

**ПРОЕКТ
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**

к проекту приходно-расходной сметы СНТ «Водинка» на 2024 год.

Обращаем Ваше внимание на то, что данный проект ФЭО будет исполнен полностью только при 100% погашении образовавшихся задолженностей и оплаты начисленных сумм членских взносов и потребленной э/энергии.

Настоящее финансово-экономическое обоснование является неотъемлемой частью приходно-расходной сметы СНТ «Водинка» на 2024 год, подготовлено в соответствии с:

- Федеральным законом от 29.07.2017 № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
 - Анализом хозяйственной деятельности СНТ «Водинка» за 2023 год;
 - Конъюнктурного анализа цен на товары и услуги по итогам расходов за 2023 год.
- Размер членского взноса, равно как и платы для лиц, ведущих садоводство без участия в Товариществе, за приобретение, создание, содержание имущества общего пользования, текущий и капитальный ремонт объектов капитального строительства, относящихся к имуществу общего пользования и расположенных в границах территории садоводства, за услуги и работы товарищества по управлению таким имуществом (далее плату согласно п.3 ст.5 ФЗ-217 от 29.07.2017 (ред. от 09.11.2020) рассчитан за 500 квадратных метров площади земельного участка, находящегося в границах территории СНТ «Водинка», и может отличаться для отдельных садоводов в зависимости от размера (площади) садового земельного участка, сезонности пребывания (проживания) на садовом участке, наличия подключения электричества (точек подключения электричества) на земельном участке садовода, что обусловлено различным объемом использования имущества общего пользования Товарищества. Суммарный ежегодный размер платы для лиц, ведущих садоводство без участия в Товариществе, устанавливается в размере, равном суммарному ежегодному размеру целевых и членских взносов члена Товарищества.

Утверждено Решением очно-заочного собрания дачников СНТ «Водинка» от 2024 г.

ПРОЕКТ ПРИХОДНО-РАСХОДНОЙ СМЕТЫ НА 2024 ГОД		
№п/п	Наименование статей сметы	Сумм, руб.
I	ДОХОДЫ	
1.	Переходящий остаток денежных средств на 01.01.2024 г.	549 839,56
2.	Членские взносы на 2024 г.	7 995 300,00
3.	Членские взносы не оплаченные за 2023 г.	1 990 849,37
4.	Потребленная э/энергия 2024(садоводами)	2 400 292,00
5.	долги за потребленную э/энергию в 2023г.	1 222 105,97
		14 158 386,90

II	РАСХОДЫ	
1.	Аренда помещения 2024 г.+ затраты на содержание	86 099,01
2.	Канцелярские расходы	16 000,00

3.	Непредвиденные расходы	100 000,00
4.	Консультационные, юридические услуги, суд.пошлины.	100 000,00
5.	Банковские услуги	40 000,00
6.	Услуги связи, интернет	16 000,00
7.	Программное обеспечение	17 000,00
8.	Потребление электроэнергии.(общее)	2 802 018,00
9.	Почтовые расходы	50 000,00
10.	Расходы на штатных сотрудников	1 959 492,00
11.	Налоги и сборы	591 766,58
12.	Расходы на сезонных сотрудников (7 месяцев)	1 417 570,00
13.	Налоги и сборы	428 106,14
14.	Плановые работы по содержанию и обслуживанию водопровода СНТ, закупка труб ПНД	2 005 789,63
15.	Содержание Авто	280 000,00
16.	Охрана	1 440 000,00
17.	Хозяйственные расходы	20 000,00
18.	Вывоз ТКО	333 900,00
19.	Оборудование площадок под ТКО	531320,00
20.	Благоустройство территории СНТ	101 219,57
21.	Отделка административного домика	500 000,00
22.	Плановые расходы по содержанию электрохозяйства	100 000,00
23.	Ремонт дорог	1 222 105,97
		14 158 386,90

Расшифровка статей

I. ДОХОДЫ

1.Переходящий остаток с 2023 года 549 839,56 руб.

Исходя из опыта прошлых лет, счета на оплату за декабрь, некоторые поставщики выставляют в январе-феврале следующего года. Таким образом, переходящий остаток с 2023 года будет направлен на погашение образовавшейся задолженности за 2023 год и оказанные услуги в 2024 году.

2. Членские взносы. В соответствии с уставом, принятым в 2019 году, размер членского взноса определяется исходя из размера садового земельного участка 500 кв м.

