**Пояснююча записка до Проекту рішення**

На виконання рекомендацій Аудиторського звіту № 2 від 11.09.2017 відділу аудиту виконавчого комітету Вараської міської ради, відповідно до підпункту 2 пункту 8.4 Положення про комунальний заклад «Вараський міський центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів» імені З.А.Матвієнко КЗ «Центр реабілітації» подає на розгляд виконавчому комітету Вараської міської ради проект рішення щодо затвердження тарифу на платну послугу «Комплекс «Соляна кімната».

Зміни до проекту рішення обумовлені тим, що тариф на платну послугу «Комплекс «Соляна кімната» в КЗ «Центр реабілітації» не переглядався від 2015 року. За цей період змінилися складові витрати у тарифі, а саме: оплата праці і нарахування на заробітну плату; загальногосподарські витрати; матеріальні витрати; адміністративні витрати. Дані зміни відображені у Порівняльній таблиці розрахунку витрат на одного відвідувача послуги комплексу «Соляна кімната» в комунальному закладі «Вараський міський центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів» імені З.А.Матвієнко (див у додатку ).

Директор Н.Федінчик

Додаток

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Порівняльна таблиця розрахунку витрат**  **на одного відвідувача послуги комплексу «Соляна кімната» в комунальному закладі «Вараський міський центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів» імені З.А.Матвієнко** | | | | |
| № з/п | Найменування витрат | Розрахунок | Всього, грн.  **2015 рік** | Всього, грн.  **2018 рік** |
| **1** | **Оплата праці і нарахування на заробітну плату** | | **3,31** | **4,81** |
| 2015 рік | Сестра медична, 1к. | 2095,50грн.(місячний посадовий оклад) /1932,7(річна норма робочого часу в годинах) | 1,08 | - |
| **2018 рік** | **Сестра медична, вища к.** | **3 810,00 грн. *(місячний посадовий оклад з підвищенням)\*12 /1925 (річна норма робочого часу в годинах)\*10% (надбавка за складність та напруженість у роботі(премія)*** | - | **2,38** |
| 2015 рік | Молодша медична сестра (санітарка -прибиральниця) | 1695,38грн. (місячний посадовий оклад)/2004 (річна норма робочого часу в годинах) | 0,85 | - |
| **2018 рік** | **Молодша медична сестра (санітарка -прибиральниця)** | **2 598,75 грн. *(місячний посадовий оклад з підвищенням)\*12/ 1993 (річна норма робочого часу в годинах)\*10% (надбавка за складність та напруженість у роботі(премія)*** | - | **1,56** |
| 2015 рік | Індексація заробітної плати | (1,08+0,85)\*26% (індекс інфляції на 2015 рік, зг. ЗУ"Про Державний бюджет на 2015 рік") | 0,50 | - |
| **2018 рік** | **Індексація заробітної плати** | відсутня | - | - |
| 2015 рік | Нарахування на оплату праці | 2,43 грн. (1,08+0,85+0,50)\*36,3% | 0,88 | - |
| **2018 рік** | **Нарахування на оплату праці** | **3,94 грн. (2,38+1,56)\*22%** | - | **0,87** |
| **2** | **Загальногосподарські витрати** | | **9,59** | **11,93** |
| 2015 рік | Дезінсекційні та дератизаційні послуги | 3,33 грн.\*30,6 м2 (площа комплексу"Соляна кімната")/365дн. | 0,28 | - |
|  | *дезінсекційні послуги* | *1,78грн.за 1м2 - на рік* | **-** | **-** |
|  | *дератизаційні послуги* | *1,55грн. за 1 м2 - на рік* | **-** | **-** |
| **2018 рік** | **Дезінсекційні та дератизаційні послуги** | **3,33 грн.\*30,6 м2 (площа комплексу"Соляна кімната")/365дн.** | - | **0,28** |
|  | *дезінсекційні послуги* | *1,78грн.за 1м2 - на рік* | **-** | **-** |
|  | *дератизаційні послуги* | *1,55грн. за 1 м2 - на рік* | **-** | **-** |
| 2015 рік | Теплопостачання | (502 Гкал на рік/365дн/24год\*91,25грн.) | 5,23 | - |
