**Экономическое обоснование сметы доходов и расходов на 2023 год.**

**РАЗДЕЛ ДОХОДЫ: 8 778 696,36 рублей.**

**Остатки (экономия) денежных средств на 01.01.2023 г.: 882 296,36 руб.**

Целевой взнос на установку скважины, приобретение КТП - остаток неиспользованных денежных средств (экономия) - 185 367,65 руб.

Членские взносы - задолженность прошлых лет - остаток неиспользованных денежных средств (экономия) - 696 928,71 руб.

**Общая сумма ожидаемых денежных поступлений в 2023 году: 7 896 400 руб.**

в том числе:

Поступление по судебным искам - 60 000 руб.

Поступление по эл/энергии - 310 000 руб.

Членские взносы - 7 526 400 руб.

**Площадь действующих участков по состоянию на 01.01.2023 г. составила - 10477 кв. м.**

**Расчет членских взносов на 2023 г. за 1 кв. м: 7 526 400 руб. / 10477 кв. м. = 718 руб.**

**РАЗМЕР ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ ЗА 1 КВ.М. В 2023 ГОДУ: 720 рублей.**

**РАЗДЕЛ РАСХОДЫ: 8 778 696,36рублей.**

1. **РАСХОДЫ НА ТЕКУЩУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: 5 306 700 рублей:**
	1. **Заработная плата (статья сметы 1.1): 3 870 950 рублей.**

Данная статья включает в себя расходы на оплату труда работникам, выполняющим работы:

- по трудовым договорам;

- по договорам с самозанятыми.

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

Согласно дополнительному соглашению от 25.11.2021 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 01.01.2023 г. составит 17786 рублей. Также, произведена индексация заработной платы по должности председатель. Индексация заработная плата по этой должности не производилась в течении 5 лет. Коэффициент индексации заработной платы составил 1,15. Расчет: 20000,00\*1,15=23000,00 руб.

|  |
| --- |
| **Штатное расписание на 2023 год** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ 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 (2023г.)** |
| 1 | Председатель | 1 | 23000 | 12 | 276 000,00 | 41 400,00 | 25 240,34 | 342 640,34 |
| 2 | Бухгалтер | 0,75 | 17786 | 12 | 160 074,00 | 24 011,10 | 14 638,85 | 198 723,95 |
| 3 | Специалист по кадрам | 0,25 | 17786 | 12 | 53 358,00 | 8 003,70 | 4 879,62 | 66 241,32 |
| 4 | Кассир | 0,5 | 17786 | 12 | 106 716,00 | 16 007,40 | 9 759,23 | 132 482,63 |
| 5 | Делопроизводитель | 0,5 | 17786 | 12 | 106 716,00 | 16 007,40 | 9 759,23 | 132 482,63 |
| 7 | Ответственный дежурный | 4 | 17786 | 12 | 853 728,00 | 128 059,20 | 78 073,86 | 1 059 861,06 |
| 8 | Дежурный | 4 | 17786 | 12 | 853 728,00 | 128 059,20 | 78 073,86 | 1 059 861,06 |
| 9 | Слесарь КИПиА (01.04. -31.10.) | 0,5 | 17786 | 7 | 62 251,00 | 9 337,65 | 5 692,89 | 77 281,54 |
| 10 | Электрик (01.04. -31.10.) | 1 | 17786 | 7 | 124 502,00 | 18 675,30 | 11 385,77 | 154 563,07 |
| 11 | Электрик (01.11. -31.03.) | 0,25 | 17786 | 5 | 22 232,50 | 3 334,88 | 2 033,17 | 27 600,55 |
| **ИТОГО:** | **12,75** |  |  | **2 619 305,50** | **392 895,83** | **239 536,83** | **3 251 738,15** |

**Фонд заработной платы штатным работникам на 2023 г. составил 3 251 738,15 руб.**

**Фонд оплаты самозанятым.** 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.

В 2023 году исключены услуги авто-механика, так как автомобиль, принадлежащий садоводству, нуждается в ремонте и постоянном техническом обслуживании.

|  |  |
| --- | --- |
| **Услуги самозанятых на 2022 г.** | **Услуги самозанятых на 2023 г.** |
| Авто-механик | - |
| Специалист по водоснабжению | Специалист по водоснабжению (01.04-31.10) |
| Разнорабочий | Разнорабочий (01.04-15.06; 15.09-31.10) |
| Контролер | Контролер (01.04.-31.10) |
| Сварщик (01.04.-31.10.) | Сварщик (01.04-31.10) |
| Слесарь (01.04.-31.10.) | Слесарь (01.04-31.10) |
| Разнорабочий (Косарь) 01.05-30.08. | Разнорабочий (Косарь) 01.05-30.08 |

Фонд оплаты за услуги самозанятых остался на уровне 2022 года (за минусом фонда оплаты услуг механика), так как фактические расходы за 2022 год не превысили плановые показатели, все запланированные услуги и работы были выполнены в соответствии с требованиями заказчика в установленные сроки.