-участок с водой и э/э = 7700,00 руб.*717 уч. = 5 520 900,00

-участок с водой = 7000,00 руб.*56 уч. = 392 000,0

-участок с э/энергией = 5000,00 руб.*199 уч. = 995 000,00

-участок пустой = 2300,00 руб.*311 уч.= 715 300,00

-участок 2-ой св+э/э = 7700,00 руб.*3 уч. = 23 100,0

-участок 2-ой с водой = 7000,00 руб.*43 уч. = 301 000,00

-участок 2-ой с э/эн = 5000,00 руб.*8 уч. = 40 000,00

-объедин. Участок (1 кадастр.№(1 уч. с водой и э/эн, 2-й пустой) = 8000,00*1 уч.=8000,00

ИТОГО: в начисление участвуют 1338 участка, оставшиеся 472 участка не востребованы (неудобья, нет собственника, брошенные).

ИТОГО: сумма начислений по Членским взносам – **7995 300,00 руб.**

4. Потребленная электроэнергия. Исходя из опыта потребления э/энергии в 2023 году и повышения тарифа на э/энергию с 2024 года, сбор денежных средств за потребленную э/энергию должен составить **2 400 292,00 руб.**

Благодаря заключенному Договору № 173 от 01.09.2023 г., настоящий договор вступил в силу с 01 января 2024 года, с ООО «Самараэлектросеть» которая осуществляет оперативно-техническое обслуживание оборудования, проведена проверка работы приборов учета в трансформаторах, на соответствие процента потерь. В ходе проверки учетов приборов установлено, что самый большой процент потерь на трансформаторе по 16 улице. Учитывая, что суммарная разница потребления электроэнергии на приборах учета ООО «Самараэлектросеть» и СНТ «Водинка» в среднем составляет 15%, то СНТ «Водинка» вынуждено удерживать эту разницу с дачников (потребителей). ООО «Самараэлектросеть»

Так же в 2024 году потери электроэнергии пока будут оплачиваться исходя из потребленной электроэнергии в размере 15%, также как и в 2023 году.

5. Целевые взносы. Правление предлагает целевые взносы на 2024 год не назначать.

6. Задолженность за 2023 год.

Членские взносы – **1 990 849,37 руб.**

Потребленная э/энергия – **1222 105,97 руб.**

II. РАСХОДЫ

1. Аренда помещения под офис.

Оплата за аренду офисного помещения по Договору № 0025952А от 20.01.2004г.

1-ый квартал 2024 г. – 16302,41 руб.

2-ой квартал 2024г. – 17932,20 руб.;

3-ий квартал 2024г. – 17932,20 руб.;

4-ый квартал 2024г. – 17932,20 руб.

Потребленная э/энергия и теплоснабжение в офисе в размере 16000,00 руб.

ИТОГО: 70099,01+16 000,00=86 099,01 руб.

2. Канцелярские расходы. На канцелярские расходы (заправка картриджа, бумага А4 и т.д.) предлагается выделить на весь год **16 000,00 руб.**

3. Непредвиденные расходы. В начале планируемого периода и в связи с непредсказуемыми изменениями в стране, невозможно предусмотреть все затраты, которые могут возникнуть в последствии. Предлагается принять в размере **100 000,00 руб.**

4. Консультационные, юридические, нотариальные и судебные услуги, суд. пошлины.

В связи со значительной суммой задолженности по оплате членских взносов, а также задолженностью за потребленную электроэнергию садоводами, Правление считает целесообразным получение консультационных, юридических услуг по взысканию задолженности, как в судебном, так и досудебном порядке, а также получение иных консультаций, необходимых для жизнедеятельности СНТ.

Получение грамотно оформленных претензий оказывает на большинство должников существенное влияние, и они уже в досудебном порядке оплачивают долги. При

взыскании задолженности в судебном порядке оплачивается госпошлина, размер которой зависит от суммы долга. При положительном решении суда, расходы возвращаются обратно в товарищество и используются в дальнейшем на аналогичные расходы.

Ведение реестра товарищества: предполагает оплату услуг и сервисов Росреестра для получения выписок ЕГРН по участкам в товариществе. Сами выписки необходимы как для ведения реестра товарищества, что предусмотрено 217-ФЗ, так же данные выписки необходимы и для работы с должниками, для этих целей получают ключи ФГИС ЕГРН.

Исходя из анализа текущей ситуации, предлагается утвердить сумму в размере 100 000,00 руб.

