

Исполнение Сметы ДОХОДОВ И РАСХОДОВ СНТ Атлантика 2 за 2021год.

Руб.

№	Показатель	План 2021= Смета 2019	Факт с 1.01.2021 по 25.08.2021	Факт с 26.08.2021 по 31.12.2021	Сумма 2021 года	Исполнение (факт- план)	Примечание	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Сальдо входящее на 2021					96 695		
	касса					30 087		
	банк					66 608		
A1	Членский взнос за сотку. Содержание администрации, общей инфраструктуры							
	Соток						626,69 - за 2019 г./633,15 - за 2021 г.	
	Величина членского взноса	1 430						
	Поступления от взносов	905 405	519 709	553 966	1 073 675	168 270		
	Всего расходы, в т.ч.	905 849	599 820	371 688	971 508	65 658		
1	ФЗП администрации итого:	518 136	331 817	143 142	474 960	- 43 176		
	<i>председатель</i>	<i>262 500</i>	<i>176 488</i>	<i>47 000</i>	<i>223 488</i>	<i>- 39 012</i>		
	<i>Бухгалтер (0,7 от окл)</i>	<i>157 500</i>	<i>100 134</i>	<i>56 717</i>	<i>156 851</i>	<i>- 649</i>		
	<i>уборщик территории</i>	<i>98 136</i>	<i>55 195</i>	<i>39 425</i>	<i>94 621</i>	<i>- 3 515</i>		
2	Отчисления	103 627	98 498	42 007	140 505	36 877		
3	Обязательные платежи, налоги, в том числе:	22 459	14 835	12 363	27 198	4 739		
	Налог на землю	2 637	1 674	-	1 674	- 963		
	Услуги банка	12 822	13 161	12 363	25 524	12 703		
	Взнос в "Садовод"	7 000	-	-	-	- 7 000		
						-		
4	Содержание СНТ, в том числе :	176 628	94 351	49 913	144 265	- 32 363		
	Электроосвещение улиц	11 710	3 234	1 741	4 976	- 6 734		
	Пожарная безопасность	5 000	-	-	-	- 5 000		
	Покос травы, благоустройство терр	22 860	-	-	-	- 22 860		
	Вввоз ТБО	85 000	78 754	47 218	125 972	40 972	в т.ч. 2 вызова лодки по 6,2 тыс.	
	Связь	1 200	-	200	200	- 1 000		
	Транспортные	8 976	-	-	-	- 8 976		
	Канцтовары, бланки	15 000	6 788	754	7 542	- 7 458		
	Почтовые	12 000	1 622	-	1 622	- 10 378		

	Хоз нужды	14 882	3 954	-	3 954	- 10 928	
5	Юридические услуги (нотариус, адвокат, итп)	50 000	10 400	4 380	14 780	- 35 220	
6	Прочее	35 000	49 918	119 882	169 801	134 801	
	Севстар, контур		10 650	3 900	14 550	14 550	
	По суду в пользу Никифоровой Т.В.			115 982	115 982	115 982	
	По суду в пользу Дроздова С.		35 000		35 000	35 000	
	Штрафы по бухг.(за СЗВ-М)		3 500		3 500	3 500	
	Пени по страховым взносам		125		125	125	
	Пеня за налог на землю		151		151	151	
	Сальдо исходящее				43 818		Для расчета сальдо включены расх . из фонда «Вода» (58349р.)
A2	Фонд «Поливная вода»						119/90 уч
	Величина членского взноса	1 450					
	Поступления от взносов (доходы)	130 500	61 139	97 487	158 626	28 126	
	Всего расходы, в т.ч	165 734	52 419	65 619	118 038	- 47 697	
1	Техническое обслуживание	12 133	5 685	-	5 685	- 6 448	
2	Анализ воды из скважин	4 800	5 418	5 879	11 297	6 497	
3	ЗП водолея	84 463	25 000	39 497	64 497	- 19 966	
4	Отчисления в соц фонды	17 062	6 775	10 704	17 479	417	
5	Энергия насосов	37 277	9 541	9 541	19 081	- 18 196	
6	Непредвиденные расходы	10 000				- 10 000	
	Сальдо исходящее				40 588		
A3	Фонд «Вода»						157/112 уч.
	Величина членского взноса	250					
	Поступления от взносов (доход)	28 000	12 408	19 278	31 684	3684	
	Всего расходы, в т.ч	124 090	37 250	25 338	62 588	- 61 502	
	Ремонт люка, приобретение водомера, ТО	20 000	-	4 239	4 239	- 15 761	
	ЗП бухгалтера	45 000	28 610	16 205	44 815	- 185	отнесено на сальдо взноса с сотки
	Отчисления	9 090	8 640	4 894	13 534	4 444	отнесено на сальдо взноса с сотки
	Непредвиденные	50 000				- 50 000	

