К СМЕТЕ НА 2022-2023гг

Настоящее финансово -экономическое обоснование является неотьемлемой частью
приходно-расходной сметы СНТ "АЗЛК-3" на 2022г. - 2023 г . подготовлено в соответствии с:
* Федеральным Законом №-217 от 29.07.2017г "О ведении гражданами садоводства и огородничества
для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской
Федерации";
* Анализом хозяйственной деятельности СНТ "АЗЛК-3 за 2021 - 2022годы;
* Конъюктурного анализа цен на товары и услуги по итогам расходов за 2021-2022 годы.

Утверждено Решением общего собрания от "_____" _____ 2022г.

ПРОЕКТ

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

размера членских и целевых взносов на период с 01.06.2022г по 31.05.2023г
к смете СНТ "АЗЛК-3" на период с 01.06.2022г по 31.05.2023 г.

Текущие расходы: членские взносы	сумма
п.1 ВОДОСНАБЖЕНИЕ	**100,000.00**
п.1.1.Технические работы по обслуживанию водопровода СНТ "АЗЛК-3" * Ежегодные затраты на работы по консервации и расконсервации водонапорной башни и трубопровода включающие в себя открывание-закрывание спускных кранов для удаления остатков воды из трубопровода, устранение протечек магистральных труб. Данные виды работ планируется провести с привлечением самозанятых специалистов. Услуги самозанятых не облагаются обязательными налогами по выплатам за оказанные услуги.	60,000.00
п.1.2. Профилактика надлежащего состояния водонапорной башни * Водонапорную башню необходимо ежегодно чистить от ржавчины в связи с с забором воды, содержащей превышенную норму железа.	15,000.00
п.1.3. Расходные материалы для обслуживания водопровода СНТ * плановая сумма расходов на задвижки сварные, хомуты, шаровые краны и прочее	25,000.00
п.2. ЭНЕРГОСНАБЖЕНИЕ	**364,656.00**
п.2.1. Расчеты за потребленную электроэнергию по объектам общего пользования всего: * по данной статье в расчете учтены фактические расходы потребления эл.энергии за период с 01.06.2021 по 30.04.2022г. (т.к. оплата за потребленную эл.энергию в мае 2022г оплата ЗАО "БЭЛС" осуществляется в июне 2022г. - следующий отчетный период по смете) **Сумма расхода по статье п.2.1 планируется с учетом ежегодного увеличения тарифа на эл.энергию.**	247,000.00
п.2.1.1. Уличное освещение * Фактические расходы на уличное освещение СНТ с 01 июня 2021г по 01 мая 2022г составило 13 327 квт/ч на сумму 58 453.41 руб.на основании показаний потребления электроэнергии счетчик №33567706-18 с 01.06.2021 по 30.04.2022г. * показания счетчика №33567706-18 на 01.05.2022г (т1 = 21886, т2 = 31945).	65,000.00
п.2.1.2. Насосная Фактическое потребление электроэнергии при работе насоса с 01 июня 2021г по 01 мая 2022 г. составило 11840 квт/ч на сумму 69891,20 руб. на основании показаний потребления электроэнергии счетчик №41193656-20; * в расчете потребления кол-ва квт применяется коэффициент 40, т.к. счетчик в насосной подключен через трансформаторы тока. *показания счетчик № 41193656-20 (т - 365 квт/ч на 01.05.2022) *Расходы по п. 2.1.2. зависят от погодных условий. Жаркое лето - работа насоса увеличивает показания потребления эл.энергии насосной. Дождливое лето уменьшает показания потребления эл.энергии насосной. Также влияет продолжительность периода потребления воды СНТ "АЗЛК-3". *за период пуска воды в мае 2022г в связи с не закрытием садоводами на участках кранов насос работал бесперебойнопродолжительное время. За май счетчик в насосной накрутил на 31 548 руб. Учитывая все перечисленные обстоятельства плановый расход по ст.2.1.2. определен в сумме 126 000 руб.	126,000.00
п.2.1.3. Правление *В летний и зимний период в помещении правления проходят заседания членов Правления	25,000.00

прием садоводов, работа бухгалтера, используется вычислительная техника и обогревающие помещение электроприборы. Фактическое потребление электроэнергии в помещении правления с 01 июня 2021г по 01 мая 2022г на основании показаний потребления эл.энергии счетчик №36461610-18 составило 3 969 квт/ч на сумму 21 310,96 руб. *показания счетчик №36461610-18 (т1 -11263, т2 - 6170 на 01.05.2022).	

