

«СОГЛАСОВАНО»

Министр социальной защиты населения
Тверской области



Расчет цен на услуги в платном стационарном отделении временного проживания для престарелых и инвалидов
ФБУ «КПСОН» Кашинского района на 2018г.

1. Расчет затрат на оплату труда и начислений на заработную плату

Таблица 1

Социальная услуга	Должности персонала	Время затрачиваемое на выполнение услуги (мин.)	Средняя заработная плата (руб.)	Фонд рабочего времени (мин.)	Расходы на оплату труда на оказание социальной услуги (руб.)	Начисление на оплату труда (руб.)	Итого расходов на оплату труда и социальные страхование (руб.)
1	Основная: заведующая отделением	15	29844	2223	201,38	60,82	262,19
		10	25200	8862	28,44	8,59	37,02
		5	25200	8862	14,22	4,29	18,51
		15	12500	4431	42,32	12,78	55,09
		10	25200	8862	28,44	8,59	37,02
		Итого:		X	X	X	314,78

2. Расчет прямых материальных затрат

Таблица 2

Социальная услуга	Наименование	кол-во (шт., мл. и т.д.)	цена за единицу (руб.)	Всего расходов	питание	Амортизация оборудования					Всего							
						7	8	9	10	11		12						
1	Платные стационарные отделения временного проживания для престарелых и инвалидов	1	Памперсы, шт.	2	47,00	94,00	Здание стационарного отделения №2 д. Маслятка	334 400,00	3,33	24	30,47	351,49						
				1	5,00	5,00							Итого электрическая энергия	56 700,00	20,00	3,6	31,08	
				1	7,21	7,21												Итого: 61,55
				1	1,43	1,43												
				1	7,30	7,30												
				1	7,30	7,30												
Итого:		X	X	114,94	175,00	175,00	61,55	351,49										

3. Расчет накладных расходов

Таблица 3

Социальная услуга	Расходы на оплату труда на оказание услуги (руб.)	Коэффициент накладных расходов (Кнр)	общесубъектные расходы на услугу
1	2	3*	4
Платное стационарное отделение временного проживания для престарелых и инвалидов	314,78	0,44	138,50

Кнр 0,8=итого накладных расходов/итого расходов на оплату труда и соц.страхование (руб.)

К НАКЛАДНЫМ РАСХОДАМ ОТНОСИМ РАСХОДЫ НА:

*(показ приведены все фактические расходы по данным 2017г.)

1. Коммунальные услуги:

Вода и канализация, м³
 Электроэнергия, кВт·ч
 Газ, м³

Стоимость, руб.

3,07

21,25

26,26

2. Услуги связи:

Услуги связи, мин/руб.

3,77

3. Услуги по содержанию имущества:

Услуги по обслуживанию противопожарного оборудования
 Услуги по ремонту и обслуживанию автотранспорта
 Обслуживание оборудования (холодильного, лифтового, медицинского, вентиляционного)
 Вывоз мусора и удаление мел. отходов

11,88

4,49

6,66

2,68

2,47

3,44

Услуги охраны

3,44

4. Прочие расходы:

Работы, услуги прочие, а именно: обучение сотрудников, сметы, изготовление календаризированных ключей, подписка, лицензия, программные продукты, автомобильное обслуживание

7,24

Работы, услуги прочие, а именно: за услуги по дозиметрии, подготовка тепло узлов к отопительному сезону; за работы по аэродинамическим испытаниям вентиляционных установок; за замену трехфазового счетчика прямого включения; за оценку соответствия лифта, за поверку анализаторов, весов; за исследование объектов внешней среды

3,41

Расходы на ремонты (текущие и капитальные)

30,57

ГСМ

22,51

Канцелярские товары и принадлежности

2,44

Амортизационные отчисления:

3,67

принимавших участие в оказании услуги, а именно: оператор стационарных машин, кухонный рабочий, бухгалтер, главный бухгалтер, зам. Директора, старшая медицинская сестра.

