

Moravská galerie v Brně
Husova 18
662 26 Brno

Zpráva o finančním hospodaření za rok 2011

V Brně dne 2.2.2012
Vypracovala: Ing. Marie Kočařová
vedoucí ekonomického oddělení

Marek P o k o r n ý
ředitel Moravské galerie v Brně

1. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol zaměřených na hospodaření s prostředky státního rozpočtu

Ve dnech 7.3.-31.5.2011 provedli pracovníci Nejvyššího kontrolního úřadu kontrolu čerpání peněžních prostředků poskytnutých České republice v rámci finančních mechanismů Evropského hospodářského prostoru a Norska na projekt rekonstrukce rodinné vily a vytvoření centra Dušana Samo Jurkoviče v Brně. Kontrolovaným obdobím byly roky 2007 až 2010.

Kontrolou bylo zjištěno několik drobných nedostatků, týkajících se podpisů odpovědných osob při kontrole účetních dokladů. Tyto nedostatky byly ihned odstraněny.

Dne 10.3.2011 provedly pracovnice Všeobecné zdravotní pojišťovny- územní pracoviště Brno-město kontrolu plnění povinností plátce, oznamovací povinnosti, vyměřovacích základů a včasnosti plateb. Kontrolou byl zjištěn přeplatek ve výši 3.912,- Kč, který byl vyrovnán kompenzací s platbou pojistného v dubnu za měsíc březen 2011.

Na základě pověření Ministerstva financí provedla firma Doloite Audit s.r.o. Praha závěrečný finanční audit projektu CZ 0134-Centrum Dušana Samo Jurkoviče v Brně. V závěrečné zprávě bylo konstatováno, že ze strany konečného příjemce došlo k nárokování neoprávněných osobních výdajů ve výši 25,- Kč, z toho 85%ní podíl prostředků EHP/Norska je 21,25 Kč tj. 0,81 eur. Tato částka byla dne 11.10.2011 zaslána na účet Ministerstva financí. Z pohledu kontrolního orgánu byla tato chyba klasifikována jako „malé významnosti“

Dne 28.6.2011 provedli pracovníci Odborového svazu pracovníků kultury a ochrany přírody kontrolu stavu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a požární ochrany, při které nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 21. července 2011 provedla z pověření Ministerstva kultury vedoucí ekonomicko-správního útvaru Knihovny Jiřího Mahena v Brně, veřejnosprávní kontrolu na místě za účelem prověrky hospodaření s veřejnými prostředky určenými na projekt „Zkvalitnění služeb knihovny Moravské galerie v Brně přechodem na nový knihovní systém“ v podprogramu VISK 3. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 7.9..2011 provedli pracovníci Ministerstva kultury ČR kontrolu dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně v některých objektech Moravské galerie v Brně. Drobné nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly, nápravná opatření nebylo nutné přijmout.

V průběhu roku 2011 obdržela galerie protokol o kontrolním zjištění z veřejnosprávní kontroly provedené v lednu a únoru 2010 pracovníky Odboru interního auditu a kontroly Ministerstva kultury ČR. K závěrům z této kontroly byl přijat soubor nápravných opatření. Jednalo se především o drobná formální pochybení s důrazem na zkvalitnění práce vnitřního kontrolního systému, zásadní nedostatky nebyly zjištěny.

V průběhu roku odešla na vlastní žádost pracovnice interního auditu, proto byl z 5 plánovaných auditů proveden pouze 1 a jedna namátková revize inventarizace sbírky grafického designu. Z provedeného auditu vzešlo doporučení ke správnému postupu u provádění nákupů v hotovosti se stanovením odpovědnosti za jeho dodržování.

2. Bezúplatný převod majetku

V roce 2011 nebyly provedeny žádné bezúplatné převody majetku ani finančních aktiv.

