Приложение № 1 к протоколу № 39

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 18.07.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

**по материалам, представленным КАО «Азот» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

В целях исполнения постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса», Региональной энергетической комиссией Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) проведен анализ экономической обоснованности увеличения тарифов на транспортные услуги, оказываемых на подъездных железнодорожных путяхКАО «Азот», в соответствии с действующими Порядком регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области и Методическими рекомендациями по финансовому обоснованию таких тарифов, утвержденными постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017г. №139 (далее - Методические рекомендации).

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности.

В соответствии с пунктом 2.6. Методических рекомендаций при определении расчетных значений экономически обоснованных расходов, учитываемых при установлении тарифов на транспортные услуги, регулирующий орган использует

- экономически обоснованные объемы потребления, сырья, материалов, выполненных работ, (услуг) на основании действующих на железнодорожном транспорте рекомендаций, правил, среднесетевых норм, нормативов численности, периодичности и объемов необходимых работ по содержанию и ремонту основных фондов и (или) на основании экспертных оценок, исходя из анализа татистических их показателей за предыдущие три года, проводимых контрольных замеров (исследований) субъектом регулирования;

- цены (тарифы), сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):

- цены (тарифы) на потребляемые субъектом регулирования товары (работы, услуги), установленные регулирующим органом, в случае, если цены на товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;

- цены, установленные в договорах, в том числе заключенных по результатам проведения торгов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств. Проведение торгов и иных закупочных процедур осуществляется в соответствии с действующим законодательством;

- прогнозные показатели, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:

индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

темпа роста цен на электрическую энергию, топливо;

темпа роста цен на капитальное строительство;

темпа роста цен производителей промышленной продукции (без продукции ТЭКа) и пр;

- сведения о расходах на приобретаемые товары, работы, услуги, производимых другими субъектами регулирования, оказывающими аналогичные транспортные услуги;

- рыночные цены на потребляемые товары и услуги, сложившиеся в Кемеровской области, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, а также рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, функционирующих на территории Российской Федерации;

- данные бухгалтерского учета и отчетности субъекта регулирования за предыдущий период регулирования, а также данные, полученные по результатам мероприятий по контролю.

Основная деятельность КАО «Азот» производство удобрений и азотных соединений.

Деятельность в сфере железнодорожного транспорта (грузовые перевозки относится к дополнительному виду деятельности по ОКВЭД 029-2014).

Объемы транспортных услуг на период регулирования организация предлагает в размере 21546583,1 тоннокилометров, в том числе по перевозке грузов для собственных нужд КАО «Азот» - 13066488,5 тоннокилометров, по перевозке грузов для сторонних организаций – 8480094,6 тоннокилометров (по протоколам согласования объемов с потребителями).

Объемы услуг по работе локомотива организация предлагает принять в размере 270,5 локомотиво-часов, как среднее значение за 3 последних года.

В подтверждение данных по объемам транспортных услуг организацией за отчетный период 2022 года предоставлен отчет вспомогательного цеха о переработке грузов за 2022 год (Т1 стр. 87).

На период регулирования предоставлены протоколы согласования услуг с контрагентами (Т2 стр. 91), план грузоперевозок на 2023 год.

Специалист предлагает принять объемы по перевозке грузов по предложению организации в размере - 21546583,1 тоннокилометров, в том числе:

- для собственных нужд КАО «Азот» - 13066488,5 тоннокилометров;

- для сторонних организаций – 8480094,6 тоннокилометров.

Объемы услуг по работе локомотива специалист предлагает принять по предложению организации в размере 270,5 локомотиво-часов, как среднее значение за 3 последних года (2020 год - 298 локомотиво-часов, 2021 год -263 локомотиво-часов, 2022 год -250,50 локомотиво-часов).

С 2020 года в бухгалтерской отчетности управления железнодорожного транспорта отдельно выделены расходы на услуги локомотивного цеха, отдельно на услуги промывочно-пропарочного пункта, осмотру и ремонту вагонов.

К услугам **локомотивного цеха** относятся регулируемые услуги и услуга по взвешиванию вагонов.

По данным КАО «Азот» расходы на услуги промывочно-пропарочного пункта, осмотру и ремонту вагонов в расчет тарифа не включены.

В связи с тем, что в учетной политике не предусмотрен механизм распределения расходов по видам деятельности, распределение произведено согласно Налоговому кодексу РФ. Согласно ст. 272 НК РФ расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Распределение долей доходов Локомотивного цеха по видам деятельности** | | | |
|  |  |  |  |





Величина экономически обоснованных расходов на регулируемый период по предложению организации составляет 428055,9 тыс. руб.

