**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

**«СПК Звездочка» за 2022 год**

1. **Количество участков, входящих в СПК Звездочка**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Кол-во участков по реестру (в программе)** | **Кол-во м2 участков** | **Более 8,5 сот до 15,5 сот** | **4-8,5 сот (одинарные)** | **Кол-во участков-должников - за период 2 и более лет** |
| **8 линия\*** | 178 | 127 748 | 63 | 115 | 16 |
| **9 линия** | 184 | 121 650 | 43 | 141 | 31 |
| **10 линия** | 182 | 114 773 | 34 | 148 | 27 |
| **11 линия\*\*** | 147 | 96 011 | 29 | 117 | 21 |
| **12 линия** | 42 | 28 182 | 5 | 37 | 8 |
|  | **733** | **488 364** | **174** | **558** | **103** |

*Участки, которые территориально относятся к СПК Звездочка, но оплачивают другому СНТ (не включены в наш реестр):*

*\* уч. 133,133а- оплачивают взносы в СНТ Дачница*

*\*\* уч. 99а и 93 - оплачивают взносы в СНТ Прогресс*

**Отчет по целевым взносам (официальные данные для ИФНС) за 2022 г**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **За Январь - Декабрь 2022 г.** | **За Январь - Декабрь 2021 г.** |
| Остаток средств на начало отчетного года | **(103)\*** | **118** |
| **Поступило средств** | **6 817** | **6 845** |
| Взносы и иные целевые поступления | **6 587** | **6 613** |
| Прибыль от приносящей доход деятельности | **230** | **232** |
| Прочие поступления | **-** | **-** |
| **Использовано средств** | **(6 337)** | **(7 066)** |
| На целевые мероприятия | **-** | **-** |
| На содержание организации | **(6 132)** | **(6 673)** |
| На приобретение основных средств и иного имущества | **(205)** | **(393)** |
| Прочее | **-** | **-** |
| Остаток средств на конец отчетного года | **377** | **(103)\*** |

*\*На начало 2022 года остаток средств отрицательный в связи с наличием долгов по оказанным услугам поставщикам за 2021 г.*

 **Собираемость по взносам за 2022 год За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид взносов** | **Оплачено (тыс. руб.)** | **Бюджеты затрат** |
| Долги за пред. Годы  | **1 135** | **3 542** |
| Базовый взнос 2022 г | **2 669** |
| Взнос за воду 2022 г | **1 036** | **1 056** |
|  Доход от аренды | **230**  |  |
| **ВСЕГО**  | **5 070** | **4 598** |

*Положительная разница между оплатой и затратами 472 тыс.руб. – содержится в остатке на 31.12.2022 г на расчетном счете в размере 435 тыс.руб, а также в связи с авансом оплаты за использование бух. Программы за 2023г и частично в связи с небольшой переплатой по налогам.*

*Однако, одновременно существует переходящая из года в год задолженность по декабрю за электроэнергию. Поэтому реально актив – остаток средств по отчету использования целевых средств – составляет 377 тыс.руб.*

**За 2022 год начислено-оплачено взносов (тыс. руб.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Начислено в 2022** | **Оплачено в 2022** |
| **Членские взносы базовые** | **4 172** (732 участка, в т.ч. 103 злостника) | **2 669** (480 участков) |
| **Членские взносы за воду** | **1 512** (319 участков) | **1 036** (219 участков) |
| **Итого** | **5 684** | **3 705** |

Недоплата начисленных взносов за 2022 год суммарно составила **1 979** тыс. руб **(35%).** В *том числе из них* ***11 %*** *- это недоплата злостных неплательщиков по взносам, включая заброшенные участки. Ситуация по оплате текущих взносов – с прошлого года практически не меняется. Частичная компенсация данной недоплаты погашается с помощью взносов должников – за предыдущие периоды.*

Доходы – полученные от сдачи в аренду мест для вышек сотовой связи за 2022 год - составили 240 тыс. руб. - Налог с данного дохода - 10 тыс. руб. Итого чистая прибыль от сдачи в аренду места под вышки составила **230,0 тыс. руб.** Она полностью направлена на цели содержания СПК «Звездочка»