3. Plnění závazných ukazatelů, průběh úprav a zapojení mimorozpočtových drojů

Schválený rozpočet příspěvku na rok 2011 ve výši 64.958.000 Kč byl v průběhu roku upraven 19 rozpočtovými úpravami v celkové výši 9.408.000 Kč, z toho:

neinvestiční prostředky	8.574.000 Kč
investiční prostředky	834.000 Kč

Neinvestiční prostředky přidělené rozpočtovými úpravami byly určeny k navýšení provozních prostředků ve výši 1.464.000 Kč, z toho na osobní náklady 1.029.000 Kč, určené z převážné části na provoz Jurkovičovy vily v Brně. Druhou část neinvestičních prostředků tvořily účelové dotace ve výši 7.110.000 Kč, z toho:

ř. 7352 prostředky na vědu a výzkum	2.277.000 Kč
ř. 7223 a 7224 kulturní aktivity	2.990.000 Kč
ř. 7225 VISK 5	90.000 Kč
ř. 7235 ISO D	1.753.000 Kč

Investiční dotace v celkové výši 834.000 Kč byly určeny na :

ISO A	694.000 Kč
ISO B	83.000 Kč
ISO D	57.000 Kč

Mimo těchto investičních a neinvestičních prostředků, přidělených na základě úprav schváleného rozpočtu byly galerii uvolněny prostředky v rámci nároků z nespotebovaných výdajů ve výši 1.006.437,60 Kč, z toho 105.000 Kč na zvýšení osobních nákladů, konkrétně odvodů sociálního a zdravotního pojištění a 901.437,60 Kč na dokončení rekonstrukce Jurkovičovy vily a vytvoření Centra Dušana Samo Jurkoviče v Brně. Z těchto prostředků bylo 394.644 Kč investičních a 506.793,60 Kč neinvestičních.

Mimo rozpočtových prostředků od zřizovatele obdržela galerie finanční prostředky Grantové agentury ČR ve výši 311.000 Kč na řešení projektu „Te facimus. Umělecký mecenát Antonio Rambalda hraběte Collalto mezi Itálií a Moravou v první polovině 18.století“. Jednalo se o tříletý projekt, který byl v roce 2011 ukončen.

V roce 2008 získala galerie grant EU v programu Culture na řešení projektu s názvem Architektura a design ve střední Evropě na počátku 20.století – J.Hoffmann a D.Jurkovič. Tento projekt byl ukončen na konci roku 2010 a vyúčtování bylo ve stanoveném termínu předloženo evropské komisi. Po schválení celkového vyúčtování

grantu obdržela galerie v roce 2011 poslední splátku grantových finančních prostředků ve výši 679.489,94 Kč.

Ve sledovaném roce obdržela galerie dotace od územně samosprávných celků a to z Krajského úřadu Jihomoravského kraje 340.000 Kč, z toho na výstavní projekty realizované v souvislosti s oslavou 50. výročí vzniku 300.000 Kč na přípravu Bienále grafického designu Brno 2012 30.000 Kč k organizování Brněnské muzejní noci 10.000 Kč Magistrát města Brna poskytl galerii dotaci ve výši 150.000 Kč na výstavu The best of....

Všechny dotační prostředky byly využity na daný účel a ve stanovených termínech byla předložena vyúčtování jednotlivým poskytovatelům. Evidence a účtování dotačních prostředků bylo vedeno na samostatných zakázkách.

Hlavními složkami výnosů z ekonomické činnosti galerie byly:

Tržby z prodeje služeb (vstupné, pronájmy, repropráva)	2.185.943,19 Kč
Tržby z pronájmů movitého a nemovitého majetku	813.337,50 Kč
Tržby z prodeje zboží (publikace, doplňkový sortiment)	967.774,25 Kč
Ostatní výnosy z činnosti (spolupořadatelé, reklama)	1.285.675,97 Kč
Finanční výnosy (úroky, kursové rozdíly)	170.443,47 Kč

Tyto prostředky byly použity na zajištění hlavních činností galerie, především na realizaci výstavních projektů a publikační činnost.