При проведении анализа экономической обоснованности представленных для расчёта тарифов КАО «Азот» материалов, специалист считает экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

Прямые расходы организация предлагает в размере 408858,1 тыс. руб.,

специалист предлагает принять в размере – 254348,6 тыс. руб, в том числе по статьям расходов:

1. Расходы на оплату труда КАО «Азот» предлагает принять в размере 188042,1 тыс. руб. Численность предлагается принять в составе 218 единиц, средняя заработная плата составит 71752,1 руб.

В обоснование расходов организация предоставила расшифровки по расходам на оплату труда и численности основного производственного персонала, штатные расписания (Т3 стр. 119), показатели премирования подразделений УЖТ (Т3 стр. 123), приказы - постановления об индексации тарифов, смета 23 счета по локомотивному цеху, справка о распределении персонала по статьям затрат (Т3 стр. 136).

Расходы на оплату труда, налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала в соответствии с пунктом 4.3 Методических рекомендаций рассчитываются в соответствии с приложением № 1 к Методическим рекомендациям, и включают затраты на оплату труда и налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала, занятого в работах по транспортировке грузов по подъездным железнодорожным путям, а также по обслуживанию подвижного состава и подъездных железнодорожных путей, в том числе: машинистов локомотивов, помощников машинистов, составителей поездов, приемосдатчиков, рабочих, занятых ремонтом

и техобслуживанием локомотивов, монтеров пути, стрелочников, прочего производственного персонала.

Согласно п. 4.3. Методики численность основного производственного персонала на регулируемый период определяется на основании фактической расстановки основного производственного персонала за отчетный период, корректируется с учетом анализа планируемых на регулируемый период объемов работ, изменения технологии и т.п.

На период регулирования специалист предлагает принять численность по факту 2022 года – 214 единиц.

Среднемесячную заработную плату специалист предлагает принять в размере 52111,22 рублей.

Следует отметить, что фактическая заработная плата на предприятии превышает ИПЦ Минэкономразвития России на 2023 год. Так ИПЦ на 2023 год составил (106%), а фактический рост заработной платы составил - 34%.

Специалист считает, что предлагаемое организацией наращивание заработной платы выше темпов роста инфляции экономически необоснованно.

Основной потребитель КАО «Азот» по перевозке грузов Ново - Кемеровская ТЭЦ. Предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности, тарифы на которые ограничены ФАС России.

В связи с вышеизложенным, специалистом РЭК Кузбасса проведен анализ среднемесячной заработной платы основного производственного персонала среди организаций, осуществляющих аналогичную деятельность в Кузбассе.

**Среднемесячная заработная плата основного производственного персонала в Кузбассе среди предприятий, осуществляющих аналогичную деятельность**



С целью соблюдения баланса интересов специалист предлагает принять среднемесячную заработную плату по средней заработной плате, размер которой составит 52111,22 рублей.

Расходы на оплату труда специалист предлагает принять на период регулирования в размере 133821,2 тыс.руб. с учетом принятой численности и среднемесячной заработной платы.

2. Расходы на налоги и сборы КАО «Азот» предлагает принять в размере 58094,3 тыс. руб.

Для подтверждения затрат организацией представлено: уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Т1 стр. 67), смета 23 счета по локомотивному цеху, перечень профессий с применением дополнительного тарифа на страховые взносы (Т3 стр. 147)

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций расчет налогов и сборов с

фонда оплаты труда производится в процентах от расходов на оплату труда основного производственного персонала в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист РЭК Кузбасса предлагает принять в размере отчислений 30,8% от фонда оплаты труда по предложению организации - в размере 41343,1 тыс. руб.

3. Расходы на топливо и ГСМ организация предлагает принять в размере – 36288,7 тыс. руб, в том числе на дизельное топливо для локомотивов – 32798,4 тыс. руб, дизельное топливо на эксплуатацию путевой техники и ГСМ – 3490,2 тыс. руб.

Для подтверждения расходов за отчетный период и на период регулирования организацией представлены расчеты, предоставлена смета 23 счета по локомотивному цеху, аналтический отчет с 10 на 23 счет (Т 3 стр. 173), расшифровка расходов (Т4 стр. 171), договоры поставки нефтепродуктов Т (4 стр. 174), счета-фактуры (т4 стр. 196).

Согласно п. 4.4. Методических рекомендаций расход смазочных материалов рассчитывается по видам смазочных материалов и их потребности на смазочные материалы не должен превышать 4% от расхода дизельного топлива.

