

Organizace:

**Vlastivědné muzeum v Šumperku,
příspěvková organizace**

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

za rok 2010

KOMENTÁŘ

k tabulkové části rozborů hospodaření za rok 2010

V Šumperku dne 8.února 2011

razítko, jméno a podpis ředitele

PhDr.Marie Gronychová, ředitelka

Zpracoval(a): Ing.Ladislav Gruntorád

1. Souhrnné zhodnocení hospodaření organizace za rok 2010

Také po celý rok 2010 přetrvávaly zhoršené celospolečenské podmínky spojené s celosvětovou ekonomickou krizí. I přes tyto těžkosti můžeme hospodaření Vlastivědného muzea v Šumperku, příspěvková organizace (dále jen Muzeum) za uplynulý rok považovat za příznivé a úspěšné, což dokládají dále komentované a uváděné skutečnosti obsažené v následujících dokumentech: „Zpráva o hospodaření organizace za rok 2010“ - komentář k tabulkové části rozborů hospodaření za rok 2010 (dále jen „Zpráva“) a „Rozbory hospodaření 2010“ - tabulková část (dále jen „Rozbory“). Vyhodnocení plnění vlastního plánu Muzea - zpráva o činnosti za rok 2010 je pak zpracována v samostatném dokumentu.

Zastupitelstvem Olomouckého kraje stanovené závazné i ostatní ukazatele (- příspěvek na provoz, - příspěvek na provoz-mzdové náklady, - příspěvek na provoz-odpisy a odvody příspěvkové organizace z investičního fondu) ve své schválené nebo upravené podobě byly dodrženy. I v oblasti investiční činnosti byly ze strany Muzea realizovány naplánované akce (viz komentář v oddíle č.3 této „Zprávy“). Vlastní plnění ekonomického plánu a rozpočtu v uplynulém roce 2010 lze tedy celkově hodnotit pozitivně.

Mimo příspěvky a dotace od svého zřizovatele využívá Muzeum pro svou činnost každoročně i další získané mimorozpočtové finanční prostředky, věcné a finanční dary. V roce 2010 se jednalo pouze o účelově určené dotace a veřejné finanční podpory z městských rozpočtů v celkové výši 440 tis. Kč. Bohužel, Muzeum nedosáhlo na finanční prostředky ze státního rozpočtu a ani se nepodařilo získat žádné finanční dary a sponzorské příspěvky. V průběhu roku 2010 Muzeum získalo pro svou činnost pouze dva věcné sponzorské příspěvky na reklamu v hodnotě necelých 4 tis. Kč (viz podrobný komentář v oddíle č.19. této „Zprávy“). Tyto skutečnosti jsou důsledkem dopadů hospodářské situace a přijatých úsporných opatření na všech stupních řízení a hospodaření. Přesto se Muzeu podařilo splnit, dokonce i málo překročit plánované vlastní příjmy, byť stále přetrvává skutečnost daleko menšího rozsahu archeologických dohledů a průzkumů při stavební činnosti, tedy i možnost vyšších tržeb z této činnosti, jak tomu bylo v letech předcházejících. Finanční plnění z pojistných událostí jako příjem do rozpočtu Muzea dosáhla výše 41,5 tis. Kč a jsou okomentována v oddíle č.24 této „Zprávy“.

V hlavní i doplňkové činnosti Muzeum vykazuje za rok 2010 zlepšený výsledek hospodaření/zisk, přičemž je navrhováno jeho rozdělení-převedení do rezervního fondu Muzea k využití pro hlavní činnost v následujících obdobích.

2. Rozpočet na rok 2010 – zhodnocení hospodaření za rok 2010

Rozpočet Muzea na rok 2010 byl vypracován na základě zřizovatelem stanovených a schválených ukazatelů : - příspěvek na provoz ve výši 10.039 tis. Kč dle usnesení Rady Olomouckého kraje UR/30/16/2010 ze dne 21.1.2010 (UZ 00 020), - příspěvek na provoz-mzdové náklady ve výši 10.666 tis. Kč dle usnesení UR/11/16/2010 ze dne 21.1.2010 (UZ 00 027), - příspěvek na provoz-odpisy ve výši 654 tis. Kč dle usnesení UR/30/16/2010 ze dne 21.1.2010 (UZ 00 006) a odvody z investičního fondu-odpisy ve výši 490 tis. Kč dle usnesení UR/30/16/2010 ze dne 21.1.2010. Na základě těchto ukazatelů byl zpracován podrobný rozpis rozpočtu dle nákladových a výnosových položek-úctů.

Schválený rozpočet Muzea pro rok 2010 byl v průběhu roku několikrát upravován vzhledem k navýšení, případně i ke snížení původně schváleného neinvestičního

příspěvku na provoz ze strany zřizovatele. K úpravě rozpočtu došlo také z důvodu přijetí dalších dotací a příspěvků, které Muzeum obdrželo nad rámec schváleného rozpočtu z mimorozpočtových zdrojů od jiných subjektů. Úpravy rozpočtu byly prováděny na základě rozpočtových opatření vydaných zřizovatelem a na základě vnitřních rozpočtových opatření Muzea.

Jednalo se o následující úpravy schváleného rozpočtu :

A. Úpravy rozpočtu zřizovatelem dle příslušných usnesení Rady Olomouckého kraje (provozní prostředky) včetně účelu, částky, účelového znaku a rozpočtového opatření :

a) - zvýšení rozpočtu o částku 25 tis. Kč dle usnesení UR/49/22/2010 ze dne 7.10.2010, UZ 00 020 na vydání publikace o hradu Bouzov a o Společnosti přátel hradu Bouzova

B. Ostatní finanční zdroje mimo rozpočet zřizovatele :

a) - příspěvek ve výši 25 tis. Kč v rámci celoevropské informační sítě EUROPE DIRECT v Olomouckém kraji na propagaci a informování veřejnosti o Evropské unii. Příspěvek byl poskytnut dle uzavřené smlouvy se Statutárním městem Olomouc, které je provozovatelem této sítě na území Olomouckého kraje,

b) - příspěvek ve výši 350 tis. Kč (veřejná finanční podpora) k zajištění provozu Regionálního a městského informačního centra v Šumperku (dále jen RMIC) poskytnutý z rozpočtu Města Šumperk,

c) - ze stejného zdroje (veřejná finanční podpora) bylo poskytnuto 50 tis. Kč na provoz Klášterního kostela Zvěstování Panny Marie v Šumperku, jehož provoz Muzeum zabezpečuje,

d) - dotace z rozpočtu Města Mohelnice ve výši 15 tis. Kč na úhradu nákladů spojených s výstavou "Významní rodáci města Mohelnice"

Ve všech čtyřech případech se jedná o účelové dotace poskytnuté dle uzavřených smluv.

C. Investiční dotace

a) - investiční příspěvek ve výši 80 tis. Kč (UZ 00 013) na pořízení laboratorní digestoře při spolufinancování Muzea ve výši 20 tis. Kč

b) - investiční příspěvek ve výši 50 tis. Kč (UZ 00 013) na pořízení barevného skeneru A3 při spolufinancování Muzea ve výši 20 tis. Kč

c) - odvod z investičního fondu ve výši 25 tis. Kč jako spolufinancování investiční akce „mobilní regály do depozitářů Muzea“

D. Úprava závazných ukazatelů :

a) - snížení příspěvku na provoz-odpisy o částku 6.230,- Kč dle usnesení Rady Olomouckého kraje UR/52/7/2010 ze dne 18.11.2010

b) - snížení odvodů z investičního fondu-odpisy o částku 4.672,- Kč dle usnesení UR/52/43/2010 ze dne 18.11.2010

Zřizovatelem schválené a poukázané příspěvky a účelově určené dotace neinvestičního i investičního charakteru byly vyčerpány v souladu s jejich určením a přijatým rozpočtem. Stanovené závazné ukazatele byly dodrženy, jak ukazují následující tabulky a komentáře v této „Zprávě“. Stejně tomu tak bylo u příspěvků, dotací a finančních podpor z městských rozpočtů.

Skutečnost mzdových prostředků vykazuje v hlavní činnosti zvýšené čerpání proti schválenému rozpočtu (limit mzdových prostředků) o 128.314,- Kč. Zřizovatelem stanovený závazný ukazatel však byl dodržen a nebyl překročen, protože o tuto vykazovanou překročenou částku byl rozpočet Muzea posílen dotacemi-finančními podporami z rozpočtu Města Šumperk. Tyto byly určeny na průvodcovskou činnost v Klášterním kostele Zvěstování Panny Marie v Šumperku a na provoz (včetně mzdových nákladů) Regionálního a městského informačního centra v Šumperku (RMIC), jak je obsaženo ve smlouvách o poskytnutí veřejné finanční podpory. Na tyto prostředky se stanovený limit mzdových prostředků nevztahuje ve smyslu výkladu bodu 2 c), část „II. Závazné ukazatele“, „B) Oblast ekonomického řízení“ „Zásad řízení příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem“ (dále jen „Zásady“) ve znění novely ze dne 8.10. 2009 schválené Radou Olomouckého kraje pod UR/23/31/2009. Rozpočet byl upraven vnitřním rozpočtovým opatřením.

Závazný ukazatel stanovený a schválený zřizovatelem příspěvek na provoz-odpisy byl na žádost Muzea upraven stejně jako odvody z investičního fondu-odpisy. V obou případech šlo o snížení o 5.230,- Kč, respektive o 4.672,- Kč u odvodů. Příspěvek na odpisy tak po úpravě činil 647.770,- Kč, přitom skutečná výše odpisů k 31.12. 2010 byla 646.938,60 Kč. Poskytnutý vyšší příspěvek na odpisy bude vyrovnán odvodem rozdílové částky 831,40 Kč na účet zřizovatele v lednu 2011. Účetně byla operace proúčtována do roku 2010. Nižší odpisy byly způsobeny změnou doby uvedení investic do užívání (odpisování). Další úprava u odvodů z investičního fondu v návaznosti na úpravu příspěvku-odpisy nebude prováděna.

V rámci běžné údržby a oprav objektů spravovaných a užívaných Muzeem bylo v roce 2010 vynaloženo dle jednotlivých zařízení Muzea celkem 851,1 tis. Kč, což je o téměř 14 tis. Kč více než v roce předcházejícím. Jedná se o materiálové náklady, stejně jako práce a služby prováděné dodavatelsky. V přehledu nejsou zahrnuty mzdové náklady-platy vlastních zaměstnanců včetně zákonných odvodů a ani ostatní režijní náklady (doprava, energie apod.). Největší podíl připadá na materiálové náklady, což souvisí se skutečností, že údržba a opravy byly prováděny především vlastními zaměstnanci Muzea.

Přehled oprav a údržby dle jednotlivých detašovaných zařízení :

- Muzeum v Šumperku (Pavlinin dvůr), - 218,4 tis. Kč, z toho materiálová spotřeba 139,4 tis. Kč, opravy a údržba celkem 79 tis. Kč. Jednalo se především o opravy omítek a fasády budovy, o opravy prostor WC ve východním i západním křídle PD spojené s rekonstrukcí vodovodního rozvodu, o podlahové práce a výměna podlahové krytiny, opravy střechy a freskového stropu v expozici (poničen zatečením), opravy osvětlení Rytířského sálu a ostatní drobné údržbářské práce. K opravám na tomto objektu byly i čerpány prostředky získané z pojistných plnění ve výši přes 33 tis. Kč.
- Areál tzv. robotárny v Šumperku, - 209,6 tis. Kč, z toho bylo vynaloženo nejvíce prostředků na opravy střech a bourání nefunkčních komínů a na opravy topení a řídicího systému vytápění. Z hlediska nákladového čerpání připadlo nejvíce

- na práce provedené dodavatelsky 165,8 tis. Kč, materiálové výdaje-spotřeba materiálu 41,1 tis. Kč, ostatní služby 2,5 tis. Kč.
- Muzeum v Mohelnici, - 34,7 tis. Kč, z toho materiálová spotřeba 2,7 tis. Kč, opravy 26,6 tis. Kč a ostatní služby 5,4. Výmalba v expozici po zatečení, kdy byly čerpány finanční prostředky z pojistné události, oprava a revizní prohlídka kotle topení, opravy sociálního zařízení, opravy střechy budovy a měření emisí.
 - Muzeum v Zábřehu, - 3,2 tis. Kč, drobná údržba a revize hasících přístrojů a požárních vodovodů (materiálové náklady 2,1 tis. Kč, služby 1,1 tis. Kč).
 - Památník A. Kašpara v Lošticích, - 17,4 tis. Kč, z toho materiál 2,7 tis. Kč, opravy 9,4 tis. Kč a služby 5,3 tis. Kč. Jednalo se o opravy střechy objektu, opravy a revizní prohlídka plynového kotle a komínů, měření emisí.
 - Lovecko-lesnické muzeum v Úsově, - 368 tis. Kč, z toho materiálové výdaje 140,3 tis. Kč, opravy a práce 205,6 tis. Kč a ostatní služby 22,1 tis. Kč. Byla provedena oprava části střechy tzv. kočárovny v areálu zámku-obnova havarijního stavu šindelové střechy ve spolupráci s majitelem objektu Městem Úsov a za přispění dotace z fondu MK ČR. Dále byl odstraněn havarijní stav odpadů sociálního zařízení pro návštěvníky včetně opravy podlah a dlažby. V neposlední řadě došlo k úpravám sklepních prostor pod Vlašimským palácem a následným vybudováním expozice především pro nejmladší návštěvníky „Strašidelný labyrint“. Ostatní údržba - revize elektrozařízení a hromosvodů.

Na výstavní činnost Muzea během roku 2010 bylo vynaloženo celkem 1.654 tis. Kč, což je o 61 tis. Kč více než v roce 2009. Převážnou část tvoří mzdové náklady včetně nákladů souvisejících (zákonné odvody pojistného) 1.309 tis. Kč, na materiálové výdaje připadá 184,3 tis. Kč, na prodej zboží 15,8 tis. Kč, na cestovné 2,4 tis. Kč, na pohoštění a občerstvení při vernisážích téměř 11 tis. Kč, ostatní služby (pozvánky, plakáty, katalogy a propagační materiály apod.) 130,4 tis. Kč a na ostatní náklady-poplatky 0,8 tis. Kč. Celkové výnosy z této výstavní činnosti za rok 2010 dosáhly výše 202,9 tis. Kč (o 48 tis. Kč více ve srovnání s rokem předchozím), z toho připadá na tržby ze vstupného 172,2 tis. Kč a 11,8 tis. Kč na tržby z prodeje zboží – publikací, ostatní výnosy 12 tis. Kč.

