

Městské muzeum v Čelákovících

Na Hrádku 464, 250 88 Čelákovice

POLOLETNÍ ROZBOR HOSPODAŘENÍ KE 30. 6. 2013

KOMENTÁŘ

Předkládaný pololetní rozbor hospodaření svou strukturou vychází z účtové osnovy a účetních výkazů sestavených k 30. 6. 2013, neřeší ovšem náklady a výnosy, nýbrž výdaje a příjmy zakotvené v kalendářních měsících leden až červen 2013. Pramenem rozboru jsou především bankovní výpisy a účetní výkazy. Mzdový limit byl jakožto přípustný objem prostředků na platy stanoven zřizovatelem ve výši 2 290.000,- Kč pro muzejní činnost (muzejní středisko - dále jen "M") a 610.000,- Kč pro archeologickou činnost (archeologické středisko - dále jen "A"), tj. celkem 2 900.000,- Kč, a to na základě Usnesení rady města č. 7/2013/3.1 ze dne 22. 4. 2013. V této souvislosti je vhodné podotknout, že pokud bude během roku 2013 dosaženo významných úspor ve mzdových prostředcích, bude zřizovateli navrženo ke schválení, aby z nich byl přednostně naplněn některý z fondů příspěvkové organizace.

Připomínám dále, že mzdový limit organizace je dlouhodobě vztahován k ročním výdajům, nikoli k jejím ročním nákladům, jak by správně mělo být, jelikož zastupitelstvem schválený roční příspěvek od zřizovatele, k němuž se mzdový limit vztahuje, je výnosem, nikoli příjmem, daného kalendářního roku. V praxi se jedná o prosincové mzdy, na jejichž pokrytí by organizace měla disponovat zdroji k 31. 12. příslušného roku, ale nedisponuje jimi, a proto je pokrývá z lednové splátky příspěvku v novém kalendářním roce. K této disproporcii došlo v hluboké minulosti organizace, pravděpodobně v souvislosti s přechodem od jednoduchého k podvojnému účetnictví. K odstranění účetní disproporce, aby mzdový limit mohl být vztahován k výnosové a nákladové bázi, by organizace potřebovala jednorázovou překlenovací částku dalších cca 200.000 Kč navíc do svého rozpočtu, tak aby prosincové mzdy jako náklad příslušného roku byly kryty z příspěvku, který je výnosem stejného roku.

V meziročním srovnání se během prvního pololetí 2013 vesměs dařilo snižovat výdaje, s výjimkou zejména úhrnů úhrad za energie a za opravy. Z konkrétních výdajů stojí za zmínku např. mimořádné a nezbytně nutné výdaje za různé právní služby v rovině pracovněprávní a trestněprávní (celkem 45.738,- Kč). Hodnota stravného (účet č. 527100) zahrnuje nejen podíl na stravenkách hrazený organizací, ale i tu část, která připadá na vrub účtu FKSP (rozúčtování obou částí bude provedeno v souvislosti s inventurou k 31. 12. 2013). V příloze se dále nachází podrobný rozpis příjmů z činnosti archeologických výzkumů, která v prvním pololetí dosahuje vždy nižší hodnoty součtu než v pololetí následujícím.

Výpočty provedl ředitel muzea.

V Čelákovících dne 26. 8. 2013

Mgr. David Eisner
ředitel Městského muzea v Čelákovících

Převzal (datum a podpis):

