



**NÁVRH ROZPOČTU
ČESKÉ KOMORY ARCHITEKTŮ
NA ROK 2015**



Představenstvo ČKA projednalo návrh rozpočtu pro rok 2015 na svém XII. zasedání 2. 12. 2014 a schválilo I. zasedání 21. 1. 2015. Návrh je předložen ke schválení na XXII. Valné hromadě 18. 4. 2015.

1. Úvod, ekonomická situace ČKA

Navržený a předkládaný rozpočet České komory architektů na rok 2015 byl projednán na XII. zasedání představenstva dne 2. 12. 2014 a I. zasedání představenstva ČKA 21. 1. 2015 a je doporučen ke schválení **Valné hromadě ČKA dne 18. dubna 2015** podle § 25 odst. 4 písm. j) zákona č. 360/1992 Sb., o výkonu povolání autorizovaných architektů a o výkonu povolání autorizovaných inženýrů a techniků činných ve výstavbě, v platném znění (dále jen „zákon“). Předložený návrh rozpočtu byl představenstvem zpracován v souladu s příslušnými ustanoveními Organizačního, jednacího a volebního řádu ČKA (§ 4a, § 4b).

Předkládaný rozpočet je zpracovaný jako **vyrovnaný**,

v celkové výši výnosů	21 750 000 Kč,
v celkové výši nákladů	21 750 000 Kč.

Základním momentem, na základě kterého byl návrh rozpočtu zpracován, jsou výsledky hospodaření roku 2014, který byl poznamenán prohlubující se ekonomickou krizí, byl koncipován jako úsporný a stabilizační a skončil s celkovými **výnosy ČKA** za rok 2014 ve výši **22 488 386 Kč** a celkovými **náklady 20 118 536 Kč** ve **výsledku v roce 2014 v zisku**

(před zdaněním)

ve výši 2 369 850 Kč.

Ve své konečné podobě odráží návrh rozpočtu roku 2015 hlavní cíl – stabilizaci a úspory, ale na straně druhé i rozvoj – zejména v oblasti hospodářské činnosti.

Níže popsany návrh rozpočtu je představenstvem koncipován v mnoha oblastech jako kvalifikovaný odhad. Jedná se o položky, které lze velmi obtížně odhadnout, a to jak návazně na vývoj, který nelze v předstihu odhadnout, dále pak na probíhající hospodářskou krizi či návazně na jiné faktory neovlivnitelné ze strany Komory. Jako příklad takovýchto položek můžeme uvést příjmy u některých položek, jako jsou např. příjmy plateb za úhradu členských příspěvků a profesního pojištění autorizovaných osob, příjmy za reklamní činnost ČKA či příjmy v oblasti ostatních výnosů, které předpokládají nové činnosti zavedené nově do činnosti ČKA. Rozpočet je proto navržen většinou v plánovaných výdajích dle skutečnosti předchozího účetního období, reflektuje však i aktuální vývoj.

Návrh vyrovnaného rozpočtu ČKA pro rok 2015 je kalkulován na základě důkladných ekonomických rozborů, proběhl celou řadou diskuzí o pracovních verzích, a to zejména v souvislosti s plněním úkolů Komory a jejího strategického směřování.

Plnění rozpočtu v roce 2014 bylo představenstvem průběžně kontrolováno. Měsíčně byly sestavovány přehledy čerpání, dále byly čtvrtletně sestavovány čtvrtletní přehledy čerpání u jednotlivých pracovních skupin, a to i jmenovitě, měsíčně byly předkládány stavy účtů



ČKA. Výše uvedené přehledy čerpání i stavy účtů byly předkládány průběžně zástupcům dozorčí rady.