	расходы						
	Сальдо исходящее				27 445	-	
A4	Электроснабжение					-	132/119 уч.
	Поступления от взносов (доход)	196 350	87 072	143 771	230 843	34493	
	Величина членского взноса	1 650					
	Всего расходы, в т.ч	191 993	134 877	48 229	183 106	- 8 887	
	ЗП электриков	103 950	56 000	28 000	84 000	- 19 950	
	Пенс фонд и соцстр	20 998	15 176	8 022	23 198	2 200	
	ЗП бухг	22 500	14 305	8 102	22 407	- 93	
	Отчисл в соц. Фонды	4 545	4 320	2 447	6 767	2 222	
	ТО и ремонт столбов	30 000	1 076	1 658	2 734	- 27 266	
	Непредвиденные расходы	10 000	44 000		44 000	34 000	
	Сальдо исходящее				47 737		
A5	Газоснабжение						
	Остаток на нач.2019г.	465 000			96 695		
	Величина членского взноса	-					
	Всего расходы, в т.ч	222 339					
	Покраска и ремонт труб	222339					
	Поступление 2019-2021	240 000					
	Сальдо исходящее	482 661			96 695		
Б	ИТОГО по СМЕТЕ					-	
	Сальдо входящее на 2021г				96 695		ФОНД «Газоснабжение»
	Всего поступления (доходы)		680 328	814 502	1 494 828		
						-	
	Всего расходы	1 337 667	824 365	510 875	1 335 240	- 2 427	
						-	
	Расходы по статьям затрат:	1 337 667	824 365	510 875	1 335 240	- 2 427	
	ФЗП	774 049	455 732	234 946	690 678	- 83 371	
	Отчисления	155 322	133 409	68 073	201 482	46 161	
	Содержание инфраструктуры, мусор	248 780	147 707	70 276	217 983	- 30 797	
	Общехозяйственные	159 516	87 517	137 579	225 096	65 580	
	Доходы - расходы		- 144 037	303 627	159 588		
	Сальдо исходящее по Смете за 2021				256 285		
	В т.ч. :						
	Фонд членских взносов за сотку				43818		
	Фонд Поливная вода				40588		
	Фонд «Вода»				27445		
	Фонд Электричество				47737		

	Фонд Газ				96695		
В	Коммунальные						
	Поступления от членов СТ	2 044 705	1 036 228	973 573	2 009 801	- 34 903	
	- электричество	1 378 658	754 350	674 969	1 429 319	50 661	
	- вода	666 047	281 878	298 604	580 482	- 85 564	
	Расход = платежи в организации	2 044 705	962 147	1 003 340	1 965 682	- 79 023	
	- Севэнерго	1 378 658	679 109	620 629	1 299 738	- 78 920	
	- Водоканал	666 047	283 038	382 711	665 944	- 103	
	Доходы- расходы		74 081	- 29 766	44 120		

Кроме того Сальдо по резервному Фонду 100 735 руб

Итого общий исходящий остаток по на 01.01.2022 г. - 401 140,06 руб. (по банку 375 114,53 руб., по кассе 26 025,53 руб.)

Комментарии по исполнению за 2021 год Сметы, действовавшей с 2019 года.

Поскольку новая Смета на 2021 официально до Общего собрания пока не принята, то считаем действующей в 2021 году прежнюю Смету – 2019 года. Продление Сметы будет одним из пунктов повестки собрания.

1. Поступления всех членских взносов за сотку и по Фондам в целом в течение 2021г составили 1 494 828 руб. и превысили плановые годовые поступления на 234 574 тыс. рублей за счёт оплаты долгов по взносам за предыдущие годы.

При этом большая часть (54%) поступлений была собрана в период с 25 августа до конца года (4 мес.).

2. Расходы Сметы по Фондам.

Всего расходов по всем направлениям Сметы в 2021 составили 1 335 240 руб., что менее полученных доходов на 159 588 руб.

Расходы по некоторым статьям – ниже плановых, заложенных в Смету, некоторые превышают плановые расходы. Часть превышения можно назвать рациональным, часть – нерациональным и нецелевым.

Так, основная часть сметных расходов (более половины, 52%) - «Заработная плата» ниже плана, заложенного в Смету в ещё 2019г. на 83 371 руб. А именно:

ЗП председателя в Смете – 21 875 руб в месяц, по факту – до 25.08.21. оклад составлял 22 000руб., с 25.08.21 – 11 000руб. (как совместителю на 0,5 ставки). В итоге, экономия ЗП председателя по Смете составила 39 тыс. руб. (только за счёт уменьшенной ЗП председателя Корж В.И.).

ЗП бухгалтера в Смете заложена 18 750 руб. (и разбита по фондам : 70% - с сотки, 20% в фонде ХВС, 10% в фонде «Электричество»). По факту оклад бухгалтеров составлял 18 000руб. Плюс компенсации при увольнении. В итоге, ФЗП бухгалтеров за год ниже сметной на 927 руб. (3 бухгалтера).

ЗП уборщика в Смете – 8178 руб в месяц. По факту платилось 7885 руб. Экономия за год -3 515 руб.