K zabezpečení provozu a činnosti Regionálního a městského informačního centra v Šumperku (RMIC) bylo v roce 2010 vynaloženo celkem 626,3 tis. Kč, což je ve srovnání s rokem předchozím na téměř stejné úrovni. Do celkových nákladů však nejsou zahrnuty prostředky EUROPE DIRECT, které jsou sledovány na samostatném středisku. Největší podíl připadá na mzdové náklady celkem včetně nákladů souvisejících (sociální pojištění a náklady) 510,3 tis. Kč, materiálové výdaje a náklady na energie 28,5 tis. Kč, náklady spojené s prodejem zboží 8,9 tis. Kč, cestovné 4,8 tis. Kč, opravy a údržba 16,8 tis. Kč, ostatní služby (telefon, propagace, členské příspěvky A.T.I.C. a SCR-Jeseníky apod.) 49,7 tis. Kč, odpisy majetku (DHM) 7,3 tis. Kč. Vlastní tržby RMIC za rok 2010, jednalo se o příjmy z prodeje zboží, představují sumu 5,5 tis. Kč. V porovnání s rokem 2009 je to pokles o 43,2 tis. Kč. Na provoz RMIC přispělo Město Šumperk částkou 350 tis. Kč a část těchto prostředků byla využita na pokrytí mzdových nákladů na platy zaměstnankyň RMIC ve smyslu uzavřené smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města. Zbývající náklady pokrylo Muzeum ze svého rozpočtu.

Na provoz Klášterního kostela Zvěstování Panny Marie v Šumperku bylo vynaloženo v roce 2010 celkem 146,8 tis. Kč (oproti roku loňskému o 15,2 tis. Kč méně), z toho je proučtováno v doplňkové činnosti 63,8 tis. Kč a v hlavní pak téměř 83 tis. Kč. Z této částky připadá na materiálové výdaje 2,6 tis. Kč, náklady na zboží 3,8 tis. Kč, ostatní služby-nájemné 7,5 tis. Kč a mzdové náklady celkem dosáhly výše 69,1 tis. Kč. Z této částky je 50 tis. Kč pokryto dotací Města Šumperk, které přispělo na průvodcovskou činnost (čerpáno na účtu 521-mzdové náklady). O tuto částku pak bylo vyšší čerpání účtu 521-mzdové náklady (konkrétně ostatní osobní náklady – OON). V doplňkové činnosti jsou proučovány materiálové náklady 3,4 tis. Kč, uhrazené nájemné 7,5 tis. Kč a mzdové náklady včetně odvodů 52,9 tis. Kč. Výnosy za rok 2010 celkem činily 67,1 tis. Kč a jedná se o tržby za pronájem nebytových prostor kostela. Prostory klášterního kostela jsou totiž pronajímány ke koncertní, přednáškové a jiné činnosti ve smyslu uzavřené smlouvy s Městem Šumperk. Přehled tržeb a nákladů spojených s pronájmy klášterního kostela zachycuje i tabulka u doplňkové činnosti (viz dále v oddíle č.8 „Zprávy“).

Smlouvou o poskytnutí dotace z rozpočtu města byla poskytnuta na základě usnesení Rady města Mohelnice dotace na výstavu s názvem „Významní rodáci města Mohelnice“ ve výši 15 tis. Kč. Poskytnuté finanční prostředky byly plně vyčerpány a dotace řádně vyúčtována s poskytovatelem. Struktura čerpání je následující : - ostatní služby (tisk barevných posterů a skládačky k výstavě 12 tis. Kč a zabezpečení vernisáže 3 ti. Kč).

Z rezervy Odboru kultury a památkové péče Krajského úřadu Olomouckého kraje bylo vyčleněno 25 tis. Kč dle usnesení Rady UR/49/39/2010 ze dne 7.10.2010 na financování vydání publikace o hradu Bouzov a o Společnosti hradu Bouzova. Publikace byla vydána a prostředky byly vyčerpány beze zbytku.

Na základě smlouvy s Městem Olomouc byl poskytnut, stejně jako každý předchozí rok, příspěvek na činnost v rámci sítě EUROPE DIRECT v Olomouckém kraji v roce 2010 ve výši 25 tis. Kč. Příspěvek byl čerpán na základě předloženého a realizovaného projektu prostřednictvím Městského evropského informačního střediska Šumperk (MEIS), které působí v podmínkách Muzea v rámci RMIC. Na projekt „Muzejní mosty aneb za poznáním kultury v zemi Evropské unie“ bylo vynaloženo celkem 33.321,30 Kč, z toho z rozpočtu Muzea bylo pokryto 8.321,30 Kč. Na tuto akci byly vynaloženy i další náklady ve vyúčtování nezahrnuté (mzdové náklady včetně zákonných odvodů a ostatní režijní výdaje). Struktura vynaložených a vykazovaných nákladů je následující : -materiálové náklady 6,1 tis. Kč (zabezpečení ochutnávky regionálních kulinářských specialit, materiály k instalaci výstavy apod.), - náklady na reprezentaci 2,8 tis. Kč (občerstvení návštěvníků), - ostatní služby 24,4 tis. Kč (scénář a instalace výstavy, tisk plakátů, pozvánek a propagační materiálů apod.). regionu).

Muzejní mosty 2010 byly věnovány zemi, která je nám samozřejmě pořád nejbližší, a to Slovenské republice. První ročník akce tak zahajovalo partnerské muzeum z města Prievidza – Hornonitrianské muzeum Prievidza, se kterým Muzeum dlouhodobě udržuje kontakty. Vlastní akce proběhla ve dnech 2. – 4 . června 2010 a program byl opravdu velmi bohatý a zdařilý, což dokládala vysoká návštěvnost široké veřejnosti.

První den proběhl muzejní workshop, který proběhl v přednáškovém sále Muzea v Šumperku a kdy se uskutečnilo pracovní setkání muzejních pracovníků s výměnou vlastních praktických zkušeností z muzejní práce, ale také diskuse nad možnostmi rozvoje navázané spolupráce v podobě dalších projektů.

Rozpočtové změny, přijatá rozpočtová opatření, přehled příspěvků a dotací včetně úprav a čerpání závazných ukazatelů dokládají následující tabulky :

2.1. Tab. A – rozpočtová opatření (přes zřizovatele)

Dotace - rozpočtová opatření				Úprava rozp. v nákl.	
UZ č.	Účel	Č.účtu	Částka v Kč (+)	Č.účtu	Částka v Kč (+)
00 020	Příspěvek-provoz	672	10 039 000,00	Třída 5	10 039 000,00
00 027	Příspěvek-mzdové náklady	672	10 666 000,00	521	10 666 000,00
00 006	Příspěvek-odpisy	672	654 000,00	551	654 000,00
00 020	Vydání publikace	672	25 000,00	518	25 000,00
00 006	Odpisy-snížení	672	-6 230,00	551	-6 230,00
	Odpisy-odvod	672	- 831,40	551	-831,40
00 013	Příspěvek-investice		130 000,00	416	130 000,00

2.2. Tab. B – vnitřní rozpočtová opatření (v tis. Kč)

Vnitřní RO č.	Č. účtu	Název	Rozpočet před změnou	Změna	Rozpočet po vnitřní RO
1.	501	navýšení	1.274	+ 320	1.589
2.	504	snížení	130	- 45	85
3.	511	navýšení	650	+ 290	950
4.	512	navýšení	65	+ 5	70
5.	513	snížení	35	- 15	20
6.	518	navýšení	2.606	+ 33	2.639
7.	521	navýšení	10.666	+ 128	10.794
8.	524	navýšení	3.606	+ 44	3.650
9.	528	navýšení	0	+ 25	25
10.	538	snížení	10	- 2	8
11.	549	snížení	160	- 40	120
12.	551	snížení	654	- 7	647
13.	602	navýšení	950	+ 78	1.028
14.	604	snížení	100	- 50	50
15.	621	navýšení	0	+ 5	5
16.	649	navýšení	30	+ 245	275
17.	672	navýšení	21.359	+ 458	21.817

Tabulka č.2.2. obsahuje změny-úpravy schváleného rozpočtu Muzea na rok 2010 po konečné rozpočtové změně. V průběhu roku byly průběžně prováděny změny (navýšení či snížení) rozpočtu dle vyvolaných potřeb, někdy i vícekrát. Celkem bylo přijato 11 vnitřních rozpočtových opatření.

2.3. Neinvestiční příspěvky od zřizovatele (v Kč):

Název ukazatele	Schválený rozpočet 2010	Upravený rozpočet 2010	Skutečné plnění za rok 2010
Příspěvek na provoz	10 039 000,00	10 039 000,00	10 039 000,00
Příspěvek na provoz-mzdové prostředky	10 666 000,00	10 666 000,00	10 666 000,00
Příspěvek na provoz - odpisy	654 000,00	647 770,00	646 938,60

646 938,60(U Vědecké knihovny v Olomouci doplnit ještě dotace na nájemné.)

2.4. Závazné ukazatele 2010 (v Kč):

Název ukazatele	Schválený rozpočet 2010	Upravený rozpočet 2010	Skutečné plnění za rok 2010
Limit mzdových prostředků	10 666 000,00	10 666 000,00	10 794 314,00
Příspěvek na provoz – odpisy	654 000,00	647 770,00	646 938,60
Odvody přísp.org. na účet zřizovatele	490 000,00	485 328,00	485 328,00
Hospodářský výsledek	0,00	0,00	742 740,26

2.5. Účelové dotace ze státního rozpočtu za rok 2010

ÚZ	Účel poskytnutí	Dotace celkem	Použito	Vratka
/	/	/	/	/

V roce 2010 Muzeum neobdrželo žádné účelové dotace ze státního rozpočtu. Zamítavé stanovisko Muzeum dostalo také od Ministerstva kultury ČR ve věci žádosti o poskytnutí finančních prostředků z programu ISO na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí.

3. Komentář k tabulce č. 2.1. z tabulkové části rozborů – INVESTIČNÍ FOND za rok 2010

Pro rok 2010 byly pro Muzeum schváleny celkem čtyři investiční akce, z nichž dvě zajišťoval sám zřizovatel příslušným odborem. Dvě investice, které byly podpořeny investičním příspěvkem zřizovatele ve výši celkem 130 tis. Kč, realizovalo Muzeum. Investičními akcemi z rozpočtu zřizovatele, které realizovali zaměstnanci odboru investic a evropských fondů Krajského úřadu Olomouckého kraje, bylo zajištění projektové dokumentace pro připravovanou expozici archeologie v mohelnickém muzeu. Zatímco tato investice byla plně financována z rozpočtu zřizovatele, druhou spolufinancovalo Muzeum částkou 25 tis. Kč a jednalo se o pořízení policových regálů pro uložení sbírkových předmětů v depozitářích Muzea. S výsledkem realizace projektové dokumentace Muzeum bylo seznámeno (účast zástupců Muzea na kontrolních dnech), ovšem projektová dokumentace Muzeu nebyla předána. V případě druhé investice Muzeu byly regály předány (dodacím list a předávací protokol), ale účetně akce nebyla dořešena.

V průběhu roku pak byly Muzeem uskutečněny další investiční záměry. Jednalo se o pořízení skeneru EPSON 10000XL,A3 v ceně celkem 71.900,- Kč, kdy zřizovatel přispěl částkou 50 tis.Kč. Skener bude využíván k výstavní a prezentační činnosti Muzea a také k digitalizaci sbírkových předmětů. Pořízení potřebné laboratorní digestoře, jako vybavení konzervátorské dílny v objektu Pavlínina dvora v Šumperku, bylo další investicí, k jejíž pořízení přispěl zřizovatel částkou 80 tis. Kč, a celá investice byla pořízena, včetně nezbytných nákladů instalace zařízení, za 100.249,04 Kč.

Vedle výše uvedených investičních akcí a nákupů byly prostředky investičního fondu použity na pokrytí nákupů sbírkových předmětů v celkové výši 36.724,- Kč. Poprvé tomu tak bylo právě v roce 2009, kdy vstoupila v platnost novela zákona o účetnictví č.563/1991 Sb. (zákon č.304/2008 Sb.), podle které se majetkem vedeným v účetnictví stávají mimo jiné i sbírky muzejní povahy. Sbírkové předměty se tak považují za dlouhodobý majetek bez ohledu na pořizovací cenu a jeho pořízení musí

být účtováno prostřednictvím účtu 042 a fondu reprodukce majetku 416. Evidenčně pak jsou zachyceny na účtu 032-umělecká díla a předměty. V průběhu sledovaného období byly nakoupeny následující sbírkové předměty :

- kresba tuší „Pohled na Dům Pod podloubím“ (400,- Kč), - skříňový betlém (14.990,- Kč), - olej na plátně od M.Buchara (14.990,- Kč), - bronzový odznak Spolku vysloužilců z německé Libiny (484,- Kč), - akvarel Zd.Weinlicha „Pohled na Krumpach“ (300,- Kč). – loutkové divadlo a papírové betlémy (1.000,- Kč), - promítací stroj a kamera ze 70-tých let 20.stol. (700,- Kč), - kresba tužkou „Šička“ od A.Kašpara (1.770,- Kč) a herbářové položky mechorostů regionu Šumperska a Jesenicka (2.090,- Kč).

Účetní odpisy (skutečnost na účtu 551) jako zdroj investičního fondu 416 dosáhly k 31.12. 2010 výše 646.938,60 Kč. Odvody z investičního fondu zřizovateli zachycené na straně čerpání fondu za sledované období činily 485.328,- Kč. Skutečný neinvestiční příspěvek na provoz-odpisy k 31.12. 2010 byl 647.770,- Kč. Tento závazný ukazatel stejně jako odvody příspěvkové organizace z investičního fondu byl zřizovatelem upraven (viz komentář-oddíl č.2. této „Zprávy“). Rozdíl mezi zůstatkem na investičním fondu a bankovním účtu (částka účetních odpisů účetně a finančně) bude vyrovnán v lednu 2011, kdy bude rozdílová částka 831,40 Kč převedena na účet zřizovatele. Jedná se o rozdíl mezi příspěvkem na odpisy a skutečně vykázanými odpisy. Účetně byl odvod proúčtován, ale finančně ještě odvod nebyl proveden. Prostředky investičního fondu nebyly v průběhu roku použity na opravy a údržbu nemovitého majetku.

