

## Zpráva o činnosti v roce 2006

Obsah:

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace .....	1
II. Plnění úkolů v personální oblasti .....	13
III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření.....	14
Náklady .....	14
Výnosy .....	16
Finanční majetek .....	18
Pohledávky a závazky .....	19
Dotace .....	20
Investice .....	20
IV. Komentář k tabulce „Plán tvorby a čerpání peněžních fondů“ .....	21
V. Kontrolní činnost .....	22
VI. Informace o výsledku inventarizace .....	22

V Brně dne 16. 2. 2006

dr. Jitka Vitásková  
pověřená vedením DU

## II. Plnění úkolů v personální oblasti

Struktura a počty zaměstnanců k 31. 12. 2005 k 31. 12. 2006

Ve fyzických osobách celkem 44 ..... 46

V přepočtených osobách 34,31 ..... 35,26

Z toho přepočteno dle platových tříd

Tř. 12 ..... 2 ..... 2

Tř. 11 ..... 2,8 ..... 2,8

Tř. 10 ..... 1 ..... 1

Tř. 9 ..... 3,2 ..... 3

Tř. 8 ..... 1 ..... 1

Tř. 7 ..... 3 ..... 3,25

Tř. 5 ..... 0,2 ..... 0

Tř. 4 ..... 3,11 ..... 3,11

Tř. 3 ..... 14 ..... 19,1

Tř. 1 ..... 4 ..... 0

### Vysvětlení k vývoji počtu zaměstnanců v jednotlivých třídách v průběhu roku

Tř. 9

Kurátor výstav požádal v průběhu roku o snížení úvazku z celého na 0,8.

Tř. 7

Pracovnice ve funkci skladník (úvazek 0,25) byla přeřazena do funkce „skladová účetní“ tj. z platové třídy 5 do platové třídy 7.

Tř. 5

Viz tř. 7

Tř. 3

Noční hlídači byli přeřazeni do funkce zřízenec v kulturním zařízení tzn. z tř. 1 do tř. 3. Počet zřízenců se mění z důvodu kolísavé potřeby jejich počtu. Dům umění má z tohoto důvodu permanentně 2 - 4 osoby sjednány na výkon této funkce dohodou o pracovní činnosti. Tato forma umožňuje využívat jednotlivé pracovníky hospodárně – tzn. pouze tehdy, jsou-li opravdu nezbytně potřeba k ostraze výstav.

### Struktura zaměstnanců dle katalogu prací (označení funkce)

Tř. 12 ..... ředitel, vedoucí výstavního útvaru-zástupce ředitele

Tř. 11 ..... kurátoři výstav (1,8); vedoucí ekonomického útvaru

Tř. 10 ..... vedoucí provozního útvaru – správce budov

Tř. 9 ..... správce informačních technologií (1); kurátor výstav (0,8);

..... finanční účetní (1); interní auditor (0,2)

Tř. 8 ..... kumulovaná funkce – mzdová účetní, sekretářka ředitele

Tř. 7.....výstaváři – instalátoři výstav (3); skladová účetní (0,25)  
Tř. 4.....pokladní vstupenek (3,11)  
Tř. 3.....zřizenci v kulturním zařízení (17,1); uklízečky (2)

Průměrný plat za rok 2006 v jednotlivých třídách

Tř. 12 .....35.241,- Kč  
Tř. 11 .....22.808,- Kč  
Tř. 10 .....21.658,- Kč  
Tř. 9.....15.577,- Kč  
Tř. 8.....15.976,- Kč  
Tř. 7.....15.363,- Kč  
Tř. 4.....12.029,- Kč  
Tř. 3..... 8.195,- Kč

Bezpečnost práce

Za bezpečnost práce zodpovídá vedoucí provozního útvaru Domu umění města Brna. V roce 2006 nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

### **III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření**

Komentář k tabulce na str. 12

Náklady (komentář k výraznějším odchylkám od 100procentního plnění rozpočtu a srovnání s rokem 2005)

#### **Celkové zhodnocení hospodářského výsledku organizace, dosaženého k 31. 12. 2006**

Plnění rozpočtu: náklady na 105%, výnosy (bez příspěvků na provoz) na 162%; hospodářský výsledek s použitím rezervního fondu 0 Kč.

