

**POLOLETNÍ ROZBOR HOSPODAŘENÍ KE DNI 30. 6. 2016 SPOJENÝ S ÚPRAVOU ROZPOČTU KE DNI 1. 9. 2016 (č. j. 1848/2016)**

NÁKLADY V Kč - účet		Plán příspěvku vč. vlast. příjmů	Plán příspěvku od zřizovatele	Celkové plnění k 30.6.2016	%	Úprava plánu příspěvku vč. vlast. příjmů 1.9.2016	Upr. plán příspěvku od zřizovatele 1.9.2016
501	Spotřeba materiálu	300 000,00	200 000,00	85 457,00	28,00	300 000,00	200 000,00
502	Spotřeba energie	386 000,00	386 000,00	218 111,00	57,00	386 000,00	386 000,00
504	Nákup zboží na sklad	10 000,00	0,00	57 654,00	577,00	80 000,00	10 000,00
511	Opravy a udržování	120 000,00	120 000,00	2 702,00	2,00	100 000,00	90 000,00
512	cestovné	30 000,00	5 000,00	13 769,00	46,00	34 140,00	3 000,00
513	Náklady na reprezentaci (pohoštění)	10 000,00	10 000,00	2 269,00	23,00	10 000,00	3 000,00
518	Ostatní služby	480 000,00	435 000,00	244 117,27	51,00	600 000,00	400 000,00
521	Mzdové náklady	2 690 897,00	2 390 897,00	1 329 775,00	49,00	2 800 000,00	2 550 000,00
524	Zákonné sociální pojištění	904 705,00	804 705,00	435 631,00	48,00	900 000,00	850 000,00
527 000	Zákonné sociální náklady	110 000,00	100 000,00	40 109,00	36,00	100 000,00	90 000,00
527 100	Stravné - organizace	0,00	0,00	0,00	#####	0,00	0,00
528 001	Úrazové pojištění zaměstnanců (2,8 ‰)	7 535,00	7 515,00	3 557,00	47,00	7 840,00	7 140,00
538	Jiné daně a poplatky	1 000,00	1 000,00	540,00	54,00	1 080,00	860,00
549	Ostatní výdaje z činnosti - bankovní poplatky, povinné ručení	15 000,00	15 000,00	1 000,00	7,00	2 000,00	1 000,00
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmotného majetku	70 000,00	70 000,00	34 457,00	49,00	69 000,00	69 000,00
	celkem	5 135 137,00	4 545 117,00	2 469 148,27	48,00	5 390 060,00	4 660 000,00

VÝNOSY V Kč - účet		Plán příspěvku vč. vlast. příjmů	Plán příspěvku od zřizovatele	Celkové plnění k 30.6.2016	%	Úprava plánu příspěvku vč. vlast. příjmů 1.9.2016	Upr. plán příspěvku od zřizovatele 1.9.2016
602	Tržby z prodeje služeb	500 000,00		49 063,00	10,00	420 000,00	
603	Příjmy z pronájmu	40 000,00		18 750,00	47,00	40 000,00	
604	Příjmy z prodaného zboží (tržby)	50 000,00		96 923,00	194,00	150 000,00	
662	Příjmy z prodeje materiálu (úroky)	20,00		11,57	58,00	60,00	
672 001	Příspěvky a dotace na provoz	4 545 117,00	4 545 117,00	2 509 980,00	55,00	4 780 000,00	4 670 000,00
	celkem	5 135 137,00		2 674 727,57	52,00	5 390 060,00	

SHRNUTÍ (Kč)		Plán příspěvku vč. vlast. příjmů		Celkové plnění k 30.6.2016	%	Úprava plánu příspěvku vč. vlast. příjmů 1.9.2016	
5xx	NÁKLADY	5 135 137,00		2 469 148,27	48,00	5 390 060,00	
6xx	VÝNOSY	5 135 137,00		2 674 727,57	52,00	5 390 060,00	

### KOMENTÁŘ K TABULCE

Pololetní rozbor hospodaření ke dni 30. 6. 2016 vychází výlučně z účetních výkazů sestavených ke dni 30. 6. 2016 na nákladové a výnosové bázi a přitom pomíjí příjmy a výdaje vázané k období leden až červen 2016. Metodické úskalí takto provedeného rozboru, stejně jako v minulosti, se týká mezd. Mzdový limit organizace byl v minulosti dlouhodobě vztahován k ročním výdajům, nikoli k 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 jsou totiž prosincové mzdy, na jejichž pokrytí by organizace měla disponovat zdroji k 31. 12. příslušného roku, ale nedisponuje jimi, kryty z lednové splátky příspěvku v novém kalendářním roce. K této disproporcii došlo v minulosti organizace, pravděpodobně v souvislosti s přechodem od jednoduchého účetnictví. Jiným způsobem řečeno, místo toho, aby organizace pokryla své lednové mzdové náklady z lednové splátky příspěvku, pokrývá z této splátky mzdové náklady předchozího kalendářního měsíce prosince, který účetně přísluší do jiného (předchozího) účetního roku, a lednové mzdy vyplácí z budoucí únorové splátky příspěvku.

Významné jednorázové nákladové položky nad 10 000,00 Kč, s výjimkou nákladů za energie, mzdové oblasti, odvodů a stravenek (dle knihy přijatých faktur): 47 000,00 Kč, 29 400,00 Kč a 18.496,00 Kč za vystoupení při muzejní noci, 10 000,00 Kč za archeofyzikální prospekci, 40 700,00 Kč za přípravu Radního manuálu Pavla Ježdíka k tisku a za jeho vlastní tisk 169 635,00 Kč, 35 973,00 Kč za dodávku 6 repasovaných počítačů, 20 582,10 Kč za IT práce, 11 690,00 Kč za pojištění a povinné ručení služebního vozidla, 40 000,00 Kč za právní služby, 12 021,35 Kč za IT služby. Zároveň byly během prvního pololetí 2016 uhrazeny faktury ve výši 63 085,00 Kč a 65 485,00 Kč za vedení účetnictví v roce 2015 (které nebylo možno uhradit v roce 2015).

Významné výnosové položky nad 10 000,00 Kč: 56 000,- Kč za Radní manuál Pavla Ježdíka, 18 295,00 Kč za archeologický výzkum na jirenské sýpce.

V období leden až červen 2016 organizace vystavila celkem 9 faktur za archeologické výzkumy v úhrnné výši 36 805,00 Kč. Stejně jako v předchozích letech, mnohem lepší výsledek výnosů v oblasti archeologických výzkumů bude spojen s druhým pololetím roku 2016.

Příspěvek od zřizovatele doznal dodatečného navýšení. V rámci aktuální rozpočtové úpravy je kalkulováno i s částkou 110 000,00 Kč na tisk Kroniky Sedlčánek II. Předložená rozpočtová úprava kromě dotace 10 000,00 Kč od Středočeského kraje na vydání Radního manuálu Pavla Ježdíka (již poskytnuta) počítá s další krajskou dotací 100 000,00 Kč na vybudování infocentra (příslib čerpání).

Původcem všech výpočtů vztahujících se k účetním výkazům je dodavatel účetních služeb, VALMA, v.o.s., Na Požárech 425, 250 89 Lázně Toušeň. Plán rozpočtu na rok 2016 sestavil ředitel muzea, který jej i k 1. 9. 2016 upravil.

V Čelákovících dne 1. 9. 2016

Mgr. David Eisner  
ředitel Městského muzea v Čelákovících