Finančně krytý zůstatek na samostatném analytickém účtu 241/416 k 31.12. 2010 činí 157.107,35 Kč.

a) Investiční akce za rok 2010

Č.řádku	Název investice	Druh investice	Číslo usnesení ROK (schválení akce)	Skutečné inv.náklady za rok 2010
1.	Skener EPSON A3	strojní	UR/30/16/2010	71 900,00 Kč
2.	Digestoř laboratorní	strojní	UR/30/16/2010	100 249,04 Kč
3.	Nákup sbírek	strojní		36 724,00 Kč
	C e l k e m			208 873,04 Kč

b) Opravy a údržba nemovitého majetku – čerpána z inv.fondu za rok 2010

Č.řádku	Název akce	Popis akce	Číslo usnesení ROK (schválení akce)	Skutečné inv.náklady za rok 2010
1.	/	/	/	/
	C e l k e m	/	/	/

4. Komentář k tabulce č. 2.2. z tabulkové části rozborů – FOND ODMĚN za rok 2010

V roce 2010 nebylo na účtu 911 – fond odměn účtováno. Zůstatek na analytickém účtu fondu odměn finančně pokrytý tak činí 442.470,32 Kč.

5. Komentář k tabulce č. 2.3. z tabulkové části rozborů – FKSP za rok 2010

Rozdíl mezi finančním a účetním stavem FKSP a mezi zůstatkem na FKSP a na bankovním účtu k 31.12. 2010 způsobují účetní operace proúčtované na konci roku. Jedná se o převod příspěvku na obědy-stravenky za měsíc prosinec 2010 ve výši 14.246,- Kč (-), vyúčtování přídělu FKSP 2010 v částce 17.796,- Kč (+) a dále poplatky z účtu 135,- Kč (+) a splátka půjčky za prosinec 2010 v částce 1.000,- Kč (+). Tyto účetní operace byly proúčtovány na účtu 412 proti účtům tř.3. Finančně budou převody provedeny počátkem roku 2010. Zůstatek na bankovním účtu FKSP je 35.196,34 Kč. Na účtu fondu 412 se neúčtuje o půjčkách z FKSP, které jsou sledovány na analytických účtech 335-pohledávky za zaměstnanci. Nesplacený zůstatek poskytnutých půjček k 31.12. 2010 představuje částku 3.999,-Kč. Jde jednoho zaměstnance Muzea, přičemž další půjčky ve smyslu platných „Zásad k hospodaření s FKSP“ již nebudou poskytovány. Poslední půjčka bude uhrazena v roce 2011. Zůstatek na účtu 412-FKSP pak 43.880,34 Kč.

6. Komentář k tabulce č. 2.4. a) a b) z tabulkové části rozborů – FOND REZERVNÍ za rok 2010

Na účtu 413 - rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření nebylo v roce 2010 mimo přídělu ze zlepšeného výsledku hospodaření účtováno. Výsledek hospodaření roku 2009 a jeho příděl do tohoto fondu Muzea byl schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje usnesením UZ/15/12/2010 ze dne 28.6.2010. Celkový příděl činil 202.714,93 Kč. Finančně pokrytý zůstatek na tomto účtu k 31.12.2010 tak činí 311.542,80 Kč. Na analytickém účtu 414 - rezervní fond z ostatních titulů nebylo v roce 2010 účtováno a jeho zůstatek ke stejnému datu činil 258.700,- Kč. I tento je finančně krytý.

7. Vyhodnocení výnosů za rok 2010

7.1. Vlastní úpravy rozpočtu v oblasti výnosů (přesuny v rámci položek rozpočtu a převody z fondů) v tis. Kč

Č.ř.	Účel příjmů	Výše příjmů	Použití v rozpočtu r.2010 na účtu	Skutečné plnění rozpočtu za rok 2010
1.	Tržby z prodeje služeb	+ 78	602	1.028,93
2.	Tržby z prodeje zboží	- 50	604	50,74
3.	Ostatní výnosy	+ 245	649	274,30
4.	Výnosy z nároků	+ 458	672	21.816,94

7.2. Analýza účtu 602 – Tržby z prodeje služeb

Zůstatek na účtu 602-tržby z prodeje služeb k 31.12. 2010 činí 1.493.748,-- Kč, z toho 464.818,80 Kč připadá na doplňkovou činnost. Z vykazovaných tržeb na tomto účtu v hlavní činnosti připadá na tržby ze vstupného celkem 968.637,00 Kč, přičemž zastoupení jednotlivých zařízení Muzea ukazuje následující tabulka :

Zařízení Muzea	tržby - vstupné (v Kč)	% 2009
Šumperk, muzeum	172.235,--	123,3
Šumperk, klášterní kostel	8.905,--	126,9
Úsov, Lovecko-lesnické muzeum	723.179,--	90,7
Loštice, Památník A.Kašpara	18.135,--	68,8
Mohelnice, muzeum	23.035,--	151,3
Zábřeh, muzeum	23.148,--	113,5
Celkem	968.637,--	96,3

Ve srovnání s rokem 2009 zaznamenalo Muzeum pokles tržeb ze vstupného celkem o 3,7 %, což je v číselném vyjádření o 37.405,50 Kč méně. Údaje v tabulce ukazují, že pouze dvě muzea dosáhla nižších hodnot v porovnání s loňskými údaji, přesto byl zaznamenán celkový pokles. Největší pokles byl vykázan v Památníku A.Kašpara v Lošticích, ovšem největší vliv na celkové tržby ze vstupného měla skutečnost v Lovecko-lesnickém muzeu v Úsově, kde jsou každoročně dosahovány nejvyšší tržby ze všech zařízení.

Ve vztahu k dosaženým tržbám poklesla i celková návštěvnost Muzea oproti roku 2009 o 18.619 osob. Jedná se o expozice a výstavy na všech zařízeních Muzea bez ostatních akcí (přednášky, koncerty apod.). Jednalo se především o neplatící návštěvníky. Pokles platících návštěvníků byl téměř zanedbatelný (344 osob).

Zbývající část tržeb z prodeje služeb účtovaných v hlavní činnosti připadá na tržby z archeologických dohledů 58.543,- Kč. Většinou šlo o drobné archeologické dohledy a vykázaná skutečnost je o 144,5 tis. Kč nižší ve srovnání s rokem předchozím. Částku 1.750,- Kč tvoří tržby z výstavní činnosti.

Tržby z prodeje služeb u doplňkové činnosti jsou tvořeny především z pronájmů - např. Klášterní kostel, nebytové prostory Pavlínina dvora a tzv. "robotárny" v Šumperku (256.025,-- Kč). Pronájmy a nájmy jsou komentovány též v oddíle č.13. této „Zprávy“. Zbývající část 208.793,-- Kč připadá na tržby za provedené řemeslné práce, z nichž největší podíl připadá na zednické práce a stolařskou dílnu (truhlář) (viz podrobnější komentář k doplňkové činnosti oddíl č.8 této „Zprávy“).

7.3. Analýza účtu 648 – Zúčtování fondů

Na tomto účtu není k 31.12. 2010 vykazován žádný zůstatek a nebylo na něm v průběhu roku 2010 účtováno.

7.4. Analýza účtu 649 – Jiné ostatní výnosy

Účet 649-jiné ostatní výnosy vykazuje za sledované období zůstatek 289.327,89 Kč, z toho 15.029,50 Kč připadá na doplňkovou činnost. Převážná část těchto výnosů (208,2 tis. Kč) má návaznost na vyúčtování dodávek energií (teplo, voda a elektrická energie) a za ně uhrazených záloh, kdy skutečné odběry a vyúčtování energií nedosáhly předpokládaných odhadů a konečné náklady byly tak nižší (účtováno na dohadných účtech). Náhrady škod-pojistná plnění činí 41,6 tis. Kč (komentováno v čl.19 této „Zprávy“). Vyúčtování předpokládané odměny ředitele, vratka za pořízené figuríny a tržba z uplynulého období připadá na zbývající částku 24,5 tis. Kč. Plánovaný rozpočet byl navýšen o 245 tis. Kč.

Jiné ostatní výnosy u doplňkové činnosti představují provize z prodeje vstupenek a místenek v informačním centru-RMIC (12,9 tis. Kč) a tržba-podíl z nápojového automatu (2.1 tis. Kč). Přehled čerpání na účtu 649 je též obsažen v tabulce č.2.6. „Rozborů“.

8. Komentář k plnění rozpočtu za rok 2010 - Vyhodnocení dle jednotlivých položek výkazu zisku a ztráty za rok 2010

Jak vyplývá z výkazu zisku a ztráty zpracovaného k 31.12. 2010 a dokládá to i tabulka č. 1.1. „Rozborů“, je upravený rozpočet za sledované období čerpán celkem úměrně a odpovídá konečné úpravě původně schváleného rozpočtu Muzea na rok 2010. Náklady celkem byly čerpány téměř na 98 % a protože výnosy celkem byly splněny na 100 %, bylo dosaženo za rok 2010 zlepšeného výsledku hospodaření, a to nejen v hlavní činnosti, ale i v činnosti doplňkové.

Jak byly čerpány jednotlivé nákladové účty za hlavní činnost Muzea dokládá následující komentář.

Z analytického členění účtu 501-spotřeba materiálu vyplývá například, že spotřeba materiálu k zajištění výstav a výstavních účelů činila 160,5 tis. Kč, na materiální zajištění údržby objektů, kdy jsou práce prováděny vlastními zaměstnanci oddělení provozu a výroby, připadlo 276,5 tis. Kč. Spotřeba čisticích a úklidových prostředků na všech pracovištích a zařízeních Muzea v roce 2010 byla v porovnání s rokem minulým vyšší a činila 63,6 tis. Kč. Výdaje na PHM na zjištění autoprovozu dosáhly výše 122,1 tis. Kč a na nákup knih, časopisů a novin téměř 33 tis. Kč. Spotřební materiál pro výpočetní a jinou techniku představoval výdaje 113,3 tis. Kč. Největší položkou jsou každoročně nákupy drobného dlouhodobého hmotného majetku–511,1 tis. Kč, přičemž vykazovaná částka je v porovnání s rokem 2009 o téměř 68 tis. Kč nižší. Mimo jiné pořízeno: - zásuvkové skříně do depozitáře, laminátor, kamerový systém, fotoaparát, PC sestava, tiskárna, notebook (vybavení nově zřízeného pracoviště grafičky), detektor kovů (archeologická prospekce) apod. Původně rozpočtovaná částka na účtu 501-spotřeba materiálu byla navýšena celkem o 320 tis. Kč a takto upravený rozpočet vykazuje čerpání 92,5 %.

Spotřeba energií v roce 2010 je také zachycena v tabulce v oddílu č.14 této „Zprávy“. Skladba spotřebovaných energetických výdajů je následující : - spotřeba elektrické energie 521,5 tis. Kč, spotřeba plynu a dodávky tepla 1.313,7 tis. Kč a vodné a stočné 160,4 tis. Kč. V porovnání s rokem 2009 došlo k poklesu nákladů (u elektrické energie o 58 tis. Kč, plynu a tepla dokonce o 121,3 tis. Kč). Pouze u vodného a stočného se náklady pohybovaly na stejné úrovni. Rozpočet této nákladové položky nebyl upravován a čerpání činilo 95 %.

Účet 504-prodané zboží úzce souvisí s výnosovým účtem 604-tržby za prodané zboží. Nákladová položka je čerpána přes 97,% a byla snížena o 45 tis. Kč, ve výnosech je plnění 101,5 % a plánovaná částka byla také snížena na polovinu.

Náklady vynaložené v rámci účtu 511-opravy a udržování na restaurování sbírkových předmětů dosáhly v roce 2010 částky 338.900,- Kč. Jednalo se o konzervaci a restaurování sbírkových předmětů – lidové kroje, historické nože, 2 malované truhly, 8 kusů židlí, socha biskupa, ubrus s kovovými portami a krajkami, historické čepce a čalouněné křeslo. Vzhledem k tomu, že Muzeum v tomto roce neobdrželo žádné účelové dotace od zřizovatele ani ze státního rozpočtu (žádost byla podána), musely být veškeré náklady na restaurování pokryty z vlastního rozpočtu. Na opravy movitého majetku bylo vynaloženo 82,7 tis. Kč, z toho opravy a servis vozového parku 53,3 tis. Kč a zbývající částka na ostatní drobné opravy

přístrojů a zařízení. Ostatní čerpání účtu 511 připadá na externí dodávky prací při údržbě objektů-483,8 tis. Kč: - viz komentář v následujícím oddílu č.8 této „Zprávy“. Rozpočet schválený byl upravován a plánované finanční prostředky na tomto účtu byly navýšeny celkem o 290 tis. Kč, vykázané čerpání 95,8 %.

Výdaje na cestovné (účet 512) byly povýšeny o 5 tis. Kč a položka je čerpána z 97,8 %.

Upravený rozpočet (snížení o 15 tis. Kč) nákladového účtu 513-náklady na reprezentaci je čerpán na 92,1 %.

Čerpání na účtu 518-ostatní služby činí 92,3 %, přičemž plánované prostředky byly navýšeny o 33 tis. Kč. Čerpání na jednotlivých účtech v analytické evidenci bylo následující : - výdaje na telefonní služby (pevné linky i mobilní telefony) 198 tis. Kč, na internet 64,7 tis. Kč a na poštovné 16,6 tis. Kč. Na propagaci bylo vydáno 34 tis. Kč a na tisk (vstupenky, plakáty, pozvánky a materiály k výstavám apod.) téměř 151,5 tis. Kč. Uhrazené nájemné představuje částku 1.017,6 tis. Kč (za objekty Pavlínina dvora v Šumperku, hradu a zámku v Úsově a nemovitého a movitého majetku-zábřežské muzeum-viz následná tabulka v oddílu č.13.2), za pronájem klášterního kostela byla polovina (tj.7,5 tis. Kč) průúčtována v doplňkové činnosti. Za školení zaměstnanců bylo vydáno téměř 30,8 tis. Kč, za ostrahu majetku (EVS a EPS) pak necelých 158,9 tis. Kč. Služby v oblasti výpočetní techniky včetně pořízení či aktualizace drobného nehmotného majetku přišly Muzeum na 86,3 tis. Kč, odvoz odpadu, likvidace sutě a jiných rizikových materiálů a odpadů na 24,7 tis. Kč. Na revize a obdobné služby včetně hasících přístrojů bylo vyčleněno téměř 88,3 tis. Kč a na služby spojené s výstavami (výtvarné práce, návrhy-scénáře výstav, výlep plakátů apod.) celkem připadá 66,8 tis. Kč. Ostatní služby - právní, požární ochrana, lékařské prevence, apod. vyčerpaly celkem přes 125,5 tis. Kč. Zbývající různé služby představují náklady 102,6 tis. Kč (poplatky rozhlas a TV, CCS, poštovní schránka, desinfekce sbírek, vazba evidenčních karet a přírůstkových knih a ostatní drobné služby), což odpovídá úrovni loňského roku. Nemalá část prostředků byla vyčleněna na pokračující digitalizaci sbírkového fondu 270 tis. Kč.