Z výše uvedeného je zřejmé, že hlavním důvodem, proč musel být použit RF pro zajištění vyrovnaného hospodaření organizace, je snížení příspěvku na provoz z důvodu nedosažení plánovaných výnosů z dlouhodobých pronájmů (-316 tis.). Nebylo jich dosaženo zejména vinou špatné platební morálky pana Jana Mráze, nájemce nebytových prostor v Domě pánů z Kunštátu, dále skutečností, že restaurace v Domě umění zůstala v letních měsících 2 měsíce nepronajata. Další dlouhodobý nájemce – Moravské zemské muzeum – opustil prostory Domu pánů z Kunštátu na základě vlastní výpovědi ke dni 31.10.2006.

## **1. Náklady**

K účtům, kde došlo k většímu rozdílu oproti upravenému rozpočtu než 10 %:

### **501- spotřeba materiálu**

rozp. 700; čerpání 993 tj. 142 % rozp.

Počátkem roku bylo rozhodnuto o zlevnění starších katalogů k výstavám. Tato akce zvýšila náklady ú. 501 o 261 tis. Kč. Další významnou položkou jsou povinné a pracovní výtisky katalogů vydaných k výstavám roku 2006. Jedná se o katalogy „Havlík“, „Kacíř a spol.“ a „Mezi námi skupinami II.“ (65 tis. Kč).

Za cca 110 tis. Kč byla nakoupena elektronika pro prezentaci výtvarného umění – LCD obrazovky a jedna obrazovka plazmová.

Překročení rozpočtu je kryto zvýšenými výnosy organizace.

Ve srovnání s rokem 2005 bylo čerpáno o 309 tis. Kč více. V roce 2005 nedošlo ke zlevnění starších katalogů.

### **502 – energie**

Rozp. 1700, čerpání 1535 tj. 90% rozp.

Důsledek velmi mírné zimy – úspora za energii na vytápění objektů.

V roce 2005 činily náklady na energie 1522 tis. Kč. Rozdíl odpovídá rozdílu cen.

### **511 – opravy a udržování**

rozp. 200, čerpání 292 tj. 146% rozp.

Částkou 200 tis. Kč lze zajistit financování pouze zcela běžných nároků na údržbu, příp. na nejnnutnější opravy movitého a nemovitého majetku, který je Domu umění svěřen. Zejména zchátralá budova Domu umění, je z tohoto hlediska čím dál dražší. Např. opravu výměňkové stanice jsme v letošním roce museli vynaložit již 24 tis. Kč, na opravu svítidel z výstavních sálů 10 tis. Kč, výměnu svítidel na sekretariátě 23 tis. Nemalé prostředky je nutno vynakládat také na údržbu nově nabytých elektronických přístrojů – čištění, výměnu lamp apod. a v neposlední řadě jsou velmi finančně náročné povinné revize energetických systémů, EPS, EZS apod.

Ve srovnání s rokem 2005 bylo čerpáno o 33 tis. Kč více. Na opravy související s budovou Domu umění bylo vynaloženo 212 tis. a s budovou Domu pánů z Kunštátu 80 tis. Kč.

### **521 – mzdové prostředky**

rozp. 5650, čerpání 5814 tj. 103% rozpočtu

z toho

platy – rozp. 5350, limit 5709, čerpání 5551 tj. rozpočet překročen o 3,76%; limit nepřekročen

00N rozp. 300, čerpání 263 tj. 88% rozpočtu; průměrný počet pracovníků přep. 35,26

Na překročení rozpočtované částky měla vliv ta skutečnost, že v roce 2006 bylo v průměru v DU zaměstnáno 35,26 pracovníků, což je o jednoho více než v roce předchozím. Kolísavý počet zaměstnanců máme ve funkci zřízenec v kulturním zařízení neboť potřeba počtu pracovníků, kteří hlídají výstavy, je vlivem různorodosti výstavních projektů proměnlivá.

Ve srovnání s rokem 2005 bylo vyčerpáno o 293 tis. Kč více na platy, což je způsobeno jednak změnami legislativními – zvýšením platů – a jednak vyšším průměrným počtem pracovníků (v roce 2005 – 34,31; v r. 2006 - 35,26)

### **538 – poplatky**

rozp. 53, čerpání 95 tj. 179% rozpočtu

Způsobeno změnou způsobu účtování o kráceném nároku na odpočet DPH.

