



IZBA ARCHITEKTÓW
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

ŚLĄSKA OKRĘGOWA IZBA ARCHITEKTÓW
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
OKRĘGOWA RADA IZBY

PRELIMINARZ BUDŻETOWY na 2024 r.

**XVII Sprawozdawczy Okręgowy Zjazd
Śląskiej Okręgowej Izby Architektów RP**

Katowice, 16 marca 2024 roku

Katowice, 28 lutego 2024 r.

PRELIMINARZ BUDŻETOWY SLOIA RP na 2024r.

Preliminarz budżetowy SLOIA RP na 2024r. sporządzony został w oparciu o zagadnienia i dane księgowo – finansowe, przedstawione w formie tabelarycznej. Prezentowany jest na tle budżetu zrealizowanego w 2023r., wg schematu odpowiadającego zapisom Załącznika nr 1 do Zasad Gospodarki Finansowej Śląskiej Okręgowej Izby Architektów RP, przyjętych Uchwałą nr 12 XI Sprawozdawczego Zjazdu Śląskiej Okręgowej Izby Architektów RP z dn. 19.03.2016 roku.

Uwagi ogólne:

W Tabeli nr I „Preliminowany wynik finansowy” przedstawiono preliminowane przychody wg źródeł oraz koszty rodzajowe działalności. Efektem takiego ujęcia jest przedstawienie potencjalnego zysku na działalności.

W Tabeli nr II „Koszty SLOIA wg rodzajów działalności” przedstawiono koszty wg rodzajów działalności tj. poszczególnych organów, koszty obsługi administracyjnej oraz koszty komisji szkoleń i socjalnej, a także preliminowane wydatki na działalność programową.

Koszty organów zaprezentowano z dodatkową szczegółowością, a rodzajowy układ wydatków pozwala również na precyzyjne określenie kosztów osobowych i innych związanych z działalnością izby.

Kolumna wykonania budżetu za rok poprzedni (2023), odpowiada wartościom wydatków ujętych zgodnie z planem kont w sprawozdaniu finansowym izby za 2023r.

Założenia finansowe przyjęte do budżetu SLOIA RP na 2024 r. są następujące:

Po stronie wpływów w 2024 r., przychody statutowe SLOIA RP zostały skalkulowane przy założeniu:

1. Składki członkowskiej w wysokości 112zł/miesiąc, zgodnie z uchwałą zjazdu krajowego (1344 zł/rok);
2. Opłaty inne niż składka członkowska obowiązujące w 2024 r., odpowiednio:
 - za wpis na listę członków izby 630,00 zł (45 osób),
 - za ponowny wpis na listę członków izby 1590,00 zł (1 osoba),
 - za przywrócenie w prawach członka izby, po okresie zawieszenia 630,00 zł (6 osób),
 - opłata w okresie zawieszenia 11,20 zł / miesiąc.
3. Podział składki członkowskiej dla OIA i KIA, wg nowych zasad wprowadzonych Uchwałą nr 14 XVI KZIARP z dnia 24 czerwca 2023 roku w sprawie składki członkowskiej w samorządzie zawodowym architektów i zasad jej podziału (52,5 % dla SLOIA RP, 30 % dla KRIA, 10 % tzw. duża redystrybucja, 5 % tzw. mała redystrybucja, 2,5 % działania wspólne);
4. Szacowana ilość osób przystępujących do procedury egzaminacyjnej w 2024 r., organizowanej przez SLOIA RP ok. 80 osób, w tym uprawnienia do projektowania lub kierowania robotami ok. 50 osób (2.780zł), uprawnienia „łączone” ok. 10 osób (4.180zł), ponowny egzamin ok. 20 osób (820,00 zł/1200,00 zł);
5. Opłaty z tytułu postępowania kwalifikacyjnego w kwotach:
 - 1.390,00 zł lub 2.090,00 zł – dla weryfikacji przed sesją jesienną;
 - opłata z tytułu przeprowadzenia egzaminu 1.390,00 zł lub 2.090,00 zł w zależności od zakresu uprawnień, z tytułu ponownego przeprowadzenia części ustnej egzaminu 820,00 zł lub 1200,00 zł (wg uchwały KRIA);
6. Podział opłat z tytułu postępowania kwalifikacyjnego i przeprowadzenia egzaminu dla OIA 85%, dla KIA 15% (wg uchwały KRIA);
7. Szacowana wysokość wpływów z tytułu redystrybucji, podana przez księgowość KIA na 2024 r. ok. 107.727 zł (może ulec zmianie w dostosowaniu do rzeczywistych wpłat w skali roku);
8. Odsetki od lokat bankowych ok. 80.000 zł;
9. Inne przychody operacyjne ok. 1.200 zł;
10. Przychody z organizacji szkoleń organizowanych przez SLOIA ok. 25.000 zł.
11. Przychody z działalności gospodarczej ok. 30.000 zł.