ЗП электрика по Смете – 8663руб, по факту платилось 7000руб. Экономия ФЗП составила 19950 руб.

ЗП водолея по Смете и по факту составляла в месяц 13,5 тыс. руб. Экономия фонда ЗП по водолею составила 19 966 руб. только за счёт уменьшенного периода работы относительно планового в связи с изменением технологии – замена насоса.

Итого экономия по ФЗП составила 83,4 тыс. руб.

Отчисления в соц. фонды от ЗП оплачены на 46 161 руб. более заложенных в Смету, уточнены и выплачены в соответствии с законодательством.

Итого по ФОТ (ЗП с отчислениями в соцфонды) экономия затрат составила 37,2 тыс. руб.

Также недоиспользованы относительно плана в Смете статьи затрат:

- В Членском взносе за сотку: взнос в общество «Садовод», пожарная безопасность, покос травы, благоустройство территории, связь, транспортные, канцтовары, почтовые, хознужды, юридические услуги (нотариус, адвокат) – итого на сумму 108 тыс. руб. экономия.

- в эксплуатационном Фонде «Поливная вода»: техническое обслуживание, энергия насосов (сокращен период использования по технологическим причинам),непредвиденные расходы- на сумму 34,6 тыс. руб.

- в Фонде «ХВС»: ремонт люка, замена водомера, ТО, пломбы на сумму 15,8 тыс. руб.

- в Фонде «Электроснабжение»: ТО и ремонт столбов на сумму 27,3 тыс. руб.

Недоиспользование плановых средств, в том числе неисполнение инвестиционных планов (замена электрических столбов), обусловлено **отсутствием финансового обеспечения данных статей** затрат в течение года по основным причинам:

А) **собираемость платежей от членов СТ** как по членским взносам, так и по коммунальным услугам (вода, электричество) первые 8 месяцев года была **недостаточной и неравномерной**. В основном, необходимые средства были получены в конце отчётного года

Б) часть полученных средств была отвлечена на нерациональные, но обязательные выплаты (по исполнительным листам судебных исполнений).

Помимо недоиспользования сметных статей расходов были превышения затрат, сверх сметных статей, в том числе рациональные и нерациональные.

Рациональными выплатами, превышающими плановые Сметные расходы можно назвать следующие статьи:

- в членском взносе за сотку: услуги банка (по факту соответствуют договорным тарифам банка, являются необходимыми); плата «Севстар» за интернет, за программное обеспечение – 14,5 тыс. руб; превышение статьи затрат по вывозу ТБО на 41 тыс руб. обусловлено повышением тарифов относительно 2019 года, а также необходимостью вызова лодки дважды в летний период. Итого 68,2 тыс. руб.

- в фонде «Поливная вода» превышение затрат по анализу воды из скважин обусловлено переходом затрат по одному анализу из прошлого года (оплачено в конце декабря 2020г, затраты прошли в 2021г) по одному из двух анализов.

- в Фонде «Электроснабжение» превышение по статье «Непредвиденные расходы» на 34000руб произошло в связи с выплатами в размере 44000 руб. по договору с ООО «Росток» - специализированной фирмой по обслуживанию электрохозяйства.

Нерациональными выплатами можно назвать следующие расходы :

- в членском взносе за сотку: выплаты по исполнительным листам, не заложенные в Смету (по искам собственника участка №25 - 35000руб и собственника участка №41- 115982руб., подавших в суд на СТ) составили 150 982 руб. Пени и штрафы в сумме 4,3 тыс. рублей (пени и штрафы периода работы Кутасиной Л.Г. оплачены ею лично).

Заключение .

С учётом входящего остатка по Смете на 2021г = 96 695 руб (= по банку и кассе на начало 2021г)) + полученных доходов (1 494 828руб) и - понесённых расходов (1 335 240) , то остаток Сметы за 2021г =256 283 руб.

В целях налаживания финансовой дисциплины и контроля использования источников – получаемых взносов по фондам Сметы предлагается на общем собрании принять следующие меры :

- 1) В бухгалтерском учёте и учётной политике необходимо внести изменения в части заведения отдельных субсчетов по фондам, по коммунальным платежам. Переносы средств из фонда в фонд при осуществлении платежей в случае недостатка средств на субсчете фонда должны согласовываться Правлением. Такой отдельный учёт позволит точно определять, сколько пришло и куда используются средства каждого фонда либо коммунальных поступлений.*
- 2) Необходимо обеспечить более равномерное и контролируемое поступление:*
 - членских взносов , для этого принять на собрании периодичность платежей не менее ¼ в квартал, при неоплате – штрафные санкции в размере инфляционного процента ;*
 - коммунальных платежей , для этого необходимо ведение регулярного учёта показателей счетчиков воды и электричества, заведение личных счетов в бухгалтерском учёте с возможностью формирования и информирования сумм для оплаты каждому члену СТ.В этих целях в Смете 2022 предполагается покупка программного продукта 1С – «бухгалтерия СТ».*

Председатель Правления

Корж В.И.