Специалист предлагает принять расходы в следующем размере – 29595,7 тыс. руб., в том числе:

- **расходы на дизельное топливо для тепловозов** принимаются с учетом объемов расхода топлива по факту отчетного периода 2022 года (594035,7 тн.), с учетом цены за тонну по по факту отчетного периода 2022 года с ИЦП по производству нефтепродуктов - 98,6% на 2023 год (44,68\*0,986=44,05 руб.) и с корректировкой по объемам перевозок. Расходы составят – 28568 тыс. руб.;

- расход смазочных материалов **на тепловозы** специалист предлагает принять по факту отчетного периода 2022 года в размере 2,2% от расхода дизельного топлива для тепловозов (594035,7 тн.). Цену на смазочные материалы для **тепловозов** по факту отчетного периода 2022 года с ИПЦ Минэкономразвития России 106 % на 2023 год и с корректировкой по объемам перевозок. Расходы составят – 870 тыс. руб.

**-** расходы на ГСМ для эксплуатации бензокосы и прочего оборудования по предложению предприятия в размере 157,5 тыс. руб.

4. Материальные расходы организация предлагает принять в размере 3474,9 тыс. руб.

В подтверждение затрат предоставлена расшифровка материалов по спецодежде и охране труда (т. 3 стр. 173), нормы выдачи спецодежды (Т6 стр. 1), выписки из оборотно-сальдовых ведомостей помесячно за 2022 год (т.5 стр.193).

Специалист предлагает принять материальные расходы по предложению организации в размере 3474,9 тыс. руб.

5. Расходы на ремонты, техническое обслуживание основных средств организация предлагает принять в размере 91835,6 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.8 Методических рекомендаций, расходы на ремонт и техническое обслуживание включают расходы на:

текущее содержание путей, капитальный, средний, подъёмочный ремонты пути и другие ремонтные работы;

содержание, ремонт и смену стрелочных переводов;

ремонт и эксплуатацию подвижного состава;

ремонт и эксплуатацию автотранспорта;

ремонт и эксплуатацию устройств сигнализации и связи;

ремонт и содержание зданий и сооружений;

ремонт подвижного состава;

прочие затраты.

Исходной базой для определения расходов на ремонты и техническое обслуживание являются:

планы проведения ремонтных работ производственно-технических объектов на основании графиков планово-предупредительных ремонтов, разработанных и утвержденных на предприятии, дефектных ведомостей, фактической потребности в проведении тех или иных ремонтов и т.д., но не выше нормативных показателей;

стоимость материалов, запчастей на единицу ремонта и т.д.

При определении затрат учитываются:

срок службы основных фондов;

продолжительность межремонтных сроков;

регламент проведения ремонтных работ по каждому виду основных фондов, а также их элементов и конструкций;

сметы затрат на проведение ремонтных работ.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств специалист предлагает принять в размере 24159,8 тыс.руб.

КАО «АЗОТ» имеет в собственности 10 тепловозов, из них 9 тепловозов марки ТЭМ-2 и 1 тепловоз марки ТЭМ-18.

Специалист считает, что в соответствии с производительностью тепловозов по справочнику "Тепловозы промышленного транспорта" Н.Н. Залита для осуществления транспортных услуг организации достаточно 8 тепловозов, из них марки ТЭМ-2 - 7,2 тепловоза, марки ТЭМ-18 - 0,8 тепловоза (с учетом ремонта и запаса: 21546583,1/3900/1000=5,5 - тепловозов на перевозку, 270,5 лок-час/365=0,74 часа в сутки, т.е. - 1 локомотив на маневровую работу. Таким образом (5,5+0,74)\*1,25 с учетом коэффициента ремонта и запаса =7,83 тепловозов для оказания регулируемых услуг.

Распределение по моделям тепловозов произведено исходя из существующего парка тепловозов. Содержать другие тепловозы РЭК Кузбасса считает экономически нецелесообразным.

Расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств отражены в таблице.

***Расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств***







|  |
| --- |
| ***Текущее содержание пути на период регулирования хозяйственным способом*** |





|  |
| --- |
| ***Расчет затрат по материалам на Текущее содержание стрелочных***  ***переводов хозяйственным способом*** |
|  |



6. **Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг** организация предлагает в размере – 23250,90 тыс. руб.

В подтверждение затрат представлены расчеты, сметы, ведомости.

Специалист предлагает принять прочие расходы в размере 14664,5 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице.





7. Расходы на приобретение электроэнергии организация предлагает включить в размере 1878,3 тыс. руб.

В подтверждение затрат организацией предоставлена смета 23 счета по локомотивному цеху, справки за отчетный период и на период регулирования о потреблении и выработки энергоресурсов, отчеты о потреблении энергоресурсов за 2022 год между подразделениями предприятия, расшифровка фактического тарифа за 2022 год, договор.

Специалист предлагает принять расходы на приобретение электроэнергии по факту отчетного периода 2022 года с учетом ИЦП на обеспечение электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России 108% на 2023 год. Расходы составят- 1443,7 тыс. руб.

