**Экономическое обоснование сметы доходов и расходов на 2024 год.**

**РАЗДЕЛ ДОХОДЫ: 8 729 458,39 рублей.**

**Общая сумма ожидаемых денежных поступлений в 2024 году: 8 729 458,39 руб.**

в том числе:

Поступление по судебным искам - 100 000 руб.

Поступление по эл/энергии - 460 000 руб.

Членские взносы - 8 169 458,39 руб.

**Площадь действующих участков по состоянию на 01.01.2024 г. составила - 10949 сот.**

**Расчет членских взносов на 2024 г. за 1 сот.: 8 169 458,39 руб. / 10949 кв. м. = 746 руб.**

**РАЗМЕР ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ ЗА 1 сот. В 2024 ГОДУ: 750 рублей.**

**РАЗДЕЛ РАСХОДЫ: 8 729 458,39 рублей.**

Смета состоит из двух основных разделов:

**- Управленческие расходы**

**- Расходы на содержание и обслуживание общего имущества СНТ**

**РАЗДЕЛ 1: УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ: 1 653 147,95 рублей.**

* 1. **Заработная плата административно-управленческого персонала: 1 032 986,14 руб.**

Данная статья включает в себя расходы на оплату труда работникам, выполняющим работы по трудовым договорам, занимающим следующие должности:

председатель, бухгалтер, спец.по кадрам, кассир, делопроизводитель.

**Работникам, принятым на работу по трудовым договорам** заработная плата рассчитана по должностям, включенным в штатное расписание.

Согласно дополнительному соглашению от 25.12.2023 от 19.12.2022 г. к Региональному соглашению о размере минимальной заработной платы в Алтайском крае на 2022-2024 годы, должностной оклад штатным работникам, принятым на полную ставку с 01.01.2024 г. составит 21070 рублей. Также, произведена индексация заработной платы по должности председатель. Коэффициент индексации заработной платы составил - 1,1846. Расчет: 23000,00\*1,1846= 27 246,00 руб.

**Расчет фонда оплаты труда АУП на 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Должность** | **Кол-во шт.ед.** | **Оклад** | **Кол-во рабочих месяцев** | **Итоговая сумма (в год)** | **Районный коэф-т (15%)** | **Очередной отпуск (ст.114, 115, 291 ТК РФ)** | **Всего ФЗП (2024г.)** |
| 1 | Председатель | 1 | 27200 | 12 | 326 400,00 | 48 960,00 | 29 849,45 | 405 209,45 |
| 2 | Бухгалтер | 0,75 | 21070 | 12 | 189 630,00 | 28 444,50 | 17 341,76 | 235 416,26 |
| 3 | Специалист по кадрам | 0,25 | 21070 | 12 | 63 210,00 | 9 481,50 | 5 780,59 | 78 472,09 |
| 4 | Кассир | 0,5 | 21070 | 12 | 126 420,00 | 18 963,00 | 11 561,17 | 156 944,17 |
| 5 | Делопроизводитель | 0,5 | 21070 | 12 | 126 420,00 | 18 963,00 | 11 561,17 | 156 944,17 |
| **ИТОГО:** | | **3** | **-** | **-** | **832 080,00** | **124 812,00** | **76094,14** | **1 032 986,14** |

**1.2. Налоги и взносы, оплачиваемые в ИФНС, фонды, с фонда заработной платы АУП: 311 961,81 руб.**

Налоги и взносы рассчитываются от фонда заработной платы штатных работников.

**Размер обязательных налогов и взносов – 30,2%:**

Взнос на обязательное пенсионное страхование – 22%;

Взнос на обязательное медицинское страхование – 5,1%;

Взнос на случай временной нетрудоспособности работников – 2,9%;

Взнос на страхование от несчастных случаев на производстве и производственных заболеваний – 0,2%.

**Расчет суммы налогов и взносов, оплачиваемых в ИФНС, фонды, с фонда заработной платы АУП: 1 032 986,14руб. \* 30,2% = 311 961,81 руб.**

**1.3. Прочие управленческие расходы: 308 200 руб.**

- **Взносы окруж. среда: 7 000 рублей.**

Оплата оператору (ООО "Сибирского центра экологии и аудита") за предоставление отчетов:

- по объёмам добываемых подземных вод;

- по форме 4-ЛС;

- по форме 2- ТП (Водхоз).

- **Услуги банка: 65 000 рублей.**

Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание принята исходя из фактических затрат за 2023 г. – 64549,37руб.

