

Moravská galerie v Brně
Husova 18
662 26 Brno

Zpráva o finančním hospodaření za rok 2012

V Brně dne 1. 2. 2013
Vypracovala: Ing. Marie Kočařová
vedoucí ekonomického oddělení

PhDr. Kateřina Tlachová
pověřena řízením
Moravské galerie v Brně

1.

1. Zdůvodnění průběhu úprav a plnění závazných ukazatelů

Schválený rozpočet příspěvku na rok 2012 ve výši 65.912.000 Kč byl v průběhu roku upraven 15 rozpočtovými úpravami v celkové výši 8.164.000 Kč, z toho:

neinvestiční prostředky ve výši 7.351.000 Kč

investiční prostředky ve výši 813.000 Kč

Neinvestiční prostředky přidělené rozpočtovými úpravami byly určeny k navýšení provozních prostředků ve výši 1.150.000 Kč, z toho 185.000 Kč bylo účelově určeno na pokrytí nákladů souvisejících se zpracováním výkazů pro centrální účetnictví státu a na udělení finanční ceny ministerstva při udělení cen z Bienále grafického designu Brno 2012.

Druhou část neinvestičních prostředků tvořily účelové dotace ve výši 6.201.000 Kč,

z toho na: vědeckovýzkumnou činnost	2.883.000 Kč	
kulturní aktivity celkem:	2.300.000 Kč	
z toho: 25.bienále graf.designu		1.500.000 Kč
Brněnskou muzejní noc		500.000 Kč
rozvoj metodického centra		300.000 Kč
VISK 5	75.000 Kč	
ISO	943.000 Kč	

Investiční dotace v celkové výši 813.000 Kč byly určeny na:

Vědu a výzkum	85.000 Kč
ISO A	400.000 Kč
ISO B	116.000 Kč
ISO D	212.000 Kč

Všechny investiční a neinvestiční dotační prostředky od zřizovatele byly využity na daný účel a ve stanovených termínech byla předložena řádná vyúčtování. Při použití prostředků byl dán důraz na efektivnost a hospodárnost tak, aby bylo co nejefektivněji dosaženo stanoveného účelu. Dotační zdroje přispívají k tomu, že galerie může realizovat i finančně náročné projekty, které mají nedocenitelný přínos pro zkvalitňování kulturního života v regionu i v rámci celé naší země.

Pokud jde o mimorozpočtové zdroje obdržela galerie v roce 2012 finanční prostředky Grantové agentury ČR ve výši 662.000 Kč na řešení projektu „Vědecký katalog obrazárny v Rájci nad Svitavou a sběratelství rodu ze Salm-Reifferscheidtu v 18.-20.století. Z uvedených prostředků bylo převedeno 220.000 Kč spoluřešitelům a to Filozofické fakultě Masarykovy univerzity v Brně a Národnímu památkovému ústavu.

Dalším zdrojem mimorozpočtových prostředků jsou dotace z Evropské unie.

V roce 2012 obdržela galerie zálohové prostředky ve výši 1.523.708,49 Kč na řešení projektu „Spuren“-Architektur-und Museumsroute AT-CZ –Po stopách moderny, financovaného z operačního programu Cíl Evropská územní spolupráce Rakousko-Česká republika. Moravská galerie v Brně je v tomto projektu partnerem hlavnímu účastníku, kterým je Muzeum užitého umění MAK ve Vídni. Projekt byl zahájen v roce 2011 a ukončen bude v roce 2013.

2.

Dále obdržela galerie prostředky z Evropské unie v projektu partnerství Grundtvig v rámci Programu celoživotního učení-evropské vzdělávací programy. V roce 2012 obdržela galerie zálohu grantu ve výši 19.200 eur (471.360 Kč). Projekt bude ukončen v polovině roku 2014.

Ve sledovaném roce obdržela galerie dotace od územně samostatných celků a to z rozpočtu Jihomoravského kraje celkem 300.000 Kč, z toho 250.000 Kč na realizaci 25. bienále grafického designu Brno 2012 a 50.000 Kč na uspořádání mezinárodního symposia Způsoby praxe / Modes of Practice.

Magistrát města Brna poskytl galerii dotaci ve výši 200.000 Kč taktéž na projekt Bienále grafického designu.

