

Финансово-экономическое обоснование и смета расходов на 2020-2021 год.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год затраты на услуги бухгалтерского учета и сдачу отчетности, а также банковские услуги фактически составили 146165,42 рублей. Или в среднем 12180,45 рублей ежемесячно.

Для минимизации рисков связанных с инфляцией и возможными изменениями в законодательстве, целесообразно принять данную сумму в качестве ориентира, увеличив ее в смете на 10%, итого **13398,5** рублей ежемесячно.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год затраты на услуги делопроизводителя с учетом расходных материалов фактически составили 135024,89 рублей. Или в среднем 11252 рубля ежемесячно.

Целесообразно принять данную сумму в качестве ориентира, с учетом возможного подорожания расходных материалов на 15% из-за изменений курса валют и инфляции. Итого **11394** ежемесячно.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год затраты на вознаграждение избранного председателя некоммерческого объединения собственников земельных участков составили 190896 рублей. Или **15908** ежемесячно.

Целесообразно принять данную сумму для целей сметы.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год затраты на контроль въезда-выезда (контроль вывоза твердых бытовых отходов, контроля исправности ворот, контроля необходимости уборки снега в зимний период, прочее) составили 550213 рублей. Или 45851 рубль ежемесячно.

По причине того, что существующая схема работы имеет существенное количество претензий как со стороны исполнителей, так и со стороны собственников земельных участков на территории, целесообразно произвести изменения в схеме работы и оплаты услуг въездной группы.

Ориентировочные расходы составят **86000** рублей ежемесячно. В случае если фактические расходы составят меньшую сумму, целесообразно перевести неизрасходованные средства в фонд резервных средств с последующем вынесением на голосование вопроса о последующем целевом расходовании.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год затраты на определенные законодательством налоги и взносы составили 94789 рублей. Или в среднем 7899 рублей ежемесячно.

Для минимизации рисков связанных с возможными изменениями в законодательстве, целесообразно принять данную сумму в качестве ориентира, увеличив ее в смете на 10%, итого **8689** рублей ежемесячно.

Согласно принимаемым решениям общего собрания собственников, для целей организации более функциональной въездной группы, предполагается приобретение имущества в общую долевую собственность. Данная собственность будет требовать расходов на свое текущее обслуживание.

Поскольку, очевидно, в настоящее время нет статистики по возможным расходам, целесообразно взять за ориентир отчет по хозяйственным расходам и электроэнергии за 2019-2020 финансовый год в части расходов временного строения текущей въездной группы и ночного освещения, увеличив данные расходы на 50%.

Целесообразно заложить в смету расходов **14600** рублей ежемесячно. В случае если фактические расходы составят меньшую сумму, целесообразно перевести неизрасходованные средства в фонд резервных средств с последующем вынесением на голосование вопроса о последующем целевом расходовании.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год, расходов по уборке снега в зимний сезон не было, неизрасходованные средства перешли в резерв.

Целесообразно принять за ориентир ранее одобренную общим собранием сумму расходов, для минимизации рисков связанных с инфляцией и изменением цен на услуги, целесообразно увеличить данную сумму на 10%, итого **5866** рублей ежемесячно.

В случае если фактические расходы составят меньшую сумму, целесообразно перевести неизрасходованные средства в фонд резервных средств с последующем вынесением на голосование вопроса о последующем целевом расходовании.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год расходы на вывоз твердых бытовых отходов составили 233731 рубль. Или в среднем 19477 рублей ежемесячно.

Целесообразно принять данную сумму в качестве ориентира, для минимизации рисков связанных с возможным изменением тарифов определенного законом регионального оператора увеличив ее на 20%, итого **23372** рубля ежемесячно.

В случае если фактические расходы составят меньшую сумму, целесообразно перевести неизрасходованные средства в фонд резервных средств с последующем вынесением на голосование вопроса о последующем целевом расходовании.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год часть собственников земельных участков отказывается от оплаты установленных решением общего собрания взносов и платежей на текущие расходы.

Согласно законодательства, взыскание данных платежей возможно в судебном порядке. По очевидной причине того, что судебное делопроизводство может затянуться на продолжительное время, целесообразно заложить в смету расходы на судебные издержки. С последующим направлением взысканных с неплательщика средств и расходов в фонд резервных средств и вынесением на голосование вопроса о последующем целевом расходовании.

Согласно общедоступной статистике, издержки по взысканию средств с неплательщиков составляют от 2 до 25 тысяч рублей. Целесообразно принять за ориентир среднюю сумму и текущее количество злостных неплательщиков на территории. То есть, в среднем **39375** рублей в месяц.

На территории поселка существуют нерегулярные затраты по услугам сторонних лиц на текущий ремонт и благоустройство, ремонт общего ограждения, ворот, прочее. Данные затраты в том числе включают срочный ремонт дорог.

Согласно отчету за 2019-2020 финансовый год данные расходы составили 223124 рубля. Или в среднем 18593,66 рубля ежемесячно.

Целесообразно принять данную сумму в качестве ориентира, для минимизации рисков связанных с изменением цен на услуги сторонних исполнителей увеличив ее на 15%, итого **21382,7** рубля ежемесячно.

В связи с имеющейся статистикой по сбору платежей, в целях недопущения превышения расходной части над фактически имеющимися в наличии средствами, целесообразно производить расчет сметы на 150 участков.

С направлением собранных сверх расчетной сметы денежных средств в резервный фонд и последующем вынесением на голосование вопроса о целевом расходовании.

Смета расходов в расчете на ежемесячные взносы/платежи со 150 участков:

Бухучет, сдача отчетности и банковские услуги	89,32
Услуги делопроизводителя	75,96
Расходы на вознаграждение председателю	106,05
Расходы на услуги въездной группы	573,33
Расходы на налоги и взносы	57,93
Хозрасходы на въездную группу и ночное освещение	97,33
Фонд чистки снега в зимний период	39,1
Расходы на вывоз ТБО	155,81
Судебные издержки	262,5
Фонд текущих расходов на обслуживание	142,55

Итого **1600**