

KOMENTÁŘ K ROZBORU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

V roce 2013 knihovna hospodařila s těmito prostředky:

1/ Příspěvek na činnost od zřizovatele	8 129 152,00 Kč
z toho: dotace od KÚPK na regionální činnost	522 152,00 Kč
dotace od MK ČR (projekt Knihovna 21. století)	7 000,00 Kč
2/ Vlastní příjmy	407 512,39 Kč
Celkem	8 536 664,39 Kč

Čerpání nákladů

Spotřeba materiálu – nákup knih a časopisů (933 309,90 Kč), kancelářské potřeby, úklidové prostředky, obalový materiál.

Spotřeba energie – v souvislosti se zvýšením povolené vlhkosti v centrálním depozitáři došlo k poměrně výrazné úspoře u spotřeby elektrické energie (zkrácení času nutného k vysoušení). Naopak náklady na plyn přesáhly původní předpoklad.

Opravy a udržování – opravy automobilu, počítačů a hasicích přístrojů.

Cestovné – překročeno především z důvodu nástupu nových zaměstnanců a jejich vysíláním na semináře a odborná školení pro doplňování kvalifikace.

Ostatní služby – u ostatních služeb nejvyšší položku činí nájem za 59/l., pobočku v ZŠ Tolstého, Luby a novou garáž (715 580 Kč). Zbylá část byla vyčerpána na následující služby: servis PC, za služby správce sítě pro celou knihovnu, servis programů mzdy, účetnictví, majetku, EZS, automatizovaný knihovnický systém Clavius, aktualizace ASPI, Anopress, telekomunikační služby Hitel, telefonní poplatky, poštovné, servis multifunkční kopírky, zajišťování BOZP, za služby MVS, servis kotlů, za školení, servis detekčního systému a pod.

Mzdové náklady

Limit na mzdy v roce 2013: Kč 3.909.000,-

- mzdové náklady knihovny	3 624 000,00
- ostatní osobní náklady	35 000,00
- náhrada mzdy	20 000,00
- regionální funkce	230 000,00

Čerpání k 31. 12. 2013: Kč 3 768 978,00

- mzdové náklady knihovny	3 436 376,00	94,82 %
- ostatní osobní náklady	66 365,00	189,63 %
- náhrada mzdy	36 237,00	181,20 %
- regionální funkce	230 000,00	100,00 %

Limit přepočtených pracovníků na rok 2013 – 17,6

Čerpání k 31.12. 2013 15,351

V položce mzdových nákladů došlo k nedočerpání určeného limitu a naopak k překročení rozpočtu u ostatních osobních nákladů. Toto bylo způsobeno sníženým stavem zaměstnanců v pracovním poměru (mateřské a rodičovské dovolené, dlouhodobá nemoc, úmrtí, personální změny v souvislosti s odchody do starobního důchodu), přičemž tento početní stav byl doplňován zaměstnanci pracujícími na dohody o provedení práce.

S tím souvisí i nižší náklady na zákonné sociální pojištění a sociální náklady.

Ostatní finanční náklady – pojištění majetku, poplatky KB

Náklady na regionální funkci

Městská knihovna Klatovy obdržela pro rok 2013 z krajského rozpočtu Plzeňského kraje účelovou dotaci 522 152,00 Kč na výkon regionálních funkcí.

Maximální částka osobních nákladů: 313 291,00 Kč
čerpáno: 313 212,00 Kč

Minimální částka na nákup knižního fondu: 156 646,00 Kč
použito: 160 972,12 Kč

Zbývající částka v sobě zahrnuje nákup kancelářských potřeb, benzín, telefonní služby, servis počítačů a aktualizace knihovnického systému.

Dotace byla celá vyčerpána a vyúčtování bylo zasláno do SVK Plzeň.

Výnosy

Výnosy v roce 2013 byly plněny takto :

- výnosy z prodeje služeb (čtenářské poplatky, poplatky za upomínky a rezervace, kopírovací služby a tisk)

318 135,00

- tržby antikvariátu (za prodané knihy)

11 491,00

- ostatní výnosy – za poskytnuté služby MVS, za vyúčtované náklady pro Klatovské katakomby na základě ujednané smlouvy

46 152,00

- výnosy z pronájmu sálu a garáže

6 240,00

- úroky KB

23 438,39

Výsledek hospodaření za rok 2013: 261 415,34 Kč (především nevyčerpání mzdového fondu a úspora elektrické energie).

