

ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ СМЕТЫ СНТ «ПЕТРУХИНО»

за период с 01.11.2022 г. по 31.10.2023 г.

В отчетном периоде с 01.11.2022 г. по 31.10.2023 г. (12 месяцев) утверждён членский взнос в размере 5500руб. с участка.

В Приложение №1 к отчету - утверждённая смета.

При 48 плательщиках плановая сумма сметы на месяц составила $48 \times 5500 = 264\ 000$ руб., и соответственно $264\ 000 \times 12 = 3\ 168\ 000$ руб. в год.

В Приложение №2 к отчету – дана детальная расшифровка статей затрат согласно утвержденной сметы. В таблицы сведены плановые и фактические показатели: за ноябрь-декабрь 2022г. на 3-х листах и за январь-октябрь 2023г. на 3-х листах.

В Приложение №3 к отчету (таблица на 1 листе) сведены общие данные по затратам за отчетный период, согласно статьям сметы и отражены доли статей затрат от общей суммы сметы.

Остатки денежных средств СНТ «Петрухино»

Согласно банковской выписке по счетам и картам СНТ «Петрухино» (далее СНТ) по состоянию на 31.10.2023 года остаток денежных средств составил:

Табл.№1

№ П/П	На 31.10.23г.	Сумма (руб.)
1	на расчетном счете СНТ (факт по выписке)	376 253,61
	<i>в том числе:</i>	
2	авансовые платежи по членским взносам (на ноябрь и декабрь 2023г.)	167 132,66
3	авансовые платежи за электроэнергию	9 894,53
4	остаток целевого взноса (не имеем права тратить на другие нужды без решения собрания)	94 000,00
5	<i>на карте СНТ</i>	<i>7 727,12</i>
6	<i>остаток на карте газового счётчика в КПП</i>	<i>1 691,44</i>
7	итого денежных средств без авансов и без целевого взноса=1-2-3-4+5+6	114 644,98
8	<i>Долги по членским взносам на 01.11.23</i>	<i>69 000,00</i>
9	<i>Долги по электроэнергии на 01.11.23</i>	<i>98 534,63</i>
10	итого ожидаемое поступление в будущих периодах по долгам жителей=8+9	167 534,63
11	ВСЕГО: Расчетный остаток денежных средств без авансов будущих периодов и без ЦВ, с учетом уплаты жителями долгов=7+10	282 179,61

СНТ «Петрухино» по состоянию на 31.10.2023 года фактически располагает денежными средствами на размере 114 644 руб. 98коп. (п.7 табл.№1). Кроме того, ожидаемый приход денежных средств (в будущих периодах) из долгов жителей по членским взносам и электроэнергии в размере 167 534 руб. 63 коп. (п.10 табл.№1)

Указанная сумма денежных средств образованна за счет экономии на затратах благодаря работе Правлению (ранее Совет) в предыдущие периоды.

Наличие данной суммы позволяет СНТ оперативно решать непредвиденные/аварийные ситуации и в срок исполнять все требуемые платежи.

Вместе с тем необходимо отметить, что отсутствие в смете статьи «непредвиденные расходы» приводит к расходованию и уменьшению остатка ранее сэкономленных денег. В сочетании с задолженностью жителей по взносам и электроэнергии есть риск возникновения кассового разрыва.

1. РАСХОДЫ СНТ «ПЕТРУХИНО»

В части расходов по статьям утверждённой сметы СНТ «Петрухино» за период с 01.11.2022 г. по 31.10.2023 г. (12 месяцев) сложилась следующая ситуация:

- Экономия по отдельным статьям сметы составила =160 546 руб. 64 коп.
- Перерасход по другим статьям сметы составил =348 171руб. 14 коп.

В целом за отчетный период произошло превышение сметы на 187 624 руб. 50 коп. Детальные данные по статьям расходов сведены в таблицы в Приложение №2 к данному отчету.

Денежные средства расходовались только безналичными платежами и целевым образом, исключительно на нужды СНТ «Петрухино».

Пояснения превышения по статьям Сметы от 22.10.22г. за период с 01.11. 2022г. по 31.10.2023г.