- **Интернет: 12 600 рублей.**

ООО «Сотрудник» = 1050 руб. \* 12 мес. = 12600 руб.

- **Перенос оборудования точки подключения к сети Интернет: 8 000 рублей.**

В связи с расторжением договора аренды помещения по ул. Иртышская, 32, предприятием ООО «Сотрудник» будет осуществлен перенос нашего оборудования для подключения к сети Интернет. Подобная услуга оказывалась в 2023 г. Фактическая стоимость составила 8000 рублей.

- **Почтовые расходы:** **2 000 руб.**

Отправка Почтой России заказных писем (претензии садоводам о задолженности для инициирования судебных процессов, исковых документов, прочей служебной документации) = 20 шт. \* 100 руб. = 2 000 руб.

- **Мобильная связь:** **12 600 руб.**

3 служебных телефона (охрана, кассир, WhatsApp) = 350 руб. \* 3шт. \* 12 мес. = 12 600 руб.

**- Ремонт, тех.обслуживание, заправка картриджей - 8 000 руб.**

Исходя из фактических расходов за 2023 г., с учетом износа.

**- Изготовление пропусков, услуги типографии: 15 000 руб.**

Изготовление пропусков = 3 000 шт. \* 3,5 руб. = 10500 руб.; услуги типографии (таблички) 4500 руб.

- **Тех.поддержка программы "1С-Садовод" (ООО «Ориентир») : 20 000 руб.**

- **Сайт: 10 000 руб.**

- Ведение, наполнение сайта: программное обеспечение – 8 000руб., консультации программиста =10 шт. \* 200 руб.= 2000 руб.

**- Продление лицензии на использование программы "Контур" (сдача отчетности) - 7 000 руб.**

**- Канц.товары** **10 000,00.**

(бумага для принтера, ручки, скобы для степлера, папки, мультифоры) В 2023 году для ведения документации бумага для принтера не приобреталась. В 2024 году сумма на покупку бумаги включена =25шт.\*350руб.= 8 750 руб., прочие канц.товары - 1250 руб.

**- Приобретение системного блока : 60 000 руб.**

В связи с автоматизацией учета и ведения электронного документооборота, а также увеличением количества рабочих программ, информационных баз, необходим системный блок (для использования его как сервера).

- **Аренда помещения: 47 500 рублей.**

Аренда зала для проведения общего собрания – 15 000 руб.

Аренда помещения (Иртышская, 32) = 6500 руб.\*5 мес. = 32 500 руб.

**- Непредвиденные расходы: 22 000 рублей.**

**РАЗДЕЛ 2: РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА:**

**7 076 310,44 рублей**

В 2022 г. из штатного расписания были исключены должности, по которым должностные обязанности носят сезонный характер, то есть данные работники привлекаются к работам только в течении садоводческого сезона: весна, лето, осень. С целью экономии денежных средств на оплату налогов с фонда заработной платы, для выполнения сезонных работ привлекаются самозанятые работники. Сумма оплаты услуги самозанятых остался на уровне 2022, 2023 года, так как фактические расходы за 2023 год не превысили плановые показатели, все запланированные услуги и работы были выполнены в соответствии с требованиями заказчика в установленные сроки.

**2.1.ВОДОСНАБЖЕНИЕ: 640 199,10 руб. включает себя следующие расходы:**

**- Работы по сборке и разборке центральной системы водоснабжения; текущий ремонт центральной системы водоснабжения:**

**418 000 руб.**

Оплата за работы (услуги) самозанятым работникам:

-Специалист по водоснабжению -112 000,00

-Сварщик - 100 000,00

-Слесарь - 150 000,00

-Разнорабочий - 56 000,00

**-Ремонт, техобслуживание насосов, электрооборудования скважин: 30 000 руб.**

Исходя из фактических расходов за 2023 г., с учетом износа.

**-Расходные материалы: 55 000 руб.**

Электроды, хомуты, резьбы, краны, ключи и т.д. Исходя из фактических расходов за 2023 г.

**- ТО датчиков определения уровня воды в резервуарах (бочках): 18 000 руб.**

Исходя из фактических расходов за 2023 г. с учетом увеличения цен.