4. Výsledek hospodaření

Moravská galerie v Brně vykázala za rok 2011 vyrovnaný výsledek hospodaření s tím, že k vyrovnání nesouladu mezi náklady a výnosy musely být použity prostředky rezervního fondu ve výši 821.654 Kč. Moravská galerie v Brně v závěru roku připravila nákladově velmi náročný projekt mezinárodního dosahu s názvem Obrazy myslí, mysl v obrazech, který byl realizován ve spolupráci se zahraničním partnerem Deutches Hygiene-Museum v Drážďanech. Vystavována jsou umělecká díla z celého světa, včetně děl Leoparda da Vinciho.

I když výnosy z vlastní činnosti byly mírně překročeny, nepodařilo se splnit rozpočet výnosů z prodeje zboží. U této kategorie dochází ke stagnaci již druhý rok jak z důvodu nasycenosti trhu, tak poklesem kupní síly obyvatel.

Zvyšující se potřeba a finanční náročnost servisních prací u zabezpečovacího a klimatizačního zařízení si vyžádala vyšší využití fondu reprodukce proti předpokládanému rozpočtu. Překročení limitu mzdových nákladů bylo uhrazeno z prostředků fondu odměn ve výši 560.683 Kč.

V nákladové oblasti došlo k překročení rozpočtu u materiálu, služeb i u ostatních finančních nákladů z důvodu realizace výše uvedeného projektu. Na druhé straně došlo k úsporám ve spotřebě energií především u dodavatele tepla a páry. Tento dodavatel dosud držel cenově stabilizovanou úroveň a také rok 2011 byl příznivý z hlediska klimatických podmínek.

5. Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

Pro rok 2011 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 153. Rozpočtovou úpravou číslo 1 byl tento stav navýšen o 2 pracovníky v souvislosti se zahájením provozu rekonstruované vily Dušana Samo Jurkoviče v Brně. Skutečný přepočtený stav pracovníků k 31.12.2011 byl 148. Vlivem celostátního snižování mzdových prostředků ve veřejné správě musela galerie přistoupit k přeskupení a redukci některých pracovních pozic. Za uvolněné pracovníky museli převzít jejich pracovní náplň jiní zaměstnanci jako např. v galerijní knihovně, účtárně, obchodním oddělení a u pracovníků ostrahy. V roce 2011 se navíc nepodařilo obsadit od poloviny roku místo interního auditora a projektového ekonoma, dva pracovníci požádali o zkrácení svého dosavadního úvazku.

Rozpis čerpání mzdových nákladů:

v Kč	mzdové náklady		z toho	
	celkem	platy	OON	
schválený rozpočet	28.198.000	27.761.000	437.000	
úpravy rozpočtu	840.000	840.000	0	
účelové dotace	1.003.000	920.000	83.000	
upravený rozpočet celkem	30.041.000	29.521.000	520.000	
nároky z nespotrř.výdajů	185.000	185.000	0	
prostředky grantů	924.549	924.549	0	
zdroje celkem	31.150.549	30.630.549	520.000	
skutečnost 2011	31.711.232	31.191.232	520.000	
vyrovnání rozdílu z FO	560.683	560.683	0	

Závazný ukazatel čerpání prostředků na platy stanovený zřizovatelem a možné rozpočtované čerpání prostředků z grantů byl překročen o 560.683 Kč. Tento rozdíl byl pokryt prostředky fondu odměn.

6. převod nevyužitých prostředků

V roce 2011 byly galerii uvolněny prostředky v rámci nároků z nespotrebovaných výdajů ve výši 1.006.437,60 Kč, z toho 105.000 Kč na zvýšení osobních nákladů, konkrétně odvodů sociálního a zdravotního pojištění a 901.437,60 Kč na dokončení rekonstrukce Jurkovičovy vily a vytvoření Ccentra Dušana Samo Jurkoviče v Brně. Z těchto prostředků bylo 394.644 Kč investičních a 506.793,60 Kč neinvestičních. Jednalo se o účelově určené prostředky na akci 234V114000012 Centrum Dušana Samo Jurkoviče v Brně.

