

Moravská galerie v Brně  
Husova 18  
662 26 Brno

## **Zpráva o finančním hospodaření za rok 2010**

V Brně dne 1.2.2011  
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**

Na základě pověření ministra kultury ze dne 28.1.2010 byla v termínu od 15.2.2010 do 2.4.2010 provedena pracovníky Odboru interního auditu a kontroly MK kontrola hospodaření s rozpočtovými prostředky a majetkem státu, dodržování právních předpisů a opatření přijatých Ministerstvem kultury, hospodárnost a účinnost operací při zajišťování úkolů za období let 2008 a 2009. V průběhu kontroly nebyly zjištěny žádné vážnější nedostatky, protokol o výsledku kontroly nám nebyl zaslán.

V měsíci dubnu 2010 bylo pracovníky Finančního úřadu Brno I provedeno daňové řízení včetně kontroly zaměřené na prověření oprávněnosti použití finančních prostředků, poskytnutých zřizovatelem v roce 2009. Jednalo se o přidělenou dotaci ve výši 161 tis. Kč na projekt VISK 5-pokračování retrokatalogizace knihovního fondu Moravské galerie v Brně. Kontrolou bylo zjištěno, že celá dotace byla věcně správně a plně použita v souladu s účelem uvedeným v Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Závadou bylo pozdější odeslání vyúčtování. Nedodržení lhůty pro zaslání vyúčtování bylo posouzeno jako méně závažné porušení a galerii byl vyměřen odvod do státního rozpočtu ve výši 8.050 Kč. Galerie dne 4.6.2010 podala žádost o prominutí vyměřeného odvodu a rozhodnutím MF ze dne 30.7.2010 nám tento odvod byl prominut.

Dne 31.3.2010 pověřilo Ministerstvo financí společnost Ernst & Young, s.r.o. k provedení nezávislého expertního ověření výstupů a výsledků realizace projektu D.S.Jurkovič v Brně financovaného z prostředků FM EHP/Norska. Věcné i finanční prověření proběhlo na místě dne 4.5.2010 a nebylo zjištěno žádných závad.

V měsíci listopadu 2010 byla pracovníky oblastního inspektorátu práce pro Jihomoravský a Zlínský kraj provedena kontrola dodržování právních předpisů v oblasti pracovního práva. Také touto kontrolou nebyly zjištěny žádné závažnější nedostatky, drobné závady v dokladování byly ihned odstraněny.

V rámci vnitřního kontrolního systému byly v roce 2010 provedeny 4 audity, zaměřené na hospodárnost a efektivnost vynakládaných finančních prostředků v rámci provozu a jednotlivých oddělení galerie. Drobné závady byly ihned odstraněny.

## **2. Bezúplatný převod majetku**

V roce 2010 nebyly provedeny žádné bezúplatné převody majetku ani finančních aktiv.

## **3. Plnění závazných ukazatelů, průběh úprav a zapojení mimorozpočtových zdrojů**

Schválený rozpočet příspěvku na rok 2010 ve výši 72.568 tis. Kč byl v průběhu roku upraven 21 rozpočtovými úpravami v celkové výši 29.108 tis. Kč, z toho:

neinvestiční prostředky	11.162 tis. Kč
investiční prostředky	17.946 tis. Kč.

### 3.

Neinvestiční prostředky přidělené rozpočtovými úpravami byly určeny k navýšení provozních prostředků ve výši 1.059 tis. Kč, z toho na osobní náklady 706 tis. Kč). Druhou část neinvestičních prostředků tvořily účelové dotace ve výši 10.103 tis. Kč, z toho:

ř. 7352	institucionální zdroje	1.978 tis. Kč
ř. 7223	kulturní aktivity	2.586 tis. Kč
ř. 7235	ISO D+nákupka	1.431 tis. Kč
ř. 7224	VISK 5,3	112 tis. Kč
ř. 7215	Bienále-cena ministra	115 tis. Kč
ř. 7217/7451,52	EHP/Norsko	3.881 tis. Kč