V roce 2005 byl konečný stav tohoto účtu – 2 tis.

### **549 – ostatní náklady**

Rozp. 80, čerpání 123 tj. 154% rozp.

Změna způsobu účtování povinného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za úraz zaměstnance (v minulosti účtováno na ú. 527). Neustále se zvyšující poplatky bance.

V roce 2005 bylo čerpání z tohoto účtu srovnatelné (118 tis.).

## **2. Výnosy**

### **602 – tržby ze služeb**

rozp. 1100, stav 1524, rozpočet naplněn na 139%

#### **hlavní činnost**

tržby za vstupné na výstavy

ú. 602 31 ORJ 4100.....436

z toho DPK..... 162

V roce 2005 činily tržby ze vstupného celkem 340 tis. Kč. Nárůst o 92 tis. Kč (z toho v DPK o 49 tis. Kč) považuje Dům umění za úspěch. Bylo ho dosaženo zřejmě proto, že se postupně daří dostat výstavní síně v Domě pánů z Kunštátu do povědomí stále většího množství lidí a samozřejmě také díky některým výstavám, které byly mimořádně přitažlivými pro široký okruh diváků – jako např. fotografie Miroslava Tichého, výstava o vile Tugendhat ad.

tržby za vstupné na pořady

ú. 602 31 ORJ 4200.....74

z toho DPK..... 21

Oproti roku 2005 nárůst o 55 tis. Kč. Podstatnou část těchto výnosů tvoří tržby ze vstupného na koncert Michaela Nymana, významného anglického hudebního skladatele a klavíristy, který uspořádal svůj koncert v Domě umění na počest Miroslava Tichého.

tržby z kom. prodeje tiskovin  
ú. 602 31 ORJ 4500.....19  
z toho DPK.....0

Oproti roku 2005 snížení výnosů o 8 tis. Kč. Důsledek toho, že přecházíme na systém prodeje cizích publikací na základě smluv kupních s přílohou o zřízení konsignačního skladu, jehož výnos se objevuje na projevuje na ú. 604.

přefakturované služby (telefony)..... 19

tržby z prodeje katalogů pořízených z darů nebo darovaných  
ú. 602 31 ORJ 4400..... 8

#### **vedlejší činnost**

nájemné  
ú. 602 21 ORJ 5000.....316  
z toho DPK..... 244

V roce 2005 – 379 tis. Kč. Jedná se o výnosy pouze z krátkodobých pronájmů. Jsou téměř identické jako v roce 2006. Nutno říci, že za tímto číslem se skrývá značné pracovní úsilí zaměstnanců DU jak při samotném získávání nájemců, tak při následném organizačním zajištění hladkého průběhu jednotlivých komerčních akcí. A vzhledem k tomu, že nabídka nebytových prostor k pronájmům ve středu města narůstá, získávat tímto způsobem finanční prostředky je stále obtížnější.

přefakturační služby z pronájmů  
ú. 602 22 ORJ 5000.....578  
z toho DPK..... 363

V roce 2005 – 687 tis. Kč. Snížení je mj. důsledkem ukončení dlouhodobého pronájmu části Domu pánů z Kunštátu Moravským zemským muzeem (20 tis. měsíčně) v říjnu 2006 a dvouměsíční přestávka v pronájmu restaurace v Domě umění. Neblahé důsledky odchodu MZM z DPK však Dům umění ponese zejména v roce 2007 a dalších, neboť podíl muzea na úhradách energií dosahoval téměř 500 tis. Kč.

komisní prodej tiskovin  
ú. 602 21 ORJ 5200..... 3  
z toho DPK.....0

V roce 2005 – 5 tis. Kč. Viz komentář u u. 602 31 ORJ 45.

tržby z reklamy	
ú. 602 21 ORJ 5100.....	72
Commerzbank .....	30
MAFRA .....	34
SNIP .....	8

V r. 2005 Dům umění neměl z reklamy žádný výnos.