8. Расходы на прочие энергоносители организация предлагает принять в размере – 5993,2 тыс. руб., в том числе:

- расходы на теплоэнергию – 5511,8 тыс. руб.;

- расходы на воду пожарно-хозяйственную – 475,2 тыс. руб;

- расходы на транспортировку сточных вод – 4,8 тыс. руб.;

- расходы на воду речную – 1,4 тыс. руб.

В подтверждение расходов организацией представлена смета 23 счета по локомотивному цеху, справки за отчетный и период регулирования о потреблении и выработки энергоресурсов, отчеты о потреблении энергоресурсов за 2022 год между подразделениями предприятия, расшифровка фактического тарифа за 2022 год, договор.

Специалист предлагает принять расходы:

- на теплоэнергию по предложению организации в размере – 5511,8 тыс. руб.;

- на воду пожарно-хозяйственную по факту отчетного периода 2022 года с учетом ИЦП на водоснабжение, водоотведение Минэкономразвития России 104% на 2023 год в размере – 330,8 тыс. руб.;

- на транспортировку сточных вод по факту отчетного периода 2022 года с учетом ИЦП на водоснабжение, водоотведение Минэкономразвития России

104% на 2023 год в размере – 3,3 тыс. руб.;

- на воду речную по факту отчетного периода 2022 года с учетом ИЦП на водоснабжение, водоотведение Минэкономразвития России 104% на 2023 год в размере - 0,08 тыс. руб.;

8. **Затраты на амортизационные отчисления основных средств** предлагаются организацией в размере 18376,6 тыс. руб.

Предоставлен расчет амортизационных отчислений (Т9 стр. 9), справка о введенных в 2022 году основных средствах.

По предложению, за исключением расходов на имущество, которое самортизировано тепловозы ТЭМ-2 -7 ед. Исключены расходы на железнодорожные весы и вагоно-ремонтный тупик, так как имущество не относится к регулируемой деятельности. т.9стр. 1(анал.отчет сч.02 за 2022г.). Откорректированы амортизационные отчисления исходя из 5 месяцев на систему видеонаблюдения -3 ед., водоподогреватель, испытатель локомотивной сигнализации, так как СПИ заканчивается в 2023 году.

Увеличение амортизационных отчислений к факту 2022 года за счет приобретения самоходной одновагонной снегоуборочной машины (амортизация составила 4787,47 тыс. руб в год), 3 - ех комплектов системы видеонаблюдения и светофора.

Специалист предлагает принять затраты по предложению организации, за исключением имущества, которое уже самортизировано.

Расходы составят – 17274,6 тыс. руб.

9. **Расходы по налогу на имущество** предлагаются организацией в размере 821,20 тыс. руб.

Предоставлен расчет налога на имущество на 2023 год, налоговые декларации.

Налог на имущество специалист предлагает принять по расчету в размере – 665,6 тыс. руб.



Величина экономически обоснованных расходов на регулируемый период по предложению РЭК Кузбасса составляет 272288,8 тыс. руб., в том числе на перевозку грузов КАО «Азот» 164498,6 тыс. руб., на перевозку грузов контрагентов – 106758,9, на маневровую работу локомотива – 952,5 тыс. руб., на прочую деятельность 78,9 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного, предлагаемый уровень предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях КАО «Азот» по предложению специалиста составит:

- перевозка грузов, подача и уборка вагонов подъездным железнодорожным путям в размере 12,59 рублей за тоннокилометр;

- маневровая работа локомотива, выполняемая локомотивами КАО «Азот» в

размере 3521,3 рублей за локомотиво-час.

Расчет тарифа прилагается.





Приложение № 2 к протоколу № 39

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 18.07.2023

**Заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **Министерством социальной защиты населения Кузбасса**, для установления тарифов на социальные услуги, предоставляемые поставщиками социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания в Кемеровской области - Кузбассе

Главным консультантом Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее-специалист), рассмотрены представленные Министерством социальной защиты населения Кузбасса (далее - Министерство) предложения по установлению тарифов (далее - тариф) на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг  **в полустационарной форме социального обслуживания** в Кемеровской области - Кузбассе.

В соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=F55FBB926F7ECEC75FC15E772E6BE8B317325CACCFCD8506C0CD73AACF18F333E55D3399CCA3CDDACFADF08128Y1U0I) от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», [постановлением](consultantplus://offline/ref=F55FBB926F7ECEC75FC15E772E6BE8B3173359A9CAC78506C0CD73AACF18F333E55D3399CCA3CDDACFADF08128Y1U0I) Правительства Российской Федерации от 07.03.95 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 22.12.2014 № 515 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг на дому, в полустационарной форме социального обслуживания и срочных социальных услуг» тарифы на социальные услуги подлежат государственному регулированию и устанавливаются на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Согласно порядку утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования, утвержденным постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 16.09.2014 № 362 «Об установлении порядка утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг» тарифы утверждаются в соответствии с предложениями Министерства социальной защиты населения Кузбасса.