Investiční dotace v celkové výši 17.946 tis. Kč byly určeny na:

ř. 7224	VISK 3	198 tis. Kč
ř. 7235	ISOA,B	560 tis. Kč
ř. 7217/7452	EHP/Norsko	17.188 tis. 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 5.823 tis. Kč, z toho 3.348 tis. Kč neinvestiční a 2.475 tis. Kč investiční prostředky. Tyto prostředky byly účelově určeny na akci ISPROFIN 234114-0012 „Centrum Dušana Samo Jurkoviče v Brně“ jako spolufinancování projektu, hrazeného z prostředků finančních mechanismů EHP/Norska.

Mimo rozpočtových prostředků od zřizovatele obdržela galerie finanční prostředky Grantové agentury ČR ve výši 292 tis. Kč na řešení projektu „Te facismus. Umělecký mecenát Antonio Rambalda hraběte Collalto mezi Itálií a Moravou v první polovině 18. století“ Jedná se o tříletý projekt, který byl zahájen v roce 2009 a bude v roce 2011 ukončen.

V roce 2008 získala galerie grant EU v programu Culture2007 na řešení projektu pro názvem „Architektura a design ve střední Evropě na počátku 20. století-J.Hoffmann a D. Jurkovič“. Tento projekt byl zahájen 1.10.2008 a byl ukončen 30.9.2010 s tím, že k 30.11.2010 bylo Evropské komisi předloženo celkové vyúčtování tohoto grantu. Podrobnosti čerpání prostředků jsou uvedeny v bodě 10.

Ve sledovaném roce obdržela galerie dotace od územně samosprávných celků a to z Krajského úřadu Jihomoravského kraje 300 tis. Kč na realizaci projektu „24. mezinárodní bienále grafického designu Brno 2010“ a 40 tis. Kč na zajištění Brněnské muzejní noci.

Magistrát města Brna poskytl galerii dotaci ve výši 250 tis. Kč na organizaci Bienále grafického designu.

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.

#### 4.

Hlavními složkami výnosů ekonomické činnosti galerie byly :

Tržby z prodeje služeb (vstupné,pronájmy,reklama)	2.946 tis. Kč
Tržby z pronájmů movitého a nemovit.majetku	567 tis. Kč
Tržby z prodeje zboží (publikace,doplňkový sortiment)	1.491 tis. Kč
Finanční výnosy	127 tis. Kč
Ostatní výnosy (sponzoři,spolupořadatelé)	2.301 tis. Kč
<b>C e l k e m</b>	<b>7.432 tis. Kč</b>

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

#### 4. Výsledek hospodaření

Za rok 2010 dosáhla Moravská galerie v Brně kladného výsledku hospodaření ve výši 1.286.938 Kč. Tento výsledek byl dosažen jednak úsporou v některých nákladových položkách a jednak překročením rozpočtovaných výnosů. Překročení se týkalo především výnosů z prodeje služeb, ke kterému přispěly především vyšší tržby ze vstupného a to již na počátku roku, kdy končila velmi úspěšná výstava Alfonse Muchy. Také u výnosů z pronájmů, především u pronájmů nemovitého majetku, bylo dosaženo vyšších výnosů proti rozpočtu.

V roce 2010 se bohužel nepodařilo dosáhnout předpokládaných výnosů z prodeje zboží, kde již delší dobu zaznamenáváme mírnou stagnaci přes všechny opatření, která v této oblasti připravujeme (mimořádné prodejní akce, příležitostné slevy, zvýšená nabídka formou propagace apod.)

Mimořádný výnos přineslo v roce 2010 rozhodnutí Městského soudu v Brně, které nabylo právní moci dne 17.7.2010. Soud tímto rozsudkem rozhodl ve věci žaloby z roku 2002 proti firmě Unistav a.s. Brno o penále ve výši 2.082 tis. Kč tak, že uvedená firma byla povinna zaplatit galerii částku 754 tis. Kč a úrok z prodlení ve výši 3,5 % od 27.12.2002 do zaplacení, což činilo 200 tis. Kč.