Základní principy ovlivňující tvorbu návrhu rozpočtu ČKA a hospodaření Komory ve finančním období roku 2015

Základní rozsah návrhu rozpočtu na rok 2015 představuje schválená výše členského příspěvku autorizovaných osob ve výši 6000 Kč + oddělená schválená výše platby za profesní pojištění ve výši 1140 Kč (pro autorizované osoby, které v rámci odpovědnosti za škody způsobené výkonem profese využívají tzv. hromadnou pojistnou smlouvu). Další kategorií je snížená sazba členských příspěvků pro první tři roky členství v Komoře ve výši 3000 Kč. Rozpočet dle takto stanovených základních propozic (z hlediska platby profesního pojištění) je zpracováván na základě výsledku hospodaření za rok 2014.

Návrh rozpočtu pro rok 2015 klade, jako každoročně, důraz na plnění dlouhodobé strategie představenstva a úkolů souvisejících s posláním Komory. V rámci hospodaření je jednou z priorit snaha o snižování režijních nákladů České komory architektů, což je naplňováno především dosažením samofinancování některých významných činností ČKA (inzerce, reklama) a navýšením položky ostatní výnosy s kvalifikovaným odhadem některých nových příjmů pro roky následující.

Cílem návrhu letošního rozpočtu je, stejně jako v roce předcházejícím, udržení vyrovnaného rozpočtu i přes navržené nové úkoly v roce 2015 a velmi zlehka se rozjíždějící nepříznivou hospodářskou situací.

Objem očekávaných nákladů v návrhu rozpočtu je koncipován s přihlédnutím k výsledkům hospodaření České komory architektů za rok 2014, ale zejména k předpokládaným plánovaným výnosům v roce 2015.

Samosprávní činnost – návrh představenstva se snaží respektovat rozpočtové potřeby samosprávních orgánů ČKA (představenstva, dozorčí rady, Stavovského soudu, autorizační rady, zkušebních komisí), proto, oproti roku 2014, dochází k nárůstu v položce samospráva. V roce 2014 došlo k nezbytné změně ve vyplácení náhrad za ztrátu času, pro jednání orgánů je použit model smlouvy o výkonu funkce s pevně stanoveným limitním počtem hodin v měsíci. Nově je nutné za všechny členy volených orgánů odvádět jak zdravotní, ale i sociální pojištění. Tato skutečnost je zakomponována ve středu všech samosprávních orgánů. Představenstvo při tvorbě návrhu rozpočtu věnovalo značnou pozornost návrhu výše nákladů na činnosti pracovních skupin, jejich složení, definování činnosti a požadovaných výstupů jejich práce. Výsledky práce skupin byly hodnoceny průběžně na základě stanovených kritérií, činnost některých PS pozastavena či uspána. Návrh rozpočtu dále respektuje nezbytnou výši nákladů pro výkon profesně samosprávních činností, dále pro výkon přenesených působností (výkon státní správy), které jsou Komoře uloženy zákonem č. 360/1992 Sb., a v neposlední řadě i ostatních aktivit pro udržení úrovně poskytovaných služeb, které jsou vykonávány prostřednictvím Kanceláře ČKA.

V neposlední řadě dalším staronovým principem stabilizace výnosové položky reklama na úroveň let předcházejících výpadku v roce 2014 (výpadek a jeho důvody jsou popsány ve zprávě o hospodaření za rok 2014). Jedná se o položku, která je ve smyslu výše uvedeného, navrhována kvalifikovaným odhadem. Předpoklad vychází ze zprávy o dojednaných kontraktech od nově najatého externího pracovníka na akvizici inzerce.



2. VÝNOSY ČKA 2015

Objem nákladů je v návrhu koncipován s přihlédnutím ke skutečnému objemu výnosů roku 2014 s tím, že je na straně jedné upravena položka reklama na úroveň let předcházejících a dále je navýšena položka ostatní výnosy, která by měla zohledňovat nové činnosti vykonávané zejména Kanceláří za úplatu (např. placené právní poradenství apod.) V úvahu byly vzaty známé faktory, které mohou rozpočet roku 2015 ovlivnit.