26,56

Итого:

182,37

4. Расчет себестоимости оказания социальной услуги:

Таблица 4

Социальная услуга	Расходы на оплату труда и начисления (руб.)	прямые материальные затраты (руб.)	накладные расходы (руб.)	себестоимость социальной услуги
1	2	3	4	5
Платное стационарное отделение временного проживания для престарелых и инвалидов	409,85	351,49	138,50	899,84

Себестоимость (руб.) за 1 к. День -

899,84

Рентабельность 5,21% -

46,88

Всего стоимость услуги 1 койко-день (чел.)/ руб. -

946,72

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К РАСЧЕТУ НА 2018 ГОД К ПЛАТНОЙ УСЛУГЕ ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПОСТ

1. Расчет затрат на оплату труда и начислений на заработную плату

При расчете берем рабочее время 2017 года.
Рабочее время 7,2 час * 1,0 ст.=7,2 час*5=36 час/нед на 2017 год. По графику получаем 247 дней и 1 772,4 час.
1772,4час * 60мин / 12 мес. = 8862 мин в мес. / на среднюю з/п в мес. и умножаем на мин (это время затраченное на 1 пациента) = X * 30,2 % (начисления на з/п) = Итого расходов на оплату труда и социальное страхование (руб.)
Зав. отделением учитываем в основных сотрудниках т.к. этот сотрудником является и терапевтом, который индивидуально принимает платных пациентов. У данного сотрудника рабочее время 7,2час.*0,25 ставку= 1,8час.* 5 рабочих дней=9 час./нед. на 2017 год. Всего 247 рабочих дней и 444,6 час. В итоге: 444,6*60 мин./12 мес.= 2223 мин./мес. Медсестра палатная и санитарка палатная являются основными сотрудниками у данного сотрудника рабочее время 7,2час.*1 ставку= 7,2 час.* 5 рабочих дней=36 час./нед. на 2017 год. Всего 247 рабочих дней и 1772,4 час. В итоге: 1772,4*60 мин./12 мес.= 8862 мин./мес.
Повар работает по графику в 2017 г. на 0,5 ставки. Всего 886,2 часов и 247 рабочих дней. 886,2*60/12=4431 мин./мес.

2. Расчет прямых материальных затрат

В таблице приведены условные штuki и нормативы затрат на 2017 год по домам интернатам. У памперсов средняя цена закупки в 2017 году за штuki 47 руб. 00 копеек.
В таблице учтена амортизация здания и плиты. Амортизация именно этого имущества учитывается в прямых затратах, как непосредственно необходимое для оказания услуг напрямую (т.е. то, без чего услуга, в принципе, невозможна из всего амортизируемого имущества). Расчет амортизации сделан по формуле из методики расчета платных услуг. ГР.11= гр.8*гр.9*гр.10/рД*вд*100

3. Расчет накладных расходов

КНР = итого накладных расходов / итого расходов на оплату труда и соц. страхование (руб.)

182,37 / 409,85 = 0,44

К накладным расходам отнесли расходы на:

Мы формировали ОСВ за 2017 год по счету 302.25. Все полученные контрагенты (контракты по выполненным работам) / 25 койных мест / (25 проживающих, 10 из них платное стационарное отделение временного проживания). Т.О. все затраты по содержанию были разделены на проживающих и пациентов платной услуги.

Коммунальные услуги рассчитывались так:

Водоканал (вода) на 72300,33. 888 м3 (общая сумма показаний за 2017г по счетчику) * тариф 31,12 р. = 27634,56 / 12. = 2302,88 / 25 чел. = 92,12 в месяц / 30 дней = 3,07р. В день на человека.

АтомЭнергоСбыт (электроэнергия) на 550 000.23752 кВт (общая сумма показаний за 2017г по счетчику) * тариф 8,052 = 191251,10 / 12 = 15937,59 / 25 чел. = 637,503 в месяц / 30 дней = 21,25р. В день на человека.