В связи с внесением изменений в Постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 22.12.2014 № 515 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг на дому и в полустационарной форме социального обслуживания муниципальными организациями социального обслуживания, расположенными на территории Кемеровской области - Кузбасса, а также срочных социальных услуг» в части дополнения стандарта социальных, предоставляемых в полустационарной форме социального обслуживания (далее – Стандарт), пунктом 9 «**Социальные услуги, предоставляемые в отделениях дневного пребывания стационарных организаций социального обслуживания**» (далее – пункт 9) возникла необходимость в установлении тарифов на данные услуги.

Все услуги данного раздела соответствуют услугам пункта 1 «Социальные услуги, предоставляемые центрами социального обслуживания населения (комплексными центрами социального обслуживания населения)» или пункта 3 «Социальные услуги, предоставляемые специализированными учреждениями для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, реабилитационными центрами для детей и подростков с ограниченными возможностями» Стандарта в части их названия и описания.

Подушевые нормативы на услуги пункта 1 рассчитаны на основе финансовой отчетности МБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения Центрального района города Кемерово».

В расчет подушевых нормативов финансирования социальных услуг, на основании которых принимаются тарифы, приняты расходы в размере - 4261,97 тыс. руб.

Подушевые нормативы на услуги пункта 3 рассчитаны на основе финансовой отчетности ГКУ «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Маленький принц». Расходы приняты в размере - 75594 тыс. руб.

Расходы собраны по группам услуг и дифференцированы по видам услуг (приложения 2,4).

Сметы расходов по учреждениям согласно приложениям 1,3.