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu 2015 v porovnání let 2012-2015 - VÝNOSY

Komentář k jednotlivým položkám:

(Pozn. komentář je uveden pouze u těch položek, které jsou plánovány)

Výnosy z členských příspěvků

Rozpočet je navržen na základě odhadu počtu členů Komory v roce 2015 a skutečného objemu vybraných členských příspěvků v roce 2014, snížený o kvalifikovaný odhad úpravy výše členského příspěvku pro první 3 roky členství v Komoře, a to počínaje s účinností od data konání VH v roce 2013.

Výnosy z členských příspěvků AI

Počet autorizovaných inspektorů z řad architektů se ustálil na počtu 19. Výnosy jsou přímo refundovány ČKAIT a návrh rozpočtu tento fakt zohledňuje. VH 2011 souhlasila s úpravou příspěvku, kdy došlo ke sjednocení výše příspěvku s ČKAIT na 3000 Kč.

Ostatní výnosy

Tato položka zahrnuje příjmy z pokut, příjmy z autorizačního poplatku, úroky z vkladů u bank apod. Dále jsou zde zohledněny nové položky, jakými jsou již nyní hojně navštěvované autorizační semináře. Dále je v této položce obsažen i kvalifikovaný odhad nových činností, které budou zejména Kanceláří vykonávány za úplatu. Této oblasti se věnuje a bude věnovat nově vzniklá pracovní skupina pro Hospodářskou činnost. Jako příklad je možné uvést zavedení placeného právního poradenství právním oddělením či pořádání odborných seminářů.

Profesní pojištění

Částka rozpočtovaná na této položce je stanovena na základě čerpání roku 2014 a na základě odhadu vývoje počtu členů ČKA pojištěných prostřednictvím Komory.

Reklama

V roce 2014 došlo v případě informačního servisu k výpadku, kdy celkový výnos ve výši **586 281 Kč** představoval **39 %** schváleného rozpočtu. Důvody pro tento výpadek byly dva. Prvním důvodem byl výpadek inzerce, resp. došlo k přerušení externí spolupráce a inzerce byla v převážné míře do podzimu roku 2014 zajišťována pouze zaměstnanci Kanceláře, druhým bylo sloučení posledních 2 čísel Bulletinu do jednoho čísla (celkem v roce 2014 vyšla 3 čísla Bulletinu) a dále ta skutečnost, že Ročenka 2014 nebyla vydána v roce 2014, ale její vydání bylo přesunuto do roku 2015.

Opatření, která byla ze strany Kanceláře činěna a o kterých bylo představenstvo ČKA průběžně informováno, kromě akvizice inzerce vlastními silami, byla následující. Až ke konci roku 2014 se podařilo etablovat stabilního pracovníka na nábor inzerce (po té, co 2 externí spolupracovnice činnost ukončily). Byl podán inzerát na webových stránkách ČKA, probíhala paralelně jednání i s agenturami, které se prodejem inzerce zabírají. Probíhala osobní jednání s uchazeči, ale žádný z oslovených nabídku nepřijal. Hlavním důvodem bylo nezajímavé finanční ohodnocení a v případě oslovených agentur se k tomu přidala i nízká ceníková cena za stránku inzerce.

Situace tedy byla řešena stále vlastními silami zaměstnanců, což nelze z pohledu náplní činnosti řešit dlouhodobě a hlavně tato cesta nevede k požadovanému výsledku. V průběhu



jednání s potencionálními partnery byla mnohokrát skloňována stávající ekonomická situace, kdy peníze na marketing ve firmách patří mezi poslední možný náklad. Pro rok 2015 je navrhována částka v objemu srovnatelném před obdobím výpadku. Předpoklad vychází ze zprávy o dojednaných kontraktech od nově najatého externího pracovníka na akvizici inzerce projednávaná i na osobních jednáních s výše uvedeným pracovníkem či na základě jím průběžně podávaných zpráv.