7. Prostředky na výzkum a vývoj od jiných poskytovatelů

Ve vykazovaném roce obdržela galerie finanční prostředky určené na výzkum a vývoj od Grantové agentury ČR ve výši 311.000 Kč na řešení projektu „Te facimus. Umělecký mecenát Antonio Rambalda hraběte Collalto mezi Itálií a Moravou v první

polovině 18.století“. Jeho řešitelem byl dr. Kazlepka Zdeněk. Jednalo se o tříletý projekt, který byl v roce 2011 ukončen a vyúčtován.

8. Prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory

Moravská galerie v Brně neobdržela v roce 2011 žádné prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory.

9. Přijaté prostředky z ÚSC

Ve sledovaném roce obdržela galerie dotace od územně samosprávných celků a to z Krajského úřadu Jihomoravského kraje 340.000 Kč, z toho na

výstavní projekty realizované v souvislosti s oslavou 50.výročí vzniku	300.000 Kč
na přípravu Bienále grafického designu Brno 2012	30.000 Kč
k organizování Brněnské muzejní noci	10.000 Kč

Magistrát města Brna poskytl galerii dotaci ve výši 150.000 Kč na významnou výstavu The best of...., která byla součástí projektu k oslavě výročí vzniku galerie.

10. Prostředky přijaté ze státních fondů

V roce 2011 neobdržela galerie žádné prostředky ze státních fondů.

11. Použití finančních darů dle jednotlivých poskytovatelů

K 1.1.2011 činil zůstatek nepoužitého daru UniCredit Bank z předcházejícího roku 368.062 Kč. V orce 2011 obdržela galerie dar od firmy IMOS Brno ve výši 250.000 Kč, od firmy Krososka 2.000 Kč a od UniCredit Bank 1.000.000 Kč. Dar od firmy Krososka byl určen jako podíl na restaurování poškozeného venkovního sousoší, dary od firmy IMOS a Unicredit Bank byly určeny na financování hlalvních výstavních projektů galerie v roce 2011 souvisejících jednak s projekty uspořádanými k oslavě 50. výročí vzniku galerie a k hlavnímu výstavnímu projektu roku 2011, kterým byla výstava světové úrovně pod názvem Obrazy myslí, mysl v obrazech. Všechny dary včetně zůstatku z předcházejícího roku byly v roce 2011 použity.

12. Účast v programech EU, zahraniční aktivity

V roce 2011 obdržela galerie prostředky na dofinancování grantu EU v programu Culture ba řešení projektu „Architektura a design ve střední Evropě na počátku 20.století-Josef Hoffmann a Dušan Jurkovič“ ve výši 679.489,94 Kč. Tento projekt byl ukončen a vyúčtován na konci roku 2010 a předložen ke schválení Evropské komisi. Vyúčtování projektu bylo schváleno a galerie obdržela poslední splátku grantových finanční

Moravská galerie v Brně je institucionálním členem ICOM – Mezinárodní rady muzeí, přidružené organizace UNESCO a to prostřednictvím její české pobočky – Českého výboru ICOM. Členský příspěvek v roce 2011 činil 26.450 Kč. Přínos pro organizaci,

plynoucí z tohoto členství, spočívá zejména ve zprostředkování kontaktů se zahraničními kolegy a partnery v různých oborech muzejní práce, účasti na mezinárodních konferencích, podpoře mezinárodních aktivit pořádaných galerií v tuzemsku i v zahraničí.

V roce 2011 obdržela galerie z prostředků ČV ICOM příspěvek ve výši 10.000 Kč k účasti naší pracovnice na mezinárodní konferenci Glass Annual Conference ve Španělsku a další příspěvek ve výši 14.700 Kč k účasti na mezinárodní konferenci v tureckém Istanbulu pod názvem Orientalism in East and West. Obě konference byly pořádány pod záštitou ICOM-ICDAD.

V roce 2011 pokračovala Moravská galerie v Brně v projektu Muzeum bez hranic – virtuální internetové muzeum. Partnerem je Museum With No Frontier jako nezisková organizace se sídlem v Bruselu, podporovaná z fondu EU. Projekt je zaměřen na barokní umění s cílem virtuální formou představit široké veřejnosti specifika barokní kultury a napomoci jejímu porozumění. V roce 2011 vynaložila galerie na tuto akci 75.510 Kč.