5. Банковские услуги. По договору обслуживания банковского счета СНТ «Водинка», открытого в ПАО «Сбербанк» и Поволжского ф-ла ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», банки взимают комиссию за ведение счета ПАО «Сбербанк» - 2 200,00 руб. и ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» - 599 руб., за проведение платежных поручений (от 8 до 100 руб.) за платеж, в зависимости от банка получателя, суммы и т.д.).

Из опыта прошлого года, предлагается заложить на банковские услуги 40 000,00 руб.

6. Услуги связи, интернет. Оплата междугородних телефонных переговоров, ежемесячная абон. плата, интернет трафик, сотовая связь = 16 000,00 руб.

7.1С Бухгалтерия, 8.3 ред. Сроком на 1 год и сдачей отчетности через интернет, в 2023 году стоила 8 200,00 руб., Ежегодная оплата (электронная подпись) для целей оперативной сдачи отчетности в органы ФНС, ПФР, ФСС предлагается установить в сумме 3 000,00 руб. в В связи с возможным незначительным удорожанием, предлагается заложить 17 000,00 руб.

8. Потребление электроэнергии. Данная статья формируется из данных потребленной эл.энергии за 2023 год с учетом повышения тарифов в 2024 году = 2 802 018 руб.

9. Почтовые расходы. Для целей юридически значимого документооборота с собственниками участков, кто является должниками, чтобы можно было потом использовать такие письма в суде -требуется отправлять заказное письмо с описью вложения с уведомлением о вручении. Стоимость одного такого письма с текстом на формате А4 составляет – от 100 до 800 руб.(по тарифам Почты России с доставкой по Самаре, Самарской обл., Московской обл. и другие регионы). Если адресат не получает письмо, то СНТ оплачивает его возврат за плату(в среднем 135 руб. за письмо по тарифам Почты России).

В связи с тем, что в СНТ 243 потенциальных адресатов, которых надо оповестить минимум 2 раза в год, предлагается заложить в смету на год 500 писем со средней стоимостью (конверт + отправка + возврат +отправка в суд + отправка судебным приставам) 250 руб. за письмо.

Предлагаемая сумма по статье почтовые расходы предлагается в размере 50 000,00 руб.

10. Расходы на штатных сотрудников.

10.1. Председатель Правления СНТ с окладом 48 400 рублей/месяц. Размер оплаты рассчитан на основе объема затрачиваемого времени на управление СНТ и ведение дел СНТ в соответствии с Уставом СНТ. Объем выполняемой Председателем работы превышает 8 часовой рабочий день, при 5-ти дневной рабочей недели, предполагает работу в выходные дни, а также в ночное время (при устранении аварий и других чрезвычайных и особых ситуаций). Помимо исполнения обязанностей, предусмотренных Уставом СНТ, Председатель Правления решает оперативные вопросы и задачи, поступающие от дачников, осуществляет стратегическое планирование развития СНТ и взаимодействие с органами гос. власти, контрагентами. При исполнении обязанностей Председатель осуществляет информирование садоводов о деятельности СНТ. = **580 800,00 руб.**

10.2. Гл. бухгалтер с окладом 35 090 руб.-мес.- формирование учетной политики; ведение бухгалтерского учета; своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности; обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ; контроль за движением имущества и выполнением обязательств. Контроль за взаиморасчетами с контрагентами и дачниками. = **421 080,00 руб.**

10.3. Кассир с окладом 20 570,00 руб./мес. - консультирование дачников, ведение и учет кассовых документов, прием наличных и безналичных средств оплаты, оформление и выдача ПКО, сдача наличности в банк, контроль лимита кассы на конец рабочего дня, сверка наличных средств в кассе, учет расходных и приходных ордеров. = **246 840,00 руб.**

10.4. Уборщица с окладом 9621,00 руб/мес.(0,5% ставки). Обязана удалять пыль, подметать и мыть все вертикальные и горизонтальные поверхности, чистить и дезинфицировать санитарно-техническое оборудование, осуществлять очистку урн и их промывку дезинфицирующими растворами, собирать мусор и относить его в установленное место. = **115 452, 00 руб.**