Také tyto dotační prostředky byly plně a efektivně použity k uvedenému účelu a ve stanovených termínech vyúčtovány poskytovatelům.

Hlavními složkami výnosů z ekonomické činnosti galerie byly:

Tržby z prodeje služeb (vstupné, repropráva, knihovna..)	3.153.585,21 Kč
Tržby z pronájmů movitého a nemovitého majetku	587.678,20 Kč
Tržby z prodeje zboží (publikace, doplňkový sortiment)	1.791.855,21 Kč
Ostatní výnosy z činnosti (spolupořadatelé, reklama...)	1.870.075,43 Kč
Finanční výnosy (úroky, kursové rozdíly)	179.105,70 Kč

Výnosy z vlastní činnosti celkem 7.582.299,75 Kč

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

Pro rok 2012 nebyl galerii stanoven žádný závazný ukazatel, pouze ukazatel podmiňující čerpání příspěvku na provoz a to použití prostředků na provoz Muzea J. Hoffmanna v Brtnici ve výši 300.000 Kč. Na tento účel bylo v roce 2012 vynaloženo celkem 545.414 Kč. Čerpání těchto prostředků bylo účtováno a sledováno na samostatné zakázce.

2. Výsledek hospodaření

Moravská galerie v Brně vykázala za rok 2012 vyrovnaný výsledek hospodaření s tím, že k vyrovnaní nesouladu mezi náklady a výnosy musely být použity prostředky fondu reprodukce ve výši 85.183 Kč. Ke zhoršení finanční situace došlo v závěru roku, kdy nám náš hlavní partner UCB Brno oznámil, že z důvodu krácení rozpočtu nemůže nadále pokračovat v dosavadní spolupráci. S těmito prostředky galerie v rozpočtu počítala a byla tím postavena do situace, že se musí s výsledkem hospodaření vypořádat z vlastních zdrojů.

K tomu, že mohla galerie na konci roku vykázat vyrovnaný výsledek hospodaření přispělo především překročení vlastních výnosů proti rozpočtu o 2,9 mil. Kč a to hlavně u tržeb ze vstupného a prodeje zboží. Na přelomu roku 2011 a 2012 realizovala galerie ve spolupráci se zahraničním partnerem Deutches Hygiene-Museum v Drážďanech náročný projekt mezinárodního dosahu s názvem Obrazy myslí, mysl v obrazech. Tato výstava zaznamenala vysoký úspěch a návštěvnický zájem, který se také odrazil ve výnosech ze vstupného jež jen v roce 2012 dosáhlo výše 1.035 tis. Kč.

Přijatá opatření ke zvýšení prodeje zboží přispěla k dosažení vyšších tržeb proti rozpočtu o 792 tis. Kč. To se na druhou stranu projevilo i ve zvýšení vstupních nákladů.

U ostatních tržeb účtu 602 došlo k poklesu příjmů z poplatků za reprodukční práva.

Ve výnosech z pronájmů se za posledních několik let projevuje trvalý pokles tržeb např. z 1.318 tis. Kč v roce 2010 na 588 tis. Kč v roce 2012. Pracovníci galerie provedou analýzu příčin tohoto poklesu a přijmou taková opatření, aby došlo ke zlepšení situace v této příjmové oblasti.

Významným přínosem bylo překročení ostatních výnosů z činnosti o 570 tis. Kč. Tento pozitivní výsledek byl dosažen u příjmů z reklamy a to z důvodu realizace významných projektů včetně Bienále grafického designu, které jsou zajímavé pro potenciální klienty.

V nákladové části muselo být překročení mzdových výdajů pokryto prostředky fondu odměn ve výši 542.036 Kč. Překročení věčných nákladů bylo pokryto zvýšenými vlastními výnosy a použitím prostředků fondu reprodukce.

U spotřeby materiálu je vlivem stagnace případně snižováním příspěvku ze strany zřizovatele stanoven rozpočet na velmi nízké, téměř nereálné úrovni.

K mírnému překročení došlo také u spotřeby energie a to u elektrické energie, jejíž spotřeba je značně závislá na povětrnostních podmínkách, mírné překročení se projevilo také u vodného, kde došlo v roce 2012 k opětovnému nárůstu jednotkové ceny.