13. Zahraniční pracovní cesty

V roce 2011 byla vynaložena na financování zahraničních pracovních cest částka 477.720,60 Kč. Bylo uskutečněno celkem 73 zahraničních cest, z toho největší podíl cest (celkem 30) bylo uskutečněno našimi pracovníky do Německa v souvislosti s přípravou výstavy s názvem Obrazy myslí, mysl v obrazech, kterou galerie připravovala ve spolupráci se zahraničním partnerem Deutsches Hygiene-Museum v Drážďanech. Druhý nejvyšší počet cest se uskutečnil do Rakouska (18) a to především v souvislosti s novým projektem financovaným z programu EU- přeshraniční spolupráce, ve kterém se Moravská galerie v Brně stala partnerem příjemce grantu, kterým je muzeum užitého umění MAK ve Vídni.

Další zahraniční služební cesty byly uskutečněny v souvislosti s účastí na mezinárodních konferencích, řešení projektu GAČR, spolupráce se zahraničními partnery na probíhajících nebo připravujících se projektech apod. K těmto účelům byly uskutečněny služební cesty na Slovensko (6), Itálie (4), Polsko a Maďarsko (3), dále dvě cesty do Japonska a po jedné služební cestě do Izraele, Ruska, Portugalska, Turecka, Španělska, Francie a Holandska.

14. Časové srovnání poskytnutých prostředků a rovnoměrnost čerpání

Srovnání výše prostředků, poskytnutých ze SR v jednotlivých letech od roku 2007 :

Rok	neinv.prostř.	NNV	invest.prostř.	NNV	odvod z odpisů
2007	71.481.000		39.658.000		1.000.000
2008	73.644.000		138.356.000		
2009	83.550.828	116.443	9.682.253	1.614.929	2.400.000
2010	82.886.845	3.347.728	17.836.157	2.474.816	2.400.000
2011	73.637.000	506.794	834.000	394.644	

Rovnoměrnost čerpání neinvestičních prostředků v Kč:

čtvrtletí	4829	9822	celkem	% z roku
I.	16.239.000	-	16.239.000	21,90
II.	20.228.000	506.793,60	20.734.793,60	27,97
III.	17.790.000	-	17.790.000	23,99
IV.	19.380.000	-	19.380.000	26,14
Celkem	73.637.000	506.793,60	74.143.793,60	100,00

Čerpání investičních prostředků v průběhu roku 2011 v Kč:

Čtvrtletí	924	916	celkem	% z roku
I.	-	-	-	-
II.	-	394.644	394.644	32,12
III.	135.000	-	135.000	10,99
IV.	699.000	-	699.000	56,89
Celkem	834.000	394.644	1.228.644	100,00

15. Programy spolufinancované z finančních mechanismů EHP/Norsko

V měsíci dubnu 2009 byl zahájen projekt rekonstrukce Jurkovičovy vily v Brně spolufinancovaný z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko zařazené jako ISPROFIN 234114-0012 „Centrum Dušana Samo Jurkoviče v Brně“ s původním ukončením v roce 2010. Tento termín byl prodloužen do konce I. čtvrtletí 2011. Celkový rozpočet projektu byl 34.914.877 Kč, z toho prostředky EHP/Norsko 29.677.645 Kč.

rok		Celkem Kč	Prostředky EHP/Nor.	Dofinanc. MK	NNV EHP/Nor.	NNV MK
	Rozpočet projektu	34.914.877	29.677.645	5.237.232		
2009	Čerpání celkem	11.542.454	9.811.082	1.731.372		
	z toho :investice	10.766.183	9.151.254	1.614.929		
	neinvestice	776.271	659.828	116.443		
2010	Čerpání celkem	25.938.546	13.802.188	6.313.814	3.485.917	2.336.627
	toho: investice	19.552.973	13.258.188	3.819.969	2.102.745	372.071
	neinvestice	6.385.573	544.000	2.493.845	1.383.172	1.964.556
2011	Čerpání celkem	901.438				901.438
	z toho: investice	394.644				394.644
	neinvestice	506.794				506.794