1.1. п.2 сметы «оплата электроэнергии на общественные нужды»

Расходы утверждены в размере **8700 руб. в месяц.** Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **18 427 руб. 63коп.** в том числе:

- на освещение территории СНТ «Петрухино» - 2 472руб. 62коп.
- на нужны потребления электроэнергии в КПП – 1 745руб. 86 коп.
- потери в оборудовании СНТ (на основании ежемесячных данных обслуживающей организации ООО «ИСИС») – **14 209 руб.15 коп.**

Сумма превышения сметы по п.2 за 12 месяцев составила 116 731 руб. 59 коп.

Причина – при подготовке сметы в 2022г. не в полном объёме были учтены возникающие потери в сетях и оборудовании находящиеся в собственности СНТ.

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.2. вывоз мусора ТБО (древесных отходов и веток) не планировался в утверждённой смете.

По Решению Общего собрания от «06» мая 2023г. закуплен контейнер для сбора ТБО - древесных отходов и веток. Сумма затрат по вывозу ТБО за 12 месяцев (с июля 2023г. вывезено только 3 контейнера по 11500 руб. за контейнер) составила **34 500руб.**

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.3. п.4 сметы «содержание общей территории»

Расходы утверждены в размере **35 620 руб. в месяц.** Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **37 952 руб. 24 коп. руб.** Сумма превышения сметы по п.4 за 12 месяцев составила 27 986 руб. 90 коп.

Причина: внеплановые работы по дроблению свалки веток и вывоз отходов (разовые расходы, далее их не будет), ремонт и покраска забора КПП, ремонт крыльца КПП, рост стоимости услуг за покос территории и уборку снега.

По данному пункту не требуется увеличение сметы т.к. в отчетный период проведены денежно ёмкие капитальные ремонты и работы. На текущие расходы в 2023г.-2024г. утвержденной суммы в месяц достаточно. **Увеличение сметы по данному пункту не требуется.**

1.4. п.8 сметы «налог на землю» (в СНТ на балансе 2 участка, дороги с землями общего пользования и участок под зданием КПП и хоз. строением)

Расходы утверждены в размере **1 474 руб. в месяц.** Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **3 268 руб. 75 коп.** Сумма превышения сметы по п.8 за 12 месяцев составила **21 537 руб. 00 коп.**

Причина: в апреле 2023г. согласно уведомлению № 3294266 от 27.04.2023 ИФНС сообщила об изменении кадастровой стоимости земельных участков (рост на 46%), изменение проведено с 1 января 2022г. т.е. задним числом. Соответственно ИФНС пересчитало налоги и выставило к доплате налоги за 2022 год и 2023год.

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.5. «налог на имущество» (у СНТ на балансе 2 строения) не планировался в смете и ранее не платился.

Согласно уведомлению № 3294266 от 27.04.2023 ИФНС выставлен к оплате налог за 2022г. (задним числом) и за 2023г. на имущество - здание КПП (хоз. постройка не подлежит налогообложению).

Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **1 726 руб. 42 коп.**

Сумма превышения сметы по данному пункту за 12 месяцев составила **20 717 руб. 00 коп.**

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.6. п.10 сметы «ТО газопровода и газового оборудования КПП»

Расходы утверждены в размере **650 руб. в месяц.** Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **658 руб. 34 коп.** Сумма превышения сметы по п.9 за 12 месяцев составила **100 руб. 08 коп.**

Причина: рост тарифов.

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.7. п. 11 сметы «административно-хозяйственные расходы»

Расходы утверждены в размере **3 500 руб. в месяц.** Фактически в среднем в месяц расходы в указанный период составили **5 688 руб. 46 коп.** Сумма превышения сметы по данному пункту за 12 месяцев составила **26 261 руб. 57 коп.**

Причина: переоформление домена и сайта с физ. лица на СНТ, покупка программ Контур и Диадок для ЭДО, покупка сертификат безопасности сайта, сдача пожарного минимума председателем, перезарядка огнетушителей в КПП и др. не учтенные в смете расходы.

По данному пункту не потребуются увеличение сметы при условии: выделение в отдельный пункт затрат на «Сайт СНТ и Программное обеспечение» и «Непредвиденные расходы».

1.8. пункт «Непредвиденные расходы» не был предусмотрен в утверждённой смете.

Фактически эти расходы в указанный период составили 100 337 руб. 00 коп.

В среднем в месяц расходы в указанный период составили 8 361 руб. 42 коп.