10.5. Водитель-грузчик с окладом **20 570,00 руб./мес.** Получает наряд на перевозку товаров, рекомендации по маршруту движения, адреса и наименования пунктов погрузки и разгрузки. Выясняет информацию о местонахождении автозаправочных станций по маршруту движения. Производит заправку автомобиля топливом, смазочными материалами, охлаждающей жидкостью, др. Осуществляет проверку технического состояния и прием автомобиля перед выездом на линию. Производит подачу автомобиля под погрузку и разгрузку грузов и контроль за погрузкой, размещением и креплением груза в кузове автомобиля. Устраняет возникающие во время работы на линии мелкие неисправности, не требующие разборки механизмов. Устраняет возникшие в течение работы на маршруте (линии) эксплуатационные неисправности автомобиля, регулировочные работы и ремонт (в полевых условиях, при отсутствии технической помощи). Обеспечивает сохранность груза и автомобиля во время стоянок на конечных и промежуточных пунктах, при остановках и досмотре автомобиля. По окончании рабочего дня (смены, вахты) производит осмотр автомобиля с целью установления неисправностей, передает Председателю информацию о неисправностях, отклонениях, сдает автомобиль Председателю Правления. = **246 840,00 руб.**

10.6. Контролер-электрик с окладом **29 040,00 руб/мес.** Установка и эксплуатационное обслуживание электросчетчиков в электроустановках напряжением до 1000 В., проверка схем учета энергии, выполняемого прямоточными счетчиками, включенными через измерительные трансформаторы тока и напряжения, по образцовому счетчику или с применением лабораторных ваттметров. Определение годности измерительных трансформаторов, электросчетчиков и их замена. Определение расчетных коэффициентов в схемах

учета, выполненных с измерительными трансформаторами. Отключение и включение электросчетчиков.

= 348 480,00 руб.

Предлагается заложить на з/плату штатных сотрудников сумму в размере

1 959 492,00 руб.

11. Налоги и сборы (30,2%) . Предлагаемая сумма для утверждения – **591 766,58 руб.**

12. Расходы сезонных сотрудников (7 месяцев):

12.1. **Электрогазосварщик** с окладом 44 000,00 руб/мес. проводит подготовительные работы перед сваркой, производит затирку швов, проверяет и настраивает оборудование, необходимое для работы. Обязан разбираться в устройстве газовых баллонов, уметь выбирать марку электродов под конкретный сорт металла, знать разновидности электродов, уметь читать чертежи, уметь читать электросхемы и знать устройство сварочного аппарата, устанавливать оптимального режим сварки, выполнять сварочные работы, прихватки элементов конструкции, выплавку, дуговую резку простых деталей. Должен устранять дефекты поверхности металла, появившиеся после выполнения сварочных работ, контролировать стандарты конструкции, указанные в чертежах; участвовать в мероприятиях, повышающих уровень его квалификации, принимать участие в инструктажах, касающихся противопожарной безопасности и правил охраны труда, не нарушать режим труда, установленный в СНТ, знать причины появления дефектов на металле и уметь избавляться от них, уметь накладывать вертикальный шов. = **308 000,00 руб.**

12.2. **Старший слесарь** с окладом 32 670,00 руб/мес, **слесарь 3 ед.** - с окладом 24 200 руб./мес. Подбор и проверка материалов и инструментов в соответствии с полученным заданием, выявление при обходе и осмотре наличия утечки в трубопроводах и арматуре и оценка возможности ее устранения, выявление при обходе и осмотре наличия неисправностей оборудования и приборов и оценка возможности их устранения. Оперативное устранение (в рамках своей компетенции) выявленных неисправностей, не требующих остановки работы.

=228 690,00 + 508 200,00 = 736 890,00 руб.

12.3. **Контролер-электрик** с окладом 24 200,00 руб/мес. Обслуживание потребителей электроэнергии, контроль за состоянием и работой приборов учета, выявление случаев без учетного пользования электроэнергией, снятие показаний электросчетчиков методом фотографирования и передачи фото в бухгалтерию = **169 400,00 руб.**

12.4. **Разнорабочий** с окладом 29 040,00 руб./мес., обеспечивает помощь специалистам на своем участке работ, производство вспомогательных работ на закрепленной территории по указанию Председателя Правления, участвует в уборке и выносе мусора после произведенных работ на территории СНТ, помогает в устранении поломок оборудования в пределах своей компетенции, переносит груз, погрузка и разгрузка груза. Помощь специалистам в чистке и мойке инвентаря и инструментов. Поддержание норм безопасности на СНТ. Предоставление информации Председателю и коллегам по требуемым аспектам своих работ. = **203 280,00 руб.**

Предлагается заложить на з/плату сезонных сотрудников (7 месяцев) сумму в размере **1 417 570,00 руб.**

13. Налоги и сборы (30,2%) . Предлагаемая сумма сезонных сотрудников для утверждения – **428 106,14 руб.**

14. Плановые работы по содержанию и обслуживанию водопровода СНТ.