**- Устранение аварийных ситуаций центральной системы водоснабжения во время сезона: 119199,10 руб.**

Заработная плата штатного работника (слесарь 0,5 ставки) 91550,77 руб. + 27 647,33 руб. (30,2%налог с начисленной зар.платы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Должность** | **Кол-во шт.ед.** | **Оклад** | **Кол-во рабочих месяцев** | **Итоговая сумма (в год)** | **Районный коэф-т (15%)** | **Очередной отпуск (ст.114, 115, 291 ТК РФ)** | **Всего ФЗП (2024г.)** |
|  | Слесарь (01.04.-31.10.) | 0,5 | 21070 | 7 | 73 745,00 | 11 061,75 | 6 744,02 | 91 550,77 |

* 1. **ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЕ: 1 764 075,31 рублей включает в себя следующие расходы:**

**Электроэнергия: 1 346 106 рублей**

Поставщик: Алтайэнергосбыт (договор №1159 от 01.01.2007г.). Сумма рассчитана с учетом фактических расходов на электроэнергию в 2023г., с учетом возможного прироста расхода электроэнергии (подключение садовых участков к сети электроэнергии) и повышения цен с 01.07.2024г.

Фактические расходы в 2023 г.: 323 700 кВт на сумму 1 288 326 руб.

**План на 2023 г.: 323 700 кВт**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расход эл/энергии за 2023, план 2024 (с учетом повышения тарифа)** | | | | | | |
|  | **2023 г.** | | | **2024 план** | | |
|  | **кВт** | **сумма** | **цена за 1кВт** | **кВт** | **сумма** | **цена за 1кВт** |
| Январь | 13200 | 52536 | 3,98 | 13200 | 52536 | 3,98 |
| февраль | 11580 | 46088,4 | 3,98 | 11580 | 46088,4 | 3,98 |
| Март | 10756 | 42808,88 | 3,98 | 10756 | 42808,88 | 3,98 |
| Апрель | 11264 | 44830,72 | 3,98 | 11264 | 44830,72 | 3,98 |
| Май | 64800 | 257904 | 3,98 | 64800 | 257904 | 3,98 |
| Июнь | 51600 | 205368 | 3,98 | 51600 | 205368 | 3,98 |
| Июль | 43800 | 174324 | 3,98 | 43800 | 190092 | 4,34 |
| Август | 38400 | 152832 | 3,98 | 38400 | 166656 | 4,34 |
| сентябрь | 36000 | 143280 | 3,98 | 36000 | 156240 | 4,34 |
| Октябрь | 18600 | 74028 | 3,98 | 18600 | 80724 | 4,34 |
| Ноябрь | 9909 | 39437,82 | 3,98 | 9909 | 43005,06 | 4,34 |
| Декабрь | 13791 | 54888,18 | 3,98 | 13791 | 59852,94 | 4,34 |
| **ИТОГО** | **323700** | **1288326,00** |  | **323700** | **1346106,00** |  |

**- Услуги поверки, монтажа трансформаторов: 40 000 рублей.**

Услуги ежегодной поверки, монтажа трансформаторов (РЭС) 40 000 рублей.

**-Транспортные услуги по транспортировке трансформаторов: 36 000 рублей.**

Установка на летнее время, уборка на зимний период. Спецтехника «ручка» 6 часов\*3000 руб.= 18000\*2раза = 36000 руб.

**-Установка опор, монтаж, демонтаж провода СИП: 51 000 рублей.**

Проведение электричества для установки дополнительных видеокамер. 3 столба \* 17000 руб.

**-Устранение аварийных ситуаций на ЛЭП общего пользования: 280 969,31 руб.**

Заработная плата штатного работника (электрик) 215798,24 руб. + 65 171,07 руб. (30,2%налог с начисленной зар.платы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Должность** | **Кол-во шт.ед.** | **Оклад** | **Кол-во рабочих месяцев** | **Итоговая сумма (в год)** | **Районный коэф-т (15%)** | **Очередной отпуск (ст.114, 115, 291 ТК РФ)** | **Всего ФЗП (2024г.)** |
| 10 | Электрик (01.04.-31.10.) | 1 | 21070 | 7 | 147 490,00 | 22 123,50 | 13 488,04 | 183 101,54 |
| 11 | Электрик (01.11.-31.03.) | 0,25 | 21070 | 5 | 26 337,50 | 3 950,63 | 2 408,58 | 32 696,70 |
| **ИТОГО:** | |  |  |  | **173 827,50** | **26 074,13** | **15 896,62** | **215 798,24** |

**-Расходные материалы: 10 000 руб.**

Лампы, провод, эл.вилки, осветительные приборы, изолента, контакторы и т.д. Исходя из фактических расходов за 2023 г.

