

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Совета Новокубанского
городского поселения Новокубанского района
Об утверждении тарифов на услуги, оказываемые муниципальным унитарным
предприятием Новокубанского городского поселения Новокубанского района
«Чистый город».

В Управление жилищно-коммунального хозяйства Новокубанского городского поселения Новокубанского района от муниципального унитарного предприятия Новокубанского городского поселения Новокубанского района «Чистый город» поступили материалы по расчету тарифов на услуги сбора и вывоза твердых бытовых отходов, а также прочие услуги оказываемые предприятием. В результате анализа представленных данных, с учетом государственного регулирования путем установления Региональной энергетической комиссией - департаментом цен и тарифов Краснодарского края был сформирован тариф на услуги по транспортированию твердых бытовых отходов, а также рассмотрены тарифы на дополнительные услуги.

1. Общие положения.

МУП «Чистый город» - единственное предприятие в Новокубанском городском поселении Новокубанского района, оказывающее услуги по транспортированию отходов твердых бытовых отходов. Учредителем предприятия является администрация Новокубанского городского поселения Новокубанского района.

МУП «Чистый город» является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правами юридического лица и действует на основании Устава, законодательства Российской Федерации, применяет упрощенную систему налогообложения.

По итогам 9 месяцев 2018 года чистая прибыль отчетного периода составила _2347_ тыс. руб. (форма 2 бухгалтерской отчетности).

2. Объем транспортирования твердых бытовых отходов.

Основой планирования объемов реализации услуг является производственная программа предприятия, в которой, с учетом мощностей, нормативов потребления услуг, договоров с потребителями, определяется объем реализации услуг по транспортированию твердых бытовых отходов. Целью этой программы является обоснование прогнозируемого объема и качества услуг с учетом требований потребителей и имеющихся производственных возможностей.

По фактическим отчетным данным по итогам 9 месяцев 2018 года, транспортирование твердых бытовых отходов составил 54,88 тыс. куб. м, в том числе: 41,63 тыс. куб. м - от населения, 13,25 тыс. куб. м - от юридических лиц. По производственной программе предприятия на 2019 год планируется общий объем транспортирования твердых бытовых

отходов в размере 80,55 тыс. куб. м, в том числе 58,39 тыс. куб. м от населения, 22,16 тыс. куб. м - от предприятий и организаций.

3. Себестоимость транспортирования твердых бытовых отходов.

Себестоимость услуг по транспортированию твердых бытовых отходов состоит из прямых и косвенных затрат. Прямые затраты, прямо относящиеся на производство, включают расходы на оплату труда основного персонала, начисления на заработную плату, затраты на топливо и смазочные материалы, на ремонт и техобслуживание основных фондов, амортизацию на полное восстановление, услуги сторонних организаций по предоставлению автотехники на выполнение основных видов деятельности, расходы на автострахование, технический осмотр и прочие.

Косвенные затраты состоят из общепроизводственных и общеэксплуатационных расходов. Это затраты, необходимые для создания условий на осуществление производственной деятельности, и подлежат распределению на виды основного производства пропорционально базе распределения, согласно учетной политике предприятия.

Планирование себестоимости услуг произведено на основании данных бухгалтерского учета, производственной отчетности методом экономически обоснованных затрат.

· Заработная плата

Затраты на оплату труда основного персонала по транспортированию твердых бытовых отходов сформированы исходя из **«ОТРАСЛЕВОЕ СОГЛАШЕНИЕ В ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОМ ХОЗЯЙСТВЕ, ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМ КОМПЛЕКСЕ И СФЕРЕ БЫТОВОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ НАСЕЛЕНИЯ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ на 2017 – 2019 годы»**. В 2019 году ожидается индексирование заработной платы на 10%.

Фонд оплаты труда в тарифе по транспортированию ТБО на 2019 год рассчитан с учетом:

- базовой месячной тарифной ставки рабочего 1-го разряда в размере 7 832,7 руб., установленной с 1 января 2017 года;
- дифференцирующих отраслевых коэффициентов 1,2 и 1,3;
- тарифных коэффициентов, согласно краевому тарифному соглашению;
- с учетом премий и доплат согласно трудовому законодательству и коллективному договору.