| **2018 рік** | **Теплопостачання** | **(502 Гкал на рік/365дн/24год\*103,26грн.)** | - | **5,92** |
| 2015 рік | Водопостачання | *0,05 м3\*5,20 грн. (8л\*3рази - бачок унітаза; 2л \*3 рази - миття рук; 20 л - миття підлоги, стін, лавок)* | 0,26 | - |
| **2018 рік** | **Водопостачання** | ***0,05 м3\*6,912 грн. (8л\*3рази - бачок унітаза; 2л \*3 рази - миття рук; 20 л - миття підлоги, стін, лавок)*** | - | **0,35** |
| 2015 рік | Водовідведення | *0,05 м3\*4,97грн.* | 0,25 | - |
| **2018 рік** | **Водовідведення** | ***0,05 м3\*5,21 грн.*** | - | **0,26** |
| 2015 рік | Електроенергія | 2,145 кВт\*1,6646грн. (тариф);*(світильник 2шт\*15Вт=0,03кВт;лампочки галогенні 20 шт\*50Вт=1 кВт;галогенератор 100 Вт=0,1кВт;електрокамін 850Вт=0,85кВт;телевізор 65 Вт=0,065кВт; робота вентиляційного обладнання 0,1 кВт)* | 3,57 | - |
| **2018 рік** | **Електроенергія** | **2,145 кВт\*2,38549грн. (тариф); *(світильник 2шт\*15Вт=0,03кВт;лампочки галогенні 20 шт\*50Вт=1 кВт;галогенератор 100 Вт=0,1кВт;електрокамін 850Вт=0,85кВт;телевізор 65 Вт=0,065кВт; робота вентиляційного обладнання 0,1 кВт)*** | - | **5,12** |
| **3** | **Матеріальні витрати** | | **11,60** | **14,54** |
| 2015 рік | Дезактин | 0,04кг \*140,50грн. (для приготування 20 літрів розчину для миття та дезінфекції) | 5,62 | - |
| **2018 рік** | **Деззасоби** | **0,04кг \*250,00грн. (для приготування 20 літрів розчину для миття та дезінфекції)** | - | **10,00** |
| 2015 рік | Чистячий засіб | 0,02 г\*34,00грн.(за 1 кг) - для прибирання та дезінфекції. | 0,68 | - |
| **2018 рік** | **Чистячий засіб** | **0,02 г\*36,00грн.(за 1 кг) - для прибирання та дезінфекції.** | - | **0,72** |
| 2015 рік | Гігієнічні засоби | Мило рідке 24 б.на рік \*20,00грн.; туалетний папір 48 рул.на рік \* 4,00грн.; паперові рушники 48шт.\*22,00грн. (480,00грн.+192,00 грн.+1056,00 грн.)/365дн./24год. | 0,20 | - |
| **2018 рік** | **Гігієнічні засоби** | **Мило рідке 24 б.на рік \*20,00грн.; туалетний папір 48 рул.на рік \* 5,00 грн.; паперові рушники 48шт.\*21,00грн. (480,00грн.+240,00 грн.+1008,00 грн.)/365дн./24год.** | - | **0,20** |
| 2015 рік | Канцелярське приладдя | Журнал обліку 4шт.\* 28,00 грн. ; ручка кулькова 4шт.\*6,00 грн. (112,00грн.+24,00 грн.)/365дн./24 год. | 0,02 | - |
| **2018 рік** | **Канцелярське приладдя** | **Журнал обліку 4шт.\*26,00 грн. ; ручка кулькова 4шт.\*3,50 грн. (104,00грн.+14,00 грн.)/365дн./24 год.** | - | **0,02** |
| 2015 рік | Засоби захисту | Бахіли (2,00грн.), шапочка (1,50 грн.) | 3,50 | - |
| **2018 рік** | **Засоби захисту** | **Бахіли (0,75грн.), шапочка (1,20 грн.)** | - | **1,95** |
| 2015 рік | Сіль для поновлення покриву | 250 кг\*4 квартала= 1000 кг.\*4,00 грн. на рік/365дн./24год. | 0,46 | - |
| **2018 рік** | **Сіль для поновлення покриву** | **250 кг\*4 квартала= 1000 кг.\*4,60 грн. на рік/365дн./24год.** | - | **0,53** |
| 2015 рік | Амортизація основних засобів | 9 800,00 грн. 10%(річна сума амортизаційних відрахувань комплексу "Соляна кімната" на рік/365 дн./24год.) | 1,12 | - |
| **2018 рік** | **Амортизація основних засобів** | **9 800,00 грн. 10%(річна сума амортизаційних відрахувань комплексу "Соляна кімната" на рік/365 дн./24год.)** | - | **1,12** |
| **4** | **Адміністративні послуги** | | **0,50** | **0,72** |
| 2015 рік | 15% від видатків на оплату праці (3,31грн.) | | 0,50 | - |
| **2018 рік** | **15% від видатків на оплату праці (4,81 грн.)** | | **-** | **0,72** |
|  | **Сума витрат з одного відвідувача за 1 послугу ( 1 година )** | | **25,00** | **32,00** |

Директор Н.Федінчик