* 1. **БЛАГОУСТРОЙСТВО И СОДЕРЖАНИЕ ТЕРРИТОРИИ: 630 375 рублей, включает в себя следующие расходы:**

**- Прокос травы, очистка ЛЭП от кустарников от ст. «Полевая» до территории СНТ: 36 000 руб.**

3 раза в год расстояние 30 соток \* 400 руб.

**- Прокос травы, очистка от кустарников скважин: 37 200 руб.**

3 раза в год расстояние 31 соток \* 400 руб.

**- Прокос травы, очистка от кустарников центральных дорог: 156 000 руб.**

2я, 3я,4я, 5я центральные дороги - 6,5 км длинной \*2 обочины \*1 м шириной = 130 соток. Прокос 3 раза в год, расстояние 130 соток \*400руб.

- **Покупка ПГС для отсыпки дорог: 60 000 рублей.**

200 тонн\*75 руб+ услуги по переработке ПГС и доставке до пункта выдачи 200 тонн\*225 руб. Поставщик – Бийский речной порт. Цены 2023 года.

- **Доставка ПГС от поставщика до СНТ: 51 000 рублей.**

Сумма исходя из фактических расходов на 2023 г., с учетом количества ПГС.

- **Услуги автогрейдирования: 40 000 рублей.**

Сумма исходя из фактических расходов на 2023 г., с учетом количества ПГС.

- **Вывоз и захоронение ТБО: 245 175 рублей.**

500 контейнеров \* 490,35 руб..

- **Расходные материалы: 5000 рублей.**

Леска для триммеров, масло, цепь и т.д. Исходя из фактических расходов за 2023 г.

* 1. **ОХРАНА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА: 3 378 661,03 рублей, включает в себя следующие расходы:**

- **Заработная плата штатных работников : 2 511 106,78 руб.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Должность** | **Кол-во шт.ед.** | **Оклад** | **Кол-во рабочих месяцев** | **Итоговая сумма (в год)** | **Районный коэф-т (15%)** | **Очередной отпуск (ст.114, 115, 291 ТК РФ)** | **Всего ФЗП (2024г.)** |
| 1 | Ответственный дежурный | 4 | 21070 | 12 | 1 011 360,00 | 151 704,00 | 92 489,39 | 1 255 553,39 |
| 2 | Дежурный | 4 | 21070 | 12 | 1 011 360,00 | 151 704,00 | 92 489,39 | 1 255 553,39 |
| **ИТОГО:** | | **8** |  |  | **2 022 720,00** | **303 408,00** | **184 978,78** | **2 511 106,78** |

- **Налоги с заработной платы: 758354,25 рублей.**

2 511 106,78 руб. \* 30,2%

- **Тех.обслуживание охранной сигнализации: 13 200 рублей.**

ООО «ОПС» 1100 руб.\*12 мес.

**- Услуги по охране объекта при помощи средств КТС: 96 000 рублей.**

Вневедомственная охрана. 8000 руб.\*12 мес.

* 1. **ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЕ: 237 000 рублей, включает в себя следующие расходы:**

- **Обслуживание системы видеонаблюдения: 72 000 рублей.**

ООО «ОПС» 6000 руб.\*12 мес.

- **Расходные материалы для текущего ремонта: 15 000 рублей.**

Исходя из фактических расходов за 2023 г.

- **Установка видеокамер: 150 000 рублей.**

6 видеокамер от 53 квартала до 45Б квартала. Поставщик материалов - ООО «Системы видеонаблюдения». Материалы -100 000 рублей; услуги по установке – 50 000 рублей.

* 1. **СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА: 156 000 рублей, включает в себя следующие расходы:**

- **Тех.обслуживание, ремонт электро-инструмента: 20 000 рублей.**

Исходя из фактических расходов за 2023 г., с учетом износа.

- **Оплата услуг водителя автомобиля СНТ: 18 000 рублей.**

Автомобиль СНТ используется в основном в начале сезона для перевозки генератора для сварочных работ при запуске системы водоснабжения, а также при устранении аварийных ситуаций системы водоснабжения в течении сезона. К работам будет привлекаться самозанятый. 6000руб. \* 3 мес.

- **Перенос сан.кабины на 5кв. 1 уч.: 18 000 рублей.**

В связи с организацией рабочего места кассира в помещении у центрального шлагбаума СНТ, необходимо организовать рабочее место для дежурных у шлагбаума (для защиты от неблагоприятных погодных условий во время дежурства). Транспортные услуги – «ручка». 6ч.\*3000 руб.