Schválený závazný ukazatel pro rok 2010 - limit mzdových prostředků byl dodržen, třebaže skutečné čerpání na účtu 521-mzdové náklady vykazuje k 31.12.2010 za hlavní činnost částku 10.794.314,- Kč, z toho na ostatní osobní náklady připadá 120.660,- Kč. Původní rozpis mzdových nákladů byl vnitřním rozpočtovým opatřením upraven, a to tak, že byly navýšeny OON o 60 tis. Kč ve prospěch platů zaměstnanců. Schválený celkový limit 10.666.000,- Kč byl upraven o dotace-příspěvek Města Šumperk určený na mzdy a OON (Klášterní kostel a RMIC). Dle výkladu obsaženého v „Zásadách“ v platném znění, se limit mzdových prostředků na tyto prostředky nevztahuje. Čerpání mzdových prostředků je též komentováno v oddílu č.2 této „Zprávy“.

Schválená rozpočtovaná částka na účtu 524-zákonné sociální pojištění byla posílena o 44 tis. Kč v souvislosti s vyšším čerpáním mezd a vykazuje plnění 100 %.

K úpravě došlo i na účtu 528-ostatní sociální náklady v návaznosti na změny v systému výpočtu a úhrady nemocenského. Vyčleněny byly prostředky ve výši 25 tis. Kč, čerpání 99,8 %.

Na účtu 527-zákonné sociální náklady byly prostředky čerpány následovně : - příděl FKSP 217.796,- Kč, - používání ochranných pomůcek 33.379,97 Kč a na závodní stravování 230.220,- Kč. Schválený rozpočet nebyl upravován, čerpání k 31.12.2010 99,7 %.

Na účtu 538-ostatní daně a poplatky je účtováno o nákupu dálničních známek, o kolcích, výpisech a poplatcích. Celkové čerpání 8.000,- Kč. Upravený rozpočet (snížení o 2 tis. Kč) je čerpán na 100 %.

Platby za pojištění vozidel (61,1 tis. Kč), zákonné pojištění odpovědnosti a pojištění léčebných výloh (31,2 tis. Kč) a poplatky bance (celkem za rok 15,3 tis. Kč) jsou proúčtovány na účtu 549-jiné ostatní náklady. V neposlední řadě jsou zde proúčtovány poplatky, provize z benefitů (1 tis. Kč) a vyúčtování záloh energií (vodné a stočné a plyn – 12,3 tis. Kč) . Celkové čerpání na účtu 549 k 31.12. 2010 vykazuje hodnotu 120.950,88 Kč, což představuje čerpání téměř 100 % upraveného rozpočtu (snížení o 40 tis. Kč).

Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (účet 551) jsou uvedeny i v tabulce č. 9. a okomentovány v oddíle č.3 této „Zprávy“. Původně rozpočtovaná částka byla snížena na žádost Muzea. Čerpání upravené položky činí 100 % a bylo způsobeno změnou termínu uvedení investice do užívání a tím i posunutím začátku odpisování. Rozdílová částka 831,40 Kč (větší příspěvek na odpisy od zřizovatele oproti vykazované skutečnosti odpisů) je proúčtována na účtu 349 do roku 2010, ale odvedena byla až v lednu 2011.

Na účtu 563-kurzové ztráty je pak zaúčtována částka 218,- Kč, což souvisí s přepočty cizích měn v rámci zahraničních pracovních cest.

Plánované výnosy celkem, které zahrnují i provozní dotace (účet 672), byly upraveny na základě rozpočtových změn zřizovatele i vnitřních rozpočtových opatření provedených v průběhu roku 2010, které souvisí s navýšením rozpočtu o příspěvky a dotacemi od zřizovatele, z rozpočtů městských (viz. tabulky č. 2.1. až 2.5. včetně komentáře v oddíle č.1. této „Zprávy“). Výnosy jsou též komentovány v předchozím oddíle č.7 této „Zprávy“.

Na účtu 602-tržby z prodeje služeb za hlavní činnost je vykazováno plnění k 31.12. 2010 ve výši 1.028.930,- Kč (101,1%), což je o 180.241,50 Kč méně ve srovnání s rokem 2009. Rozpočet původní byl upraven-navýšení o 78 tis. Kč Nižší plnění tržeb na tomto účtu bylo zapříčiněno jednak sníženými tržbami ze vstupného, ale především nižšími tržbami z archeologických výzkumů, které byly pozastaveny a omezeny vzhledem k dopadům ekonomické světové krize, která se projevila nedostatkem finančních prostředků především na výstavbu silnic v regionu. Výnosy z prodaného zboží vykazované na účtu 604 byly plněny na 101,5 %. Jde však o upravený plán, který byl snížen o 50 tis. Kč. Vyšší plnění na tomto účtu bylo dosaženo v doplňkové činnosti, což bylo částečně způsobeno změnou účtování (dříve účtováno do hlavní činnosti).

Na účtech jiné ostatní výnosy z vlastních výkonů je zaúčtována částka 4.914,- Kč. Úpravou rozpočtu bylo provedeno posílení o 5 tis. Kč (čerpání k 31.12.2010 je 98,2 %). Jedná se o účet 621-aktivace materiálu a zboží v souvislosti s vydáním brožury o klášterním kostele ve vlastní režii (částka 3.100,- Kč) a účet 624-aktivace dlouhodobého hmotného majetku, kde je proúčtována částka 1.814,- Kč, která souvisí s pořízením investice (laboratorní digestoř) a jejím uvedením do provozu a zařazením do majetku.

Obsah a čerpání účtu 649-jiné ostatní náklady je uveden v oddíle č. 7.4 této „Zprávy“ a v tabulce č.2.6 „Rozborů“. Plánované prostředky byly navýšeny o 245 tis. Kč, čerpání za sledované období 99,8 %.

Úroky v roce 2010 účtované na účtu 662 dosáhly výše 634,53 Kč. Jde o úroky z běžného účtu u Komerční banky, a.s., pobočka Šumperk, kde má Muzeum zřízeny své účty.

Komentáře a údaje k účtu 672-příspěvky a dotace na provoz jsou obsaženy v oddíle č. 2. této „Zprávy“. Z analytické evidence účtu 672 vyplývá, že Muzeum v roce obdrželo příspěvek na provoz, příspěvek na provoz-mzdové náklady a příspěvek na provoz-odpisy. Dodatečným rozpočtovým opatřením obdrželo Muzeum provozní prostředky ve výši 25 tis. Kč na vydání publikace o hradu Bouzov a o Společnosti přátel hradu Bouzova. V těchto případech jde o příspěvky zřizovatele, z nichž v průběhu roku 2010 byl upravován pouze příspěvek na odpisy. Příspěvky na položce „Ostatní (dotace od obcí atd.“) uvedené v tabulce č.1,1 „Rozborů“ zahrnují veřejné finanční podpory z rozpočtu Města Šumperk, poskytnuté na základě uzavřených smluv na provoz RMIC ve výši 350 tis. Kč a 50 tis. Kč na zabezpečení průvodcovské služby v klášterním kostele Zvěstování Panny Marie v Šumperku. Na základě uzavřené smlouvy byla poskytnuta také dotace z rozpočtu Města Mohelnice ve výši 15 tis. Kč na přípravu a realizaci výstavy „Významní rodáci města Mohelnice“. Příspěvek v rámci sítě EUROPE DIRECT činil v roce 2010 25 tis. Kč a poskytlo je statutární město Olomouc také dle uzavřené smlouvy.

Doplňková činnost Muzea za rok 2010 vykazuje zlepšený výsledek hospodaření – zisk ve výši 271.188,71 Kč. Z následného přehledu vyplývá, že největší podíl na zisku mají pronájmy majetku, kdy jsou pronajímány nevyužívané nebytové prostory. Zisk z pronájmu činil celkem přes 163.171,15 Kč včetně pronájmů Klášterního kostela (nájem a pronájem jsou komentovány také v oddíle č.13 této „Zprávy“). U řemeslných činností je vykázán zisk 78.024,80 Kč (nejvyšší u střediska zámečnictví,kovářství – 38,5 tis. Kč a zedník – 36,8 tis. Kč), obchodní a zprostředkovatelská činnost vykazuje zisk 29.992,19 Kč. Jedná se o rabaty z prodeje zboží dle smluv o komisioním prodeji a z provize prodeje vstupenek na kulturní akce, včetně rezervací místenek (cyklobus) na základě uzavřených smluv. Zisk-hospodářský výsledek před zdaněním z doplňkové činnosti bude předmětem daňového přiznání za rok 2010, stejně jako střediska v hlavní činnosti, která dosahují zlepšeného výsledku hospodaření, kde výnosy převyšují náklady. Z hlavní činnosti jsou to celkem dvě střediska - archeologické průzkumy-dohledy (č.112) s dosaženým ziskem celkem 8.179,40 Kč. Středisko č.101-Šumperk (režie VM) vykazuje zlepšený výsledek hospodaření 463.372,15 Kč. Kladný hospodářský výsledek u tohoto střediska byl dosažen přebytkem - zvýšenými výnosy oproti zaúčtovaným nákladům, a to na položce 672-výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC, proto není zahrnován do zdanění. Ostatní sledovaná střediska vykazují nulový hospodářský výsledek. Ke zdanění se zahrnují i náklady na reprezentaci jako daňově neuznatelné náklady (18.420,41 Kč).

Ze zpracovaného daňového přiznání za rok 2010 vyplývá, i vzhledem k uplatnění slevy na dani dle § 35 odst.1 a odpočtu-snížení základu daně podle § 20 odst.7 zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění, že Muzeu nevznikne za tento rok daňová povinnost.

Za rok 2010 dosáhlo Muzeum zlepšeného hospodářského výsledku také v hlavní činnosti a celkově dosažený výsledek hospodaření tak činí 742.740,26 Kč.

V rámci finančního vypořádání za rok 2010 navrhuje Muzeum ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, následující rozdělení - přiděl do rezervního fondu Muzea v celkové výši 742.740,26 Kč.

Přehled doplňkové činnosti dle jednotlivých středisek za rok 2010 :

Činnost – označení/středisko	náklady	výnosy	výsledek (v Kč)
Pronájem majetku (201)	31.322,51	191.003,00	159.680,49
Zámečnictví, kovářství (204)	13.350,63	16.137,00	2.786,37
Truhlářství (203)	42.405,37	80.885,00	38.479,63
Zprostředkovatelská činnost (205)	0,00	13.126,50	13.126,50
Obchodní činnost (208)	103.226,91	120.092,60	16.865,69
Zedník (210)	74.513,00	111.271,80	36.758,80
Klášteřínský kostel, pronájmy (211)	69.640,49	72.000,50	3.490,66
Úsov, občerstvení (212)	245.320,43	245.321,00	0,57
Celkem	573.923,19	845.111,90	271.188,71

9. Odpisy v roce 2010

Č.ř.	Název ukazatele	Schválený rozpočet 2010	Upravený rozpočet za rok 2010	Skutečné plnění za rok 2010 v Kč
1.	Příspěvek na provoz – odpisy	654 000,00	647 770,00	646 938,40
2.	Skutečné odpisy (účet 551)	654 000,00	647 770,00	646 938,60
3.	Dotace do inv.fondu (účet 416)	130 000,00	130 000,00	130 000,00

Rozdíl mezi upraveným rozpočtem skutečně vykazovanými odpisy činí 831,4 Kč vyplývající z údajů uváděných na ř.2 tabulky Odpisy jsou okomentovány i v čl. 3 této „Zprávy“. Na řádku č. 3 jsou uvedeny dotace na investice od zřizovatele - barevný skener (50 tis. Kč) a laboratorní digestoř (80 tis. Kč) při jejich spolufinancování v obou případech 20 tis. Kč z investičního fondu Muzea.

10. Pohledávky a závazky za rok 2010

10.1. Analýza pohledávek k 31.12.2010

Č.řádku	Členění	Analytický účet	Kč
1.	Dobytné pohledávky celkem		1 169 034,85
2.	v tom: do 30 dnů	311, 377	147 108,85
3.	do 60 dnů	311, 314	929 610,00
4.	do 90 dnů	314	11 202,00
5.	do 1 roku	335, 377	6 029,00
6.	starší 1 roku	311, 314	75 085,00
7.	Nedobytné pohledávky celkem	311, 377	210 430,22
8.	z toho: v soudním řízení	311, 377	210 430,22
	C e l k e m		1 379 465,07

Celková hodnota pohledávek je zachycena v rozvaze k 31.12. 2010 ve výši 1.446.197,87 Kč a rozdíl ve srovnání s uvedenou tabulkou způsobuje zůstatek na účtu 381-náklady příštích období (66,7 tis. Kč, viz komentář v oddíle č.11). Tento účet je ve výkaze „Rozvaha-bilance“ zahrnut do krátkodobých pohledávek.

Účet 311-odběratelé vykazuje zůstatek vystavených a proúčtovaných faktur z roku 2010 dosud nezaplacených, a to jak v době splatnosti, tak po splatnosti, a to do 30,

případně 60 dnů, celkem 239,2 tis. Kč. Největší zůstatek vykazuje účet 314-poskytnuté provozní zálohy (891,6 tis. Kč), kde jsou proúčtovány především zálohy na dodávky energií-teplo, voda el.energie a karty CCS. Zůstatek na účtu 335-pohledávky za zaměstnanci (4 tis. Kč) představuje zůstatek poslední poskytnuté půjčky z FKSP. Na účtu 337-ostatní krátkodobé pohledávky je vedle operací FKSP ke konci roku (doúčtování přídelu FKSP, příspěvek na stravenky a poplatky z účtu) účtováno o vratných obalech a kauci za myto (částka 34,2 tis.Kč).