Valná hromada

Zde se jedná o prodej reklamního prostoru. Částka opět kopíruje skutečnost roku 2014.

Přehledka diplomových prací

Plánovaná částka 300 000 Kč zohledňuje reálný předpoklad partnerství v rámci této přehlídky. Oproti letům předcházejícím není předpoklad získání grantu.

Architekti na jedné lodi

I v tomto případě se vychází ze skutečnosti obou předcházejících ročníků, resp. roku 2013 a 2014.

3. NÁKLADY ČKA 2015

Náklady, resp. výdaje České komory architektů můžeme rozdělit na mandatorní a na doplňkové, resp. fakultativní.

Mandatorní výdaje můžeme kvalifikovat jako výdaje vyplývající přímo ze zákona č. 360/1992 Sb., v platném znění.

Mandatorní povahu, z hlediska činnosti Komory, mají výdaje vynakládané na:

- **proces autorizace a registrace** (organizace zkoušek odborné způsobilosti, náhrady za ztráty času a náhrady cestovného – autorizační rada, zkušební komise, razítka, osvědčení),
- **proces kontroly výkonu profese a výkonu disciplinární působnosti Komory** (DR, StS a představenstvo, předseda, právní služby, odborné posudky),
- **činnost Kanceláře ČKA (středisko Správa a administrativa) jako zázemí orgánů Komory, tzn. v plném rozsahu administrativní zajištění plnění úkolů uložených Komoře ustanovením § 23 odst. 6 a 7 zákona o výkonu povolání** (vedení seznamu autorizovaných osob, vedení seznamu registrovaných osob, vydávání vnitřních předpisů Komory, vydávání honorářových řádů, publikací, spolupráce s orgány státní správy a samosprávy, vedení účetnictví, daně, audit, poštovné, internet, nájemné + dodávky médií, mzdové prostředky),
- **činnost v rozsahu zákonného pověření Komory** (spolupráce s vypisovateli soutěží a výběrových řízení, posuzování soutěžních podmínek, bránění konání neregulérních soutěží),
- **spolupráci se zahraničními institucemi** (odborné překlady a publikace, informace o způsobu výkonu profese v zemích EU, účast zástupců ČKA v ACE, členské příspěvky mezinárodním organizacím, náhrady ztráty času a náhrady ztráty času za cestovné),
- **náklady na činnost pracovních skupin zřizovaných představenstvem ČKA,**
- **náklady na jednotlivé aktivity odsouhlasené představenstvem** (např. nadnárodní operační program, případné zapojení ČKA do konkrétních úkolů státní správy, zpracovávání analýz apod.),
- **proces autorizace autorizovaných architektů (autorizovaných inspektorů)** – v souladu s nabytím účinnosti zákona č. 183/2006 Sb. a vyhlášky č. 498/2006 Sb. (pomoc při organizaci zkoušek odborné způsobilosti, náklady na činnost zkušebních komisí),



- **činnost zkušební komise pro autorizované architekty.**

Za fakultativní náklady lze považovat náklady na:

- přímou spolupráci Komory při zajišťování akcí či prezentací,
- pořádání seminářů, diskusních fór, anket apod.,
- další formy informačního, tiskového a mediálního servisu.

Návrh výdajové strany rozpočtu vychází ze všech těchto skutečností a snaží se v maximální míře o pokrytí mandatorních výdajů potřebnými finančními prostředky.

Příloha č. 2 – Návrh rozpočtu 2015 v porovnání let 2012-2015 - NÁKLADY

Komentář k jednotlivým položkám:

(Pozn. komentář je uveden pouze u těch položek, které jsou plánovány)

SAMOSPRÁVA

Návrh rozpočtu na rok 2014 stanovuje na této položce předpokládanou **celkovou výši 3 400 000 Kč** nákladů pro samosprávné orgány ČKA.