Газ контракт на 450654,93. 34323 м3 (общая сумма показаний за 2017г по счетчику) * тариф 6886,34 = 236359,85 / 12 = 19696,66 / 25 чел. = 787,87 в мес. / 30 дней = 26,26р. В день на человека.

Услуги связи и интернета: фактический расход за 2017 год 33966,66р / 12 = 2830,56р. В месяц / 25 чел. = 113,222 / 30 дней = 3,77. В день на человека.

Услуги по содержанию имущества (Наименование затрат по осе 302.25 и 302.263 а 2017 год):

Услуги по содержанию имущества (Наименование затрат по осе 302.25 и 302.263 а 2017 год):	Сумма контрактов за 2017г.	Койных мест в план	Койко-мест в сутки	руб. на человека в день	
Услуги по обслуживанию противопожарного оборудования (2018г)	107 000,00			11,88	
Услуги по ремонту и обслуживанию автотранспорта	40 398,66			4,49	

Обслуживание оборудования (холодильного, лифтового, медицинского, вентиляционного)	59 955,80	25	10	6,66		
	24 139,77			2,68		
	22 207,08			2,47		
Услуги охраны	30 913,12			3,44		
Прочие расходы:						
Работы, услуги прочие, а именно: обучение сотрудников, сметы, изготовление квалифицированных ключей, подписка, лицензии, программные продукты, автострахование по счету 302.26 за 2017 год	65 120,31	25	10	7,24		
Работы, услуги прочие по счету 302.25, а именно: за услуги по дозиметрии, подготовка тепло узлов к отопительному сезону; за работы по аэродинамическим испытаниям вентиляционных установок; за замену трехфазового счетчика прямого включения; за оценку соответствия лифта, за поверку анализаторов, весов; за исследования объектов внешней среды	30 746,36	25	10	3,41		
Расходы на ремонтные (текущие и капитальные, аукцион 2016 г.) ГСМ (списан за 2017 г.)	275 136,00	25	10	30,57		
	202 668,33	25	10	22,51		
Амортизационные отчисления (эта сумма сложилась из амортизируемого имущества см. вкладка справа амортизация ИП, учли все амортизируемое имущество учреждения. Расчет амортизации сделан по формуле из методике расчета платных услуг. ГР.11= гр.8*гр.9*гр.10/рД*вд*100. Полученная сумма/25койко-мест в сутки	660,90	25	10		3,67	
Заработная плата и начисления дополнительных сотрудников, косвенно принимающих участие в оказании услуги, а именно: Зам. Директора, начальник службы хозяйственной, оператор стиральных машин, Водитель автомобиля,						
	Время, затрачиваемое на выполнение услуги (мин).	Средняя зарплата за плату (руб.)	Фонд рабочего времени (мин.)	Расходы на оплату труда на окладные социальные услуги (руб.)	Начисление на оплату труда (руб.)	Итого расходов на оплату труда и социальные страховании (руб.)
Заработная плата и начисления дополнительных сотрудников, косвенно принимающих участие в оказании услуги:	1	28900	8862	3,26	0,98	4,25
Зам. Директора						

Начальник службы хозяйственной									
Оператор стиральных машин	1	12500	8862	1,41	0,43	1,84			
Водитель автомобиля	1	11163	8862	1,26	0,38	1,64			
Кочегар	1	15300	9880	1,55	0,47	2,02			
Кухонный рабочий	1	11163	9880	1,13	0,34	1,47			
Бухгалтер	1	11163	8862	1,26	0,38	1,64			
Главный бухгалтер	1	15500	9880	1,57	0,47	2,04			
Директор	1	38500	9880	3,90	1,18	5,07			
Итого:	1	50000	9880	5,06	1,53	6,59			
	X	X	X	20,40	6,16	26,56			

* Время у всех сотрудников стоит по 1 минуте в сутки условно.