Na pohledávkových účtech 311 a 377 jsou vedle výše komentovaných pohledávek proúčtovány také nedobytné pohledávky, které jsou zachyceny na samostatném řádku v tabulce. Z celkově proúčtovaných a vykazovaných pohledávek připadá na nedobytné téměř 210,4 tis. Kč.

Mezi nedobytné pohledávky jsou zařazeny následující: Pohledávka vůči firmě OSA spol. s r.o., Šumperk ve výši 31.3 tis. Kč, kde byl ukončen konkurz a z výtěžku konkurzního řízení byla uspokojena pohledávka Muzea pouze částečně.

Pohledávky vůči firmě Beryls spol. s r.o., Praha (40,3 tis. Kč) a Santos spol. s r.o., Praha, kde její výše činí 31,3 tis. Kč. U obou pohledávek byl veden výkon rozhodnutí soudní cestou, avšak v prvním případě Městský soud v Praze rozhodl o zrušení konkurzu, protože majetek úpadce nedostačuje k úhradě nákladů konkurzu. Ve druhém případě soudní exekutor vydal sdělení, že pohledávka proti společnosti Santos s.r.o. je nevymahatelná, protože firma je v likvidaci a bez majetku.

Dále se jedná o pohledávka vůči Jiřímu Koukolskému 3,3 tis. Kč a Mgr.Hlavatému 0,9 tis. Kč.

Na majetek Petra Chrastiny je vedena exekuce dle usnesení soudu, celková pohledávka bez úroků dosahuje již výše 77 tis. Kč.

Exekuce je uplatňována i vůči majetku bývalé zaměstnankyně Jany Pastrnkové k uspokojení části pohledávky, která celkem činí 26,3 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že dlužník neplní uzavřenou dohodu o náhradě škody, bude podána soudní žaloba na plnění.

V podrozvahové evidenci jsou proúčtovány odepsané pohledávky. Jednalo se celkem o 6 fakturovaných malých částek za publikace a pronájem nebytových prostor ve výši 297,50 Kč.

Ve smyslu platné „Zřizovací listiny“ a „Zásad řízení“ bude odepsána pohledávky vůči Mgr. Janu Hlavatému z Rožnova pod Radhoštěm ve výši 900,- Kč na úhradu faktury za nocležné z roku 2000. Pohledávka malého rozsahu je nevymahatelná vzhledem k její výši a nákladům spojených s vymáháním a proto bude odepsána rozhodnutím ředitelky ve smyslu platné „Zřizovací listiny“. Se zřizovatelem budou řešeny i ostatní nedobytné pohledávky, jejichž výše však neumožňuje řešení bez souhlasu Olomouckého kraje.

10.2. Analýza závazku k 31.12.2010

Č.řádku	Členění	Analytický účet	Kč
1.	Závazky celkem:	321, 324, 331, 333, 336, 342, 349, 378	1 494 717,66
2.	v tom: do 30 dnů	321, 324, 331, 333, 336, 342, 349, 378	1 494 717,66
3.	do 60 dnů	/	0,00
4.	do 90 dnů	/	0,00
5.	do 1 roku	/	0,00
6.	starší 1 roku	/	0,00

Jedná se o krátkodobé závazky proúčtované na účtech 321, 324, 331, 333, 336, 342, 349 a 378 a zachycené v účetní závěrce za rok 2010 ve výkazu „Rozvaha-bilance“ k 31.12. 2010 v pasivech o celkové výši 2.520.534,66 Kč. Rozdíl oproti údaji v tabulce je způsoben zahrnutím i zůstatků přechodných účtů 384 a 389 (viz následující oddíl č.11 této „Zprávy“). Všechny vykázané závazky spadají do splatnosti do 30 dnů. Jedná se o dodavatelské faktury zachycené na účtu 321-dodavatelé vztahující se k roku 2010 uhrazené až v lednu příštího roku (částka 139,7 tis. Kč), dále zůstatek zálohy z vyúčtování služeb v RMIC, cestovné za prosinec vyplacené v lednu 2011 (účet 333-ostatní závazky vůči zaměstnancům, 3,6 tis. Kč), vyúčtování mezd za prosinec 2010-odvody zdravotního a sociálního pojištění (účet 336-zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení, 445,3 tis. Kč), daň z mezd (účet 342-ostatní přímé daně, 86,6 tis. Kč), vratka příspěvku-odvod z odpisů (účet 349-závazky k rozpočtům ÚSC, 0,8 tis. Kč) a srážky z mezd a obstarávk, vyúčtování komisních prodejí a účtování v souvislosti s koncem roku na fondu FKSP apod. účtované na účtu 378-ostatní závazky ve výši téměř 819 tis. Kč.

11. Analýza užití přechodných účtů aktivních a pasivních

V účetním výkaze „Rozvaha-bilance“ k 31.12. 2010 na přechodných účtech jsou vykazovány následující zůstatky v rámci účetní uzávěrky :

Aktiva :

- účet 381-náklady příštích období 66.732,80 Kč
(předplatné na rok 2010, aktualizace software Účetní poradce, poplatek SW Gordic)

Pasiva :

- účet 384-výnosy příštích období 390,00 Kč
(časové rozlišení u prodeje publikace)

- účet 389-dohadné účty pasivní 1.025.427,00 Kč
(předpokládané spotřeba-fakturace za dodávku tepla, elektrické energie, vody na zařízeních-objektech muzea za rok 2010-uhrazené zálohy nebyly k datu účetní závěrky zatím vyúčtovány).

12. Analýza a hodnocení skladového hospodářství (hodnocení skladů a vykazování spotřeb)

Konečný stav zásob Muzea celkem k 31.12. 2010 dosahuje výše přes 951,3 tis. Kč, což představuje 92,72 % skutečnosti vykázané v roce 2009. Bylo tedy dosaženo dalšího snížení v číselném vyjádření o 74.717,- Kč. K poklesu stavu zásob došlo jak u zboží, tak materiálových zásob.

Hodnota materiálových zásob na skladě činí 275.101,69 Kč, ovšem včetně zůstatků PHM zjištěných při inventarizaci. Jednalo se o naftu a benzín v nádržích jednotlivých vozidel v částce 10.852,50 Kč.

Největší zásoby vykazuje sklad oddělení provozu a výroby, kde je skladován materiál pro údržbu a opravy všech objektů ve správě Muzea, tedy nemovitého majetku ve vlastnictví zřizovatele i toho, který má muzeum v nájmu. V posledních letech není v podmínkách Muzea tolik využíváno skladového hospodářství a materiál je pořizován přímo na jednotlivé akce a je předáván k okamžité spotřebě. V případě dalších provozovaných skladů materiálu se jedná o menší příruční sklady pro zabezpečení nejen provozních, režijních potřeb, ale i pro činnost odborného oddělení. U všech skladů probíhají jak pravidelné inventarizace k 31.12. každého roku, tak i mimořádné (předávací) inventarizace v případě potřeby. Všichni

odpovědní zaměstnanci za skladovou evidenci a hospodaření mají sepsané příslušné hmotné odpovědnosti.

Přehled skladů Muzea s uvedením zůstatků k 31.12. 2010 a spotřeb materiálu z těchto skladů za rok 2010 :

Sklad - označení	zůstatek k 31.12. 2010	spotřeba 2010
- sklad provozu a výroby	210.662,94 Kč	195.481,37 Kč
- sklad konzervačního materiálu	16.823,48 Kč	239,16 Kč
- sklad kancelářského materiálu	17.850,00 Kč	20.523,40 Kč *
- sklad fotomateriálu	2.118,08 Kč	624,00 Kč
- sklad chemikálií	1.165,69 Kč	0
- sklad výstavního materiálu	15.629,00 Kč	8.872,00 Kč *
Celkem	264.249,19 Kč	225.739,93 Kč

*Údaje vyjadřují celkovou hodnotu spotřebovaného materiálu, výdej-spotřeba přes sklad pak činila 17.807,50 Kč u kancelářského a 19.475,- Kč u výstavního materiálu, zbytek představuje nákupy přímo do spotřeby na jednotlivé akce.

U zásob zboží na skladě s porovnáním s předchozím rokem 2009 pak došlo k dalšímu snížení, a to o částku 56,4 tis. Kč. Zásoby zboží na skladě k 31.12. 2010 vykazují hodnotu 676.176,17 Kč. Jedná se o sborník Severní Morava, Vlastivědné zajímavosti, sborníky Knihovničky Severní Moravy a ostatní zboží.

V roce 2010 byly vyskladněny do spotřeby-nákladů další vyříděné publikace díky vykazovanému zlepšenému výsledku hospodaření ke konci roku v celkové hodnotě 20.610,- Kč. Při inventarizaci bylo provedeno posouzení těchto zásob z hlediska jejich aktuálnosti, potřebnosti a prodejnosti a zastaralé a neprodejné tituly, o které návštěvníci neměli zájem, byly odepsány. Jednalo se např. neaktuální brožurky Knihovničky Severní Moravy : - „A.Kašpar“ z r.1970 (poř.cena 6,- Kč), - „Mapa Grodkovského knížectví“ v poř.ceně 15,- Kč, skladované zboží : - „Okres Šumperk-okres Jeseník“, - „Muzea a zámky“ a „Opevnění“ v několika jazykových mutacích a také tituly o zámku ve Velkých Losínách, o které zřizovatel tohoto zařízení již neměl zájem.

13. Nájem a pronájem v roce 2010

13.1. Pronájem v roce 2010

Předmět pronájmu	Pronajaté prostory	Celkový roční výnos v Kč	Zúčtovaná částka ve výnosech v Kč
Klášteřínský kostel Šumperk	nebytové prostory kostela	3 490,66	67 275,00
Pavlínský dvůr Šumperk-šumperské muzeum	nebytové prostory a kanceláře, dvůr, výstavní síň, nápoj. aut.	* 159 680,49	112 003,00
Areál tzv.robotárny v Šumperku	nebytové prostory	*	74 000,00
Areál hradu a zámku v Úsově-muzeum	Nebytová prostor - sklep	*	5 000,00
C e l k e m		163 171,15	258 278,00

Pronájmy uvedené v tabulce 13.1 se týkají doplňkové činnosti Muzea. Částky uvedené v prvním sloupci představují čistý výnos po odečtu nákladů (zlepšený hospodářský výsledek-zisk), ve druhém sloupci pak tržbu z pronájmu majetku proúčtovanou na účtu 602-tržby z prodeje služeb (případně účty 604 a 649). Z uváděné celkové částky 112 tis. Kč připadá na pronájem dvora 48,5 tis. Kč, na pronájem výstavní síně skoro 6 tis. Kč, kancelář 45,5 tis. Kč a nájem za sbírkové předměty 10 tis. Kč. Jedná se o krátkodobé i dlouhodobé pronájmy nebytových prostor uvedených v tabulce. Mimo to je na účtu 649 proúčtována částka za pronájem nápojového automatu ve výši 2,1 tis. Kč. Částka uvedená pod *(označení hvězdičkou) je společnou hodnotou pro všechny zbývající řádky ve sloupci s označením *, jelikož jsou tyto pronájmy sledovány v účetní evidenci na jednom společném středisku.

13.2. Nájem v roce 2010

Předmět nájmu	Pronajaté prostory	Celkový roční náklad v Kč	Zúčtovaná částka v nákladech v Kč
Nemovitost	Pavlnin dvůr v Šumperku	6 192 693,35	509 950,00
Nemovitost	Areál hradu a zámku v Úsově	2 434 305,44	500 000,00
Nemovitost	Klášterní kostel v Šumperku	146 771,19	15 000,00
Nemovitost	Muzeum Zábřeh	678 207,01	101,19
C e l k e m		9 451 976,99	1 025 051,19

Ve sloupci „Celkový roční náklad“ jsou zachyceny veškeré náklady vztahující se k příslušnému objektu, tedy včetně režijních (energie, mzdových nákladů apod.), poslední sloupec v tabulce jsou uhrazené náklady za nájem příslušného objektu v roce 2010 zachycené na příslušné analytice nákladového účtu 518-ostatní služby. Údaje se týkají hlavní činnosti Muzea, pouze u Klášterního kostela jde o hlavní a doplňkovou činnost celkem.

14. Spotřeby energií v roce 2010

Druh energie	Celkový náklad zúčtovaný v roce 2010 (Kč)	Zálohy
Voda	160 366,04	11 202,00
Teplo	865 725,00	865 725,00
Plyn	447 955,58	0,00
elektrická energie	521 456,75	148 500,00
pevná paliva	0,00	0,00
pohonné hmoty a maziva	122 074,98	0,00
C e l k e m	2 117 578,35	

První sloupec v tabulce představuje částky proúčtované v roce 2010 na účtu 502 – spotřeba energie (1.995,5 tis. Kč) a na účtu 501 - spotřeba materiálu (analytický účet spotřeba PHM - 122,1 tis. Kč) a to za hlavní činnost Muzea. Druhý sloupec údajů vyjadřuje výši uhrazených záloh vztahujících se k roku 2010 (do nákladů tohoto roku jsou zálohy proúčtovány prostřednictvím dohadných účtů), pouze u

„plynu“ a u „elektrické energie“ jsou v uvedených částkách také obsaženy zálohy pro rok 2010. Jedná se o částku 48.334,- Kč u plynu a 6.000,- Kč u elektrické energie. Největší podíl v nákladech na dodávky energií v podmínkách Muzea představují platby za dodávky tepla v sídle Muzea v Šumperku (Pavlínin dvůr), plyn je spotřebováván při vytápění objektů v areálu tzv. robotárny v Šumperku a muzea v Mohelnici a Lošticích. Vytápění ostatních objektů (Zábřeh a Úsov) je zajišťováno prostřednictvím elektrické energie.

