**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту финансового плана расходов**

**Саморегулируемой Ассоциации**

**«Красноярские Строители»**

**на 2024 год**

**ЦЕЛЕВЫЕ РАСХОДЫ**

**НА ВЫПОЛНЕНИЕ ПРОГРАММ И МЕРОПРИЯТИЙ**

***Статья 1. Оплата труда***

**Бюджет (смета) 2023 года: 14 439 180 руб.**

**По проекту бюджета (сметы)** **2024 года: 15 233 400 руб.**

Размер данной статьи является аналогичным размеру соответствующей статьи финансового плана (сметы) 2023 года, с учетом индексации на 2023 год – 7,42 %. В соответствии с абз. 4 ст. 130, ст. 134 Трудового кодекса РФ Ассоциация обязана обеспечивать повышение уровня реального содержания заработной платы, которое включает ее индексацию в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги. Официальная инфляция по данным Росстата составила в 2023 году 7,42%.

**Подстатья 1: Фонд заработной платы и премиальный фонд**

**с налогом на доходы физических лиц**

**Бюджет (смета) 2023 года: 11 090 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 11 700 000 руб.**

По указанной подстатье финансируются расходы на оплату труда по окладам, ставкам, надбавкам, оплату за дни командировки, оплату очередных и дополнительных отпусков, премирование работников в соответствии с Положением о премировании работников Ассоциации и прочие выплаты, связанные с выполнением работником своих должностных обязанностей.

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из аналогичных расходов 2023 года с учетом повышения уровня заработной платы, в частности, путем индексации зарплаты ([ст. ст. 130](https://login.consultant.ru/link/?rnd=A33757ADE51AD66066C21C94F1453723&req=doc&base=LAW&n=314838&dst=100890&fld=134&date=25.03.2019), [134](https://login.consultant.ru/link/?rnd=A33757ADE51AD66066C21C94F1453723&req=doc&base=LAW&n=314838&dst=100911&fld=134&date=25.03.2019) ТК РФ) в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги, а также расходами, понесёнными в связи с выплатой выходного пособия и компенсации за три месяца по сокращению штата.

Для расчета использован индекс, который определен Федеральной службой государственной статистики и равен 7,42%.

**Подстатья 3: Налоги и взносы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 3 349 180 руб.**

**По проекту бюджета (сметы)** **2024 года: 3 533 400 руб.**

Указанная подстатья включает в себя расходы по уплате Страховых взносов по единому тарифу (единый тариф взносов по пенсионному, медицинскому и социальному страхованию (п. 3 ст. 425 НК)) в Соцфонд, и иные обязательные платежи в размере 30,2% ФОТ.

***Статья 2. Административно-хозяйственные расходы***

**Бюджет (смета) 2023 года: 2 448 500 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 2 298 500 руб.**

**Подстатья 1: Приобретение основных фондов и нематериальных активов**

**Бюджет (смета) 2023 года: 0 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 372 000 руб.**

В 2023 году не планируется приобретение основных средств, стоимость которых превышает 100 000 рублей за единицу, но в данной подстатье учитывается сумма амортизации основных средств в 2024 году.

**Подстатья 2: Ремонт, обслуживание основных фондов,**

**расходные материалы и т.п.**

**Бюджет (смета) 2023 года: 544 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 695 500 руб.**

За счет средств указанной подстатьи планируется финансирование расходов на текущее содержание основных средств СА «КС», включая приобретение расходных материалов:



Расчет размера указанной подстатьи производился исходя из объема фактических потребностей ассоциации.

**Подстатья 3: Эксплуатационные расходы,**

**страхование имущества**

**Бюджет (смета) 2023 года: 560 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 566 000 руб.**

Средства по данной подстатье предусмотрены за эксплуатационные расходы на общую площадь 253,5 м2 в котором располагается Ассоциация, обслуживание пожарной сигнализации, а также страхование помещения.

Техническое обслуживание инженерных систем помещения, включая системы пожаротушения, обеспечение видеонаблюдения, его охрана в нерабочее время, а также непредвиденные текущие расходы по обеспечению текущей деятельности Ассоциации.

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из аналогичных расходов 2023 года.

**Подстатья 4: Малоценное оборудование и запасы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 713 500 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 520 000 руб.**

За счет средств указанной статьи планируется финансирование расходов на приобретение:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма (руб.) |
| Чистка кондиционеров | 25 000,00 |
| Серверное оборудование замена/модернизация | 250 000,00 |
| Противовзломные системы (рольставни) 1 шт. | 30 000,00 |
| Компьютер 2 шт. | 160 000,00 |
| Офисная мебель | 30 000,00 |
| Прочее | 25 000,00 |

Расчет размера указанной подстатьи производился исходя из объема планируемых потребностей ассоциации на 2024 год.

**Подстатья 5: Хозяйственные расходы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 150 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 170 000 руб.**

По данной подстатье планируется финансирование хозяйственных нужд Ассоциации (хозяйственные принадлежности, ремонт офисной мебели, перетяжка мебели и т.д.).

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из аналогичных расходов 2023 года и объема планируемых потребностей ассоциации на 2024 год.

