

1. Отчет правления СНТСН «Мысы» за 2023 год.

Финансовые результаты деятельности правления и администрации за 2023 представлены в таблицах №1 и №2 в материалах, подготовленных к настоящему собранию.

Таблица №1 отражает исполнение сметы доходов на 2023, рассчитанной на основании сметообразующих показателей, утвержденных заочным общим собранием членов товарищества, проведенном в период с 20.04.2022 года по 30.05.2022 года, т.к. на общем собрании, проведенном в 2023 году, сметообразующие показатели были оставлены без изменения.

Фактическая сумма доходов товарищества за 2023 год в целом (стр.7 табл.1) превысила плановый показатель, отраженный в плановой смете доходов и утвержденный общим собранием, на 1 млн. 617 тыс. рублей. Однако реальное превышение плановых доходов существенно меньше, т.к. в фактических доходах отражены не учтенные в плановой смете доходы от целевых взносов садоводов на новые подключения к сетям товарищества напряжением 220 вольт и 380 вольт, а также на переключение абонентов, ранее подключенных к линии на 220 вольт, к линии на 380 вольт. Без учета этих доходов, составивших 1млн. 33 тыс. рублей, плановые доходы превышены на 584 тыс. рублей (на 3,7%).

Сумма членских и приравненных к ним взносов садоводов, ведущих садоводческую деятельность на территории СНТСН без участия в товариществе (с учетом сумм долгов, собранных за счет мер принудительного взыскания (более 1,3 млн. рублей) и авансовых платежей за 2024 год (более 1,8 млн. рублей), внесенных на расчетный счет), превысила плановую сумму на 856 тыс. рублей.

В тоже время, как и ожидалось, сумма задолженности садоводов только за 2023 год по этой статье составила более 1,8 млн. рублей. С учетом задолженности за предыдущие годы, задолженность по уплате членских взносов превышает 6 млн. рублей.

Собираемость других взносов и платежей (кроме арендной платы) ниже расчетных данных и отражена в стр.2,4 табл.1. Арендные платежи уплачены в полном объеме.

Таким образом, в целом смета доходов на 2023 год была исполнена на 110,1% от запланированной суммы.

Исполнение сметы расходов на 2023 год отражено в таблице №2.

Фактические расходы отклонились от показателей плановой сметы расходов, утвержденной общим собранием, по итоговым расходам в целом весьма незначительно. Об исполнении некоторых статей расходов.

Прямым расчетом планируются расходы на оплату труда, рассчитываемые по утвержденному собранием штатному расписанию, и взносы предприятия в социальные фонды. Эти расходы традиционно составляют до 50% от итоговой суммы расходов товарищества и, в связи с ежегодным повышением минимальной оплаты труда в РФ, растут количественно. Т.к. заработная плата в СНТСН «Мысы» начисляется и выплачивается строго в соответствии с нормативными требованиями и утвержденными общим собранием членом товарищества документами, фактические расходы по этим статьям расходов сметы как всегда укладываются в запланированные показатели.

Большая часть плановых показателей сметы расходов не рассчитывается, а планируется на основании аналитических данных по соответствующим расходам предыдущих периодов с учетом инфляции и роста цен на соответствующие услуги и товары.

При этом объемные показатели не могут быть в полной мере учтены, так как на момент планирования и утверждения сметы их просто не существует. Например, определить на следующий год объемы мусора, подлежащего вывозу, или объемы работ по уборке снега возможно только весьма приблизительно на основе данных за предыдущий год.

Еще сложнее обстоит дело со статьей «Ремонт и содержание электросетей», т.к. расходы по этой статье обусловлены в значительной мере работами по устранению аварийных ситуаций, выходами из строя дорогостоящего оборудования и запасных частей. Отложить их приобретение и проведение ремонтных работ практически во всех случаях невозможно, т.к. энергосети являются основой обеспечения жизнедеятельности СНТСН. Очевидно, что в этих условиях возможны весьма существенные отклонения фактических расходов от запланированных показателей. Однако, администрация СНТСН перерасходы по одним статьям расходов старается компенсировать за счет экономии средств по другим статьям расходов.

Общие расходы на содержание СНТСН превысили расходы по плановой смете расходов на незначительную сумму 82 тыс. рублей. При этом, в общей сумме фактических расходов учтены целевые расходы на новые подключения сетям товарищества напряжением 220 вольт и 380 вольт, а также на переключение ранее подключенных к линии на 220 вольт к линии на 380 вольт. Эти расходы, которые фактически составили в сумме 919 тыс. рублей в плановую смету расходов не включались ввиду невозможности их планирования, но, как указывалось выше, эти расходы в полной мере осуществлялись за счет целевых сборов на эти цели. Без учета этой суммы, по утвержденной смете расходов на 2023 год, достигнута экономия в сумме 837 тыс. рублей.

Весьма значительная экономия по статье «Электроэнергия на нужды СНТСН и потери в сетях» 820 тыс. рублей обусловлена следующим:

Плановая сумма расходов на 2023 год была определена на основании учетных данных 2022 года, и при этом в отчете 2022 года были отражены расходы э/э по счетам энергосбытовой организации. Обнаружились расхождения по учету расхода э/э по приборам учета СНТСН и счетам, предъявленным к оплате товариществу в пользу Уралэнергосбыта. По нашему мнению, приборы учета Уралэнергосбыта завышали потребление э/э в сетях товарищества. Для контроля счетов за электроэнергию, предъявляемых Уралэнергосбытом, по решению правления СНТСН приобрело и смонтировало оборудование пункта коммерческого учета, которое позволило оспаривать необоснованные счета. Это привело в 2023 году к снижению расходов СНТСН на оплату электроэнергии против расходов 2022 года в 1,5 раза, притом, что в этот период выросли цены на э/энергию.

Перерасход по статье «Текущий ремонт и содержание электросетей» объясняется тем, что:

- 1) Как указывалось, выше, в 2023 году товарищество пошло на значительные расходы по приобретению и монтажу оборудования пункта коммерческого учета потребленной электроэнергии на сумму 568 тыс. рублей.
- 2) У оборудования АСКУЭ, приобретенного в основном в 2017-2018 годах, истек гарантийный срок службы, и замена выбывающего оборудования в 2023 году производилась за счет товарищества, без соответствующего финансового источника в смете доходов;
- 3) Кроме того, в течение всего года проводились плановые работы по техническому обслуживанию и текущему ремонту электрических подстанций и электросетей, а плановый показатель (300 тыс. руб.) был определен по остаточному принципу;