- **Ремонт, утепление помещения возле центрального шлагбаума: 100 000 рублей.**

В связи с организацией рабочего места кассира в помещении у центрального шлагбаума СНТ.

* 1. **ВЗЫСКАНИЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ОПЛАТЕ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ: 205 000 рублей, включает в себя следующие расходы:**

- **Юридические услуги: 105 000 рублей.**

Подготовка документов для передачи в суд, юридическое сопровождение. 30 шт.\*3500руб.

- **Госпошлина при подаче документов в суд: 30 000 рублей.**

30 шт.\*1000 руб.

- **Инвентаризация садовых участков: 70 000 рублей.**

Услуги контролера (самозанятый).

* 1. **КАДАСТРОВАЕ РАБОТЫ ЗЕМЕЛЬ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ: 65 000 рублей, включает в себя следующие расходы:**

- **Госпошлина (регистрация): 25 000 рублей.**

- **Подача документов в суд для уточнения границ: 35 000 рублей.**

Для устранения пересечений границ земельных участков с границами земель общего пользования) 10 шт.\*3500 руб.

- **Выписки, сведения из Росреестра: 5 000 рублей.**

10шт.\*500 руб.

**РАСЧЕТ РАЗМЕРА ЧЕНСКИХ ВЗНОСОВ НА 2024 г. ЗА 1 СОТКУ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ДОХОДЫ** | | | | | | |
| **Статья поступлений** | | | **Сумма** | **Примечание** | | |
| **1** | **Площадь расчетная:** | | **10 949** |  | | |
| **2** | **Членские взносы** | | **8 169 458,39** |  | | |
| **3** | **Поступление по судебным искам** | | **100 000,00** | не входит в расчет членских взносов | | |
| **4** | **Поступление по эл/энергии** | | **460 000,00** | не входит в расчет членских взносов | | |
|  | **Итого** | | **8 729 458,39** |  | | |
| **РАСХОДЫ** | | | | | |  |
| **Статья расхода** | | | **Сумма** |  | **расчет суммы на 1 сотку** | **сумма на 1 сотку** |
| **УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | **1.** | **ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА** | **1 032 986,14** |  | 1032986,14 / 10949 | 95,00 |
| **2.** | **НАЛОГИ С ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА** | **311 961,81** |  | 312411,72 / 10949 | 29,00 |
| **3.** | **ПРОЧИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | **308 200,00** |  | 308200 / 10949 | 28,00 |
| **ИТОГО УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ:** | | **1 653 147,95** |  | **95+29+28** | **152,00** |
| **РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА СНТ** | **1.** | **ВОДОСНАБЖЕНИЕ** | **640 199,10** |  | 640199,10 / 10949 | 59,00 |
| **2.** | **ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЕ** | **1 764 075,31** | Возмещение затрат за потребленную электроэнергию садоводами для личного пользования в сумме 460000руб. не входит в состав членских взносов | (1764075,31-460000) / 10949 | 119,00 |
| **3.** | **БЛАГОУСТРОЙСТВО И СОДЕРЖАНИЕ ТЕРРИТОРИИ** | **630 375,00** |  | 630375 / 10949 | 58,00 |
| **4.** | **ОХРАНА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА** | **3 378 661,03** |  | 3378661,03 / 10949 | 309,00 |
| **5.** | **ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЕ** | **237 000,00** |  | 237000 / 10949 | 22,00 |
| **6.** | **СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА** | **156 000,00** |  | 156000 / 10949 | 15,00 |
| **7.** | **РАБОТЫ С ДОЛЖНИКАМИ ПО ОПЛАТЕ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ** | **205 000,00** | Сумма 100000 рублей, планируемая к поступлению от должников, переданных в суд в 2023, 2024 году, не входит в состав членских взносов | (205000-100000) / 10949 | 10,00 |
| **8.** | **КАДАСТРОВЫЕ РАБОТЫ ЗЕМЕЛЬ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ** | **65 000,00** |  | 65000 / 10949 | 6,00 |
| **ИТОГО РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА СНТ** | | **7 076 310,44** |  | **6+10+15+22+309+58+119+59** | **598,00** |
| **ВСЕГО РАСХОДЫ:** | | | **8 729 458,39** |  | **598+142** | **750,00** |

**РАСЧЕТНЫЙ РАЗМЕР ЧЛЕНСКИХ ВХНОСОВ ЗА 1 СОТКУ В 2024 ГОДУ - 750 рублей**