п.2.1.4. Въездные ворота (автоматические)	1,000.00
*Автоматические въездные ворота работают круглогодично. Фактическое потребление электроэнергии въездных ворот с 01 июня 2021г по 01 мая 2022 г. на основании показаний потребления эл.энергии счетчик №30081289-17 составило 164 квт/ч на сумму 910,74 руб. *показания счетчик №30081289-17 (т1-592, т2 -251 на 01.05.2022)	
п.2.1.5. Сторожка	30,000.00
*Круглогодичное проживание сторожей в помещении сторожки. Фактическое потребление электроэнергии в помещении сторожки с 01 июня 2021г по 01 мая 2022г.на основании показаний счетчик №32890795-17 составило 3 103 квт/ч на сумму 17 435,42 руб. *счетчик №32890795-17 (т1 -17674, т2 - 7727 на 01.05.2022) *Уменьшение данной статьи расходов образовалось за счет смены сторожей в 2021г - 2022г.	
2.2. Расходные материалы для обслуживания уличных фонарей.	30,000.00
* приобретение уличных светильников и расходных материалов по необходимости замены не работающих светильников. План по данной статье 30 000 руб.	
2.3. Снятие показаний контрольных приборов учета эл.энергии счетчиков СНТ "АЗЛК-3" (октябрь 2022г и апрель 2023г)	87,656.00
* Услуги оказывает сертифицированный электрик (физ.лицо) по договору ГПХ. Сумма по договору составляет 34 483руб.* 2 м-ца = 68 966руб (план) Выплата по договору ГПХ "на руки" - 30 000 * 2 мес= 60 000 руб. (план); Налоги по договору ГПХ составляют: 27 655,78 руб.(расчет) НДФЛ 13% (4 483р * 2 мес. = 8 966 руб);Пенс.взнос 22% (7 586,26р. * 2 мес. = 15 172,52 руб); Мед.взнос 5,1% (1 758,63 * 2 мес. = 3517,26 руб); Выплата по договору ГПХ "на руки" - 30 000 * 2 мес= 60 000 руб. (план); Общая сумма расходов с налогами составляет 87 655,78 руб. * В связи у увеличением количества опущенных контрольных приборов учета эл.энергии на опоры на уровень 1.7 м от земли на территории общ.пользования сумма расходов остается на уровне прошлого отчетного периода.	
п. 3. Вывоз твердых бытовых отходов	**346,400.00**
* договор с региональным оператором по вывозу и утилизацию ТБО с ООО "Хартия" №3621-2019/МО от 24.01.2019. Вывоз ТБО осуществляется на основании поданных заявок от СНТ. Расходы по вывозу мусора с 01.06.2021г по 31.05.2022г составили 400197.68 руб., 528 куб.м (с учетом мая 2021г и мая 2022г), т.к. оплата за май 2022г проведена в мае 2022г. Плановый расход по вывозу мусора с 01.06.2022г по 31.05.2023г составляет 346400 руб (448 куб.м. х 773.21р)	
п.4. Обслуживание центральных въездных ворот СНТ	**20,000.00**
* Центральные въездные ворота СНТ "АЗЛК-3" требуют периодического ремонта из-за погодных условий - наладка автоматики ворот.	
п.5. Расчистка главных дорог СНТ в зимний период	**165,000.00**
* За период с 01.06.2021 по 31.05.2022 расходы по очистке дорог в зимний период составили 165 000 руб. Был заключен договор с ИП на предоставление трактора. Стоимость 1-ой заявки (чистка дорог от снега 11-ти линий территории СНТ "АЗЛК-3") согласно договору составляла 15 000 руб. За прошедший сезон было выполнено 11 заявок на чистку дорог от снега. * Спрогнозировать погодные условия не возможно и в связи с постоянным сотрудничеством с одним и тем же подрядчиком сумма расхода равна фактическим затратам прошлого года.	
п.6. Административные и общехозяйственные расходы, всего:	**305,680.00**
п.6.1. Земельный налог на земли общего пользования	107,866.00
* Общая площадь земельного участка общего пользования СНТ "АЗЛК-3" составляет 42 938 кв.м. Кадастровая стоимость земельных участков общего пользования СНТ "АЗЛК-3" составляет 35 955 422,44 руб. Ставка земельного налога за 2021 год - 0,3% от кадастровой стоимости, что составляет 107 886 руб за 2021г.	
п.6.2. Водный налог	25,000.00
* СНТ "АЗЛК-3" имеет лицензию на пользование недрами МСК 90123 ВЭ. Лицензия зарегистри- рована 01.08.2016 в Министерстве экологии и природопользования Московской области. Срок пользования скважиной до 05 июня 2040г. Расчетная сумма водного налога за 2021 г составила 18 381 руб. сумма водного налога зависит от объема забора воды.	
п.6.3. Анализ воды	10,000.00
* Ежегодный отбор пробы и проведение анализа воды . * В 2021 году стоимость анализа воды составила 9 000 руб.	
п.6.4. Транспортные расходы	10,000.00
*Использование личного транспорта - поездки в банк, Ногинск - судебные заседания, прочие	