 **Фонд оплаты за услуги самозанятых на 2023 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Должность** | **Кол-во шт.ед.** | **Оклад** | **Кол-во рабочих месяцев** | **Итоговая сумма (в год)** |
| 1 | Специалист по водоснабжению (01.04-31.10) | 1 | 15 957,45 | 7 | 111 702,15 |
| 2 | Разнорабочий (01.04-15.06; 15.09-31.10) | 2 | 13 829,79 | 4 | 110 638,32 |
| 3 | Контролер (01.04.-31.10) | 1 | 13 829,79 | 7 | 96 808,53 |
| 4 | Сварщик (01.04-31.10) | 1 | 15 957,45 | 6 | 95 744,70 |
| 5 | Слесарь (01.04-31.10) | 2 | 14 893,62 | 5 | 148 936,20 |
| 6 | Разнорабочий (Косарь) 01.05-30.08 | 1 | 13 829,79 | 4 | 55 319,16 |
| **ИТОГО:** | **8** |  |  | **619 149,06** |

**Итого фонд оплаты за услуги самозанятых работников (исключенных из штатного расписания сезонных должностей): 619 149,06 рублей.**

* 1. **Налоги и взносы, оплачиваемые в ИФНС, фонды, с фонда заработной платы: 982 050 рублей.**

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: 3 251 738,15 руб. \* 30,2% = 982 024,92 руб.**

* 1. **Непредвиденные расходы МЧС: 30 000 рублей.**

Изготовление схемы системы водоснабжения – 1шт.\*15000 руб.

Изготовление схемы электроснабжения – 1 =шт.\*15000 руб.

* 1. **Налог на землю: 0 рублей.**

Оплата земельного налога не включена в смету на 2023 г., в связи с отсутствием в собственности садоводства земельных участков.

* 1. **Взносы окруж. среда: 6 500 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).

* 1. **Услуги банка: 47 000 рублей.**

Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание принята исходя из фактических затрат за 2022 г. – 46608,14 руб.

* 1. **Услуги связи (почтовые расходы, мобильная связь, интернет): 27 200 рублей.**

- Интернет (ООО «Сотрудник») = 1050 руб. \* 12 мес. = 12600 руб.;

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

* 1. **ГСМ: 22 000 рублей.**

Бензин АИ-92 (генератор для сварочных работ; бензопилы, триммеры) – 500 л. \* 44 руб. = 22 000 руб.

* 1. **Обслуживание автомобиля: 0 рублей.**
	2. **Хоз. нужды (покупка, текущий ремонт инвентаря):**

- Ремонт, тех. обслуживание, заправка картриджей - 8 000 руб. - Исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом износа.

- Услуги по ремонту инструмента - 8 000 руб. - Исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом износа.

- Покупка расходных материалов (болты, биты, валики, масло для бензопилы, цепь и т.д.) - 30 000 руб. - Исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом повышения уровня цен.

* 1. **Аренда помещения: 75 000 рублей.**

Аренда зала для проведения общего собрания – 15 000 руб.

Аренда помещения (Иртышская, 32) = 5000 руб.\*12 мес. = 60 000 руб.

* 1. **Канц. товары, пропуска, объявления, программное обеспечение: 110 000 рублей.**

- Изготовление пропусков = 3 000 шт. \* 2 руб. = 6 000 руб.;

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

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

- Изготовление табличек (объявлений) для размещения в садоводстве – 10 шт. \* 300 руб. = 3 000руб.;

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

- Канц. товары (бумага для принтера, ручки, скобы для степлера, папки, мультифоры) 14 000,00. В 2022 году сумма расходов составила -5286руб., так как для ведения документации бумага для принтера не приобреталась. В 2023 году сумма на покупку бумаги включена =25шт.\*350руб.= 8 750 руб.