#### **648 – zúčtování fondů**

zúčtováno použití daru na výstavní činnost, poskytnutého v roce 2006 od:  
Českoněmecký fond budoucnosti .....50

a dále použití fondů

rezervního .....	201
Použit se svolením zřizovatele na pokrytí nákladů souvisejících s činnostmi, z nichž získané příjmy nejsou předmětem daně – tedy na činnost hlavní;	
investičního.....	70
Fond použit na krytí zvýšených nákladů na opravy a údržbu budov.	

V roce 2005 – zúčtováno použití fondů ve výši 220 tis. Kč; z toho 100 tis. činil dar Česko-německého fondu budoucnosti na výstavu Dokoupil, zbytek částky činily dary čtyř soukromých firem na výstavní činnost organizace.

#### **649 – ostatní výnosy**

rozp. 5, stav 29

Zúčtovaným výnosem je přeúčtování podílu na nákladech výstavy „Gray Zones“ Univerzitě J. E. Purkyně v Ústí nad Labem.

V roce 2005 – 73 tis. Kč (71 tis. nárok na nadměrný odpočet DPH při přepočtu ročním koeficientem).

#### **691 – dotace**

příspěvek na provoz od MMB

schválený .....	12.780
navýšení na platy.....	+98
zohlednění příjmů z pronájmů v 2005..	-18
změna – odpisový plán .....	-54
<u>zohlednění příjmů z pronájmů v 2006</u>	<u>-316</u>
<u>celkem .....</u>	<u>12.490</u>

neinvestiční dotace z MK ČR na celoroční výstavní projekt  
..... 500  
- plně vyčerpána

### **3. Finanční majetek**

#### **Stavy prostředků na bankovních účtech k 31.12.2006**

Provozní prostředky .... -379.938,14 Kč  
Investiční prostředky..... 545.210,22 Kč  
Fond odměn ..... 374.048,85 Kč  
Ú.8139-621/0100 celkem 539.320,93 Kč

FKSP.....61.382,70,- Kč

RF ..... 1,233.518,01 Kč

#### **Pokladní hotovost (ú.261)**

Kč..... 2.906,-

EUR .....89,-

CHF..... 0,50

Tj. celkem v Kč..... 2.455,62

Celkem..... 5.361,62 Kč

#### **Ceniny (ú. 263)**

1.369 ks stravenek á 50,- Kč .. 68.450,-

### **4. Pohledávky a závazky**

#### **ú. 311 pohledávky (v tis.)**

stav účtu k 1.1.2006 ..... 248

na straně MD během roku 2006.. 1.501

na straně D během roku 2005..... 1.363

zůstatek k 31.12.2006..... 386

Po lhůtě splatnosti déle než jeden rok jsou tyto pohledávky:

IMOS Brno..... 29.407,90 Kč

(za osvětlení výstavních sálů v DPK v rámci uplatněné reklamace – splatno 18.6.2003)

V letošním roce byla majetkové komisi RMB předložena žádost o schválení odpisu této pohledávky, ale nebylo jí vyhověno.

Galerie Švestka, Praha..... 28.600,- Kč  
(za katalogy „Dopitová“ – splatno 30.12.2004)

Zbýlé pohledávky jsou mladší jednoho roku. Z těch největších uvádíme:

Jan Mráz ..... 175.756,- Kč  
(náklady související s pronájmem, splatnost – cca po 15 tis. v každém měsíci roku)

S p. Mrázem byl ukončen nájemní vztah k 31.12.2006. V současné době je připravována trojdohoda mezi p. Mrázem, Domem umění a MMB pro stanovení splátek dluhu p. Mráze.

ANNO 1991, spol. s r.o. .... 47.600,- Kč  
Krátkodobý pronájem v Domě pánů z Kunštátu.  
Splatno 13.6.2006; po marných pokusech vymoci ze společnosti dlužnou částku pomocí upomínek byla věc předána Advokátní kanceláři dr. Juříčka. (V lednu 2007 společnost ANNO 1991 uhradila alespoň část dluhu ve výši 25.000,- Kč).

U zbývajících pohledávek existuje reálný předpoklad, že budou uhrazeny.

#### **Ú. 314 zálohy (v tis. Kč)**

Stav účtu k 1.1.2006..... 155  
Stav účtu k 31.12.2006 ..... 136

Zůstatek tvoří 14 tis. – Dlouhodobá záloha (tzv. jistina) na poštovní úvěr, zbývajících částka je tvořena zálohami na energie a periodické tiskoviny, které budou zúčtovány dle běžných zvyklostí během roku 2007.