***Статья 3. Производственные расходы***

**Бюджет (смета) 2023 года: 1 824 355 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 1 826 891 руб.**

**Подстатья 1: Командировочные расходы,**

**в том числе суточные**

**Бюджет (смета) 2023 года: 452 375 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 453 075 руб.**

Указанная подстатья предусматривает расходы, связанные с обеспечением выполнения должностными лицами своих обязанностей вне места постоянного нахождения. К данным расходам относятся:

-расходы на оплату проезда указанных лиц к местам проведения проверок, заседаний, а также расходы, связанные с проживанием.

Размер указанных расходов рассчитан исходя из следующих параметров:

-количество командировок, которые подлежат возмещению;

-средняя стоимость проезда к месту проведения проверки и обратно;

- средняя стоимость проезда и проживания в гостиницах;

-суточные.



Директор СА «КС» - 100 000 руб. (2 командировки на 1 человек (директор), 3 дня (3000(2000) (700) суточные+11000(5000) гостиница+25000\*2 (4000\*2) (билеты туда – обратно)).

Зам. директора, начальник КЭО, главный бухгалтер, начальник общего отдела – 150 000 руб. (1командировка для 4 человек, 2 дня (3000 суточные+11000 гостиница +25000\*2 (билеты туда –обратно)).

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из планируемых потребностей в 2024 году.

**Подстатья 2: Банковские расходы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 120 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 100 000 руб.**

Оплата услуг обслуживающего банка (банковские комиссии, предоставление документов).

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из фактических расходов 2023 года.

**Подстатья 3: Почтовые расходы,**

**нотариальные расходы, оплата госпошлины**

**Бюджет (смета) 2023 года: 40 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 34 000 руб.**

По данной подстатье планируется финансирование рассылки специальной корреспонденции, оплаты курьерских услуг, нотариальные расходы, а также оплата госпошлины за обращение в суд, а также предоставление сведений из государственных реестров.

**Подстатья 4: Канцтовары, атрибутика, бланки**

**Бюджет (смета) 2023 года: 80 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 80 000 руб.**

По указанной подстатье предполагается финансирование расходов на приобретение канцелярских товаров (писчей бумаги, письменных принадлежностей, папок, скоросшивателей, письменных приборов и т.п.) для обеспечения деятельности саморегулируемой ассоциации, а также атрибутики.

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из фактических расходов 2023 года с учетом повышения цен на канцтовары.

**Подстатья 5: Транспортные расходы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 234 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 234 000 руб.**

Расходы по данной статье рассчитаны исходя из размеров аналогичных затрат в 2023 году на получение компенсации за использование личного автотранспорта в служебных целях СА «КС».

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма (руб.) |
| Использование личного автотранспорта директора (1 авто по 9 000 руб.) | 108 000 |
| Использование личного автотранспорта сотрудников (3 авто по 3500 руб.) | 126 000 |
| Итого транспортные расходы: | 234 000 |

**Подстатья 6: Связь, интернет, услуги хостинга**

**Бюджет (смета) 2023 года: 127 980 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 135 816 руб.**

По данной подстатье планируется финансирование расходов по оплате услуг городской и междугородней телефонной связи, а также услуг Интернет-провайдеров (стационарного доступа в Интернет – для работников Ассоциации; беспроводного – для посетителей Ассоциации; хостинг – оплата доменных имен и высокоскоростного доступа в Интернет для сервера сайта Ассоциации, а также почтового сервера).

Размер финансирования рассчитан исходя из существующих тарифов поставщиков услуг: Т2Мобайл, Орион Телеком, Мобилон Телекоммуникации, РСИЦ (поставщик услуг стационарной городской и междугородней телефонной связи, включая звонки на номера операторов мобильной связи.

Расчет размера указанной подстатьи производился исходя из объема фактических потребностей саморегулируемой ассоциации в 2023 году.

**Подстатья 7: Программное обеспечение рабочих мест**

**Бюджет (смета) 2023 года: 520 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 510 000 руб.**

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из размеров обязательств, принятых СА «КС» в 2023 году на основании заключенных договоров, и подлежащих исполнению (закрытию) в 2024 году по мере сдачи работ исполнителями.

За счет данной подстатьи профинансировано использование специальных информационных программ: - Расходы по лицензионному (абонентскому) обслуживанию бухгалтерских, информационных, нормативно-технических, правовых и иных программ, приобретение ИТС, расходы по ЭДО в ИФНС, ПФР, ФСС, органов статистики и иных служб, консультант-плюс, БСС, приобретение методической литературы, ПК «Электронный реестр СРО», покупка новых и продления действия лицензий на антивирусное программное обеспечение, архиваторов и т.д.

**Подстатья 8: Консультационные услуги**

**в том числе обучение**

**Бюджет (смета) 2023 года: 170 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 170 000 руб.**

В рамках данной подстатьи планируется участие и оплата обучающих семинаров для работников Ассоциации (руководителей, кадровиков, бухгалтеров, юристов, инспекторов и др.)

Размер расходов по данной подстатье рассчитан исходя из планируемых потребностей в 2024 году.