Preliminarz budżetowy zakłada :

1. Przychody statutowe (wpłaty członków, inne przychody) w kwocie: 1.490.863,00 zł co stanowi 93,05 % przychodów izby;
2. Pozostałe przychody w kwocie : 111.400zł, co stanowi 6,95 % przychodów izby.

Dla preliminowanych wydatków SLOIA w 2024 r. przyjęto następujące założenia:

1. Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadań statutowych i ustawowych poszczególnych organów izby oraz innych, określonych analogicznie i w odniesieniu do programu działań w kadencji 2022-2026, przewidzianych do realizacji w 2024 r., oraz kontynuację działalności samopomocowej.
2. Ilość członków organów kolegialnych w kadencji 2022-2026, zgodnie z przyjętymi uchwałami VI SWOZ SLOIA RP z marca 2022 roku z późniejszymi zmianami:
 - a. Rada – 13 (12+1) osób, Komisja ds. samopomocy – 5 osób, komisje i zespoły zadaniowe przy radzie okręgowej – 5-15 osób;
 - b. OKR – 5 (4+1) osób
 - c. OKK – 12 (11+1) osób,
 - d. OSD – 10 (9+1) osób,
 - e. ORZOZ – 2 osoby,
 - f. delegaci na zjazd krajowy – 8 osób.
3. Podział kwot przypadających na poszczególne organy izby, jako preliminarz finansowania wszystkich działań tych organów i ich członków, tj. wypłat z tytułu hoteli, diet członków wszystkich organów, umów cywilno-prawnych, ryczałtów samochodowych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, podróży krajowych członków organów, zwrotu kosztów podróży delegatów. W zależności od organów występuje część ww. pozycji.
4. Wydatki z tytułu działalności statutowej z uwzględnieniem:
 - kosztów z tytułu diet dla członków organów i komisji oraz członków SLOIA, przyjmując stawkę dzienną 200 zł brutto oraz ryczałty miesięczne dla członków Rady z tytułu pełnionych funkcji w Prezydium Rady, obowiązków i funkcji Przewodniczącego Rady, Przewodniczącego OKK oraz Zastępcy Przewodniczącego OKK, Okręgowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej oraz Zastępcy Okręgowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej, Przewodniczącej OSD, Przewodniczącej OKR, wg uchwał Rady SLOIA RP; koszty diet z tytułu pracy społecznej na rzecz IA dla statutowych organów izby określono łącznie na kwotę 483.900 zł. Koszty diet z tytułu prac w komisjach i zespołach przy Radzie SLOIA RP zapreliminowano w kwocie łącznej ok. 68.000 zł. Preliminowana kwota kosztów diet stanowi ok. 34 % przychodów OIA;
 - stałych miesięcznych kosztów umów zlecenia dla obsługi komisji i zespołu ds. szkoleń;
 - kosztów podróży służbowych - delegacji z wykorzystaniem środków komunikacji publicznej (delegaci na zjazdy krajowe, konwenty przewodniczących, szkolenia dla członków organów organizowane przez KIA, dojazd członków organów na posiedzenia organów, rozliczenie delegacji - ryczałt na dojazdy (ok. 100 km) – od 80zł – do 100zł, koszt hoteli ok. 250-300 zł /osobę/ 1 dobę j/w; w ramach kosztów podróży służbowych przyjęto zwrot części kosztów podróży delegatów na zjazd krajowy organizowany przez KRIA RP;
 - szacowanych kosztów działalności statutowej organów, odpowiednio:

• Okręgowy zjazd	8.100zł, tj.	0,52% przychodów
• Okręgowa rada – działalność statutowa	316.545zł, tj.	20,49% „
• Okręgowa rada – komisje	91.080zł, tj.	5,90% „
• Działalność programowa	263.311zł, tj.	16,43% „
• Okręgowa Komisja Kwalifikacyjna	162.427zł, tj.	10,52% „
• Okręgowa Komisja Rewizyjna	29.600zł, tj.	1,92% „
• Okręgowy Sąd Dyscyplinarny	48.834zł, tj.	3,16% „
• Okręgowy Rzecznik Odp. Zawodowej	91.133zł, tj.	5,90% „
Razem: 1.011.030zł, tj.		64,84% przychodów