Navrhovaná výše nákladů na činnost samosprávných orgánů ČKA je kalkulována s ohledem na počet členů samosprávných orgánů (představenstvo 12 členů, dozorní rada 9 členů, Stavovský soud 9 členů), současně zohledňuje i změnu formy smluvního zajištění členů těchto orgánů, kdy dochází k předpokládanému nárůstu na odvodech zdravotního a sociálního pojištění ze strany Komory. Důvodem pro tento předpokládaný nárůst je režim nově uzavíraných smluv o výkonu funkce, kdy vzniká Komoře povinnost těchto zákonem stanovených odvodů. Snaha o úspornější režim fungování volených orgánů, který byl zohledněn v rozpočtu pro rok 2014, ukázal, že pro plnění úkolů stanovených pro ČKA je nutno, aby náklady na činnost samosprávných orgánů kopírovaly skutečnost roku 2014 (viz informace ve Zprávě o hospodaření za rok 2014).

PRACOVNÍ SKUPINY

V návrhu rozpočtu na rok 2015 jsou pro činnost pracovních skupin navrženy náklady v celkové výši **1 000 000 Kč.**

Návrh rozpočtu pro rok 2015 je navržen na základě schválených plánů činnosti pracovních skupin, čerpání uplynulého období a stejně tak zohledňuje i ustavení nových pracovních skupin (hospodářská činnost a honoráře). Prioritami pro rok 2015 jsou zejména: dokončení prací na standardech výkonů a dokumentace, práce na honorářích, která úzce souvisí se standardy, činnost ohledně spolupráce a připomínkování legislativního procesu, týkající se zejména aktuálně novely Stavebního zákona, Zákona o veřejných zakázkách, ZVZ, Památkového zákona a intenzivních aktivit v oblasti architektonických soutěží a transparentnosti zadávání veřejných zakázek, dále problematika grantů a hospodářské činnosti ČKA i téma městského architekta a spolupráce s politiky na komunální úrovni.

SLUŽBY ČLENŮM ČKA

V návrhu rozpočtu na rok 2014 jsou na poskytované služby členům ČKA navrženy **náklady v celkové výši 2 060 000 Kč.**

Náklady na poskytování služeb autorizovaným architektům jsou členěny na střediska „Internet“, „Služby přímé“ a „Informační servis“.



- **Internet/ Web a Intranet**

Jedná se o náklady spojené s provozováním webových stránek ČKA.

- **Služby přímé**

Jedná se o rozpočtovou kapitolu, ve které je účtováno o výdajích spojených se službami, jež jsou prostřednictvím Kanceláře ČKA poskytovány autorizovaným osobám: razítka autorizovaných architektů, tisk osvědčení atd.

- **Informační servis**

V této rozpočtové kapitole jsou zahrnuty veškeré předpokládané výdaje spojené s vydáváním tiskovin a publikací ČKA – Bulletin ČKA, Ročenka ČKA, katalogy soutěží a přehlídek, kopírování, legislativní tisky, vnitrokomorové řády, služby spojené s výběrem zpráv z tisku atd.

AKCE

Pro transparentnost všech akcí pořádaných Komorou byla v rozpočtu vytvořena od roku 2014 samostatná kapitola akce. Z tohoto přehledu pak jednoduše vyplývá, jaké akce jsou plánovány a potom ve vyhodnocení (event.porovnání výnosů a nákladů) ukazuje i rentabilitu jednotlivých akcí. Uvedená kapitola zahrnuje výdaje na udržování PR ve vztahu k novinářům, výdaje týkající se nově zařazených záznamů z akcí či i jejich zajištění (jako klasický příklad je možné uvést např. již nyní oblíbené setkání OTTA).

