муниципальным заданием;

N^{yn} - затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения;

N^{ci} - затраты на содержание имущества учреждения, не используемого для оказания муниципальных услуг и для общехозяйственных нужд.

1. Нормативные затраты на предоставление социальных услуг в форме стационарного обслуживания (N_i^{CPO})

$$484\,518,14 \times 20 = 9\,690\,362,64$$

2. Нормативные затраты на предоставление социальных услуг в форме социального обслуживания на дому (N_i^{OCO})

$$100\,780,46 \times 360 = 36\,280\,964,21$$

3. Установленный размер платы за оказание муниципальной услуги, установленный муниципальным заданием (N_i^{CPO})

$$125\,523,11 \times 20 = 2\,510\,462,19$$

4. Установленный размер платы за оказание муниципальной услуги, установленный муниципальным заданием (N_i^{OCO})

$$13\,456,85 \times 360 = 4\,844\,464,66$$

5. Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения (N^{yn})

$$14\,200,00$$

6. Затраты на содержание имущества учреждения, не используемого для оказания муниципальных услуг и для общехозяйственных нужд (N^{ci})

$$0,00$$

**Затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым
признается имущество учреждения N^{ун}**

Налог на имущество	- 1 753,00
Транспортный налог	- 3500,00
Земельный налог	- 6 947,00
Прочие налоги и платежи	- 2 000,00

Итого: 14 200,00