V nákladové položce prodané zboží bylo překročení způsobeno zvýšením prodeje o téměř 800 tis. Kč, ale také tím, že galerie v roce 2012 přistoupila k významným slevovým akcím, čímž do nákladů vstupovaly vyšší výrobní náklady proti nižší prodejní ceně. K tomuto kroku musela galerie přistoupit z důvodu finančně neúnosné výše skladových zásob publikací.

Rozpočet účtu 507 byl dodržen, neboť v roce 2012 byly na sklad aktivovány katalogy, vyrobené na konci předcházejícího roku a proúčtování přes účet 508.

Ke zvýšení nákladů na cestovné došlo v souvislosti s likvidací výstavy Obrazy myslí, mysl v obrazech, kdy odborní kurátoři zajišťovali rozvoz významných uměleckých děl do zahraničí a také v souvislosti s konáním Bienále grafického designu.

U ostatních služeb účtu 518 musíme opět konstatovat podhodnocený rozpočet z důvodu nízkých a nejasných zdrojů v období tvorby rozpočtu. Zvýšení se projevilo u nákladů na reklamu již zmíněných významných výstavních projektů a také u ostatních externích služeb, které zahrnují širokou škálu nákladových druhů.

U finančních nákladů došlo k překročení u vyčíslené daně z příjmu právnických osob.

3. Časové srovnání poskytnutých prostředků a rovnoměrnost čerpání

Srovnání výše prostředků, poskytnutých ze SR v jednotlivých letech od roku 2008 :

Rok	neinv.prostř.	NNV	invest.prostř.	NNV	odvod z odpisů
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	
2012	73.263.000	0	813.000	0	

4.

Rovnoměrnost čerpání neinvestičních prostředků za rok 2012 v Kč:

čtvrtletí	4829	9822	celkem	podíl z roku
I.	16.477.000	-	16.477.000	22,49 %
II.	19.917.000	-	19.917.000	27,19 %
III.	17.711.000	234.000	17.945.000	24,49 %
IV.	18.215.000	709.000	18.924.000	25,83 %
Celkem	72.320.000	943.000	73.263.000	100,00 %

Rovnoměrnost čerpání investičních prostředků za rok 2012 v Kč:

čtvrtletí	924	916	celkem	podíl z roku
I.	-	-	-	0 %
II.	85.000	-	85.000	10,46 %
III.	-	737.000	737.000	89,54 %
IV.	-	- 9.000	- 9.000	-
Celkem	85.000	728.000	813.000	100,00 %

4. Využití dotací IOP

Moravská galerie v Brně neměla v roce 2012 žádnou z dotací na úhradu provozních výdajů v rámci programů financovaných ze společných programů Evropské unie a České republiky (IOP).

5. Nevyčerpané rozpočtové prostředky a prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů

V roce 2012 vyčerpala galerie všechny rozpočtové prostředky, prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů neměla k dispozici.

6. Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

Pro rok 2012 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 155. Skutečný přepočtený stav pracovníků k 31.12.2012 byl 151. Od roku 2010, kdy došlo k celostátnímu razantnímu snížení mzdových prostředků ve veřejné správě, musela galerie přistoupit k přeskupení a redukci některých pracovních pozic. Za uvolněné pracovníky museli převzít jejich náplň práce jiní zaměstnanci jako např. v galerijní knihovně, na ekonomickém a provozním oddělení a u pracovníků ostrahy. V roce 2012 nebyla obsazena pozice projektového ekonoma a část roku nebyla obsazena funkce ředitele organizace. Dále bylo uvolněné místo vedoucího sbírkového odboru obsazeno vedoucí oddělení užitého umění a došlo tím ke spojení obou funkcí do jedné pozice.

Rozpis čerpání mzdových nákladů:

v Kč	mzdové náklady		z toho	
	celkem	platy	OON	
schválený rozpočet	28.738.000	28.301.000	437.000	
úprava schvál.rozpočtu	500.000	500.000	-	
účelové dotace	1.598.000	1.323.000	275.000	
upravený rozpočet celkem	30.836.000	30.124.000	712.000	
prostředky grantů	1.074.783	984.000	90.783	
zdroje celkem	31.910.783	31.108.000	802.783	
skutečnost roku 2012	32.545.314	31.742.531	802.783	
odpočet náhrad prac.neschop.	- 92.495	- 92.495	-	
skutečnost po odpočtu	32.452.819	31.650.036	802.783	
vyrovnání rozdílu z FO	542.036	542.036	-	

Závazný ukazatel čerpání prostředků na platy stanovený zřizovatelem a možné rozpočtované čerpání prostředků z grantů byl překročen o 542.036 Kč. Tento rozdíl byl pokryt prostředky fondu odměn.