Плановый фонд оплаты труда для расчета тарифа на 2019 год составил: 12 579,10 тыс.руб.

· Начисления на заработную плату

Затраты на страховые взносы составят 3811,47 тыс.руб. (30,3%)

3.3. Амортизация

Согласно расчета предприятия, сумма заявленных амортизационных отчислений в 2019 году составит 120 тыс.руб.

3.4. Ремонт и техническое обслуживание основных средств

По данной статье отражены затраты на проведение всех видов ремонтов - машин, механизмов, оборудования и других основных средств, осуществляющих уборку территории Новокубанского городского поселения Новокубанского. Текущий ремонт выполняется силами ремонтной мастерской. Затраты на содержание ремонтной мастерской распределяются между основными видами деятельности пропорционально выручки, согласно учетной политике организации.

Данные расходы включают: заработную плату работников ремонтно-механической мастерской, начисления на заработную плату, материалы на техобслуживание, оборудования, ремонтных помещений, расходы на коммунальные услуги, охрану труда, подготовку кадров и прочее. Расходы учтены в планируемом тарифе и составят 1928,52 тыс.руб.

3.5. Топливо, смазочные материалы

Затраты на топливо и смазочные материалы (моторное масло, трансмиссионные и гидравлические масла) исчислены на основании производственной программы предприятия, руководящего документа по нормам расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте по каждому транспортному средству с учетом действующих цен и индекса дефлятора на 2019 год. В тариф включены расходы в сумме 3896,29 тыс.руб.

3.6. Запасные части

Затраты на техническое обслуживание и ремонт, расходы на запасные части запланированы в сумме 1689,85 тыс. руб.

3.7. Инвентарь, расходные материалы

Данные расходы учтены в объеме производственной потребности в действующих ценах. Включают в себя расходы на приобретение лопат, метел, вил, ведер и прочего инвентаря и составляют 789,50 тыс. руб.

3.8. Транспортные услуги

Для выполнения производственной программы предприятия, требуется привлечение автотранспорта со стороны. Планируемая сумма расходов составила 50 тыс. руб. в год.

3.14. Прочие расходы (налоги)

Прочие расходы включают в себя: оплату налогов по упрощенной системе налогообложения, транспортного налога, налога за негативное воздействие на окружающую среду 410 тыс.руб.

3.15. Прочие расходы.

В состав расходов включены затраты на планируемое приобретение техники и оборудования. Для дальнейшей эффективной работы предприятия необходима плановая постепенная замена техники и оборудования, т.к. на данный момент износ машин составляет 100%. МУП «Чистый город» планирует приобрести Трактор МТЗ-82.1 необходимый для уборки ТБО на территории города, оборудование на КамАЗ 65115, контейнеры металлические для сбора ТБО.

Данные расходы запланированы в тарифе на транспортирование твердых бытовых отходов и составляют 3000 тыс.руб.

4. Тариф на сбор и вывоз твердых бытовых отходов

Наименование тарифа	Единица измерения	2018 год	Индекс роста	2019 год
- тариф для населения (экономически обоснованный):	руб./ куб. м	367,70	115%	422,94

6. Заключительные положения

На основании проведенных расчетов, объективного роста производственных издержек, коэффициента отрасли в ЖКХ 1,2 и 1,3, минимальной тарифной ставки рабочего первого разряда 7 832,7рублей, налога на фонд оплаты труда 30,3 %, прогнозного индекса роста цен на платные услуги в 2019 году тариф на транспортирование твердых бытовых отходов за 1 куб. м составил 422,94 руб. за 1 м³.

С целью улучшения финансовой ситуации, предприятию рекомендуется создание и совершенствование экономических и организационных механизмов снижения стоимости услуг при сохранении и повышении качества предоставляемых услуг (взыскание дебиторской задолженности, проведение мероприятий по энерго и ресурсосбережению, установить целевой характер расходования средств, включенных в расчет тарифа).

Совершенствование тарифной политики на услуги с целью достижения баланса между финансовыми потребностями поставщиков услуг и платежеспособностью потребителей.

Директор МУП "Чистый Город"

 Д.В. Хворостов