15. Vyhodnocení nákladů na autodopravu

Č.ř.	Vozidlo zn.	Počet ujetých km	Spotřeba poh.hmot (v l)	Průměrná spotř. na 100 km
1.	Avie-skříň 1 M 4 8031	7 053	1 147,76	16,2
2.	Multicar SUA 18-12	1 100	142,55	12,9
3.	Ford Transit SUJ 07-61	8 981	820,52	9,1
4.	VW Polo 2 M 3 5261	10 758	737,57	6,8
5.	VW Golf 2 M 1 7901	15 893	910,79	5,7
6..	Skútr 2 M 3 161	406	11,38	2,8
	Celkem	44 191	3 770,57	8,53

V roce 2010 nedošlo ke změnám ve vozovém parku Muzea, co se týká jeho složení. Ve srovnání s předchozím rokem 2009 se snížil počet celkem ujetých kilometrů (o 4,5 tis. km) a v návaznosti na km i nižší spotřeba PHM. Bylo dosaženo i nižší průměrné spotřeby na 100 km, a to o 0,44 l. Celkové náklady za rok 2010 na středisku „dopravy“ dosáhly částky přes 275 tis. Kč, z toho jen spotřeba PHM činila přes 119,6 tis. Kč, ostatní materiálová spotřeba 15,8 tis. Kč, opravy vozidel 53,3 tis. Kč, ostatní služby 18,1 tis. Kč, na pojištění vozidel Muzea 61,1 tis. Kč a ostatní náklady včetně poplatků pak připadlo téměř přes 7,1 tis. Kč. Průměrná spotřeba paliva vykazovaná v tabulce u všech dopravních prostředků je v souladu s optimálními ukazateli uváděnými v technických průkazech.

16. Ukazatelé nákladovosti

Č.ř.	Ukazatel	v Kč
1.	Celkové náklady (tř.5 celkem)	22 704 683,97
2.	Mzdové náklady celkem (účet 521)	10 794 314,00
3.	Zákonné soc. pojištění a soc.nákl. celkem (účet 524, 527 a 528)	4 158 224,97
4.	Celkové mzdové náklady na platy zaměstnanců	14 952 538,97
5.	Počet přepočtených zaměstnanců (osob)	53,88
6.	Průměrná měsíční mzda (plat) zaměstnanců	16 564,00
7.	% mzdových nákladů vč.odvodů z nákladů celkem	65,86
8.	Počet návštěvníků (osob)	91 210 / 32 699
9.	Vynaložený náklad na jednoho návštěvníka (ve vztahu k celkovým nákladům)	248,93 / 694,35
10.	počet návštěvníků / počet zaměstnanců (poměrný ukazatel)	1 693 / 606,89

Tabulka ukazatelů nákladovosti obsahuje údaje týkající se hlavní činnosti Muzea za rok 2010. V řádku č. 8 je nejprve uveden počet návštěvníků celkem (platících i neplatících na všech přednáškách, koncertech a jiných akcích Muzea) a druhý údaj představuje počet platících návštěvníků na výstavách a v expozicích. V tomto členění jsou pak následně uvedeny i číselné údaje na řádcích č.9 a č.10.

Při srovnání s rokem 2009 je celková výše všech nákladů nižší (ř.1, 2, 3 i 4), stejně tak je i vykázaný počet zaměstnanců nižší. Tím jsou nižší i ukazatele nákladovosti.

17. Ukazatele výnosnosti

Č.ř.	Ukazatel	v Kč
1.	Celkové výnosy (tř.6 celkem)	23 176 453,52
2.	Příspěvek na provoz od zřizovatele	21 850 470,00
3.	% podíl výše příspěvků na provoz od zřizovatele na celkových výnosech	94,23
4.	Dotace z jiných zdrojů mimo dotace od zřizovatele na provoz a na odpisy	440 000,00
5.	% podíl účelových dotací na celkových výnosech	1,9
6.	Vlastní příjmy celkem (mimo dotací)	1 359 514,92
7.	% podíl vlastních příjmů na celkových výnosech	5,9

Také ukazatele výnosnosti v tabulce č.17 jsou uváděny pouze za hlavní činnost Muzea v roce 2010. V porovnání s rokem minulým podíl příspěvků zřizovatele (ř. 3) je vyšší o 2,17 %, podíl účelových dotací (ř. 5) také o málo vyšší (0,05 %) a podíl vlastních příjmů uvedený na řádku 7 nižší o 0,18 %.

18. Personální a mzdové údaje

Č.ř.	Ukazatel	v Kč
1.	Mzdové náklady celkem (účet 521)	10 794 314,00
2.	Zákonné soc. pojištění a soc.nákl.celkem (účet 524, 527 a 528)	4 158 224,97
3.	Celkové mzdové náklady na platy zaměstnanců	14 952 538,97
4.	Počet přepočtených zaměstnanců (osob)	53,88
5.	Průměrná měsíční mzda (plat) zaměstnanců	16 564,00
6.	Ostatní osobní náklady celkem	120 660,00

18.1. Hodnocení zaměstnanosti, procento celkové nemocnosti zaměstnanců

Údaje uváděné v tabulce č.18 obsahují informace vztahující se k hlavní činnosti Muzea za rok 2010. Plánovaný počet zaměstnanců (průměrný přepočtený počet) byl za rok 2010 splněn pouze na 86,9 % plánu, což představuje stav zaměstnanců 53,88 oproti plánovanému počtu 62. Průměrný evidenční stav zaměstnanců za rok 2010 činí 54,82 a fyzický počet zaměstnanců k 31.12. 2010 pak je 53. Nižší plnění je způsobeno dlouhodobě neobsazenými pracovními místy v rámci schválené organizační struktury po ukončení pracovního poměru (odchody do starobního důchodu). Jedná se o následující profese zámečnick a kovář na oddělení výroby (areál tzv. robotárny v Šumperku), v Lovecko-lesnickém muzeu v Úsově průvodce a uklízečka. Neobsazená místa jsou také v Muzeu Šumperk uklízečka a zřízenec na

výstavním oddělení. Jedna zaměstnankyně je na mateřské dovolené. V rámci úspor mzdových prostředků jsou některé neobsazené profese kumulovány.

Průměrný plat za rok 2010 v Muzeu celkem dosáhl výše 16.564,- Kč při průměrném evidenčním počtu zaměstnanců 53,388 U dělnických profesí se jedná o částku 13.443,- Kč, u THP-zaměstnanců pak 19.409,- Kč. Průměrný plat celkem se oproti roku 2009 zvýšil o 700,- Kč. Průměrná nemocnost za sledované období dosáhla výše 3,1 %, což je představuje zvýšení o 0,4 % proti roku 2010. Za rok 2010 byl splněn povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců Muzea dle § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů a proto nebude proveden žádný odvod do státního rozpočtu (předepsaný koeficient 2,6 oproti skutečnosti 3,8).

19. Hospodaření s majetkem, informace o přijatých darech (informace dle Zásad řízení PO)

Majetek ve vlastnictví zřizovatele Olomouckého kraje, který byl předán Muzeu k hospodaření, k plnění hlavního účelu a předmětu činnosti a doplňkové činnosti je vymezen platnou Zřizovací listinou Muzea, jejíž úplné změny včetně změn provedených dodatky č.1 až 5 bylo vydáno Radou Olomouckého kraje dne 22.10.2009 (dále jen „Zřizovací listina“). Hospodaření s majetkem Muzea se řídí vedle „Zřizovací listiny“ především zákonem č.250/2000 Sb., v platném znění a „Zásadami“, v platném znění (aktualizace byla schválena Radou Olomouckého kraje usnesením UR/23/31/2009 ze dne 8.10. 2009).

Právě „Zřizovací listina“ vymezuje v příloze nemovitý majetek. Jedná se o stavby a pozemky v areálu tzv. robotárny v Šumperku, Památník A. Kašpara v Lošticích a Muzeum v Mohelnici. Tento majetek je oceněn dle znaleckých posudků a zachycen v účetní evidenci. Stavby v areálu tzv. robotárny (jde o 4 budovy) jsou odpisovány a je účtováno i o jejich případném technickém zhodnocení. Budovy v Lošticích a v Mohelnici jsou nemovitými kulturními památkami zapsanými v ústředním seznamu kulturních památek a nejsou odpisovány. U těchto budov, stejně jako u budov v nájmu, které Muzeum užívá na základě nájemních smluv, je účtováno o technickém zhodnocení, které je pak i odpisováno. Nemovitý majetek nezapsaný do katastru nemovitostí čítá dva přístřešky v areálu tzv. robotárny v Šumperku.

Stav majetku zachyceného v rozvaze na účtu 021-stavby nedoznal proti roku 2009 změn a jeho výše je 25.387.046,23 Kč.

Aktuální stav pozemků se také nezměnil v porovnání s rokem předchozím a v rozvaze Muzea k 31.12. 2010 (účet 031) vykazuje hodnotu celkem 2.525.262,- Kč. Celkem Muzeum hospodaří s devíti parcelami, z toho šest pozemků je v areálu tzv. robotárny v Šumperku na Lidické ulici, jeden v Lošticích a dva pozemky v Mohelnici, přitom jeden pozemek (manipulační plocha o výměře 45 m², parc.č.138/3) je mimo objekt muzea a není Muzeem využíván. Pozemky nejsou odpisovány.

V průběhu roku 2010 Muzeum pořídilo celkem majetek (hmotný i nehmotný) v hodnotě 727.398,44 Kč, z toho činil majetek nehmotný 7,44 tis. Kč. Z celkové vykazované hodnoty pořízeného majetku připadá na investiční majetek pořízený z fondu 416-fond reprodukce majetku (investiční fond) 172,15 tis. Kč (skener a digestoř) a 36,72 tis. Kč připadá na nákupy sbírkových předmětů, které Muzeum pořizuje také z tohoto fondu od roku 2009. V průběhu roku 2010 byl pořízen i majetek z provozních prostředků v ceně téměř 511,08 tis. Kč. Jedná se o drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) -účet 028 v pořizovací ceně od 3.000,- do 40.000,- Kč a

DDHM v ceně pořízení od 500,- do 3.000,- Kč (kancelářská křesla a židle, mobilní telefon, flash disk, konvice apod.) byl nakoupen v celkové částce 30,94 tis. Kč. Majetek je sledován v operativní evidenci programu Gordic a při nákupu se účtuje přímo do spotřeby na účet 501-spotřeba materiálu.

Pořízen byl i drobný dlouhodobý nehmotný majetek-účet 018 v ceně celkem 7,44 tis. Kč (PC licence Translatio).

Změnil se stav na účtu 032-umělecká díla a předměty o proúčtované sbírkové předměty-přírůstek 36,72 tis a jeho zůstatek v rozvaze k 31.12. 2010 činí 62,83 tis. Kč. Tento účet je analyticky členěn a tak jsou sledovány vedle uměleckých předmětů, jejichž hodnota činí 9.990,- Kč, také sbírkové předměty (sbírky muzejní povahy) ve smyslu novely zákona o účetnictví, a to dle sbírkových souborů-celkem 6 a každý rok samostatně nakoupené sbírky celkem. Sbírkové předměty muzejní povahy zapsané v CES (centrální evidenci sbírek) Ministerstva kultury ČR byly oceněny ve výši 1,-Kč, a to vždy celý soubor takto definovaný zákonem č.122/2000 Sb., o ochraně sbírek muzejní povahy a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. V podmínkách Muzea tak jsou tisíce sbírkových předmětů zachyceny v účetní evidenci v šesti souborech vždy za 1,- Kč (Sbírka muzea v Šumperku, Sbírka zábřežského muzea, Sbírka Lovecko-lesnického muzea v Úsově, Sbírka mohelnického muzea, Sbírka Památníku A.Kašpara v Lošticích a Sbírka Havelkova muzea v Lošticích), celkem tedy 6,- Kč. Nově nakoupené sbírkové předměty jsou pak proúčtovány na jiném analytickém účtu 032 v pořizovacích cenách. Pro evidenci, nakládání a inventarizaci těchto předmětů platí přednostně zákon č.122/2000 Sb. spolu s vyhláškou č.275/2000 Sb.. Podrobnější výklad či komentář k pořizování a účtování sbírek muzejní povahy zatím nebyl vydán. Další komentář k této problematice je obsažen též v oddíle č. 3 této „Zprávy“.

Naproti tomu byl v roce 2010 z účetní evidence vyřazen hmotný movitý majetek ve výši celkem 404.940,22 Kč, z toho dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný činil 131,40 tis. Kč (2 počítačové sestavy, tiskárna Epson, motorová pila z účtu 022), zbývající částka 273,54 tis. Kč připadá na drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40.000,- Kč (účet 028 – výstavní rámy, nábytek-stoly, skříňky a židle, koberce, záclony a závěsy, konvice, psací stroje, telefony, lampy apod.). Tento majetek byl fyzicky zlikvidován pro svou neupotřebitelnost a nefunkčnost. Jednalo se o starý a neopravitelný nábytek (např. židle, stůl, skříň apod.), rámy, počítače, tiskárny, modemy, kalkulačky apod..

Při vyřazování a likvidaci majetku je postupováno ve smyslu platných předpisů a pokynů včetně nabídkového řízení na internetových stránkách a odborných vyjádření. Majetek je likvidován prostřednictvím odborné firmy. Otázky likvidace a vyřazování majetku v podmínkách Muzea řeší likvidační komise ustanovená ředitelkou Muzea.

Konečné stavy dlouhodobého majetku jsou zachyceny na příslušných účtech ve výkazu účetní závěrky k 31.12. 2010 „Rozvaha“ : -účet 021 : 25.387,0 tis. Kč, - účet 022 : 7.406,5 tis. Kč, účet 028 : 12.199,3 tis. Kč, účet 031 : 2.525,3 tis. Kč, účet 032 : 99,6 tis. Kč a účet 018 : 421,2 tis. Kč.

Nevyužité a volné nebytové prostory v objektech ve správě či nájmu Muzea jsou pronajímány. Dlouhodobý pronájem se týká pouze objektu Pavlínina dvora v Šumperku, kde jsou pronajímány kanceláře se souhlasem vlastníka Národnímu památkovému ústavu a objektu v areálu tzv. robotárny v Šumperku, kde má nebytové prostory v hlavní budově pronajaty Česká spořitelna, a.s.. U ostatních pronájmů se jedná o krátkodobé pronájmy.