7. Prostředky na výzkum a vývoj od jiných poskytovatelů

Ve sledovaném roce 2012 obdržela galerie finanční prostředky určené na výzkum a vývoj od Grantové agentury ČR ve výši 662.000 Kč na řešení projektu „Vědecký katalog obrazárny v Rájci nad Svitavou a sběratelství rodu ze Salm-Reifferscheidtu v 18.-20.století“. Z uvedených prostředků bylo převedeno 220.000 Kč spoluřešitelům a to Filozofické fakultě Masarykovy univerzity v Brně 143.000 Kč a Národnímu památkovému ústavu v Brně 77.000 Kč. Projekt je tříletý s ukončením v roce 2014, jeho řešitelem za Moravskou galerii v Brně je Mgr. Petr Tomášek, kurátor oddělení starého umění.

8. Zhodnocení přijatých prostředků na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory

Moravská galerie v Brně nebyla v roce 2012 v oblasti výzkumu a vývoje spoluřešitelem žádného projektu financovaného od příjemců účelové podpory.

9. Zhodnocení prostředků přijatých z rozpočtů ÚSC

Významným přínosem pro činnost galerie jsou dotace, které může získat z rozpočtů ÚSC. V roce 2012 tak galerie získala dotace na svůj nejvýznamnější projekt roku 25.mezinárodní bienále grafického designu Brno 2012. Na tento účel poskytl Magistrát města Brna dotaci ve výši 200.000 Kč a Jihomoravský kraj 300.000 Kč, z toho 50.000 Kč na uspořádání mezinárodního symposia pod názvem Způsoby praxe / Modes of Practice.

10. Prostředky přijaté ze státních fondů

V roce 2012 neobdržela galerie žádné prostředky ze státních fondů.

11. Použití finančních darů

V roce 2012 obdržela galerie dar z Nadace Jonathan-Anna Stichting se sídlem v Rotterdamu a to na ochranu národního kulturního dědictví na Moravě a podporu rozvoje kulturních vazeb a vztahu mezi Českou republikou a Nizozemskem. Tento dar ve výši 150.000 Kč byl účelově určen jako příspěvek na zakoupení uměleckého díla do sbírek galerie. Jednalo se o cínovou křtitelnicí z období kolem roku 1500, vyrobené ve Vysokém Mýtu. Tento dar byl v roce 2012 plně využit k uvedenému účelu.

12. Zhodnocení přijatých prostředků ze zahraničí

V roce 2012 obdržela galerie zálohové prostředky ve výši 1.523.708,49 Kč na řešení projektu „Spuren“-Architektur-und Museumsroute AT-CZ –Po stopách moderny, financovaného z operačního programu Cíl Evropská územní spolupráce Rakousko-Česká republika. Moravská galerie v Brně je v tomto projektu partnerem hlavním účastníkem, kterým je Muzeum užitého umění MAK ve Vídni. Projekt byl zahájen v roce 2011 a ukončen bude v roce 2013. V roce 2012 byly poskytnuté prostředky v plné výši vyčerpány.

Dále galerie obdržela prostředky z Evropské unie v projektu partnerství Grundtvig v rámci Programu celoživotního učení-evropské vzdělávací programy. V roce 2012 byla galerii poskytnuta záloha grantu ve výši 19.200 eur (471.360 Kč) z celkové dotace ve výši 24.000 eur, vyčerpáno bylo 386.806,97 Kč. Projekt bude ukončen v polovině roku 2014.

13. Vyčíslení a zhodnocení ostatních přijatých příspěvků

Kromě výše uvedeného daru z holandské nadace neobdržela galerie v roce 2012 žádné prostředky z jiných programů.

