



Analýza hospodaření KD

Porovnání období

Náklady

Vytvořila AI
nutno ověřit

Náklady související s hlavní činností (provaz úřadu, hospody, kulturního centra).

Pořizovací cena surovin a materiálu ke spotřebě nebo výrobě. Např. suroviny na jídlo, káva, kancelářské potřeby, úklidové prostředky.

Náklady na elektrickou energii, plyn, teplo a vodu pro všechny obecní budovy (včetně hospody).

Méně časté. Jedná se o dodávky, které se neskladují a ihned spotřebovávají (např. dodání páry nebo stlačeného vzduchu).

Pořizovací cena zboží, které se prodává v nezměněné podobě. Klíčové pro hospodu: Nákupní náklady na prodáváný tvrdý alkohol, lahvové pivo, balené nealko.

Účetní operace, při které se vlastní výkon (např. stavba obecního majetku vlastními silami) převede z nákladů do majetku. Technický účet.

Podobné, ale pro oběžný majetek (např. výroba zásob vlastní činností). Technický účet.

Aktivace služeb (např. oprava majetku provedená vlastními zaměstnanci) do majetku.

Účetní úprava, která zachycuje změnu hodnoty zásob, které si obec sama vyrobita a nespotřebovala.

Náklady vynaložené na udržení majetku v provozuschopném stavu (např. oprava střechy, servis auta, oprava výčepu).

Náklady na služební cesty (diety, jízdné, ubytování) zaměstnanců úřadu/hospody.

Náklady na pohoštění, dary a jiné výdaje spojené s reprezentací obce (např. oficiální dary, pohoštění hostů).

Široká škála externích služeb. Např. nájemné za prostory, účetní, právní a poradenské služby, úklid, inzerce, školení, telekomunikace.

Hrubé mzdy zaměstnanců (včetně platů starosty a výčepních).

Povinné odvody organizace na sociální a zdravotní pojištění za zaměstnance (část placená zaměstnavatelem).

Odvody na dobrovolné sociální pojištění (pokud jsou

Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		13-platu	Minulé 2024 - Vypocet bez oprav KD
		Běžné - 2025	Minulé 2024	Běžné - 2025	Hospodářská činnost - celý rok
		Hospodářská činnost - k 30.9.2025	Hospodářská činnost - celý rok	Odhad do konce roku	Hospodářská činnost - celý rok
A. NÁKLADY CELKEM		5 389 902 Kč	8 969 009 Kč	7 627 041 Kč	8 127 525 Kč
1. Náklady z činnosti		5 389 902 Kč	8 969 009 Kč	7 627 041 Kč	8 127 525 Kč
1. Spotřeba materiálu	501	199 554 Kč	574 642 Kč	266 072 Kč	574 642 Kč
2. Spotřeba energie	502	176 996 Kč	442 819 Kč	435 995 Kč	442 819 Kč
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
4. Prodané zboží	504	2 562 255 Kč	3 201 376 Kč	3 416 340 Kč	3 201 376 Kč
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
6. Aktivace oběžného majetku	507	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
8. Opravy a udržování	511	23 405 Kč	426 960 Kč	31 207 Kč	31 207 Kč
9. Cestovné	512	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
10. Náklady na reprezentaci	513	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
12. Ostatní služby	518	131 252 Kč	194 186 Kč	175 003 Kč	194 186 Kč
13. Mzdové náklady	521	1 644 917 Kč	2 623 320 Kč	2 375 991 Kč	2 623 320 Kč
14. Zákonné sociální pojištění	524	519 613 Kč	797 943 Kč	750 552 Kč	797 943 Kč
15. Jiné sociální pojištění	525	2 452 Kč	75 540 Kč	3 269 Kč	75 540 Kč
16. Zákonné sociální náklady	527	100 854 Kč	140 304 Kč	134 472 Kč	140 304 Kč

Ukamzík sestavení: 19.10.2018 v 16:59

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné 2018		Minulé 2017	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		11 766 773,96	3 905 860,95	16 474 449,49	4 931 999,84
I. Náklady z činnosti		8 980 479,03	3 905 860,95	13 804 730,97	4 931 999,84
1. Spotřeba materiálu	501	478 427,12	90 094,65	472 709,97	118 568,73
2. Spotřeba energie	502	83 461,74	61 698,86	733 854,29	297 439,23
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504		1 592 273,54		1 799 128,06
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	1 413 837,09	12 683,05	782 700,40	75 094,12
9. Cestovné	512	66,00	21 778,00	1 083,00	26 510,00
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	1 733 472,08	148 004,31	1 870 459,60	100 789,24
13. Mzdové náklady	521	3 800 857,00	1 404 564,00	4 137 419,00	1 831 073,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	1 105 567,00	558 706,00	1 428 298,00	534 220,00
15. Jiné sociální pojištění	525	16 944,00		17 636,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	61 500,00		74 500,00	

