

Městské muzeum v Čelákovících

Na Hrádku 464, 250 88 Čelákovice

ROZPOČTOVÝ NÁVRH 2015

KOMENTÁŘ

Předkládaný rozpočtový návrh se vztahuje k příspěvku od zřizovatele, který Město Čelákovice coby zřizovatel poskytuje Městskému muzeu v Čelákovících jako své příspěvkové organizaci, a kalkuluje i s příjmy z činnosti. Další finanční prostředky ve prospěch Městského muzea v Čelákovících váže Město Čelákovice přímo ve svém rozpočtu, k němuž Městské muzeum v Čelákovících (dále jen "muzeum") směřovalo své podněty z 16. 5. 2014 (č. j. 1214/2014) a z 31. 10. 2014 (č. j. 2640/2014).

Podle rozpočtového návrhu muzeum v roce 2015 předpokládá mírný nárůst mzdových nákladů v oblasti odborné správy sbírek. Bere ohled na odstraňování nedostatků zjištěných kontrolou Ministerstva kultury v roce 2012. Dále kalkuluje reálnější provozní potřeby, jelikož se muzeum za posledních dvacet let dostalo do velmi nevyhovujícího materiálního stavu. Ani v roce 2015 nebude z úsporných důvodů v expozici Čelákovické košíkářství obsazena pracovní pozice pokladního dozoru, veškeré prohlídky této expozice budou uskutečňovány po předchozí dohodě. Pokud bude v roce 2015 zřízeno informační centrum ve Vstupní síni muzea, bude nutné počítat s mírným nárůstem objemu mzdových prostředků. Je nutné předpokládat a tudíž kalkulovat nezbytné a nevyhnutelné výdaje za právní služby v souvislosti s pokračováním soudních sporů v roce 2015 (150.000,- Kč).

Mzdový limit muzea na rok 2014 (nejvýše přípustný objem mzdových prostředků) navrhují celkově na úrovni 2 844.000,- Kč s tím, že připadá 2 367.000,- Kč na muzejní středisko (zřizovatelem dotovaná část) a 477.000,- Kč na archeologické středisko (zřizovatelem nedotovaná část).

Připomínám dále, že mzdový limit muzea je dlouhodobě vztahován k ročním výdajům, nikoli k jejím ročním nákladům, jak by správně mělo být, jelikož zastupitelstvem schválený roční příspěvek, k němuž se mzdový limit vztahuje, je výnosem muzea, nikoli příjmem, daného kalendářního roku. V praxi se jedná o prosincové mzdy, na jejichž pokrytí by muzeum mělo 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, 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 muzeum potřebovalo 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 Čelákovících dne 31. 10. 2014

Mgr. David Eisner
ředitel Městského muzea v Čelákovících

VÝDAJE v Kč	(M = muzejní účetní středisko) (A = archeologické účetní středisko)	příspěvek (na M)	plán M	plán A	plán M+A
501	Spotřeba materiálu	100 000,00	195 000,00	105 000,00	300 000,00
	502001 Spotřeba elektrické energie		370 000,00	20 000,00	390 000,00
	502003 Spotřeba vody, stočné		9 000,00	7 000,00	16 000,00
	502005 Spotřeba plynu		0,00	45 000,00	45 000,00
502	Spotřeba energie	379 000,00	379 000,00	72 000,00	451 000,00
504	Prodané zboží (nákup zboží na sklad)	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
511	Opravy a udržování	130 000,00	130 000,00	20 000,00	150 000,00
512	Cestovné	10 000,00	10 000,00	40 000,00	50 000,00
513	Náklady na reprezentaci (pohoštění)	422,00	1 000,00	0,00	1 000,00
518	Ostatní služby	350 000,00	350 000,00	100 000,00	450 000,00
521	Mzdové výdaje	2 367 000,00	2 367 000,00	477 000,00	2 844 000,00
524	Zákonné odvody (sociální a zdravotní pojištění)	804 780,00	804 780,00	162 180,00	966 960,00
527000	Zákonné sociální výdaje - FKSP (1 %)	23 670,00	23 670,00	4 770,00	28 440,00
527100	Stravné - organizace	50 000,00	50 000,00	15 000,00	65 000,00
528001	Úrazové pojištění zaměstnanců (2,8 ‰)	6 628,00	6 628,00	1 336,00	7 964,00
538	Jiné daně a poplatky	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
549	Ostatní výdaje z činnosti - bankovní poplatky, povinné ručení	2 500,00	2 500,00	13 000,00	15 500,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
	Výdaje celkem	4 300 000,00	4 395 578,00	1 010 286,00	5 405 864,00

PŘÍJMY v Kč	(M = muzejní účetní středisko) (A = archeologické účetní středisko)	příspěvek (na M)	plán M	plán A	plán M+A
	Tržby - vstupné		35 000,00	0,00	35 000,00
	Tržby z prodeje služeb (arch. činnost)		0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
602	Příjmy z prodeje služeb		35 000,00	1 000 000,00	1 035 000,00
	Příjmy za užívání prostor muzea		10 000,00	0,00	10 000,00
	Svatby		30 000,00	0,00	30 000,00
603	Příjmy z pronájmu		40 000,00	0,00	40 000,00
604	Příjmy z prodaného zboží (tržby)		20 000,00	10 000,00	30 000,00
644 (662)	Příjmy z prodeje materiálu (úroky)		578,00	286,00	864,00
649001	Sponzorské příspěvky (muzejní noc)		xxx	xxx	xxx
	Dotace KÚ na ZAV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příspěvek od zřizovatele na provoz	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
672001	Příspěvky a dotace na provoz	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
	Příjmy celkem		4 395 578,00	1 010 286,00	5 405 864,00

REKAPITULACE v Kč	příspěvek (na M)	plán M	plán A	plán M+A
Výdaje		4 395 578,00	1 010 286,00	5 405 864,00
Příjmy		4 395 578,00	1 010 286,00	5 405 864,00
Příspěvek od zřizovatele	4 300 000,00			