Причина: падение дерева на площадку ТКО, аварийный ремонт и модернизация отопления и скважины КПП, капитальный ремонт детской площадки, аварийный ремонт крыльца КПП, авария на КРС (возникновении дуги, вследствие пробоя изоляторов), аварийный ремонт откатных ворот.

СНТ имеет в собственности объекты, которые со временем стареют или изнашиваются и потребуют текущего/капитального ремонта. Предусмотреть в смете все виды возможных работ, в том числе аварийные работы не представляется возможным.

По данным затратам требуется включение в смету пункта «непредвиденные расходы» и увеличение сметы примерно на 3500 руб. в месяц (или $3500/48=72$ руб. 92коп. с участка в месяц), что позволит в год накапливать 41 450 руб. Данные денежные средства помогут оперативно (без организации сбора собрания, расчета и сбора целевых взносов, что занимает до 3х месяцев) проводить срочные аварийные работы в случае необходимости. Если деньги по этой статье не будут использованы в календарном году, то они будут накапливаться на р/с СНТ и по решению собрания могут быть использованы целевым образом на различные нужды СНТ, или для снижения членского взноса в дальнейших периодах.

Покрытие излишних расходов сверх сметы в отчетном периоде осуществлялось из накопленных ранее денежных средств на р/с СНТ «Петрухино». Накопление произошло за счёт экономии затрат в прошлые годы.

По данному пункту требуется увеличение сметы.

1.9. Экономия сметы

Вместе с тем необходимо отметить наличие экономии затрат за отчетный период на сумму **160 546 руб. 64 коп.** по следующим статьям сметы:

Пункт 1 сметы: «охрана» - экономия 48 000 руб.;

Пункт 3 сметы: «вывоз мусора ТКО» - экономия 36 257 руб. 79 коп.

Пункт 5 сметы: «зарплата 3х членов Правления» - экономия 23 705 руб. 82 коп.

Пункт 6 сметы: «зарплата гл. бухгалтера» - экономия 3 009 руб. 28 коп.

Пункт 7 сметы «налоги на зарплату» - экономия 8 588 руб. 79 коп.

Пункт 9 сметы «ТО электросетей» - экономия 36 000 руб.

Пункт 12 сметы «Банковское обслуживание» - экономия 3 682 руб. 00 коп.

Пункт 13 сметы «Потребление газа КПП» - экономия 1 302 руб. 96 коп.

ВЫВОДЫ:

1. Увеличение затрат сверх утверждённой сметы произошло из-за аварийных и непредвиденных работ, а также из-за отсутствия в смете статьи «непредвиденные расходы». Вторая причина: появления новых статей расходов и роста тарифов/налогов. Необходим пересмотр сметы.
2. Правительство РФ утвердило на 2024г предельный рост тарифов по Московской области до 11,7% - Мособлгаз, Мосэнергосбыт, МСК-НТ.
3. Получены письма о росте стоимости услуг:
 - от ИП Соломахин Н.С. механизированные услуги снегоуборки на 16,66%

- с 6 000руб. до 7000руб. за выезд,
- ООО «ИНСИС» по «ТО электросетей» рост 30% с 10 000руб. до 13 000руб (не повышался с 2029г.). По требованию Правления в договор включен пункт: обязывающий ООО «ИНСИС» согласно «Положению об оперативно технологическом взаимодействии филиала ПАО «Россети Московский регион- Южные электрические сети» и СНТ «Петрухино» требующий от СНТ «Петрухино» предоставление ПАО «Россети Московский регион-Южные электрические сети» информации и документации, подготавливать необходимые документы»

Всё это ведёт к росту затрат СНТ и несоответствию фактических затрат, утверждённых в смете. Если в 2024г. произойдет рост стоимости услуг и по другим контрагентам, то это приведет к необходимости присмотру сметы и повышению членского взноса.

Правление считает необходимым по итогам 2023 года после сдачи бухгалтерской отчетности провести в феврале-апреле ревизионную проверку деятельности Правления и председателя СНТ «Петрухино» за период октябрь 2022г по декабрь 2023г.

В мае 2024г. провести очередное Общее собрание по рассмотрению отчета Ревизора, и утверждению финансово-экономического обоснования сметы и размера членского взноса на 2024 год.

В случае резкого роста затрат на услуги в январе 2024г. возникнет необходимость срочного проведения внеочередного собрания.

Председатель



Давыдов О.И.

16.11.2023