V nákladové oblasti došlo k překročení u spotřeby materiálu a to především u nákupu drobného hmotného majetku, kdy bylo na počátku roku nutné zakoupit prostředky výpočetní techniky. Na druhé straně byla vyčíslena poměrně značná úspora na spotřebu energií a to především u elektrické energie vlivem přechodu na nové dodavatele.

Vysoké procentuální překročení rozpočtu se projevilo u cestovného a nákladů na reprezentaci, které bylo způsobeno zvýšenými náklady na zahájení a průběh Bienále grafického designu Brno 2010.

U ostatních nákladů došlo k překročení z důvodu toho, že v této kategorii nebyly rozpočtovány náklady na členské příspěvky v mezinárodních kulturních institucích. Čerpání u finančních nákladů bylo silně ovlivněno kolísáním kurzu eura vůči koruně, jehož vývoj se nedá dopředu odhadnout.

#### 5. Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

Pro rok 2010 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu pracovníků ve výši 153. Rozpočtovou úpravou byl tento stav navýšen o 3 pracovníky v souvislosti s realizací projektu Centrum D.S.Jurkoviče v Brně, spolufinancovaného z prostředků

finančních mechanismů EHP/Norska. Skutečný přepočtený stav pracovníků k 31.12.2010 byl 155. K nedočerpání o 1 pracovníka došlo z důvodu neobsazení místa hlavního kurátora, které se podařilo naplnit až v závěru roku.

Rozpis čerpání mzdových nákladů:

v tis. Kč	mzdové náklady		z toho
	celkem	platy	OON
schválený rozpočet	31.392,00	30.902,00	490,00
úpravy rozpočtu	572,00	372,00	200,00
účelové dotace	1.149,00	894,00	255,00
<b>upravený rozpočet celkem</b>	<b>33.113,00</b>	<b>32.168,00</b>	<b>945,00</b>
nároky z nespoteb.výdajů	325,00	325,00	-
prostředky z grantů	336,16	146,24	189,92
<b>zdroje celkem</b>	<b>33.774,16</b>	<b>32.639,24</b>	<b>1.134,92</b>
<b>skutečnost 2010</b>	<b>33.774,16</b>	<b>32.639,24</b>	<b>1.135,92</b>

Závazný ukazatel čerpání prostředků na platy a ostatní osobní výdaje byl dodržen, proto nebylo nutné čerpat fond odměn, jehož zůstatek zůstal nezměněn a činí 194.569 Kč.

## 6. Převod nevyužitých prostředků

V roce 2010 nedošlo k převodu prostředků poskytnutých z rezervního fondu MK a také galerie nepřeváděla žádné nespotebované prostředky do rezervního fondu MK.

V rámci nároků z nespotebovaných výdajů byly galerii v roce 2010 uvolněny prostředky ve výši 5.822.544 Kč, z toho 3.347.728 Kč neinvestiční a 2.474.816 investiční. Tyto prostředky byly účelově určeny na akci ISPROFIN 234114-0012 „Centrum D.S.Jurkoviče v Brně“ na financování projektu, hrazeného z prostředků EHP/Norska.

## 7. Zahraníční aktivity

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 2010 činil 15.000 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. Tímto způsobem se ČV ICOM podílel v roce 2010 na spolufinancování mezinárodní konference National-International, která se uskutečnila v dubnu v Moravské galerii v Brně. Celkové náklady na uspořádání konference činily 315.552 Kč a podíl na financování ze strany ICOM činil 100.000 Kč.

V roce 2010 obdržela galerie z prostředků ČV ICOM také příspěvek ve výši 12.000 Kč k účasti naší pracovnice na mezinárodní konferenci Glass Annual Conference ve Finsku.

V roce 2010 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 2010 vynaložila galerie na tuto akci 78.690 Kč.