- Сведения из Росреестра по спорным вопросам (госпошлина) = 100 шт. \* 500 руб. = 50 000 руб.

* 1. **Юридические услуги: 90 000 рублей.**

Оплата услуг юридических услуг (судебные иски на должников по оплате членских взносов СНТ) – 15 уч. \* 6000 руб. = 90 000 руб.

1. **СОДЕРЖАНИЕ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА: 2 778 996,36 рублей.**
	1. **Электроэнергия: 1 300 000 рублей.**

Поставщик: Алтайэнергосбыт (договор №1159 от 01.01.2007г.). Сумма рассчитана с учетом фактических расходов на электроэнергию в 2022г., с учетом возможного прироста расхода электроэнергии (подключение садовых участков к сети электроэнергии).

Фактические расходы в 2022 г.: 324 000 кВт на сумму 1 169 328 руб.

**План на 2023 г.: 326 600 кВт \* 3,98 руб. = 1 299 868 руб.**

* 1. **Вывоз мусора: 232 000 рублей.**

Вывоз и захоронение ТБО (ООО «Спецобслуживание плюс») = 500 контейнеров \* 464 руб. = 232 000 руб.

* 1. **Вневедомственная охрана, ОПС: 103 200 рублей.**

- тех. обслуживание охранной сигнализации = 1100 руб. \* 12 мес. = 13 200 руб.;

- услуги по охране объекта при помощи средств КТС = 7 500 руб. \* 12 мес. = 90 000 руб.

* 1. **Обслуживание дорог: 1 071 796,36 рублей.**

- Покупка гравия, ПГС 100 т \* 300 руб.= 30 000 руб.;

- Услуги спецтехники (доставка гравия) 70 000 руб. (исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом увеличения цен);

- Услуги спецтехники (автогрейдер) 35 000 руб. (исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом увеличения цен);

- Услуги спецтехники (экскаватор) копка рва = 50 000 руб. = 20 часов \* 2 500 руб.;

- Покупка расходных материалов (Масло, леска для триммера) 4 500 руб. (исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом увеличения цен);

- Работы по асфальтированию дороги (от въезда в СНТ до киоска) - 882 296,36 руб.

* 1. **Видеонаблюдение (обслуживание системы): 72 000 рублей.**

Услуги ООО «ОПС» = 6 000 руб. \* 12 мес. = 72 000 руб.

1. **ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТ И РЕКОНСТРУКЦИЮ: 693 000 рублей.**
	1. **Ревизия, демонтаж, монтаж трансформаторов: 247 000 рублей.**

Услуги ежегодной поверки, монтажа трансформаторов (РЭС) = 15 650 руб. \* 3 шт. = 47 000 руб.

Снижение нагрузки с КТП №32 на КТП №62 (ИП Кошкодан) - 170 000 руб.: покупка расходных материалов - 70 000 руб.; стоимость работ – 100 000 руб.

Транспортные услуги (ручка) для вывоза КТП после зимнего хранения, на зимнее хранение - 30 000 руб.= 2 000 руб. \* 15 часов

* 1. **Ремонт и замена системы водоснабжения: 225 000 рублей.**

- Ремонт, тех.обслуживание насосов, скважин: монтаж, демонтаж насоса 62 скважины – 35 000 руб.;

- Транспортные услуги (перевозка генератора для запуска системы водоснабжения) - 160 000 руб. = 800 руб. \* 200 часов;

- Покупка, расходных материалов (Резьба, электроды, хомуты, краны и т.д.) - 30 000 руб. (исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом увеличения цен).

* 1. **Ремонт зданий, сооружений: 0 рублей.**
	2. **Ремонт электрооборудования скважин, ЛЭП: 186 000 рублей.**

- ТО датчиков определения уровня воды в резервуарах (бочках) -7 000 руб.

- Покупка расходных материалов (изолента, фотореле, прожекторы, эл.вилки, контакторы и т.д.) - 10 000 руб.

- Очистка от деревьев линии ЛЭП от подстанции "Полевая" до территории СНТ - 110 000 руб.

- Услуги спецтехники (ручка) - устранение аварийных ситуаций - 9 000 руб.

- Установка опор, монтаж, демонтаж провода СИП (столб у здания правления) - 50 000 руб.

**3.5. Видеооборудование на общее имущество: 35 000 рублей.**

Покупка расходных материалов - 35 000 руб. (исходя из фактических расходов за 2022 г., с учетом увеличения цен).