1. **Бюджет расходов по статьям затрат**

|  |  |
| --- | --- |
| **Укрупненно расходы по статьям за 2022 г.** | **(тыс.руб.)** |
|  |  |  |  |
| **Статья затрат** | **План** | **Факт**  | **Экономия(+)/****Перерасход (-)** |
| **Административные затраты** | **1036** | **769** | **267** |
| **Благоустройство территории** | **625** | **1255** | **(-) 630** |
| **Вывоз мусора** | **371** | **404** | **(-) 33** |
| **Затраты на охрану, освещение, содерж э/сетей** | **1207** | **713** | **494** |
| **Уборка снега**  | **345** | **199** | **146** |
| ***Потери по линиям в текущем году*** | ***260*** | ***203*** | ***57*** |
| **Итого по всем статьям (без водоснабжения)** | **3843** | **3542** | **301** |
| **Затраты на водоснабжение** | **1563** | **1056** | **507** |
| **Общий бюджет (без ээ на участки)** | **5407** | **4599** | **808** |

*По затратам – наблюдается значительное превышение прежде всего по статье благоустройство и небольшое превышение - вывоз мусора с улиц. Это прежде всего связано с ростом цен на сыпучие материалы, на транспортные услуги и увеличение объема как отсыпки, так и вывоза мусора. Кроме того, в 2022 году предприняты серьезные усилия по очистке улиц от поросли. Очищено несколько серьезно заросших проулков, и отсыпаны для проезда любой техники, в том числе пожарной. Кроме того, предприняты работы по монтажу дренажных труб на 8 улице. По остальным статьям имеется недовыполнение-экономия.*

|  |
| --- |
|  **Расшифровка по Административным затратам (тыс.руб.)** |
|  |  |  |
| **Статья затрат** | **2021** | **2022** |
|  **Административные затраты** | **869** | **769** |
| *Банковские услуги* | *79* | *48* |
| *Юридические услуги и затраты судебные* | *184* | *39* |
| *Бухгалтерские услуги* | *180* | *180* |
| *Программа 1с Садовод лицензия* | *17* | *17* |
| *Услуги связи, интернет, почтовые* | *2* | *16* |
| *Председатель ФЗП офиц.(начисления)* | *187* | *205* |
| *Председатель аренда а/м (доп.ЗП)* | *83* | *72* |
| *Председатель соц. фонды с ЗП* | *49* | *56* |
| *ГСМ - председателю (по нормативу 5000х12 мес)* | *60* | *60* |
| *Канцелярские и проч. хоз расходы ( вт.ч. ээ на правление)* | *27* | *75* |

***Доход председателя, в который входит оплата труда, компенсация за использование связи, автомобиля и ГСМ (без учета соц.налогов с З/П и НДФЛ) составляет в месяц 24 733 рубля.***

***Оплата бухгалтерии – 15 тыс. руб/мес, включая все налоги, отчисления , затраты на использование компьютера, связи, канцтоваров (услуги аутсорсинга)***

 **Расшифровка по затратам на водоснабжение (тыс. руб)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статья затрат** | **2021 год** | **2022 год** |
| **Затраты на водоснабжение** | **2 127** | **1 056** |
| *Система водоснабж. (замена труб, закупка насоса и э/дв)* | *1 246* | *572* |
| *Система водоснабжения (ЗП операторы+пом.слесаря)* | *396* | *272* |
| *Система водоснабжения (текущие затраты э/э)* | *251* | *211* |

1. **Анализ расходов по энергообеспечению**

**(*в т.ч. по возмещению ээ от членов СПК «Звездочка»)***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Выставлено от Самараэнерго за 2022 год** | (тыс.руб.) |  |
|  |  |  |
| **Наименование направлений расходования ээ** |  **Сумма** | **% от общей суммы** |
| *ЭЭ на правление и освещение улиц* | *90* | *4%* |
| *Система водоснабжения (ээ)* | *211* | *9%* |
| *ээ на мегафон-вышку перевыставляемая* | *119* | *5%* |
| **Электроэнергия на участки** | **1 942** | *82%* |
| **Итого по электроэнергии по документам -поступлений** | **2 362** | *100%* |
|  |  |  |
| **Анализ по неконтролируемым потерям (тыс.руб.)** |
| **Наименование направлений расходования ээ** |  **Сумма** | **% потерь** |
| **Электроэнергия на участки всего направлено с КТП** | **1 942** |   |
| Выставлено владельцам участков по счетчикам ээ | 1 814 |  |
| **Потери по недоначислениям** | **128** | **7%** |