Na základě platně uzavřených smluv o nájmu hospodaří Muzeum i s dalším nemovitým majetkem, jsou to tyto objekty : - Muzeum v Zábřehu, areál hradu a zámku v Úsově, Pavlínin dvůr v Šumperku a Klášterní kostel Zvěstování Panny Marie v Šumperku. I na těchto objektech jsou realizovány v rámci lepšího využití prostor krátkodobé podnájem se souhlasem vlastníků. Přehled úhrad za roční nájem těchto objektů je obsažen v tabulce č. 13.2. této „Zprávy“. U objektu, ve kterém sídlí zábřežské muzeum, je nájem stanoven ve výši 101,20 Kč za nemovitý i movitý majetek (1,- Kč movitý + DPH a 100,- Kč nemovitý). Město zároveň hradí polovinu výdajů za spotřebované energie. Tyto objekty jsou sledovány v podrozvahové evidenci nově na účtu 964.

Finanční prostředky vynaložené na opravy a údržbu majetku se kterým Muzeu hospodaří jsou uvedeny a komentovány v oddíle č.2 této „Zprávy“.

Celková hodnota finančních darů, získaných v předchozích letech a proúčtovaná na účtu rezervního fondu činí celkem 258,7 tis. Kč. V roce 2010 nezískalo Muzeum žádný finanční dar. Na základě uzavřených smluv o zajištění reklamy Muzeum získalo jen dva sponzorské příspěvky ve formě věcného plnění, a to víno na kulturní akce Muzea-vernisaže apod. v hodnotě 3,5 tis. Kč, které poskytl Klub přátel vína, občanské sdružení v Šumperku a pečivo-pekařské výrobky v hodnotě 315,- Kč na výstavu „Chléb náš vezdejší (od zrníčka k bochníku)“.

20. Zabezpečení ochrany majetku (pojištění majetku)

Majetek, se kterým Muzeum hospodaří a který mu byl svěřen jeho majitelem a zřizovatelem Olomouckým krajem, je pojištěn prostřednictvím makléře pojištění a leasingu firmou Fixum, a.s., Olomouc. Pojištění hradí ze svého rozpočtu zřizovatel, z rozpočtu Muzea je hrazeno pouze pojištění dopravních prostředků Muzea. V roce 2010 bylo za tímto účelem vynaloženo celkem 64,3 tis. Kč.

Ostraha majetku je zajišťována bezpečnostní agenturou S.O.S., akciová společnost, Olomouc, společností LARGO KAB s.r.o., Olomouc a Hlídací službou Kytlica, s.r.o., Jívová. Všechny objekty spravované či užívané Muzeem jsou zabezpečeny systémy EZS a EPS. Jen objekty v areálu hradu a zámku v Úsově a Klášterní kostel v Šumperku nemají zařízení EPS. Náklady na tato zabezpečení (poplatky, servis, opravy a údržba) v roce 2010 dosáhly částky 158,9 tis. Kč, což jsou o 102,6 tis. Kč nižší náklady než v roce předcházejícím. Byl například instalován kamerový systém do dalších výstavních prostor-Galerie Šumperska v šumperském muzeu.

V roce 2010 byla uplatněna u pojišťovny celkem čtyři pojistná plnění u škod na majetku ve správě Muzea (viz bod č. 24 této „Zprávy“).

21. Hodnocení inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku a závazků Muzea proběhla v rámci uzávěrkových prací k 31.12. 2010 a byla provedena v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o účetnictví č. 563/91 Sb., v platném znění a ve smyslu vnitropodnikové směrnice č. 4/2003, která upravuje provádění inventarizací v podmínkách Muzea.

Dne 2.12.2010 proběhlo školení hlavní inventarizační komise (HIV) a předsedů jednotlivých dílčích inventarizačních komisí (DIK) spolu s odpovědnými zástupci detašovaných pracovišť ze všech předpisů, které se týkají provádění inventarizace. Vlastní inventury proběhly na základě Příkazu ředitelky č.4/2010 ze dne 5.11. 2010, kterým bylo určeno 10 dílčích a 1 hlavní inventarizační komise a dále byly stanoveny

termíny pro odevzdání zápisů o provedené inventarizaci, pro DIK do 21.01.2011, pro HIK do 24.01.2011.

Hlavní inventarizační komise se seznámila s výsledky inventarizace dílčích inventarizačních komisí a dále se zabývala převážně dokladovou inventarizací. Dokladová inventarizace byla provedena k datu 31.12. 2010. Jedná se o inventarizaci pohledávek a závazků, DDNM, nemovitého majetku (stavby a pozemky), peněžních prostředků na bankovních účtech, peněžních prostředků v pokladně, krátkodobých i dlouhodobých výpůjček (podrozvahové účty), nájmu a sbírek. V rámci inventarizace si zaměstnanci zkontrolovali osobní karty svěřeného majetku. Ve své zprávě-komentáři k výsledkům řádné inventarizace k 31.12. 2010 hlavní inventarizační komise konstatovala, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991Sb., o účetnictví, v platném znění a příkazem ředitelky č.4/2010 k provedení inventarizace.

Z předložených výsledků o provedené inventarizace vyplynulo, že nebyly zjištěny závažné nedostatky, žádné škody, žádné přebytky ani manka. Při inventurách byl mimo jiné též vytríděn poškozený a nepotřebný či přebytečný majetek – zásoby (publikace). Drobné nedostatky byly neodkladně odstraněny, některé navrhované odpisy nepotřebného nebo nepoužitelného majetku byly provedeny operativně včetně proúčtování ještě v roce 2009, jiné budou řešeny v následujícím roce 2010. Výsledky inventarizace byly odsouhlaseny s účetní evidencí a proúčtovány do účetního období roku 2010.

22. Inventarizace majetku vedených na podrozvaze –analytika s komentářem

V účetnictví Muzea je v podrozvahové evidenci veden následující majetek zachycený v tabulce, kde je uvedeno číslo a název podrozvahového účtu, zůstatek tohoto účtu k 31.12. 2010 a stručný popis-obsah účtu (čísla účtů se proti loňskému roku změnila):

Označení účtu, název	zůstatek v Kč
- 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	20.000,-- Kč
Evidováno 40 kusů židlí v obřadní síni v mohelnickém muzeu.	
- 911 - Odepsané pohledávky	297,50 Kč
Jedná se o drobné neúspěšně vymáhané pohledávky, které byly odepsány dle platné „Zřizovací listiny“ a „Zásad“ z účetnictví, a to vzhledem k tomu, že náklady spojené s vymáháním by převyšovaly samotnou pohledávku. Jde o šest vydaných faktur v desítkách Kč za zaslané publikace Severní Morava, případně za pronájem nebytových prostor.	
- 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	3.999,-- Kč
Půjčky poskytnuté zaměstnancům Muzea z FKSP ve smyslu platné vyhlášky. Jedná se o dvě půjčky.	
- 964 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	106.674.196,40 Kč
Zde je zachycen cizí nemovitý majetek-stavby, který je vlastnictvím příslušných měst a který Muzeum užívá na základě uzavřených smluv o nájmu : - objekt hradu a zámku v Úsově, objekt zábřežského muzea, klášterní kostel Zvěstování Panny Marie a Pavlínin dvůr v Šumperku.	

- 965 - Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce 1.524.030,-- Kč

Částka představuje movitý majetek krátkodobě bezplatně vypůjčený dle uzavřených smluv pro výstavní účely od jiných muzeí a smluvních partnerů (výstava „Vánoční příběh“).

- 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce 5.241.686,-- Kč

Jedná se o movitý majetek, který má Muzeum bezplatně vypůjčen na základě uzavřených smluv o výpůjčce k výstavním a expozičním účelům od jiných muzeí a ostatních subjektů (např. křtitelnice, kroupky, socha Krista, renesanční tisky, skleněná váza, obrazy Lubomíra Bartoše a další různé předměty). Oproti roku 2009 navýšení o 84 tis.Kč, což představuje výpůjčka od Města Šumperk (klenební kámen) a Obce Úsov (kamenná pieta od E.Maxe).

- 967 - Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů 24.316,-- Kč

Zboží, které je prodáváno na základě uzavřených komisionářských smluv na jednotlivých zařízeních a pracovištích Muzea (Šumperk, RMIC – 2 smlouvy, Zábřeh, muzeum – 2 smlouvy).

- 968 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů 20.422.353,58 Kč

Jedná se o movitý majetek–vybavení pronajaté spolu s nemovitostí-budovou od Města Zábřeh v zábřežském muzeu, Města Šumperk v Klášterním kostele Zvěstování Panny Marie v Šumperku a v Galerii Šumperska v objektu šumperského muzea (Pavlinin dvůr).

Seznam uvedených podrozvahových účtů je součástí výkazu účetní závěrky „Příloha“ kde jsou zachyceny stavy těchto účtů k začátku a konci účetního období. Podrozvahové účty podléhají pravidelné inventarizaci vždy k 31.12.,.

23. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol provedených za rok 2010 – zhodnocení problémů v hospodaření organizace

Vnitřní kontrolní činnost v podmínkách Muzea je prováděna dle přijatého plánu hlavních kontrolních úkolů stanovených na příslušný rok. Tato činnost je zabezpečována samostatným zaměstnancem útvaru ředitelky Muzea. Mimo takto zabezpečenou oblast kontroly má každé oddělení v rámci schválené organizační struktury Muzea zpracovaný vlastní plán kontrol (celkem 4 oddělení : - odborné činnosti, - výstavní a prezentační, - provozu a výroby a správy detašovaných zařízení, - ekonomické). Jednotlivými vedoucími příslušných oddělení jsou zpracovávány čtvrtletní zápisy s výsledky kontrol, které jsou uloženy u pověřeného zaměstnance útvaru ředitelky Muzea. Tuto kontrolní činnost provádí vedoucí zaměstnanci v rámci své řídicí činnosti. Zaměření plánovaných kontrol je poplatné oblastem působení jednotlivých oddělení : - *oddělení odborné činnosti* (evidence, uložení sbírek včetně kontroly přírůstkových knih, inventarizace a katalogizace sbírkových předmětů, klimatické podmínky v depozitářích, kde jsou předměty uloženy, knihovna apod.), - *oddělení výstavní a prezentační* (kontrola propagačních materiálů, dodržování klimatických podmínek ve výstavních sálech a expozicích, kontrola dodržování standardů určených zřizovatelem–časová, fyzická a ekonomická dostupnost apod.), - *oddělení provozu a výroby a správy detašovaných zařízení* (dodržování pracovní doby, předpisů BOZP a PO, skladová evidence, hospodárné

využívání energií apod.), - *ekonomické oddělení* (kontrola pokladen a s tím spojené agendy na všech zařízeních a pracovištích Muzea, evidence majetku, podpisové vzory v návaznosti na oběh účetních dokladů a finanční kontrolu, kontrola komisionářských smluv a smluv o prodeji vstupenek na kulturní akce a rezervací na cyklobusy apod.).

V roce 2010 byly provedeny zaměstnankyní kontroly útvaru ředitelky Muzea následující vnitřní kontroly na úseku : - dodržování předpisů bezpečnosti práce a ve spolupráci s odborovou organizací veřejné prověrky BOZP na všech zařízeních a staveništích Muzea (celkem 4 kontroly), - kontrola vybavení lékárniček první pomoci a vedení deníku „Záznam o úraze“, - kontrola provádění revizí elektrického nářadí, - kontrola požadovaných revizí kotelny, - kontrola dodržování Směrnice č. 3/02 o poskytování osobních ochranných pracovních pomůcek zaměstnancům Muzea, - kontrola evidence hmotného majetku, - kontrola sledování teploty a vlhkosti v depozitářích Muzea, - kontrola absolvování požadovaných a předepsaných proškolení zaměstnanců oddělení provozu a výroby Muzea a kontrola výplat nemocenských dávek, která je prováděna každý měsíc ve spolupráci s ekonomickým oddělením-pracovištěm mzdové účetní (celkem 12 kontrol). Mimo výše uváděné kontroly byly také kontrolovány komisionářské smlouvy na pracovišti informačního centra a kontrola objednávek a žadanek v rámci finanční kontroly (11 kontrol) a mimořádná kontrola-revize knihovního fondu, kdy byly kontrolovány výpůjčky zaměstnanců z knihovny Muzea. Na základě těchto provedených kontrol nebyla zjištěna závažná pochybení či nedostatky. Drobné závady byly odstraněny na místě nebo neprodleně ve stanovené době.

Na jednotlivých odděleních Muzea pak bylo v průběhu roku 2010 provedeno celkem 73 kontrol, z toho na oddělení odborné činnosti 11, oddělení výstavní a prezentační 10, oddělení výroby a provozu a detašovaných zařízení 24 a na ekonomickém oddělení 28. Zjištěné drobné nedostatky a závady při kontrolách na jednotlivých odděleních jsou odstraňovány neprodleně na místě. Při závažnějších pochybeních jsou přijímány ředitelkou Muzea nápravná opatření k jejich odstranění se stanovenými termíny a odpovědností, přičemž jsou nedostatky projednány na poradě vedení Muzea. Takovéto postupy nemusely být uplatňovány, protože závažná pochybení s dopadem na negativní a špatnou činnost či hospodaření Muzea nebyla zjištěna.

Z vnějších kontrol byla dne 21.1. 2010 provedena kontrola plateb pojistného na všeobecné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, kterou provedli pracovníci Všeobecné zdravotní pojišťovny České republiky, Krajská pobočka pro Olomoucký kraj, Územní pracoviště Šumperk. Předmětem kontroly byl odvod pojistného na všeobecné zdravotní pojištění a jak vyplývá ze „Zprávy o výsledku kontroly-závěrečný protokol“ sepsané dne 22.1. 2010 nebyly za kontrolované období od 1.9. 2007 do 20.1. 2010 zjištěny závažné nedostatky či porušení., a to jak ve věci oznamovací povinnosti, správnosti stanovení vyměřovacím základů, včasnosti plateb pojistného nebo vedení evidence pracovních úrazů. Zjištění přeplatek pojistného ve výši 2.968,- Kč byl vyrovnán kompenzací s platbou za měsíc leden 2010.

Druhou vnější kontrolu provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Šumperk dne 2.3. 2010 ve věci provádění nemocenského pojištění, odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a plnění úkolů v důchodovém pojištění, a to za období od 1.4. 2008 do konce zúčtovacího období přede dnem provádění kontroly. V sepsaném protokolu o provedené kontrole nebyla

uložena žádná nápravná opatření, jelikož nebyly zjištěny žádná porušení či nesrovnalosti.