## **8. Zahraniční pracovní cesty**

V roce 2010 byla vynaložena na financování zahraničních pracovních cest část 411.816 Kč. Bylo uskutečněno celkem 65 zahraničních cest, z toho největší podíl cest se týkal Slovensku (19) a Rakouska (19). Hlavní náplní těchto cest byly otázky řešení společných projektů, především realizace projektu s názvem Architektura a design ve střední Evropě na počátku 20.století – J.Hoffmann a D.Jurkovič, při kterém SNG v Bratislavě a MAK ve Vídni pracovali jako spoluřešitelé.

Další zahraniční cesty byly uskutečněny v souvislosti s účastí na mezinárodních konferencích a s realizací probíhajících nebo připravujících se projektů jako např. Německo ( cesty 10 pracovníků) – projekt Obrazy myslí, Japonsko (7 prac.cest) – projekt Secesní plakát v Japonsku, 2 služební cesty byly uskutečněny do Polska a do Číny, po jedné pracovní cestě do Itálie, Švýcarska, USA, Finska, Chorvatska, Anglie.

## **9. Rovnoměrnost čerpání prostředků ze státního rozpočtu**

Srovnání výše prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu v jednotlivých letech od roku 2005 v tis. Kč :

rok	neinvestiční prostř.	investice	prostř.RF	odvod z odpisů
2005	65.043	675		1.781
2006	64.623	19.658	3.104	
2007	71.481	39.658		1.000
2008	73.644	138.356		
2009	83.667	11.297		2.400
2010	86.235	20.311		2.400

Celková výše neinvestičních prostředků, poskytnutých zřizovatelem na provoz v roce 2010 dosáhla částky 86.235 tis. Kč, z toho účelově určené prostředky byly ve výši 12.608 tis. Kč a odvod z odpisů 2.400 tis. Kč

Rovnoměrnost čerpání neinvestičních prostředků v tis. Kč:

čtvrtletí	4829	9822	celkem	% z roku
I.	18.051	-	18.051	20,9
II.	22.086	90	22.176	25,7
III.	19.897	865	20.762	24,1
IV.	19.815	5.431	25.246	29,3
Celkem	79.849	6.386	86.235	100,0

Čerpání investičních prostředků v průběhu roku 2010 v tis. Kč:

čtvrtletí	924	916	celkem	% z roku
I.	-	-	-	-
II.	60	4.842	4.902	24,1
III.	698	9.390	10.088	49,7
IV.	-	5.321	5.321	26,2
Celkem	758	19.553	20.311	100,-

## **10. Čerpání prostředků v rámci programů EU**

V roce 2008 obdržela galerie prostředky z grantu EU Culture 2007 ve výši 70 % celkové dotace na řešení dvouletého projektu s názvem Architektura a design ve střední Evropě na počátku 20. století – Josef Hoffmann a Dušan Jurkovič. Tento projekt byl zahájen 1.10.2008 a byl ukončen 30.9.2010. Zahraničními partnery byly Slovenská národní galerie v Bratislavě a Muzeum užitého umění ve Vídni. Celkový rozpočet projektu byl 344.345 eur, z toho 166.365 eur bylo pokryto grantovými prostředky, 88.094 eur tvořila spoluúčast partnerů a výnosy. Z prostředků EU bylo v roce 2008 vyčerpáno 118.307 Kč, státní rozpočet se v roce 2008 na spolufinancování tohoto projektu nepodílel. V roce 2009 bylo vyčerpáno 573.098 Kč z grantových prostředků a na dofinancování vlastní spoluúčasti obdržela galerie prostředky z MK ve výši 750 tis. Kč. V roce 2010 byl zůstatek grantových prostředků ve výši 916.551 Kč dočerpán a na dofinancování obdržela galerie z prostředků MK částku 336 tis. Kč. K 30.11.2010 bylo EK předloženo vyúčtování celého projektu. Pokud bude čerpání schváleno, měla by galerie v roce 2011 obdržet zbývajících 30 % prostředků grantu.

## **11. 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
	Projekt celkem	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