- kosztów obsługi prawnej wg umów zawartych z Kancelarią Radcy Prawnego Grzegorza Konika w kwocie 40.590 zł brutto/rok i Kancelarią Radcy Prawnego Zbigniew Opałko, w kwocie 50.390 zł brutto/rok, z uwzględnieniem zakresu usług świadczonych dla organów;
 - kosztów działalności programowej preliminowanej do realizacji w 2024 r., szacowanej dla następujących przedsięwzięć: działalność szkoleniowa ok. 50.000 zł, zapłata wynagrodzenia wykładowców kursu przygotowawczego do sesji egzaminacyjnej ok. 20.000 zł, integracja środowiska zawodowego, współpraca ze stowarzyszeniami: w tym Majówka Architektów, Archiziemniak, Śląskie Dni Architektury, spotkania świąteczne architektów itp. – ok. 12.000 zł, organizacja i udział w konferencjach i konwentach przewodniczących organizowanych przez OIA, KRIA lub inne podmioty ok. 30.000zł, współpraca z uczelniami wyższymi z terenu województwa śląskiego, instytucjami kultury (Biblioteka Śląska), organami AAB i inne ok. 25.000 zł, organizacja konferencji V-4 w Katowicach ok. 40.000 zł, organizacja Forum Młodej Architektury FORMA ok. 55.000 zł;
 - kosztów działalności ogólnoadministracyjnej SLOIA RP w wysokości ok. 590.470 zł, tj. 36,85 % przychodów izby, w tym koszty osobowe, wynajmu lokalu, wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników biura, obsługi księgowej, materiałów i energii (uwzględniające wahania kursu euro w całym roku budżetowym - wzrost koszt czynszu, wzrost cen energii elektrycznej i innych mediów, opłat eksploatacyjnych itp.).
5. Wykazana amortyzacja nie została doliczona do kosztów działalności statutowej gdyż nie jest wydatkiem kasowym; jest ujęta w wyniku finansowym.
 6. Zakup rzeczowych składników majątku w kwocie 35.000 zł, obejmującej wymianę dotychczasowego sprzętu komputerowego znajdującego się w lokalu izby.
 7. Planowane przez Radę SLOIA RP na rok 2024 kontynuacje przedsięwzięć oraz rozwój nowych aktywności na rzecz członków samorządu zawodowego, w odniesieniu do kosztów związanych z ich organizacją, generują symboliczną nadwyżkę przychodów w stosunku do preliminowanych kosztów. Należy zauważyć, że taka sytuacja spowodowana jest w głównej mierze znacznym zmniejszeniem po stronie wpływów budżetowych zwrotu z tytułu redystrybucji KIA. Wejście w życie w styczniu br. nowych zasad podziału składki członkowskiej, powiązanych bezpośrednio z liczebnością okręgu, nastawionych na dotowanie mniej licznych okręgów spowodują, iż budżet SLOIA RP, pomimo zwiększonych obciążeń członków izby z tytułu składki, zasilony zostanie kwotą o około 100.000zł niższą niż przy zachowaniu zasad starej redystrybucji. Można zatem przypuszczać, że gdyby wytyczne dot. zwrotu środków pieniężnych pozostały bez zmian, w sytuacji podniesionej w sposób dość znaczny wysokości składki członkowskiej – jak ma to aktualnie miejsce – bilans przychodów i kosztów znalazłby się na poziomie zdecydowanie wyższym niż zaprezentowany w budżecie. Obecne zasady wymuszają zatem albo uszczuplanie posiadanych zasobów finansowych zgromadzonych na lokatach itp. albo zaniechanie wszelkich działań, aby nie generować kosztów. Rada SLOIA RP wybrała to pierwsze rozwiązanie mając jednak na uwadze, iż w dłuższym przedziale czasowym może okazać się, że realizowanie działań statutowych jest niemożliwe z uwagi na niewystarczającą ilość środków.

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ŚLĄSKIEJ OKRĘGOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP
NA ROK 2024**

(wg Załącznika nr 1 do Zasad Gospodarki Finansowej Śląskiej Okręgowej Izby Architektów RP przyjętych uchwałą XI Sprawozdawczego Zjazdu Śląskiej Okręgowej Izby Architektów z 2016 roku).

Tabela nr I Preliminowany wynik finansowy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2023	Plan 2024
I. Razem przychody (A+B+C+D)	1 330 973	1 544 481
A. Wpłaty członków	1 059 786	1 268 163
1. składki członkowskie	867 123	1 138 838
2. wpisowe	13 605	14 883
3. przychody z redystrybucji składek	174 513	107 727
4. ponowny wpis na listę	0	1 590
5. przywrócenie w prawach członka Izby	3370	3 150
6. wydanie zaświadczenia Dyr. 2005/WE/36	1176	1 344
B. Inne przychody statutowe	180 836	222 700
1. postępowanie kwalifikacyjne	167 926	197 700
2. szkolenia	12 910	25 000
C. Pozostałe przychody	77 351	71 400
1. odsetki i przychody finansowe	77 350	80 000
2. darowizny	0	0
3. sprzedaż majątku	0	200
4. inne przychody (w tym operacyjne)	1	1200
D. Działalność gospodarcza	13 000	30 000
II. Koszty działalności statutowej	1 287 194	1 601 500
1. Amortyzacja	764	30 000
2. Zużycie materiałów i energii	80 065	174 000
3. Usługi obce	329 927	410 000
4. Podatki i opłaty	0	300
5. Wynagrodzenia	814 694	900 000
6. Świadczenia na rzecz pracowników	40 356	50 000
7. Pozostałe koszty	5 134	8 000
8. Podróże służbowe	11 890	13 500
9. Koszty operacyjne i finansowe	4 362	4 507
III. Zakup rzeczowych składników majątku	0	35 000
IV. Zysk/strat (różnica przychody I – koszty II)	43 779	763
V. podatek dochodowy	332	600
VI. Zysk/strata (nadwyżka/niedobór) za rok budżetowy	43 447	163