VÝDAJE v Kč	(M = muzejní účetní středisko) (A = archeologické účetní středisko)	úprava M 15.4.2013	úprava A 15.4.2013	úprava M+A 15.4.2013	plnění M ke 30.6.2013	plnění A ke 30.6.2013	plnění M+A ke 30.6.2013
	501001 Spotřeba drobného materiálu	15 000,00	11 000,00	26 000,00	19 646,00	8 167,70	27 813,70
	501003 Pohonné hmoty	1 000,00	40 000,00	41 000,00	0,00	11 936,00	11 936,00
	501005 Materiál k PC (tonery apod.)	20 000,00	10 000,00	30 000,00	6 280,00	0,00	6 280,00
	501007 Obalový materiál (sáčky, krabice apod.)	15 000,00	15 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
	501009 Elektromateriál (zárovky, zářivky, baterie apod.)	1 000,00	700,00	1 700,00	0,00	179,00	179,00
	501010 DDNM (počítače, zařízení infocentra, kartotéka, ozvučení apod.)	50 000,00	15 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
	501014 OOPP (pracovní rukavice, boty, oděv)	3 000,00	5 000,00	8 000,00	0,00	499,00	499,00
	501016 Nákup sbírek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501019 Kancelářské potřeby	20 000,00	10 000,00	30 000,00	2 614,00	0,00	2 614,00
	501020 Publikace a časopisy	8 000,00	4 000,00	12 000,00	3 227,00	332,15	3 559,15
	501021 Čistící prostředky	4 000,00	3 000,00	7 000,00	1 230,00	317,00	1 547,00
	501028 Fotomateriál	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
	501032 Květiny	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	501101 Konzervace (výdaje za cukr, MITHON, lak, kys. solnou apod.)	2 000,00	10 000,00	12 000,00	0,00	258,00	258,00
	501102 Letáky, plakáty, grafické práce, cizojazyčné popisky v expozici	1 000,00	0,00	1 000,00	7 567,00	0,00	7 567,00
501	Spotřeba materiálu	141 000,00	126 700,00	267 700,00	40 564,00	21 688,85	62 252,85
	502001 Spotřeba elektrické energie	370 000,00	30 000,00	400 000,00	276 482,00	23 097,00	299 579,00
	502003 Spotřeba vody, stočné	15 000,00	7 000,00	22 000,00	14 109,00	2 130,00	16 239,00
	502005 Spotřeba plynu	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	25 720,00	25 720,00
502	Spotřeba energie	385 000,00	88 000,00	473 000,00	290 591,00	50 947,00	341 538,00
	Průvodce po Čelákovících - tiskovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Další nákup zboží na sklad	5 000,00	0,00	5 000,00	260,00	1 089,00	1 349,00
504	Prodané zboží (nákup zboží na sklad)	5 000,00	0,00	5 000,00	260,00	1 089,00	1 349,00
	511001 Opravy a údržba M (revize, opravy)	55 000,00	0,00	55 000,00	51 113,00	0,00	51 113,00
	511002 Opravy a údržba A	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
	511003 Opravy a údržba zařízení (zejména EZS, kop. stroje)	25 000,00	10 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
	511007 Opravy a servis PC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Opravy a udržování	80 000,00	26 000,00	106 000,00	51 113,00	0,00	51 113,00
512	Cestovné	15 000,00	60 000,00	75 000,00	4 336,00	13 638,00	17 974,00
513	Náklady na reprezentaci (pohoštění)	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	518001 Dovybavení techniky, DDNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	518003 Telefon, TP, RP, internet	25 000,00	30 000,00	55 000,00	12 174,36	11 695,28	23 869,64
	518005 Poštovné, známky, kolky	3 000,00	7 000,00	10 000,00	2 141,00	2 722,00	4 863,00
	518007 Svoz TKO (likvidace odpadu)	4 000,00	4 000,00	8 000,00	3 209,00	3 209,00	6 418,00
	518009 Internet (webhosting 1-12/2013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	518010 Kopírování	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	518012 Fotopráce	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
	518013 Skenování a fotografování	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
pokrač.	518014 Výlep plakátů	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00