Проанализировав представленные материалы, Региональная энергетическая комиссия Кузбасса предлагает принять тарифы по предложению Министерства.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение 1 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Смета расходов по отделению дневного пребывания МБУ "Комплексный центр социального обслуживания населения Центрального района города Кемерово"** | | | | | |  |  |
|  |  |  |
| **Общие расходы по центру 20 коек, 11 заездов по 19 дней** | | | **Социально-бытовые услуги** | **Социально-медицинские услуги** | **Социально-психологические услуги** | **Социально-педагогические услуги** | **Социально-правовые услуги** | **Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала** |
| ***Прямые расходы, тыс. руб.*** | | | | | | | | |
| **ФОТ** | **7** | **2 842,40** | **1 152,40** | **511,40** | **253,00** | **623,20** | **43,20** | **259,20** |
| *в том числе* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *медицинская сестра* | *1* | *425,00* |  | *425,00* |  |  |  |  |
| *психолог* | *1* | *506,00* |  |  |  |  |  |  |
| *заведующий отделением* | *1* | *432,00* |  | *86,40* |  | *43,20* | *43,20* | *259,20* |
| *культорганизатор* | *1* | *327,00* |  |  |  | *327,00* |  |  |
| *работники кухни, завскладом* | *3* | *1 152,40* | *1 152,40* |  |  |  |  |  |
| **Общехозяйственные расходы** |  | *266,32* | *107,97* | *47,92* | *23,71* | *58,39* | *4,05* | *24,29* |
| **Прочие расходы** |  | *323,90* | *317,90* | *6,00* |  |  |  |  |
| увеличение стоимости материальных запасов |  | 323,90 | 317,90 | 6,00 |  |  |  |  |
| *затраты на питание* |  | *317,90* | *317,90* |  |  |  |  |  |
| *затраты на медикаменты* |  | *6,00* |  | *6,00* |  |  |  |  |
| ***ИТОГО величина прямых расходов*** |  | ***3 432,62*** | ***1 578,27*** | ***565,32*** | ***276,71*** | ***681,59*** | ***47,25*** | ***283,49*** |
| На 1 койку в год |  | 171,63 | 78,91 | 28,27 | 13,84 | 34,08 | 2,36 | 14,17 |
| ***Косвенные расходы, тыс.руб.*** | | | | | | | | |
| **ФОТ** |  | 758,30 |  |  |  |  |  |  |
| *АУП (без юрисконсульта)* |  | *758,30* |  |  |  |  |  |  |
| ***Общехозяйственные расходы*** |  | *71,05* |  |  |  |  |  |  |
| ***ИТОГО величина косвенных расходов*** |  | ***829,35*** | ***381,32*** | ***136,58*** | ***66,85*** | ***164,68*** | ***11,42*** | ***68,49*** |
| На 1 койку в год |  | 41,47 | 19,07 | 6,83 | 3,34 | 8,23 | 0,57 | 3,42 |
| ***Общехозяйственные расходы*** | | | | | | | | |
| затраты на коммунальные услуги |  | 36,70 |  |  |  |  |  |  |
| прочие работы, услуги |  | 300,67 |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  | 337,37 |  |  |  |  |  |  |
| коэффициент отнесения общехоз расходов |  | 0,79 | 0,32 | 0,14 | 0,07 | 0,17 | 0,01 | 0,07 |
| коэффициент отнесения косвенных расходов |  |  |  | 0,16 | 0,08 | 0,20 | 0,01 | 0,08 |
| **ВСЕГО расходы, тыс.руб.** |  | **4 261,97** | **1 959,60** | **701,90** | **343,56** | **846,27** | **58,66** | **351,98** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 2 |
|  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Наименование социальной услуги** | **Действующий подушевой норматив финансирования** | **Предложения Министерства социальной защиты населения Кузбасса для установления тарифов на новые услуги, руб.** | **Предложения РЭК Кузбасса, руб.** |
| **1.     Социальные услуги, предоставляемые отделениями дневного пребывания центров социального обслуживания населения** | | |  |  |
| **1.1. Социально-бытовые услуги** | | | | |
| 1.1.1. | Обеспечение горячими обедами получателей социальных услуг согласно утвержденным нормам | 435,18 | 34,81 | 34,81 |
| **1.2. Социально-медицинские услуги** | | | | |
| 1.2.1. | Наблюдение за состоянием здоровья (измерение артериального давления и температуры тела, контроль за приемом лекарств) |  | | |
| 1.2.1.1. | наблюдение за температурой тела и артериальным давлением | 4,50 | 4,50 | 4,50 |
| 1.2.1.2. | контроль за приемом лекарств | 4,50 | 4,50 | 4,50 |
| 1.2.2. | Проведение оздоровительных мероприятий | 30,87 | 4,50 | 4,50 |
| 1.2.3. | Проведение комплекса физических упражнений | 30,87 | 4,50 | 4,50 |
| **1.3. Социально-психологические услуги** | | | | |
|  |
| 1.3.3. | Психологическая коррекция | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| 1.3.4. | Психологическая диагностика и обследование личности |  |  |  |  |
| 1.3.4.1. | психологическая диагностика и обследование личности индивидуально | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| 1.3.4.2. | психологическая диагностика и обследование личности в группе | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| 1.3.4.3. | содействие в предоставлении медико-психологической помощи | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| **1.4. Социально-педагогические услуги** | | |  |  |  |
| 1.4.1. | Услуги по организации досуга граждан пожилого возраста и инвалидов (обеспечение играми, журналами, газетами, проведение тематических бесед) |  | | |  |
| 1.4.1.1. | обеспечение играми, журналами, газетами | 62,46 | 5,00 | 5,00 |  |
| 1.4.1.2. | проведение тематических мероприятий | 62,46 | 5,00 | 5,00 |  |
| 1.4.1.3. | проведение тематических бесед | 62,46 | 5,00 | 5,00 |  |
| **1.5. Социально-правовые услуги** | | |  |  |  |
| 1.5.1. | Консультирование по вопросам предоставления мер социальной поддержки | 1,90 | 1,90 | 1,90 |  |
| **1.6. Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности** | | | | |  |
|  |
| 1.6.6. | Оказание помощи в обучении навыкам пользования комспьютером | 187,38 | 15 | 15,00 |  |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 3 |  |
| **СРЦ всего расходы** | | | **Социально-бытовые услуга** | **Социально-медицинские услуги** | **Социально-психологические услуги** | **Социально-педагогические услуги** | **Социально-трудовые услуги** | **Социально-правовые услуги** | **Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала** |
| ***Прямые расходы, тыс. рублей*** | | | | | | | | | |