поездки для нужд СНТ 10 000 руб за отчетный период с 01.06.2022г по 31.05.2023г	
п.6.5. Приобретение канцтоваров, бумага формат А4, картриджи д/принтера	25,000.00
* На основании расходов по данной статье прошлого отчетного периода: канц.товары, бумага формат А4 - 10 003 руб., картриджи - 12 675 руб.	

п.6.6. Хозяйственный инвентарь и инструменты для СНТ	25,000.00
* По мере необходимость приобретения хоз.инвентаря и инструмента.	
п.6.7. Почтовые услуги	5,614.00
* с увеличение электронного документаоборота, отправкой уведомлений садоводам на домашние адреса, отправкой документов поставщикам (оригиналы), отправкой отчетов СНТ "АЗЛК-3" почтой России в контролирующие органы.	
п.6.8. Интернет в помещении правления СНТ * Договор с ООО "ФЛЕКС" №HN-125038-Ю от 31/07/2019 абонентское обслуживание 100 руб /мес х 12 мес.	1200.00
п.6.9. Оплата мобильной связи (председатель, сторож, бухгалтер) * по чекам оплаты за мобильную связь.	10000.00
п.6.10. Банковское обслуживание	50,000.00
* Договор с банком на обслуживание расчетного счета. Расходы на банковское обслуживание за период с 01.06.2021 по 31.05.2022г составили 51 521,25 руб.на основании банковских выписок.	
п.6.11. Продление лицензии программы 1С Садовод	17000.00
* С применением данной программы ведется учет по каждому участку по всем взносам, учет по оплаченной эл.энергии, сдача отчетности в ИФНС по каналам электронной связи.	
п.6.12. Ежегодное продление домена сайта "snt-azlk3" и продление web-хостинга	7,000.00
* расходы по данной статье с 01.06.2021 по 31.05.2022г составили 6005.12р *У СНТ "АЗЛК-3" есть сайт по адресу http://snt-azlk3.ru/. Сайт используется как информационный ресурс для доведения информации до садоводов и получения обращений садоводов. Информирова- ние садоводов: о новостях, мероприятиях, собраниях, событиях. Размещение документации: законодательных проектов, решения правления, актов, устава, другой важной документации для садоводов. Совместное обсуждение важных вопросов дистанционно. Оповещение о важных и чрезвычайных событиях (собраниях и др. сверхсрочных новостях). Возможность выносить предложения на всеобщее обозрение и голосование. Планируемая сумма для продления регистрации сайта с 01.06.2022 по 31.05.2023г – 7000,00 р	