4. Расчет себестоимости оказания социальной услуги:

Расходы на оплату труда и начисления (руб.)	409,85
Прямые материальные затраты (руб.)	351,49
Накладные расходы (руб.)	138,50
ИТОГО:	899,84
Прибавляем 5,21%	5,21%
ВСЕГО стоимость услуги за 1(чел.) / руб. -	946,72
Рентабельность	46,88

1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
1,41	0,43	1,84	1,26	0,38	1,64	1,55	0,47	2,02	1,13
0,34	1,47	1,26	0,38	1,64	1,57	0,47	2,04	3,90	1,18
5,06	1,53	6,59	20,40	6,16	26,56				

N п/п	Наименование	Дата принятия к учету	Амортиза- ционная группа	Срок полезного использо- вания, мес	Срок полезног о использо- вания, год	Балансовая стоимость	Годовая норма износа %	Время подготовки и работы оборудова ния для оказания платной услуги	РД число рабочих дней в году (дн)	ВД норматив ное время работы (час)	Амортиз ационны е отчисле ния (руб.)	Амортиза ционные отчисле ния (руб.)
101.11 Жилые помещения – недвижимое имущество учреждения												
1	Здание стационарного отделения №2 Д. Маслятка	03.04.2006	10	360	30	334 400,00	3,33	24	365	24		30,47
101.12 Нежилые помещения – недвижимое имущество учреждения												
2	Гараж стационарного отделения №2 Д. Маслятка	03.04.2006.	10	360	30	62 320,00	3,33	8	365	8	5,69	прямые затраты
101.24 Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учрежде												
3	Кресло массажное	20.11.2012	4	84	7	98 500,00	14,29	7,2	365	7,2	38,55	
10	Плита электрическая четырёхконфорочная	16.04.2007	3	60	5	56 700,00	20,00	3,6	365	3,6	133,23	31,08 прямые затраты
4	Снегоотбрасыватель или снегоуборщик	05.09.2013	4	84	7	83 000,00	14,29	8	89	8	133,23	
5	Стиральная машина INDESIT	14.09.2011	3	60	5	10 150,00	20,00	7,2	365	7,2	5,56	
6	Стиральная машина LG	03.12.2007	3	60	5	12 300,00	20,00	7,2	365	7,2	6,74	
101.25 Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учрежден												
7	Каталка медицинская с гидравлическим приводом	15.09.2013	4	84	7	33 300,00	14,29	7	365	7	13,03	
8	Автомобиль Газ	19.10.2012	4	84	7	635 000,00	14,29	8	247	8	367,26	

Менеджер
группы
эксплуатации

101.26 Производственный и хозяйственный инвентарь – особо ценное движимое имущество											
9	Кровать функциональная _01	14.06.2012	4	84	7	49 999,00	14,29	24	365	24	19,57
10	Кровать функциональная _02	14.06.2012	4	84	7	49 999,00	14,29	24	365	24	19,57
11	Кровать _03	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
12	Кровать _04	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
13	Кровать _05	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
14	Кровать _06	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
15	Кровать _07	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
16	Кровать _08	16.02.2009	4	84	7	3 320,00	14,29	24	365	24	1,30
17	Кровать _09	05.09.2013	4	84	7	3 447,60	14,29	24	365	24	1,35
18	Кровать _10	05.09.2013	4	84	7	3 447,60	14,29	24	365	24	1,35
101.34 Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения											
19	Термосчетчик ЭСКО-2Т	10.12.2010	3	60	5	69 745,00	20,00	24	365	24	38,22
20	Холодильник DAEWOO	14.09.2011	3	60	5	5 450,00	20,00	24	365	24	2,99
101.23 Сооружения - особо ценное движимое имущество учреждения											
ИТОГО:										660,90	

3,67 общее
число
амортизации