К сожалению, уровень потерь по ээ остается довольно высоким, учитывая то, что в тарифе уже учитывается 10% потерь, поэтому реальный процент потерь составляет около **17%**. По сравнению с прошлым 2021 годом – процент был равен **24%** , в текущем 2021 году **17 %** все-таки наблюдается положительная динамика по снижению неучтенных потерь, однако сумма все равно остается высокой.

1. **Плановый бюджет доходов 2023 г.**

**(В РАЗРАБОТКЕ) \_ НЕПОНЯТНО ПО ПОВОДУ ПЛАНОВ ПО КАП, ЗАТРАТАМ – потом уточню**

1. **Определение размеров взноса в 2023 году**

Что понимать под словом двор – это может быть и одинарный участок до 3,5- 8,5 соток (хотя есть одинарные и до 8-10 м2), либо это сдвоенные участки (условно или реально объединенные), либо это строенные или даже счетверенные участки? Исторически и фактически площади участков в СПК Звездочка настолько разные, что даже не подлежат четкой градации.

В связи с тем, что практика объединения участков сейчас имеет тенденцию к увеличению числа таковых участков – предлагается отойти от понятия участок или двор – поскольку данное понятие не является адекватно - справедливым и невозможно сравнить такую единицу, как двор и она не имеет никакого отражения, например в свидетельствах и на публичной кадастровой карте.

Если же все-таки имеется возможность четко определить и согласовать оплату по т.н. сдвоенным участкам (если участок юридически не объединен по кадастровой карте) – то предлагается все-таки учитывать разницу в площадях участков и учитывать единицу сдвоенного участка – но для этого необходимо дополнительно провести инвентаризацию таких участков и запросить соответствующие документы владельцев.

**Сравнение 3 вариантов начисления взносов**

**В таблице проведены соответствующие расчеты**

**(базовые взносы без воды и электричества)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Кол-во** | **Вариант 1** | **Вариант 2** | **Вариант 3** |
| ***Взносы За участок (двор)*** |   | ***7000*** | ***4000*** |  |
| ***Взносы За м2*** |  |  | ***5*** | ***10,5*** |
|   |   | **Доход от взносов тыс. руб.** | **Доход от взносов тыс. руб.** | **Доход от взносов тыс. руб.** |
| Количество «ДВОРОВ» без заброшенных и злостников | 630 | 4 410 000 | 2 520 000 |   |
| Количество м2 участков *(без злостников)* | 422 000 |   | 2 110 000 | 4 180 000 |
| **ИТОГО взносов без взносов на водоснабжение** |   | **4 410 000** | **4 360 000** | **4 367 700** |

**Для примера при применении Варианта № 2**

**Примерные расчеты с участка с водой**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Взнос** | **Участок 5 соток** | **Участок 10 соток** | **Участок 15 соток** |
|  | ***500м2*** | ***1000м2*** | ***1500м2*** |
| **Базовый взнос без воды и ээ** | **6 500** | **9 000** | **11 500** |
| **Вода 1 точка подключ (миним диаметр)** | **4 500** | **4 500** | **4 500** |

**Следует заметить, что при стоимости за 1 м2 водоподачи – 8 руб, следует отметить , что даже при снижении объема кап.вложений – до 850 т.р. – необходимо количество участков, пользующихся водой должно быть более 350 точек-подключений ( из расчета 4,5 тыс. за точку подключения в год) 350х4500= 1575 тыс. руб.**

**Однако количество подключенных участков по последним данным было меньше. Поэтому надо смотреть как планировать бюджет по водоснабжению в 2022 году. Единственный способ- сократить капитальные затраты и приостановить программу замены труб на пластиковые, либо выполнить ее только частично.**