pokrač.	518016 Tisk, pozvánky, plakáty	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	518018 Konferenční poplatky, členské příspěvky	8 000,00	0,00	8 000,00	7 171,00	1 064,00	8 235,00
	518020 Restaurování sb. předmětů, lab. zpracování	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
	518022 Výstavní práce	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	518024 Koncerty, vernisáže, aj. vystoupení	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
	518026 Doprava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	518028 Knihařské práce, sdružení prostředků (spoluverd. 2 sborníků)	9 000,00	0,00	9 000,00	3 907,00	0,00	3 907,00
	518030 Jiné ostatní služby - účetnictví, práv. služby apod.	80 000,00	40 000,00	120 000,00	73 787,00	45 678,75	119 465,75
	518032 Stavběněhistorický průzkum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	518037 Rozbory, revize	0,00	0,00	0,00	6 975,00	2 122,00	9 097,00
	518201 Údržba SW (správa poč. sítě apod.)	20 000,00	15 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
	518202 Nájemné	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00
518	Ostatní služby	175 000,00	101 000,00	276 000,00	109 364,36	78 491,03	187 855,39
521	Mzdové výdaje	2 290 000,00	610 000,00	2 900 000,00	1 118 210,60	281 573,40	1 399 784,00
524	Zákonné odvody (sociální a zdravotní pojištění)	721 000,00	203 000,00	924 000,00	342 948,30	82 082,70	425 031,00
	Vyúčtování FKSP 2012	23 100,00	6 100,00	29 200,00	-22 389,60	-5 914,60	-28 304,20
	Vstupní lékařská prohlídka xxx xxx xxx				350,00	0,00	350,00
527000	Zákonné sociální výdaje	23 100,00	6 100,00	29 200,00	-22 039,60	-5 914,60	-27 954,20
527100	Stravné - organizace	50 000,00	15 000,00	65 000,00	63 534,40	14 863,00	78 397,40
527200	Náhrada mzdy	xxx	xxx	xxx	12 331,00	0,00	12 331,00
528001	Úrazové pojištění zaměstnanců (2,8 ‰)	6 500,00	1 700,00	8 200,00	3 187,00	700,00	3 887,00
538	Jiné daně a poplatky	1 000,00	0,00	1 000,00	540,00	0,00	540,00
549	Ostatní výdaje z činnosti - bank. poplatky, povinné ručení	2 000,00	15 000,00	17 000,00	824,00	12 870,00	13 694,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
	Výdaje celkem	3 895 600,00	1 277 500,00	5 173 100,00	2 015 764,06	552 028,38	2 567 792,44

PŘÍJMY v Kč	(M = muzejní účetní středisko) (A = archeologické účetní středisko)	úprava M 15.4.2013	úprava A 15.4.2013	úprava M+A 15.4.2013	plnění M ke 30.6.2013	plnění A ke 30.6.2013	plnění M+A ke 30.6.2013
	Tržby - vstupné	35 000,00	0,00	35 000,00	3 179,00	0,00	3 179,00
	Tržby z prodeje služeb (arch. činnost)	0,00	1 273 000,00	1 273 000,00	0,00	452 679,00	452 679,00
602	Příjmy z prodeje služeb	35 500,00	1 273 000,00	1 308 500,00	3 179,00	453 761,00	456 940,00
	Příjmy za užívání prostor muzea	10 000,00	0,00	10 000,00	1 750,00	0,00	1 750,00
	Svatby	30 000,00	0,00	30 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00
603	Příjmy z pronájmu	40 000,00	0,00	40 000,00	15 750,00	0,00	15 750,00
604	Příjmy z prodaného zboží (tržby)	20 000,00	4 000,00	24 000,00	16 082,00	9 740,00	25 822,00
644 (662)	Příjmy z prodeje materiálu (úroky)	100,00	500,00	600,00	6,81	21,47	28,28
649001	Sponzorské příspěvky (muzejní noc)	xxx	xxx	xxx	0,00	0,00	0,00
	Dotace KÚ na ZAV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příspěvek od zřizovatele na provoz	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	2 099 000,00	0,00	2 099 000,00
672001	Příspěvky a dotace na provoz	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	2 099 000,00	0,00	2 099 000,00
	Příjmy celkem	3 895 600,00	1 277 500,00	5 173 100,00	2 134 017,81	463 522,47	2 597 540,28
	Zůstatek 31. 12. 2012				16 598,30	364 372,23	380 970,53
	Pololetní příjmy včetně zůstatku 2012				2 150 616,11	827 894,70	2 978 510,81
	Zůstatek 30. 6. 2013				134 852,06	275 866,32	410 718,38
	Kontrolní řádek: pololetní příjmy včetně zůstatku 2012 mínus zůstatek nový				2 015 764,05	552 028,38	2 567 792,43