Další kontrola byla zaměřena na provozované občerstvení na nádvoří zámku a hradu Úsov (Lovecko-lesnické muzeum v Úsově). Tato činnost je provozována vlastními zaměstnanci v rámci doplňkové činnosti Muzea na základě vystaveného živnostenského oprávnění. Kontrola provedená dne 8.7. 2010 nezjistila žádné nesrovnalosti a závady.

Poslední vnější kontrolu provedl Městský úřad v Šumperku, odbor životního prostředí dne 13.10. 2010 a zaměřil se na dodržování zákona č.185/2001 Sb., o odpadech a o změně dalších zákonů, v platném znění. Za nesplnění ohlašovací povinnosti dle § 39 zákona o odpadech za rok 2007 a 2008 byla uložena pokuta ve výši 2.000,- Kč. Tuto pokutu uhradil odpovědný zaměstnanec v hotovosti do pokladny Muzea.

Vnitřní finanční kontrolní systém v podmínkách Muzea je uplatňován prostřednictvím vnitřního předpisu - Směrnice ředitelky č.7/2004 ze dne 27.10. 2004 včetně platných změn a dodatků (dále jen Směrnice). Tato Směrnice je zpracována ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění. Směrnice, jako základní dokument řídicí kontroly, je nedílnou součástí vnitřního legislativního systému Muzea, který je tvořen dalšími směnicemi, příkazy a rozhodnutími ředitelky Muzea. Jedná se především o směrnici upravující oběh účetních dokladů, směrnici o účetnictví, směrnici o inventarizaci, směrnici pro evidenci a odpisování majetku, směrnici stanovující základní povinnosti zaměstnanců v ekonomicko správní oblasti, směrnici k doplňkové činnosti, směrnici k archivaci, spisový a skartační řád apod.

V roce 2010 bylo vydáno celkem 9 nových směrnic ředitelky Muzea (mimo jiné byla vydána Směrnice č.6/2010 o postupu při provádění kontrol dodržování stanoveného režimu dočasně práce neschopného zaměstnance v době prvních 21 dnů dočasné pracovní neschopnosti) a 4 dodatky k již vydaným a platným směrnicím, 4 nové příkazy ředitelky Muzea a 2 dodatky k již platným příkazům a nakonec 4 nová rozhodnutí ředitelky Muzea. Mimo tyto nové vnitřní předpisy platné pro provoz a činnost Muzea byla provedena revize všech stávajících vydaných vnitřních předpisů a již neplatné nebo neaktuální byly příslušným rozhodnutím ředitelky Muzea zrušeny a budou vyřazeny z evidence a uloženy k archivaci ve smyslu platného „Spisového a skartačního řádu“ Muzea.

Směrnicí jsou mimo jiné určeni příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní a stanoveny a vymezeny jejich povinnosti. Příkazcem operace je ze zákona ředitelka Muzea. Správcem rozpočtu je stanoven vedoucí ekonomického oddělení a hlavní účetní jsou pověřeny dvě zaměstnankyně ekonomického oddělení, a to pro sloučené pracoviště provozní účetní a pokladny a druhá pro pracoviště mzdové účetní. Příkazce operace je oddělen od správce rozpočtu a stejně tak je oddělen i správce rozpočtu od hlavní účetní. Pouze v případech dlouhodobé nepřítomnosti některého ze zaměstnanců dochází ke sloučení správce rozpočtu a hlavní účetní. Tyto úpravy jsou prováděny na základě písemného rozhodnutí ředitelky Muzea jako změny Směrnice. Příloha ke Směrnici obsahuje i podpisové vzory všech výše uváděných určených zaměstnanců včetně zástupce odborů pro finanční operace týkající se účtu FKSP. Podpisové vzory jsou dle potřeby aktualizovány a jsou uloženy v provozní účtárně na ekonomickém oddělení Muzea.

Kontroly jsou prováděny jako předběžné na základě schvalovacích postupů, kdy jsou kontrolovány podklady, zda jsou operace v souladu s předpisy, záměry a v souladu s rozpočtem Muzea. Jedná se především o systém žádanek a objednávek, které vyhotovuje na základě požadavků svých podřízených zaměstnanců a v souladu se

schváleným rozpočtem každý vedoucí příslušného oddělení, který vede současně potřebnou agendu. Při průběžné kontrole, která je provázána s následnou kontrolou, je sledováno, zda jsou dodržovány podmínky určené předběžnou kontrolou při schválení operace, případně zda jsou přizpůsobovány novým podmínkám a možným rizikům. Také je přihlíženo k tomu, zda jsou prováděny zápisy o operacích a jejich kontrolách a zda jsou správně promítnuty do finančních, účetních, statistických a jiných výkazů. Při následné kontrole se opět sleduje dodržování předpisů, záměrů a cílů.

Finanční kontrola je zaměřena na dodržování a uplatňování zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění, jehož plnění v podmínkách Muzea stanovuje platná Směrnice. Konkrétně se jednalo o kontrolu systému vnitřní finanční kontroly formou žádank a objednávek a plnění a dodržování uzavřených komisionářských smluv na pracovišti informačního centra, na základě kterých je prováděn prodej cizího zboží. Celkem bylo v roce 2010 provedeno 12 kontrol v této oblasti kontrolním pracovištěm útvaru ředitelky a 28 kontrol v rámci kontrolní činnosti ekonomického oddělení. Přitom kontrola podpisů-porovnání s podpisovými vzory na smlouvách, objednávkách, žádankách a účetních dokladech v rámci finanční kontroly a oběhu účetních dokladů je prováděna průběžně při zpracování účetních dokladů jak zaměstnanci ekonomického oddělení, tak útvarem ředitelky a vedoucími oddělení.

Jak vyplývá z výsledků a založených zápisů o absolvovaných kontrolách v průběhu roku 2010, nebylo shledáno závažných nedostatků a porušení. Zjištěné drobné závady byly odstraněny na místě, případně přijata a uložena opatření k nápravě, jejichž realizace je následně kontrolována.

Muzeum nemá zřízen funkčně nezávislý útvar interního finančního auditu a z rozhodnutí Rady Olomouckého kraje byl tento nahrazen výkonem veřejnosprávní kontroly prováděné krajským úřadem.

Muzeu v průběhu roku 2010 nebyly uloženy žádné odvody za porušení rozpočtové kázně dle § 22 a § 44 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a ani jiné sankce (pokuty a penále) podle zvláštních právních předpisů.

24. Informace o pojistných událostech za rok 2010

V průběhu roku 2010 Muzeum obdrželo celkem plnění ze čtyř pojistných událostí, přičemž dvě plnění se váží k pojistným událostem vzniklých v roce 2009. Všechny škodní události byly řešeny prostřednictvím makléře pojištění a leasingu společnosti Fixum, a.s., Olomouc. Ve třech případech byla způsobená škoda na nemovitém majetku uplatněna u společnosti Kooperativa, pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, v jednom případě u České pojišťovny, a.s.. V roce 2009 došlo v důsledku silné bouře k zatečení a poškození výmalby v expozici v mohelnickém muzeu a poškození budovy Pavlínina dvora v Šumperku v důsledku vandalismu (poničení fasády sprejem) s plněním ve výši 9.315,- Kč. V případě prvním bylo plnění 8.262,- Kč. Třetí událost se stala počátkem února 2010, kdy v důsledku prudkého tání velkého množství sněhu na střechách budovy muzea v Šumperku došlo k zatečení a poškození vnějších i vnitřních omítek Pavlínina dvora. Pojistné plnění v tomto případě činí 24.000,- Kč,.

Pojistná plnění uzavřených pojistných událostí tak přesáhla částku 41,5 tis. Kč. U všech uváděných pojistných plnění byla odečtena spoluúčast vždy ve výši 1 tis. Kč.

U České pojišťovny byla uplatněna škoda způsobená na motorovém vozidle VW Polo jiným vozidlem, kdy došlo k pádu ledu na vozidlo ze střechy přívěsu. Oprava vozidla byla uhrazena pojišťovnou, Muzeum uhradilo spoluúčast ve výši 1.000,- Kč.

25. Závěr – celkové zhodnocení hospodaření za rok 2010, rámcové předpoklady a cíle roku 2010.

Hospodaření Muzea v roce 2010 lze z pohledu dosažených výsledků považovat za příznivé a úspěšné. Stanovené závazné ukazatele a limity byly dodrženy, jejich případné překročení řádně odůvodněno. V hlavní i doplňkové činnosti Muzea bylo dosaženo zlepšeného výsledku hospodaření respektive zisku. Předpokládaný výsledek hospodaření-zisk v doplňkové činnosti byl doplněn i zlepšeným výsledkem hospodaření v hlavní činnosti. Dosažený hospodářský výsledek v hospodaření Muzea v roce 2010 vykazuje kladnou hodnotu a činí 742,74 tis. Kč (v hlavní 471,55 tis. Kč a doplňkové činnosti 271,19 tis. Kč). Po jeho schválení zřizovatelem v rámci závěrečného účtu Olomouckého kraje je v účetní závěrce Muzea za rok 2010 navrhován přiděl celé vykazované částky do rezervního fondu Muzea pro využití k podpoře hlavní činnosti v příštích letech.

Přes ekonomickou recesi byla udržena přijatelná návštěvnost výstav, expozic i ostatních akcí, což mělo vliv na plnění tržeb, především ze vstupného. Do budoucna bude nutné soustředit úsilí na hledání možností a cest, jak zvýšit návštěvnost všech zařízení Muzea při zachování zajištění standardizovaných veřejných služeb. Cestou k dosažení tohoto záměru je mimo jiné i více doprovodných programů a dílen, zlepšení a rozšíření informovanosti veřejnosti apod.. Ani v roce 2010 nebylo dosaženo tak vysokého plnění příjmů z realizovaných archeologických dohledů, jak to bylo v předchozích letech. Vzhledem k hospodářské krizi a nedostatku finančních prostředků byly stavební akce pozastaveny (např. „Silnice I/44, Vlachov-Rájec).

Realizací projektu EUROPE DIRECT pro Olomoucký kraj na rok 2010 s názvem „Muzejní mosty aneb za poznáním kultury zemí Evropské unie“ přispělo Muzeum za finanční podpory EU prostřednictvím sítě EUROPE DIRECT k dalšímu rozšíření informovanosti široké veřejnosti města Šumperka a celého šumperského regionu o aktuální informace o Evropské unii nejen prostřednictvím propagačních materiálů v informačním centru a ve stánku, který byl umístěn v areálu Pavlínina dvora v Šumperku po celou dobu realizace projektu, ale také formou připravených výstav o historii města i regionu včetně folklorních vystoupení a představení tradičních řemesel a vybraných jídel daného regionu.. V rámci projektu byla představena jedna ze zemí Evropské unie Slovenská republika, oblast horní Nitry se svou kulturou a tradičními hodnotami.

Počátkem ledna 2011 Muzeum obdrželo závazné ukazatele pro rok 2011, a to příspěvek na provoz-mzdové náklady, příspěvek na provoz-odpisy, odvody z investičního účtu. Stejně jako příspěvek na provoz byly tyto ukazatele schváleny ve stejné výši jako v roce 2010. Následně bude zpracován podrobný rozpis rozpočtu Muzea na rok 2011, který bude vycházet z těchto stanovených ukazatelů. Plán činnosti Muzea na rok 2011 již byl zpracován. Rozpočet bude sestaven jako vyrovnaný. Přestože přetrvávají zhoršené podmínky v souvislosti s hospodářskou krizí, která má dopady i v návštěvnosti muzejních zařízení, jsou výnosy Muzea v roce 2011 plánovány v nezměněné podobě. Vedle nezbytné běžné údržby všech objektů, které má Muzeum ve správě nebo v nájmu, bude jednou z významnějších akcí zahájení stavebních úprav sklepních prostor v mohelnickém muzeu, kde by měly být v roce 2011 zahájeny práce 2011 na nové expozici archeologie, která naváže na již

otevřenou expozici „Z dějin Mohelnicka“. Vedle ukazatelů schválených zastupitelstvem Olomouckého kraje byla totiž také schválena pro Muzeum významná investiční akce z rozpočtu zřizovatele–realizace této expozice v částce 3.350 tis. Kč. V návrhu je ještě jedna investice z rozpočtu zřizovatele, a to pořízení stavebnicového systému policových regálů k ukládání sbírkových předmětů v částce 200 tis. Kč při spolufinancování Muzea 25 tis. Kč.

Ve spolupráci s vlastníky objektů (Město Šumperk a Město Úsov) bude i v roce 2011 vyvíjeno úsilí k zajištění finančních prostředků k dokončení oprav střešní krytiny severního křídla Pavlínina dvora v Šumperku a tzv. „kočárovny“ v areálu hradu a zámku v Úsově.

Přes loňský neúspěch byla opět podána žádost o poskytnutí finančních prostředků z programu ISO/D-c Ministerstva kultury ČR na preventivní ochranu před nepříznivými vlivy prostředí na rok 2011. Jde o restaurování dvou malovaných truhlic celkovým nákladem ve výši 50 tis. Kč a při požadavku na příspěvek ze státního rozpočtu 25 tis. Kč.

Pro rok 2011 byl zpracován a podán projekt pro přidělení finančních prostředků z rozpočtu AMG, které by měly být využity k uspořádání semináře pro muzejní historiky. Setkání by mělo být zaměřené na multimediální programy jako součást muzejních výstav a expozic, na muzejní programy a akce pro handicapované a také na dokumentaci a digitalizaci sbírek. Celkový rozpočet projektu je 37 tis. Kč, požadavek na finanční příspěvek asociace-AMG 17 tis. Kč.

Stejně jako každý rok bude i v tom příštím vyvíjena maximální snaha o získání dalších mimorozpočtových finančních zdrojů k financování činnosti Muzea, a to ať již půjde o účelové dotace z rozpočtu zřizovatele, ze státního či městských rozpočtů. Stranou nezůstane ani zájem o získání finančních či věcných darů a sponzorských příspěvků. Předběžně je přislíben příspěvek-veřejná finanční podpora na provoz RMIC a Klášterního kostela v Šumperku a dotace v rámci informační sítě EUROPE DIRECT.

Zpracoval : Ing.Ladislav Gruntorád

V Šumperku dne 8.února 2011

Podpis ředitele organizace:

PhDr.Marie Gronychová