Tabela II Koszty SLOIA RP wg rodzajów działalności

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wykonanie 2023	Plan 2024
I.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	802 517	1 048 837
1.	Zjazdy Izby Architektów	7 179	8 100
	a) podróże służbowe	1 293	1 400
	b) usługi cateringowe	4 758	5 000
	c) inne materiały	82	400
	d) inne usługi	1 046	800
	e) reprezentacja i reklama	0	500
2.	Rada OIA RP	300 566	316 545
	a) diety (wynagrodzenia)	270 701	284 000
	b) podróże służbowe	3 696	3 750
	c) usługi prawne	20 295	20 295
	d) usługi cateringowe	3 823	4 500
	e) materiały biurowe	0	500
	f) reprezentacja i reklama	0	2 500
	g) pozostałe	2 050	1 000
2.1.	Komisje	73 982	91 080
	a) diety (wynagrodzenia SLOIA)	52 250	63 200
	b) diety (pozostałe)	0	5 000
	c) umowy zlecenia	21 733	21 730
	d) podróże służbowe	0	400
	e) usługi cateringowe	0	250
	f) inne materiały	0	250
	g) inne usługi	0	250
2.2.	Działalność programowa	88 524	301 118
	a) Szkolenia dla członków OIA	41 020	50 000
	b) Konsultacje i pomoc prawna dla członków SLOIA RP	8 118	8 111
	c) Baza informatyczna	1 476	1 200
	d) Kurs przygotowawczy do egzaminu	15 701	20 000
	e) Współpraca z uczelniami, szkołami, instytucjami	450	25 000
	f) Integracja środowiska - współpraca ze Stowarzyszeniami	12 000	12 000
	g) Konferencja V-4	0	40 000
	h) Konferencje, Konwenty	9 759	30 000
	i) Twórcy Architektury	0	2 000
	j) Forum Młodej Architektury		55 000
	k) Warsztaty i inne wydarzenia		20 000
3.	Okręgowa Komisja Kwalifikacyjna	165 479	162 427
	a) diety dzienne	82 669	82 000
	b) dieta za udział w komisji egzaminacyjnej	45 985	47 000
	c) wynagrodzenia (um. zlecenia, um. dzieło, faktury)	7 264	7 300
	d) podróże służbowe	1 454	1 500
	e) usługi cateringowe	12 965	10 000

f) usługi prawne	12 177	12 177
g) inne materiały	120	250
h) inne usługi	1 476	1 000
i) pozostałe koszty	1 368	1 200
4. Okręgowa Komisja Rewizyjna	28 060	29 600
a) diety dzienne(wynagrodzenia)	27 745	29 000
b) podróże służbowe	315	400
c) inne materiały	0	100
d) inne usługi	0	100
5. Okręgowy Sąd Dyscyplinarny	48 662	48 834
a) diety (wynagrodzenia)	34 466	34 000
b) podróże służbowe	529	550
c) usługi prawne	13 284	13 284
d) usługi szkoleniowe	0	500
e) pozostałe koszty	383	500
6. Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej	90 066	91 133
a) diety (wynagrodzenia)	54 932	54 900
b) podróże służbowe	3 901	4 500
c) usługi prawne	31 233	31 233
d) pozostałe koszty	0	500
II. DZIAŁALNOŚĆ OGÓLNOADMINISTRACYJNA SŁOIA	484 677	590 470
1. Amortyzacja	764	30 000
2. Zużycie materiałów i energii	79 099	80 000
3. Usługi obce	173 869	145 000
4. Podatki i opłaty	0	300
5. Wynagrodzenia	183 407	271 870
6. Świadczenia na rzecz pracowników	40 356	52 000
7. reprezentacja i reklama	100	300
8. podróże służbowe	0	1 000
9. Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	7 081	5 000
III. ZAKUP RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	0	35 000
IV. RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	1 287 194	1 601 500