Finanční majetek k 31. 12. 2013

Běžný účet, spořicí účet	4 260 335,54
Běžný účet FKSP	9 569,12
Pokladna	2 678,00
Ceniny /stravenky, poštovní známky/	37 160,00

Stav majtkových účtů k 31. 12. 2013

Jmění organizace	631 001,94
Fond odměn	630 546,11
Fond FKSP	9 067,95
Rezervní fond	1 205 201,52
Investiční fond	1 345 629,59

13. 2. 2014

Zpracoval: Stanislav Reiser

ROZBOR HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Městská knihovna Klatovy

za rok 2013

Adresa organizace: Balbínova 59/I
IČ: 00075051
Telefon 376 347 464
Mail reditel@knih-kt.cz
Ředitel/ka organizace: Zdeňka Buršíková

Seznam pracovišť - středisek

Pracoviště - středisko	Adresa
Městská knihovna Klatovy	Balbínova 59/I, 339 01 Klatovy

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2013 - CELKEM (v tis. Kč)

Městská knihovna

Náklady organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Spotřeba materiálu	501	1162	1092	93,98%	900	1066
Spotřeba energie celkem		455	380	83,52%	380	768
<i>z toho: elektrická energie</i>		255	165	64,71%	216	546
<i>z toho: plyn</i>	502	200	215	107,50%	164	222
<i>z toho: voda</i>			0			
<i>z toho: teplo</i>			0			
Opravy a udržování	511	20	17	85,00%	21	11
Cestovné	512	11	22	200,00%	10	39
Náklady na reprezentaci	513	12	9	75,00%	9	10
Ostatní služby celkem	518	1244	1274	102,41%	1332	1488
<i>z toho: nájemné zřizovatelé</i>		641	670	104,52%	673	640
Mzdové náklady	521	3909	3768	96,39%	3872	3863
Zákonné sociální pojištění	524	1304	1243	95,32%	1280	1296
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	134	126	94,03%	130	146
Daně a poplatky	531-9		0			
Pokuty a penále	541-2		0			
Jiné ostatní náklady	543-9		0			
Odpisy dlouhodobého majetku	551	170	150	88,24%	165	143
Ostatní náklady	552-7		0			
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558		130		50	
Finanční náklady	561-9	81	63	77,78%	81	86
Náklady na transfery	571-2		0			
Vnitropodnikové náklady			0			
Náklady celkem		8502	8274	97,32%	8230	8916

Výnosy organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Výnosy z činnosti	601-649	355	383	107,89%	459	1226
Finanční výnosy	661-669	25	23	92,00%	24	15
Výnosy z transferů	671-2	8122	8129	100,09%	7863	7881
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	7600	7600	100,00%	7863	7881
Vnitropodnikové výnosy			0			
Výnosy celkem		8502	8535	100,39%	8346	9122

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	261		116	206
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění						

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2013 - MĚK (v tis. Kč)

Městská knihovna

Náklady organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Spotřeba materiálu	501	919	916	99,67%	702	821
Spotřeba energie celkem		450	375	83,33%	375	764
<i>z toho: elektrická energie</i>		250	160	64,00%	211	542
<i>z toho: plyn</i>	502	200	215	107,50%	164	222
<i>z toho: voda</i>						
<i>z toho: teplo</i>						
Opravy a udržování	511	20	17	85,00%	21	11
Cestovné	512	8	17	212,50%	7	34
Náklady na reprezentaci	513	12	9	75,00%	9	10
Ostatní služby celkem	518	1226	1264	103,10%	1310	1467
<i>z toho: nájemné zřizovatelů</i>		641	670	104,52%	687	640
Mzdové náklady	521	3679	3538	96,17%	3632	3604
Zákonné sociální pojištění	524	1228	1165	94,87%	1199	1211
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	127	123	96,85%	122	135
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9					
Odpisy dlouhodobého majetku	551	170	150	88,24%	165	143
Ostatní náklady	552-7					
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	60	115	191,67%	50	
Finanční náklady	561-9	81	63	77,78%	80	86
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		7980	7752	97,14%	7672	8286

Výnosy organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Výnosy z činnosti	601-649	355	383	107,89%	459	1226
Finanční výnosy	661-669	25	23	92,00%	24	15
Výnosy z transferů	671-2	7600	7607	100,09%	7305	7251
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672	7600	7600	100,00%	7305	7251
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		7980	8013	100,41%	7788	8492

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	261		116	206
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	261		116	206

Přehled ekonomických výsledků organizace za rok 2013 - RF (v tis. Kč)

Městská knihovna

Náklady organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Spotřeba materiálu	501	183	176	96,17%	198	245
Spotřeba energie celkem		5	5	100,00%	4	4
<i>z toho: elektrická energie</i>		5	5	100,00%	4	4
<i>z toho: plyn</i>	502				0	0
<i>z toho: voda</i>					0	0
<i>z toho: teplo</i>					0	0
Opravy a udržování	511					
Cestovné	512	3	5	166,67%	3	5
Náklady na reprezentaci	513					
Ostatní služby celkem	518	18	10	55,56%	23	21
<i>z toho: nájemné zřizovatelé</i>						
Mzdové náklady	521	230	230	100,00%	240	259
Zákonné sociální pojištění	524	76	78	102,63%	82	85
Zákonné a ostatní sociální náklady	525-8	7	3	42,86%	8	11
Daně a poplatky	531-9					
Pokuty a penále	541-2					
Jiné ostatní náklady	543-9					
Odpisy dlouhodobého majetku	551					
Ostatní náklady	552-7					
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558		15			
Finanční náklady	561-9					
Náklady na transfery	571-2					
Vnitropodnikové náklady						
Náklady celkem		522	522	100,00%	558	630