**Подстатья 9: Печатная продукция, имиджевые расходы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 30 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 30 000 руб.**

За счет указанной подстатьи планируется финансирование расходов по размещению информационных, аналитических и справочных материалов в средствах массовой информации (печатных, интернет-изданиях, на телевидении и радио), а также анонсирование мероприятий ассоциации.

**Подстатья 10: Модернизация сайта СА «КС»**

**Бюджет (смета) 2023 года: 50 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 80 000 руб.**

За счет средств указанной подстатьи планируется финансирование технического обслуживания сайта (включая модернизацию интерфейса), повышение защищенности сайта от преступных действий третьих лиц, а также доработки сайта в соответствии с предложениями Партнерских организаций.

***Статья 4. Прочие расходы***

**Бюджет (смета) 2023 года: 410 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 409 000 руб.**

**Подстатья 1: Аренда помещения**

**Бюджет (смета) 2023 года: 14 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 13 000 руб.**

Средства по данной подстатье предусмотрены на оплату аренды помещений для проведения общих собраний членов Ассоциации аренда стояночных мест для парковки автомобилей участников из расчета:

- 10 000 руб. за 1 мероприятие – аренда помещения,

- 3 000 руб. за 1 мероприятие – парковка.

**Подстатья 2: Представительские расходы**

**Бюджет (смета) 2023 года: 100 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 100 000 руб.**

По данной подстатье предполагается оплата проведения кофе-брейков, изготовления сувенирной продукции и т.п. для всех мероприятий Саморегулируемой ассоциации: Общего собрания, заседаний Совета, а также иных торжественных мероприятий и деловых встреч на 2024 год.

**Подстатья 3: Возмещение расходов членам Совета,**

**оплата командировочных расходов**

**Бюджет (смета) 2023 года: 166 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 166 000 руб.**

Указанная подстатья предусматривает расходы, по компенсации затрат членов Совета, связанных с решением задач согласно Устава СА «КС».

К данным расходам относятся:

* расходы на оплату проезда к местам проведения конференций, съездов и иных мероприятий, а также расходы, связанные с проживанием в период командировок.

Размер указанных расходов рассчитан исходя из следующих параметров:

* количество членов Совета, постоянных комиссий (контрольная, дисциплинарная, ревизионная) Саморегулируемой ассоциации, председателя Совета; количества мероприятий, в отношении которых подлежат возмещению указанные выше расходы; средней стоимости проезда к месту проведения мероприятия, а также средней стоимости проезда и проживания в гостиницах г. Москвы.

**Подстатья 4: Ежегодное проведение аудита**

**Бюджет (смета) 2023 года: 120 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 120 000 руб.**

Указанная подстатья включает расходы на оплату услуг за проведение аудита финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год СА “КС” в соответствии с Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. № 315-ФЗ, статья 12, [часть 4](sp://num=45).

**Подстатья 5: Участие в объединениях, ассоциациях**

**Бюджет (смета) 2023 года: 10 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 10 000 руб.**

За счет указанной подстатьи планируется финансирование расходов – членские взносы в Союз промышленников и предпринимателей Красноярского края (Союзы, объединения, партнерства, ассоциации (как общественные организации)).

Размер данной статьи является аналогичным размеру соответствующей подстатьи сметы 2023 года.

***Статья 5: Членский взнос в Национальное объединение строителей***

***за членов Ассоциации***

**Бюджет (смета) 2023 года: 1 190 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 1 232 000 руб.**

За счет указанной статьи планируется финансирование расходов ежегодного членского взноса Национальному объединению строителей из расчета 160 членов Ассоциации умноженное на 1700 руб. за первый квартал 2024 года и (с 01 апреля 2024 года ежегодный членский взнос Национальному объединению строителей устанавливается в размере из расчета 8 000 рублей на одного члена саморегулируемой организации) 160 членов Ассоциации умноженное на 6 000 руб. за второй, третий и четвёртый квартал 2024 года.

***Статья 6: Повышение квалификации с проведением аттестации***

***работников и специалистов членов Ассоциации***

**Бюджет (смета) 2023 года: 210 000 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 60 000 руб.**

За счет указанной статьи планируется финансирование расходов на повышение квалификации с проведением аттестации работников и специалистов членов СА «КС», осуществляющих работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства для членских организаций малого и среднего бизнеса.

С 1 сентября 2024 года устанавливаются минимальные требования к членам СРО, выполняющим инженерные изыскания, осуществляющим подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии (Постановление Правительства РФ  
от 20 марта 2024 г. N 338).

Расчет размера указанной подстатьи производился исходя из объема фактических потребностей на основе отчетных данных прошлых лет.

***Статья 7: Резерв расходов СА «КС»***

**Бюджет (смета) 2023 года: 2 748 105 руб.**

**По проекту бюджета (сметы) 2024 года: 3 674 209 руб.**

В пределах данной статьи предполагается финансирование дополнительных расходов, которые с учетом фактических обстоятельств не могут быть предусмотрены при составлении финансового плана (сметы) на 2023 год.

Расходование средств по данной статье осуществляется в целях реализации уставных направлений деятельности Саморегулируемой ассоциации.