п.6.13. Обслуживание в/камер (5 шт.) Ежемесячная абонентская плата.	12,000.00
* Договор №123/СВН от 30.05.2022г с ООО "ФлексКомм" 1000р х 12 мес = 12 000р. (за 5 в/камер)	
п.7. СОДЕРЖАНИЕ СТОРОЖКИ	**70,000.00**
Заготовка дров для сторожки (10 куб.м.) *Для отапливания дровами помещения сторожки, в котором проживают сторожа 10 куб.м дров * 2500 руб = 25 000 руб.	25,000.00
Содержание собаки	45,000.00
* Данные по затратам прошлого отчетного периода (43262.10р) + повышение цен	
п.8. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА (расчет по выплатам "на руки")	**2,493,787.00**
п.8.1. Найм по Трудовому договору	
п.8.1.1. Председатель СНТ (выплата 39 000 * 12 мес.)	468,000.00
*Размер оплаты учитывает объем затраченного времени на управление и оперативное руководство всей текущей деятельности СНТ и коллективной деятельностью Правления СНТ, ведение дел в соответствии с Уставом СНТ. График работы ненормированный, предполагает работу в выходные дни.	
п.8.1.2. Сторож СНТ (выплата 30 000 * 12 мес)	360,000.00
* Выполнение ОБЯЗАННОСТЕЙ согласно должностной инструкции	
п.8.2. Найм по договору ГПХ	
п.8.2.1. Бухгалтер (выплата 15 000 * 12 мес.) бух учет и отчетность	180,000.00
* Ведение бухгалтерского и налогового учета, кадрового учета, расчет заработной платы, фор- мирование кассовой книги, авансовых отчетов и сдача отчетности в программе 1С.Садовод. * формирование и сдача отчета форма СЗВ-М (ежемесячно); * формирование и сдача отчета форма СЗВ-СТАЖ (годовая); * формирование и сдача квартальных отчетов форма РСВ, 6 НДФЛ, налоговая декларация по водному налогу; * формирование и сдача годовой финансовой бухгалтерской отчетности; * формирование и сдача налоговой декларации по УСН(годовая); * формирование и сдача годового отчета форма 2-ТП (отходы) Минэкологии; * формирование и сдача годового отчета в кадастр отходов в Мин-во жилищно-коммунального хозяйства Московской области; * формирование и сдача годового отчета по скважине форма №4-ЛС; * формирование и сдача годового отчета по скважине в призвольной форме; * формирование и сдача годового отчета по воде форма 2-ТП (водхоз) * администрирование базы данных в программе 1С.Садовод ВСЕХ ЖЕЛАЮЩИХ ПРИГЛАШАЕМ ПОРАБОТАТЬ.	