Výnosy organizace - CELKEM	(účty)	Plán 2013	Skutečnost rok 2013	% (sk/pl)	Skutečnost rok 2012	Skutečnost rok 2011
Výnosy z činnosti	601-649					
Finanční výnosy	661-669					
Výnosy z transferů	671-2	522	522	100,00%	558	630
<i>z toho příspěvek na provoz od zřizovatele</i>	672				558	630
Vnitropodnikové výnosy						
Výnosy celkem		522	522	100,00%	558	630

Výsledek hospodaření před zdaněním		0	0	0	0	0
Daň z příjmů	591,5					
Výsledek hospodaření po zdanění		0	0	0	0	0

Doplňující informace k účetní závěrce příspěvkové organizace za rok 2013 (v tis. Kč)

Zásoby	Stav k 1.1.2013	nákup	spotřeba	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Materiál					
Výrobky					
Zboží					
Celkem					

Obchodní pohledávky	Stav k 1.1.2013			Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Do lhůty splatnosti	114			242	114
Po lhůtě splatnosti					
<i>z toho nad 12 měsíců</i>					
Tržby - posledních 6 měsíců	8 346,00 Kč			8536	8346

Obchodní závazky	Stav k 1.1.2013			Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Do lhůty splatnosti	525			272	525
Po lhůtě splatnosti					
<i>z toho: nad 12 měsíců</i>					

Komentář:

Vyhodnocení závazných ukazatelů příspěvkové organizace za rok 2013

Analýza mezd						
Položka	Minulé období - rok 2012			Běžný rok - rok 2013		
	Mzdy	<i>z toho: příplatky</i>	Přepočtený počet pracovníků	Mzdy	<i>z toho: příplatky</i>	Přepočtený počet pracovníků
mzdový tarif 1						
mzdový tarif 2	319 880,00	27 480,00	2,10	324 765,00	29 738,00	2,10
mzdový tarif 3						
mzdový tarif 4						
mzdový tarif 5	246 861,00	541 192,00	1,00	217 367,00	43 231,00	1,00
mzdový tarif 6	20 474,00	1 725,00	0,10	6 647,00	570,00	0,02
mzdový tarif 7						
mzdový tarif 8	1 238 484,00	107 695,00	5,76	1 090 723,00	99 731,00	5,51
mzdový tarif 9	864 200,00	101 068,00	3,51	889 957,00	104 167,00	3,30
mzdový tarif 10	693 223,00	76 958,00	2,46	664 585,00	81 469,00	2,42
mzdový tarif 11	402 015,00	95 991,00	1,00	472 332,00	113 897,00	1,00
mzdový tarif 12						
Celkem	3 785 137,00	465 109,00	15,93	3 666 376,00	472 803,00	15,35
Limit na platy PO	3 861 000,00			3 909 000,00		

Plán odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku organizace v roce 2013

Položka	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena	Roční odpis
Odpisová skupina 1	683 896,70	590 690,70	93 206,00	44 216,00
Odpisová skupina 2				
Odpisová skupina 3	686 742,00	448 382,00	72 108,00	72 108,00
Odpisová skupina 4				
Odpisová skupina 5				
Nehmotný majetek	101 275,00	101 268,00	7,00	44 216,00
Celkem za rok 2013	1 471 913,70	1 140 340,70	165 321,00	160 540,00

Návrh na finanční vypořádání příspěvkové organizace za rok 2013

Odvody celkem:	Plán 2013	Skutečnost 2013	Finanční vypořádání
odvod z provozu			
odvod z investičního fondu			
úhrada nájemného			

Příspěvky zřizovatele celkem:	Plán 2013	Skutečnost 2013	Finanční vypořádání
příspěvek do Investičního fondu			
ostatní účelové příspěvky			

Přehled o výsledku hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2013

Hospodářský výsledek	Plán 2013	Skutečnost 2013
- z hlavní činnosti		261 415,34
- z hospodářské činnosti		
Celkem (dle Výkazu zisku a ztráty)		261 415,34
- položky upravující HV		
Upravený hospodářský výsledek k rozdělení do fondů		261 415,34

Návrh na krytí zhoršeného výsledku hospodaření organizace k 31.12.2013

Ztráta z hospodaření celkem	Plán 2013	Skutečnost 2013
<i>v tom krytí ztráty:</i>		
- na vrub zůstatku rez. fondu organizace		
- z rozpočtu zřizovatele		
- úhradou jiným způsobem		

Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření organizace k 31.12.2013

Ukazatel	Stav k 31.12.2013	Příděl ze ZVH	Stav fondu po přídělu
Rezervní fond	1 205 201,00	121 415,34	1 326 616,34
Fond odměn	630 546,11	140 000,00	770 546,11
Investiční fond	1 345 629,59		1 345 629,59
Fond kulturních a sociálních potřeb	9 067,95		9 067,95
Celkem příděly	3 190 444,65	261 415,34	3 451 859,99

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření:

Do fondu odměn bude převedeno 140.000 Kč (nevyčerpaný mzdový fond).

Do rezervního fondu bude převedeno 121.415,34 Kč.

Prostředky z investičního fondu budou v roce 2014 použity na nákup nového automobilu a obnovu počítačového vybavení.