REKAPITULACE v Kč		úprava M 15.4.2013	úprava A 15.4.2013	úprava M+A 15.4.2013	plnění M ke 30.6.2013	plnění A ke 30.6.2013	plnění M+A ke 30.6.2013
	Výdaje	3 895 600,00	1 277 500,00	5 173 100,00	2 015 764,06	552 028,38	2 567 792,44
	Příjmy	3 895 600,00	1 277 500,00	5 173 100,00	2 134 017,81	463 522,47	2 597 540,28

Příloha č. 1: Příjmy z činnosti archeologických výzkumů

faktura/ příjmový doklad/rok	akce	datum vystavení faktury/PP	terénní technik	dokum. Práce	dělníci / laboranti	laboratorní práce / ved. laboranti	asistent AV / osteolog	archeolog	administrativa	dopravné	subdodávka	nález. Zpráva	celkem Kč
20122060	"Čelákovice - výstavba prádelny VALCHA A KOLÍČEK..."	23.10.2012	2256	0	715	253	0	1628	230	144	0	3256	8482
20122066	"Stará Boleslav, ul. 5. května..."	30.10.2012	564	0	0	0	0	0	230	352	0	0	1146
20122077	"Čelákovice - dostavba administrativní budovy..."	3.12.2012	423	0	0	0	0	0	230	32	0	0	685
20122078	"Káraný - VN - kNN, osada Grádo..."	3.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	288	0	0	1332
20122084	"Úvaly - výstavba provozovny dětského plavání..."	6.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	480	0	0	1524
20122094	"Lázně Toušeň - úprava MTS..."	12.12.2012	1551	0	0	1012	0	2646	230	504	0	3256	9199
20122097	"Nehvizdy - skladová zóna..."	12.12.2012	0	0	0	0	0	1221	230	336	0	0	1787
20122102	"Jirny - kNN V Alejích"	17.12.2012	0	0	0	0	0	407	230	192	0	0	829
20122103	"Úvaly - kNN náměstí Arnošta z Pardubic"	17.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	512	0	0	1556
20122104	"Šestajovice - kNN..."	17.12.2012	423	0	0	0	0	0	230	224	0	0	877
20122105	"Stará Boleslav - kNN ul. Vestecká..."	17.12.2012	0	0	0	0	0	611	230	192	0	0	1033
20122106	"Čelákovice - kNN, VN - V Nedanínách..."	17.12.2012	0	0	0	0	0	407	230	16	0	0	653
20122107	"Nehvizdy - kNN Pražská..."	17.12.2012	282	0	0	0	0	0	230	112	0	0	624
20122108	"Čelákovice, Káraný - přeložka el. kabelu..."	17.12.2012	0	0	0	0	0	611	230	272	0	0	1113
20122109	"Úvaly - Výpustek - výstavba řadových RD"	17.12.2012	0	0	0	0	0	1832	230	336	0	0	2398
20122100	"Horoušany - výstavba řadových RD..."	13.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	320	0	0	1364
20122112	"Lázně Toušeň - kNN..."	17.12.2012	423	0	0	0	0	407	230	432	0	0	1492
20122113	"Škvorec - kNN..."	17.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	368	0	0	1412
20122114	"Stará Lysá, Čihadla - kNN..."	17.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	352	0	0	1396
20122116	"Čelákovice - kNN..."	18.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	400	0	0	1444