п.8.2.2. Бухгалтер (выплата 20 000 * 2 мес) + (25 000 * 10 мес) ежедневная текущая работа	290,000.00
* учет всех платежей садоводов СНТ "АЗЛК-3" (доходы) по расчетному счету; * учет всех платежей по поставщикам и налогам (расходы) по расчетному счету; * разноска платежей по лицевому счету каждого садовода; * составление реестра по членским и целевым взносам; * ежемесячная оплата платежей по выставленным счетам от поставщиков и ежемесячных налогов по выплатам физическим лицам; * ежемесячное снятие контрольных показаний по объектам общегопользования СНТ "АЗЛК-3" и по участкам СНТ "АЗЛК-3" №1, №26, №53 и №61 * сверка платежей садоводов за электричество с контрольными показаниям эл.счетчиков на (основная часть садоводов платит не по контрольным показаниям счетчиков, установленных на столбах, а по эл.счетчикам находящимся в доме, часть этих счетчиков старого образца. Поэтому необходима сверка расчетов показаний домашних счетчиков, по которым садоводы оплачивают за электричество с контрольными показаниями счетчиков СНТ "АЗЛК-3", по которым ЗАО "БЭЛС" выставляет ежемесячно счета на оплату за потребленную электроэнергию. Данная работа необходима для выяснения расхождений ежемесячной оплаты за эл-во садоводами с оплатой по выставленным счетам ЗАО "БЭЛС". Расхождение за 2021-2022гг составило 268 693 руб. с учетом расчетов по показаниям эл.счетчиков общего пользования. Эту разницу СНТ "АЗЛК-3" оплачивает из Членских взносов садоводов, а не из средств оплаченных садово- дами за электричество; * ведение базы 1С.Садовод в разрезе по каждому садоводу по членским, целевым, и эл-во (в программу 1С.Садовод данные по показаниям счетчиков введены с 01.09.2021г, поэтому приходиться пока вводить данные в формате exl, пока все показания садоводов не будут введены в базу 1С.Садовод); * помощь правлению СНТ в формировании проекта финансово-экономических обоснований раз- мера членских и целевых взносов садоводов. * формирование проекта сметы доходов и расходов * прием садовод в дни работы правления и выяснение вопрос по оплате взносов, эл-ва и других вопросов по телефону; ВСЕХ ЖЕЛАЮЩИХ ПРИГЛАШАЕМ ПОРАБОТАТЬ.	
п.8.2.3. Секретарь -делопроизводитель СНТ (выплата 15 000 * 12 мес)	180,000.00
* Составление и оформление протоколов заседаний правления СНТ "АЗЛК-3". Выполнение зада- ний председателя по поиску в Интернете расходных материалов и подрядчиков для нужд СНТ. Сопровождение сайта "snt-azlk3". Помощь в организации общего собрания.	
п.8.2.4. Разнорабочий СНТ (выплата 17 400 * 12 мес)	208,800.00
* Выполнение разовых работ по заданию председателя СНТ "АЗЛК-3" на территории общего пользования СНТ: утрамбовка мусора в контейнерах, разгрузка и погрузка мусорных контейнеров, уборка террито- рии под мусорные контейнеры, уборка территории детской площадки, уборка территории при въезде в СНТ, замена уличных фонарей на территории общего пользования СНТ, мелкий ремонт водоснабжающей системы СНТ, спил веток и деревьев с дорог, установка ограждений на опасных участках дорог СНТ и прочие работы. Сезонные работы: летом - покос травы, зимой - чистка дорог от снега, недоступных проезду трактора.Приведение санитарно-технических строений сторожки в надлежащее состояние: (разборка и снос аварийных строений на заднем дворе сторожки, возведение сантехнических коммуникаций и резервуаров для слива воды). Прочие виды работ. (Оплата по факту выполненых работ).	
п.8.3. Обязательные налоги по заработной плате, в т.ч. НДФЛ.	806,987.00
* расчет налогов по выплатам физ.лиц осуществляется на основании законодательства РФ. * предварительная расчетная сумма всех налогов по выплатам указанных в п.8.1 и п.8.2 состав- ляет 806 987 руб.	
п.9. Ревизор (15 000 разовая выплата + налоги)	**21,913.00**
*Проверка документов фин.хоз.деятельности СНТ за период с 01.06.2022 по 31.05.2023г. Сумма договора ГПХ составляет 21 913руб. Разовая выплата по договору ГПХ 15 000 руб. "на руки". Налоги по договору ГПХ составляют: 6 913,31 руб.: НДФЛ 13% = 2 241 руб. (СНТ платит за работника); Пенс.взнос 22% = 3793,02 руб.; Мед.взнос 5,1% (879,29 * 1 мес. = 879,29 руб); Общая сумма расходов с налогами составляет 21 913,31 руб.	
п.10. РЕЗЕРВ НА НЕПРЕДВИДЕННЫЕ РАСХОДЫ	**140,000.00**
ИТОГО РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ на 2022г.-2023г.	**4,027,436.00**