#### **Ú. 343 daň z přidané hodnoty**

Zůstatek 25 tis. je předpis nároku na vrácení nadměrného odpočtu DPH, vzniklého po přepočtu ročním koeficientem.

#### **Ú. 335 pohledávky za zaměstnanci**

Tržby pokladních (k 31.12. na cestě) 11  
Penále pro FÚ zavinené zaměstnancem 5  
Nesplacené půjčky z FKSP.....28  
Zůstatek k 31.12.2006 .....44

#### **Ú. 391 opravné položky k pohledávkám**

Opravná položka ve výši 20% byla vytvořena k pohledávce za s.r.o. ANNO 1991 (40 tis. bez DPH).

### Ú. 321 dodavatelé

Stav účtu k 1.1.2006.....	245
Na straně MD během roku.....	5.300
Na straně D během roku.....	5.870
Stav k 31.12.2006 .....	325

Zůstatek tvoří výhradně faktury z prosince r. 2006 se lhůtou splatnosti v lednu 2007.

### Ú. 325 ostatní závazky

Stav účtu k 1.1.2006.....	515
Na straně MD během roku.....	79
Na straně D.....	768
Stav k 31.12.2006 .....	174

Zůstatek je závazkem z neukončeného komisioního prodeje katalogů.

### 5. Dotace

viz „výnosy“ str. 18

### 6. Investice

V současné době v Domě umění neprobíhá žádná investiční akce. Na účtě 042 vážne částka 10 tis. Kč, vynaložená na zpracování technickoekonomického zadání pro připravovanou rekonstrukci budovy na Malinovského nám. 2 a částka 4,5 tis. za přípravné práce s plánovanou rekonstrukcí související.

## **IV. Komentář k tabulce „Plán tvorby a čerpání peněžních fondů“**

### Fondy

#### **916 – fond investiční**

PS.....	401	
Odpisy.....	1.624	
Multilicence Works.....	-78	
Plazmová obrazovka .....	-51	
Zpráva statika, sondy (příprava rekonstrukce DU)		-4
Použití fondu na opravy budov.....	-70	
<u>Odvod MMB.....</u>	<u>-1277</u>	
<u>Stav k 31.12.2006.....</u>	<u>545</u>	

Plán pořízení dlouhodobého majetku nebyl zcela naplněn z těchto důvodů:

- a) Plazmová obrazovka byla pořízena za nižší cenu než bylo plánováno (plán 150 tis., skutečná cena pořízení 51 tis.)
- b) Za ušetřenou částku byla pořízena multilicence na softwár Works pro všechny počítače.

#### **914 – fond rezervní**

PS .....	660
Tvorba	
Dar	
- Č.-něm. Fond budoucnosti .....	50
(na výstavu Dokoupil)	
Z HV roku 2005 .....	573

#### **Čerpání**

Použití daru ČNFB .....	-50
<u>Použití daňové úspory na pokrytí ztráty .....</u>	<u>-201</u>
<u>Stav k 31.12.2006 .....</u>	<u>1.032</u>

Dům umění použil rezervní fond na pokrytí nákladů z hlavní činnosti se souhlasem Zastupitelstva MMB.

#### **912 – FKSP**

PS .....	48
Čerpání	
Penzijní připojištění .....	8
Stravování .....	62
Odměny.....	14
Rekreace dětská.....	7
Cvičení pro zaměstnance .....	7
Tvorba	
<u>Jednotný příděl na rok. ....</u>	<u>112</u>
Stav k 31.12.2006 .....	62

#### **911 – fond odměn**

PS .....	124
Příděl z HV roku 2005.....	250
Stav k 31.12.2006.....	374

## **V. Kontrolní činnost**

1. Roční plán kontrolní činnosti prováděné organizací – viz příloha č. 1
2. Vyhodnocení plánu kontrolní činnosti

Při žádné z kontrol nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by mohly vytvářet rizika při nakládání s veřejnými prostředky a majetkem organizace.

## **VI. Inventarizace majetku a závazků**

Řádnou inventarizací, provedenou k 31. 12. 2005, nebyly zjištěny žádné rozdíly.