SLUŽBY OSTATNÍ

V návrhu rozpočtu na rok 2015 jsou náklady na služby ostatní navrženy **v celkové výši 700 000 Kč.**

Náklady této rozpočtové kapitoly jsou určeny ke krytí veškerých činností, které jsou v rámci činnosti ČKA vykonávány a které musí být prostřednictvím Kanceláře v souladu se zákonem č. 360/1992 Sb. a Organizačním, jednacím a volebním řádem ČKA zajištěny. Jedná se zejména o náklady na vedení účetnictví a mzdové agendy, audit, zpracování daňového přiznání, posudky. Výše této položky vychází ze skutečnosti let předcházejících a zejména pak ze skutečnosti za rok 2014.

SPRÁVA A ADMINISTRATIVA ČKA – KANCELÁŘ

Výdaje na provoz a činnost Kanceláře pro rok 2015 jsou navrhovány **v celkové výši 10 110 000 Kč.**

Návrh rozpočtu na rok 2015 je po rozpuštění hospodářské činnosti v roce 2014 (viz poznámka níže) zafixován na skutečnosti roku 2014 a zohledňuje nárůst týkající se nákladů na nově obsazenou pozici sekretáře Komory. Nepočítá ani s přijímáním dalších nových pracovníků, obnovou interiérů či mimořádnými odměnami či motivačními složkami pro stávající zaměstnance, nezohledňuje ani nárůst platů.

Pozn. V návrhu rozpočtu na rok 2014 výdaje na hospodářskou činnost ČKA nejsou navrženy. Hlavním důvodem je transparentnosti pro veškeré výdaje vynaložené Komorou. Výdaje dle skutečnosti roku 2013 za hospodářskou činnost obsahují v sobě jednotlivé položky rozpočtu, jichž se týkaly. Jedná se např. i o položku Kancelář ČKA, která se na celkovém objemu cca 1 652 624 Kč v roce 2013 (a v rozptylu od 1,8 do 2,7 mil. v letech předcházejících) podílela více jak 58 %.

PROFESNÍ POJIŠTĚNÍ ČLENŮ ČKA

Profesní pojištění v návrhu obou stran rozpočtu na rok 2015 je stanoveno **ve výši 3 380 000 Kč.** Návrh vychází ze skutečného hospodářského výsledku roku 2014 a odhadovaného vývoje zájmu o pojištění prostřednictvím ČKA, resp. kopíruje stejný zájem ze strany členské základny jako v roce 2014, a to i vzhledem k novinkám v profesním pojištění, které byly zavedeny pro stávající pojistné období.



OBNOVA IT/INTERIÉRŮ

Tato položka v sobě obsahuje již zatím finální obnovu PC techniky v Kanceláři Praha a Brno tak, jak byla rozplánována na dva roky.

CECS

Vzhledem k tomu, že projekt byl po odborné stránce ukončen k 31.12.2014, navrhovaná částka nákladů ve výši **60 000 Kč** zahrnuje pouze úhradu administrativních nákladů na ukončení administrace projektu.

REZERVA

Výše rezervy je stanovena v návrhu na výši **350 000 Kč**. Jedná se o kvalifikovaný odhad na pokrytí nezohledněných nákladů či výpadků vzhledem k vyrovnanému nastavení rozpočtu. Jakýkoliv výdaj z kapitoly rezerva podléhá rozhodnutí představenstva.

DANĚ

Výše daní je dána kvalifikovaným odhadem z pohledu letošního roku (změna modelu zpracování daňového přiznání).

NÁVRH USNESENÍ VALNÉ HROMADY 2015:

Valná hromada České komory architektů schvaluje v souladu s ustanovením § 25 odst. 4 písm. j) zákona č. 360/1992 Sb., o výkonu povolání autorizovaných architektů a o výkonu povolání autorizovaných inženýrů a techniků činných ve výstavbě, v platném znění, a v souladu s ustanovením § 4a Organizačního, jednacího a volebního řádu ČKA rozpočet České komory architektů pro rok 2014 jako vyrovnaný

v celkové výši výnosů	21 750 000 Kč,
v celkové výši nákladů	21 750 000 Kč.