| **ФОТ** | **111** | **52 680,87** | **11 845,88** | **5 841,94** | **3 393,53** | **28 303,34** | **1 117,92** | **1 922,82** | **255,43** |
| *медицинская сестра* | *9* | *3 841,68* |  | *3 841,68* |  |  |  |  |  |
| *заведующая отделением* | *4* | *3 937,25* | *984,31* | *984,31* | *984,31* | *984,31* |  |  |  |
| *специалист по социальной работе* | *10,5* | *4 216,14* | *421,61* |  |  | *2 108,07* |  | *1 475,65* | *210,81* |
| *врач* | *1,5* | *1 015,95* |  | *1 015,95* |  |  |  |  |  |
| *работники кухни* | *8* | *3 212,29* | *3 212,29* |  |  |  |  |  |  |
| *психолог* | *6* | *2 409,22* |  |  | *2 409,22* |  |  |  |  |
| *социальный педагог* | *8* | *4 462,21* |  |  |  | *4 417,59* |  |  | *44,62* |
| *машинист по стирке и ремонту спецодежды, кастелянша, дезинфектор* | *3* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *педагогические работники* | *46* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *помощники воспитателя (круглосуточное пребывание)* | *15* | *6 023,05* | *6 023,05* |  |  |  |  |  |  |
| ***Общехозяйственные расходы*** |  | *6 779,37* | *1 524,42* | *751,79* | *436,71* | *3 642,29* | *143,86* | *247,44* | *32,87* |
| ***Прочие расходы*** |  | *4 862,20* | *4 793,00* | *69,20* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| увеличение стоимости материальных запасов, в том числе: |  | 4 862,20 | 4 793,00 | 69,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *затраты на приобретение мягкого инвентаря* |  | *153,00* | *153,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *затраты на питание* |  | *4 640,00* | *4 640,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *затраты на медикаменты* |  | *69,20* | *0,00* | *69,20* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| ***ИТОГО величина прямых расходов*** |  | ***64 322,44*** | ***18 163,30*** | ***6 662,93*** | ***3 830,24*** | ***31 945,63*** | ***1 261,79*** | ***2 170,26*** | ***288,30*** |
| ***Косвенные расходы, тыс. рублей*** | | | | | | | | | |
| **ФОТ АУП** | 36,5 | 9 986,43 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Общехозяйственные расходы*** |  | *1 285,13* |  |  |  |  |  |  |  |
| ***ИТОГО величина косвенных расходов*** |  | ***11 271,56*** | ***3 182,85*** | ***1 167,58*** | ***671,19*** | ***5 598,00*** | ***221,11*** | ***380,31*** | ***50,52*** |
| ***Общехозяйственные расходы, тыс. рублей*** | | | | | | | | | |
| посрбие до 3 лет |  | 36,90 |  |  |  |  |  |  |  |
| услуги связи |  | 69,10 |  |  |  |  |  |  |  |
| затраты на коммунальные услуги |  | 3 556,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| арендная плата и работы, услуги по содержанию имущества |  | 578,50 |  |  |  |  |  |  |  |
| прочие работы, услуги |  | 647,70 |  |  |  |  |  |  |  |
| прочие расходы |  | 946,20 |  |  |  |  |  |  |  |
| увеличение стоимости основных средств |  | 1 475,20 |  |  |  |  |  |  |  |
| увеличение стоимости материальных запасов |  | 754,90 |  |  |  |  |  |  |  |
| ***ИТОГО общехозяйственные расходы*** |  | ***8 064,50*** |  |  |  |  |  |  |  |
| коэффициент отнесения общехозяйственных расходов |  | 0,84 | 0,19 | 0,09 | 0,05 | 0,45 | 0,02 | 0,03 | 0,00 |
| коэффициент отнесения косвенных расходов |  |  | 0,28 | 0,10 | 0,06 | 0,50 | 0,02 | 0,03 | 0,00 |
| **ВСЕГО расходы за 2022 год, тыс.руб.** |  | **75 594,00** | **21 346,15** | **7 830,51** | **4 501,43** | **37 543,63** | **1 482,90** | **2 550,57** | **338,82** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 4 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Виды социальных услуг** | **Описание социальной услуги, в том числе ее объем** | | **Подушевой норматив финансирования социальной услуги, (руб./услуга)** | **Предложения Министерства социальной защиты Кузбасса (руб./услуга)** | **Предложения РЭК Кузбасса** |
|  |
| **Социальные услуги, предоставляемые специализированными учреждениями для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, реабилитационными центрами для детей и подростков с ограниченными возможностями** | | | | | |  |
| **3.1. Социально-бытовые услуги** | |  |  |  |  |  |
| Обеспечение несовершеннолетних получателей социальных услуг питанием согласно утвержденным нормам | | 5-разовое питание для детей в день в период нахождения в организации социального обслуживания | 554,04 | 55,40 | 55,40 |  |
| Не более 3 раз в день для детей, находящихся в отделениях дневного пребывания | 443,23 | 44,30 | 44,30 |  |
| Обеспечение несовершеннолетних получателей социальных услуг мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями) согласно утвержденным нормативам | |  | 98,47 | 9,80 | 9,80 |  |
| **3.2. Социально-медицинские услуги** | |  |  |  |  |  |
| Оказание первой доврачебной помощи | |  | 39,62 | 4,00 | 4,00 |  |
| **3.3. Социально-психологические услуги** | |  |  |  |  |  |
| Психологические тренинги, направленные на повышение эмоционального тонуса, психомоторной активности и эффективного бесконфликтного социального поведения | |  | 531,58 | 53,20 | 53,20 |  |
| Социально-психологическое консультирование, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений | |  | 531,58 | 53,20 | 53,20 |  |
| **3.4. Социально-педагогические услуги** | |  |  |  |  |  |
| Организация досуга (праздники, экскурсии и другие культурные мероприятия) для несовершеннолетних | |  | 717,78 | 71,80 | 71,80 |  |
| **3.5. Социально-трудовые услуги** | |  |  |  |  |  |
| Проведение мероприятий по социально-трудовой реабилитации | |  | 890,09 | 89,00 | 89,00 |  |
| Организация проведения мероприятий по использованию трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам | |  | 890,09 | 89,00 | 89,00 |  |
| **3.7. Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов** | |  |  |  |  |  |
| Обучение детей-инвалидов пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации | |  | 568,91 | 56,90 | 56,90 |  |
| Обучение навыкам поведения в быту и общественных местах | |  | 505,70 | 50,60 | 50,60 |  |