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ ЦЕЛЕВЫХ ВЗНОСОВ на 2022г.-2023г.	1,290,000.00
1. Прокладка политиленовых труб ПНД для водопровода 1-я линия	**943,000.00**
* Изношенность водопровода СНТ "АЗЛК-3" требует поэтапной замены труб водопроводана трубы ПНД, т.к.при эксплуатации труб ПНД ремонт и замена гараздо проще и дешевле. На будующий период планируется постепенная замена всего водопровода на трубы ПНД. ПНД. В 2022-2023гг планируется замена водопровода СНТ "АЗЛК-3" 1-й линии. * 600 п.м х 1000 руб. = 600 000 р. (1000руб. - стоимость труб ПНД диаметр 90 мм + работа) * 120 п.м х 2859 руб. = 343 000 р. (2859руб. - стоимость метал.оцинк.труб диаметр 133 мм + разрез трубы по 3 метра). Труба диаметр 133 мм закупается для предохранения трубы ПНД. Для проезда на участок). Трубу металлическая оцинк.диаметр 133мм планируется закупить с запасом на другие линии (рост цен). * Сумма расхода 943 000 руб предварительная. При остатке средств по данным расходам, будет проведена замена труб водопровода по другим линиям. Для информации садоводов: 943 000руб /300 участков = 3143 руб с участка по данной статье расходов.	
2. Засыпка крошкой дорожной насыпи. Закатка катком, гудроном, песком (6 линия до поворота на 5-ю линию, 5-я линия, участок дороги от насосной станции до поворота около участков №235 и №238, 9-я линия, участок около правления).	**262,000.00**
*Общая площадь ремонтируемого дорожного покрытия составляет 2800 кв.м. Стоимость работ за 1 кв.м составляет 300 руб. В стоимость работ входит: доставка песка и крошки, заливка гудроном и песком дорожного покрытия, закатка катком дорожного покрытия. * Общая сумма расходов составляет 300 руб.* 2800 кв.м = 840 000 руб. На 01.06.2022г остаток денежных средст на расчетном счете составляет 1 106 175,76руб. Из данного остатка необходимо оплатить по счету ЗАО "БЭЛС" за потребленную электроэнергию в мае 2022года сумму 528 000руб, которая будет учтена в расходах 2022-2023гг. Остаток свободных денежнех средств на р/счете 578 000 руб. относим на ремонт дорог 2022г - 2023г. Для расчета целевого взноса по данной статье расхода принимается сумма 262 000руб. Справочно: 1 106 176р.-528 061р. = 578 115р.; 840 000 руб.(расчетная сумма расхода по данной статье) -578 000руб.(остаток денежных средств на р/счете) = 262 000 руб.(учтенная сумма для расчета расхода целевых взносов на 2022-2023 год по данной статье расходов. Для информации садоводов: 262 000руб /300 участков = 873 руб с участка по данной статье расходов.	
3. Реконструкция столба линий электропередач около участка №237, (питает 3 участка СНТ).	85,000.00
* В связи с произошедшем в апреле 2022г отключение электричества участков № необходимо заменить деревянный (прогнивший) столб линий электропередач, т.к.соединения прово- дов практически расплавились (превратились в головешки). * Предварительная договоренность с подрядчиком о реконструкции старого столба и установки ново- го оцинкованного столба, подсоединения проводов составила 85 000 руб. Для информации садоводов: 85 000руб /300 участков = 283 руб с участка по данной статье расходов.	

*****Руководствуясь бюджетным кодексом РФ, федеральным законом № 131-ФЗ корректировка**
сметы в пределах утвержденных расходов может производиться в отношении инфраструктур-
ных статей и разовых работ. В случае возникновения экономии средств по статьям бюджета
допускается передвижка ассигнований на другие статьи бюджета по мере необходимости.