20122117	"Dehtáry - kNN..."	18.12.2012	0	0	0	0	0	611	230	192	0	0	1033
20122119	"Svémyslice - kNN..."	18.12.2012	0	0	0	0	0	407	230	160	0	0	797
20122120	"Úvaly - kNN, Mánésova, Jiráskova"	18.12.2012	0	0	0	0	0	1832	230	1024	0	0	3086
20122121	"Nehvizdy - Pražská kNN..."	18.12.2012	564	0	0	0	0	0	230	288	0	0	1082
20122122	"Svémyslice - výstavba dvojdomů..."	19.12.2012	7050	0	6292	759	0	6716	460	1440	0	3256	25973
20122123	"Úvaly - revitalizace rybníků..."	19.12.2012	0	0	0	0	0	2442	230	1440	0	0	4112
20122124	"Hlavenec - vybudování nové odváděcí kanalizace"	19.12.2012	0	0	0	0	0	2442	230	960	0	0	3632
20122125	"Nehvizdy - Za Tarasem, komunikace a inž. Sítě..."	21.12.2012	0	0	0	0	0	8547	230	2016	0	0	10793
20122126	"Káraný - kNN, Ulice Na Betonce..."	21.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	288	0	0	1332
20122127	"Stará Boleslav - Hypoareál"	27.12.2012	0	0	0	0	0	814	230	352	0	0	1396
20122128	"Lázně Toušeň, stavba RD..."	31.12.2012	0	0	99957	0	0	0	0	0	0	0	99957
20122129	Konzervace movitých arch. nálezů ze dřeva	31.12.2012	0	0	54197	40860	0	0	920	0	25368	0	121345
20132001	Výkopové práce na obecním vodovodu obce Sibřina...	2.4.2013	0	0	0	0	0	1350	500	760	0	0	2610
20132002	Úvaly - kVN, TS, kNN	2.4.2013	0	0	0	0	0	3867	230	2000	0	0	6097
20132003	Konzervace železných nástrojů	5.4.2013	0	0	0	14505	0	0	500	0	1500	0	16505
20132004	Provádění výkopu el. přípojky - Stará Boleslav...	2.4.2013	0	0	0	0	0	675	500	200	0	0	1375
20130005	Stavba vysílače Vodafone v Úvalech	2.4.2013	0	0	0	0	0	675	500	300	0	0	1475
20132006	Úvaly - kVN, TS, kNN...	2.4.2013	0	0	0	0	0	1221	230	480	0	0	1931
20132007	Kanalizace a ČOV Stará Lysá	5.4.2013	423	0	0	0	0	7937	460	4032	0	0	12852
20132008	Realizace vodního díla "Lpák tuků" v Hlavenci	5.4.2013	0	0	0	0	0	450	500	280	0	0	1230
20132009	RS STL Čelákovice město	25.4.2013	0	0	0	0	0	450	500	20	0	0	970
20132010	Lázně Toušeň kNN	25.4.2013	8265	0	3000	13500	8400	12600	1000	1820	0	10800	59385
20132011	Řadový dům Svémyslice	25.4.2013	0	0	0	0	0	450	500	200	0	0	1150
20132012	Čelákovice kNN, V Prokopě	25.4.2013	0	0	0	0	0	1125	500	200	0	0	1825
20132013	Těžební zábor v lokalitě DP Nehvizdy	3.5.2013	435	0	225	0	0	1125	500	360	0	0	2645
20132014	Sibřina kNN, SS100	25.4.2013	0	0	0	0	0	1350	500	800	0	0	2650
20132016	Čelákovice - rekonstrukce plynovodů...	24.5.2013	3625	0	2025	810	0	6075	500	210	0	10800	24045
20132017	Stavba podnikové čerpací stanice Mochov	14.6.2013	0	0	0	0	0	450	500	100	0	0	1050
Příjmy celkem za období 1. 1. 2013 až 30. 6. 2013													452679