14. Výdaje na zahraniční pracovní cesty

V roce 2012 činily náklady na zahraniční služební cesty částku 511.779 Kč. Bylo uskutečněno celkem 76 pracovních cest, z toho největší podíl (22 zahr.cest v celkové částce 267.535 Kč) tvořily pracovní a studijní cesty v rámci řešení projektů vědy a výzkumu. V této souvislosti se jednalo o 11 cest do Rakouska, po třech cestách do Polska, Itálie a Německa a po jedné cestě do Francie a USA.

Další zahraniční cesty byly realizovány v rámci grantů a to u projektu Grantové agentury ČR dvě cesty do Německa a jedna do Rakouska a u projektu Grundtvig se čtyři pracovníci galerie zúčastnili studijní cesty do Belgie.

Ostatní zahraniční služební cesty (33 cest v celkové částce 84.412 Kč) souvisely především s výstavními projekty, z toho největší podíl tvořily cesty do Rakouska (12 cest) po osmi cestách na Slovensko a do Německa, tři pracovníci se zúčastnili cesty do Maďarska a po jedné cestě do Polska a Itálie.

Dále se dvě pracovnice Moravské galerie v Brně zúčastnily mezinárodních konferencí:

1. Mgr. Pavla Obrovská, vedoucí oddělení registru sbírek se ve dnech 10.-13.6.2012 zúčastnila konference ICOM CIDOC 2012 „Enriching Cultural Heritage“ ve finských Helsinkách. Celkové náklady činily 25.600 Kč, z toho 50 % uhradil Český výbor ICOM.
2. Ve dnech 17.10. – 21.10.2012 se PhDr. Kateřina Tlachová, zástupkyně ředitele, zúčastnila výroční konference MUSCON, kterou pořádalo Vitra Design Museum v norském Oslu. Na konferenci dr. Tlachová prezentovala výstavu Bienále Brno a jeho putovní variantu Bienále v kufru. Cestovní náklady na tuto konferenci činily 24.827 Kč.

Účast pracovnic galerie na těchto konferencích přispěla k rozšíření nových znalostí a informací z oblasti muzejnictví a galerijní práce, k rozšíření kontaktů a diskuse o možnostech spolupráce s kolegy z evropských zemí.

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

Dne 31.7.2012 provedly pracovnice odboru ochrany movitého kulturního dědictví, muzeí a galerií Ministerstva kultury ČR kontrolu využití prostředků použitých na výzkumný záměr projektu VaV a to za rok 2011. Touto kontrolou na místě nebyly zjištěny žádné nedostatky v čerpání účelové podpory.

V roce 2012 byly provedeny pracovníci interního auditu 4 plánované audity hospodaření a efektivního využívání prostředků na jednotlivých úsecích činnosti galerie. Pokud byly zjištěny drobné nedostatky, byly ihned v průběhu auditu odstraněny, případně byla přijata doporučení k dodržování správného postupu. Mimo plánovaných auditních kontrol byl na základě příkazu ředitele proveden mimořádný audit, zaměřený na kontrolu docházky.

16. Bezúplatný převod majetku

V roce 2012 nebyly provedeny žádné bezúplatné převody majetku ani finančních aktiv.

17. Přehled zálohových plateb na dodávky a práce, které nebyly ve sledovaném roce realizovány

V hodnoceném období byly vyplaceny následující zálohové platby na dodávky služeb, které jsou realizovány na následujícího roku. Jedná se o :

- 95.340 Kč záloha na dodávky energií a úklidových služeb v Muzeu J. Hoffmanna v Brtnici. Zaplacené zálohy jsou vyúčtovány na začátku násled.roku
- 403.600 Kč zaplacené zálohy na dodávky tepla a páry firmy Teplárny a.s. Brno
- 81.000 Kč zaplacená záloha na dodávky plynu od Jihomoravských plynáren
- 378.193,74 Kč zaplacené zálohy na dodávky elektrické energie firmy Lumius Praha

8.

- 113.984 Kč předplatné periodik a odborných časopisů na rok 2013
- 17.552 Kč zaplacení pronájmu pozemku na rok 2013 Magistrátu Města Brna
- 32.885,30 Kč zaplacené pojištění fotoaparátu do roku 2020 u České pojišťovny a to dle podmínek dotačních prostředků z Norských fondů
- 4.180 Kč zaplacené školení, které se uskuteční na začátku roku 2013