Приложение № 3 к протоколу № 39

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 18.07.2023

«

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **4. Социальные услуги, предоставляемые в отделениях дневного пребывания стационарных организаций социального обслуживания** | | | |
| **4.1. Социально - бытовые услуги** | | | |
| 4.1.1. | Обеспечение горячими обедами получателей социальных услуг (граждан пожилого возраста и инвалидов) согласно утвержденным нормам | 34,81 |
| 4.1.2. | Обеспечение несовершеннолетних получателей социальных услуг питанием согласно утвержденным нормам |  |
| 4.1.2.1. | 5 - разовое питание для детей в день в период нахождения в организации социального обслуживания | 55,40 |
| 4.1.2.2. | не более 3 раз в день для детей, находящихся в отделениях дневного пребывания | 44,32 |
| **4.2. Социально - медицинские услуги** | | | |
| 4.2.1. | Наблюдение за состоянием здоровья (измерение артериального давления и температуры тела, контроль за приемом лекарств) |  |
| 4.2.1.1. | наблюдение за температурой тела и артериальным давлением | 4,50 |
| 4.2.1.2. | контроль за приемом лекарств | 4,50 |
| 4.2.2. | Проведение оздоровительных мероприятий | 4,50 |
| 4.2.3. | Проведение комплекса физических упражнений | 4,50 |
| 4.2.4. | Оказание первой доврачебной помощи | 3,96 |
| **4.3. Социально - психологические услуги** | | |
| 4.3.1. | Психологические тренинги, направленные на повышение эмоционального тонуса, психомоторной активности и эффективного бесконфликтного социального поведения | 53,16 |
| 4.3.2. | Социально-психологическое консультирование, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений | 53,16 |
| 4.3.3. | Психологическая коррекция | 1,10 |
| 4.3.4. | Психологическая диагностика и обследование личности |  |
| 4.3.4.1. | психологическая диагностика и обследование личности индивидуально | 1,10 |
| 4.3.4.2. | психологическая диагностика и обследование личности в группе | 1,10 |
| 4.3.4.3. | содействие в предоставлении медико-психологической помощи | 1,10 |
| **4.4. Социально - педагогические услуги** | | | |
| 4.4.1. | Социально-педагогическая коррекция, включая диагностику и консультирование | 143,56 |
| 4.4.2. | Организация досуга (праздники, экскурсии и другие культурные мероприятия для несовершеннолетних | 71,78 |
| 4.4.3. | Услуги по организации досуга граждан пожилого возраста и инвалидов (обеспечение играми, журналами, газетами, проведение тематических бесед) |  |
| 4.4.3.1. | обеспечение играми, журналами, газетами | 5,00 |
| 4.4.3.2. | проведение тематических мероприятий | 5,00 |
| 4.4.3.3. | проведение тематических бесед | 5,00 |
| 4.4.4. | Организация помощи родителям или законным представителям детей-инвалидов, воспитываемых в семье, в обучении таких детей навыкам самообслуживания, общения | 71,78 |
| **4.5. Социально - трудовые услуги** | | | |
| 4.5.1. | Проведение мероприятий по социально-трудовой реабилитации | 89,01 |
| 4.5.2. | Организация проведения мероприятий по использованию трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам | 89,01 |
| **4.6. Социально - правовые услуги** | | | |
| 4.6.1. | Консультирование по вопросам предоставления мер социальной поддержки | 1,90 |
| **4.7. Услуги в целях повышения коммуникативного**  **потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов** | | |
| 4.7.1. | Обучение детей-инвалидов пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации | 56,89 |
| 4.7.2. | Обучение навыкам поведения в быту и общественных местах | 50,57 |
| 4.7.3. | Оказание помощи в обучении навыкам пользования компьютером | 15,00 |

».