Устранение мелких неисправностей, обслуживание насосов (в том числе закупка необходимых комплектующих). Анализируя затраты на ремонт водопровода в 2023 году, предлагаемая сумма утверждения – 2 005 789,63 руб., затраты на приобретение ПНД труб, задвижек, электродов и др. материалов.

15. Содержание авто СНТ. В связи с производственной необходимостью авто принадлежащее СНТ используется на массиве в дачный сезон практически круглосуточно, в зимний период ежедневно, для поездок на массив, в суд, судебные приставы, госучреждения и т.д. Предлагается на данную статью расхода заложить (ГСМ+зап/части) – 280 000,00 руб.

16. Охрана имущества СНТ. Для выполнения охранных функций принятых под охрану материальных ценностей общего пользования СНТ, выставляется один охранник с круглосуточным режимом работы согласно заключенного договора с ООО ЧОО «Советский». Предлагаемая сумма на 2024 год для утверждения – 1 440 000,00 руб.

17. Хозяйственные расходы. Закупка чистящих и saniрующих средств, корм для собак, кисточки, приобретение замков, петель, лампочек, перчаток, мешков для мусора, ведер, снегоуборочных лопат и др. хоз инвентаря. Предлагаемая сумма для утверждения – 20 000,00 руб.

Для сохранности личного имущества предлагаем дачникам заключить индивидуальные договора с охранной организацией.

18. ВЫВОЗ ТБО. Правление СНТ проанализировав ситуацию по летне-зимнему сезону 2023 г. в части прихода садоводов на свои участки после зимнего сезона для ведения садоводческой деятельности выявило, что для большей части садоводов весеннее - летний сезон начинается с апреля и заканчивается в октябре, что составляет 7 месяцев (214 дней). В связи с этим приходим к выводу, что вывоз ТБО на участок будет начисляться в размере 350,00 руб. Предлагаемая сумма для утверждения: $954 \times 350,00 \text{ руб.} =$ 333 900,00 руб.

19. Правление СНТ проанализировав ситуацию по летне-зимнему сезону 2023 г. в части прихода садоводов на свои участки после зимнего сезона для ведения садоводческой деятельности выявило, что для большей части садоводов весеннее - летний сезон начинается с апреля и заканчивается в октябре, что составляет 7 месяцев (214 дней). В связи с этим приходим к выводу, что целевые взносы по организации площадок для вывоза ТБО на участок будет начисляться в размере 397,00 руб.: Предлагаемая сумма для утверждения – 531 320,00 руб.

20. Благоустройство территории СНТ.

В целях обеспечения пожарной безопасности необходимо производить покос травы и опилровку кустарника вдоль центральных улиц и пожарных проездов, а также осуществлять иные работы для содержания СНТ. Штатного сотрудника нецелесообразно иметь для данного рода работ. В целях экономии на налогах с 6 ФОТ, предлагается использовать возможность предоставления такого рода услуг ИП и самозанятыми. Покос травы, опилровка кустарников, в т.ч. под ЛЭП, на благоустройство территории вокруг административного здания. Предполагаемая сумма для утверждения: = 101 219,57 руб.

21. Внутренняя и наружная отделка административного домика, благоустройство территории вокруг него. Исходя из того, что в 2013,2014,2015,2016г. были начислены целевые взносы на строительство административного дома в сумме 1 623 600,00 руб, а потрачено на закупку строительных материалов 803 329,96 руб., предлагается для частичного завершения ремонтных работ утвердить сумму – 500 000,00 руб.

22. Плановые расходы на содержание эл.хозяйства =100 00,00

23. Ремонт дороги. Правление планирует провести ремонт грунтовой дороги СНТ и ямочный ремонт асфальтовой дороги(в пропорции со всеми СНТ). Предлагается утвердить 1 222 105,97 руб.

24. ЦЕЛЕВЫЕ ВЗНОСЫ

Правление предлагает целевые взносы на 2024 год не начислять

Исполнение проекта приходно-расходной сметы на 2024 год возможно только при своевременной оплате Членских взносов и погашение имеющейся задолженности до 01.06.2024 года.



Председатель Правления
СНТ «Водинка»

Баласанян С.И.