Porovnání období

Výnosy

Vytvořila AI
nutno ověřit



Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		13-platu Běžné - 2025	Minulé 2024 - Vypocet bez oprav KD	
	Synteticky	Minulé 2024			
	účet	Hospodářská činnost - k 30.9.2025	Hospodářská činnost - celý rok	Odhad do konce roku	Hospodářská činnost - celý rok
B. VÝNOSY CELKEM		4 284 925 Kč	5 882 939 Kč	5 713 233 Kč	5 882 940 Kč
I. Výnosy z činnosti		4 284 925 Kč	5 882 939 Kč	5 713 233 Kč	5 882 940 Kč
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	1 502 362 Kč	1 903 969 Kč	2 003 149 Kč	1 903 969 Kč
2. Výnosy z prodeje služeb	602	284 977 Kč	618 473 Kč	379 969 Kč	618 473 Kč
3. Výnosy z pronájmu	603	35 270 Kč	59 276 Kč	47 027 Kč	59 276 Kč
4. Výnosy z prodaného zboží	604	2 461 468 Kč	3 300 768 Kč	3 281 957 Kč	3 300 768 Kč
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
6. Výnosy z místních poplatků	606	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	849 Kč	383 Kč	1 132 Kč	383 Kč

Ukazník sestavení: 19.10.2018 v 16:59

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné 2018		Minulé 2017	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		19 535 919,38	2 663 559,65	26 721 740,75	3 563 241,7
I. Výnosy z činnosti		1 714 314,57	2 663 221,44	4 013 009,75	3 562 955,64
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		2 517 841,67		2 926 621,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	168 445,52	113 209,45	1 034 653,22	601 652,45
3. Výnosy z pronájmu	603	566 035,20	32 169,70	1 086 170,14	34 682,20
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
5. Výnosy ze správních poplatků	605	27 920,00		28 590,00	
6. Výnosy z místních poplatků	606	918 205,00		657 647,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	20 044,00		13 774,00	

601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	Tržby z prodeje produktů, které obec sama "vyrábí". Např. čepované pivo v obecní hospodě, OBĚDY, vstupenky na kulturní akce pořádané obcí.
602	Výnosy z prodeje služeb	Tržby za poskytnuté služby. Např. pronájem sálu pro soukromé akce, tržby z parkování, služby úklidu poskytnuté jiným organizacím.
603	Výnosy z pronájmu	Příjmy z nájmu majetku, který obec vlastní (např. pronájem bytů, nebytových prostor pro obchody, pronájem poli).
604	Výnosy z prodaného zboží	Tržby z prodeje zboží v nezměněné podobě. Klíčové pro hospodu: Prodej tvrdého alkoholu, balených limonád, lahvevého piva, cigaret.
605	Výnosy ze správních poplatků	Příjmy z poplatků stanovených správním řádem (např. poplatek za ověření podpisu, vydání stavebního povolení).
606	Výnosy z místních poplatků	Příjmy z poplatků vybíraných na základě vyhlášky obce (např. poplatek ze psů, za komunální odpad, za lázeňský/rekreační pobyt).
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	Různé ostatní příjmy z hlavní činnosti, které nespadají do 601-606.
641, 642	Smluvní/Jiné pokuty a úroky z prodlení	Přijaté sankce za porušení smluvních povinností (např. dodavatel nedodržel termín, dlužník nezaplátí včas).
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	Zisk vzniklý, když je uhrazena dlužná částka, která byla předtím účetně odepsána (vyřazena).
644	Výnosy z prodeje materiálu	Příjmy z prodeje přebytečného materiálu (např. prodej přebytečných zásob, šrotu, nepotřebných obalů).
645-647	Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku / pozemků	Příjmy z prodeje majetku, který obec/organizace vyřadila (např. prodej starého vozidla, vyřazeného nábytku, pozemku).
648	Čerpání fondů	Technický výnos, který vyjadřuje použití (čerpání) peněz z fondů (např. rezervního fondu) k financování nákladů.
649	Ostatní výnosy z činnosti	Nahodilé nebo doplňkové příjmy (např. náhrada škody od pojišťovny).
661	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	Výnosy spojené s finančními operacemi a majetkem. Příjmy z prodeje investic obce (např. akcie, dluhopisy).

Porovnání období

Rozvaha

Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		13-platu Běžné - 2025 Odhad do konce roku	Minulé 2024 - Vypocet bez oprav KD Hospodářská činnost - celý rok
		Běžné - 2025	Minulé 2024		
		Hospodářská činnost - k 30.9.2025	Hospodářská činnost - celý rok		
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-1 104 977 Kč	-3 086 070 Kč	-1 913 807 Kč	-2 244 585 Kč
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-1 104 977 Kč	-3 086 070 Kč	-1 913 807 Kč	-2 244 585 Kč

Okamžik sestavení: 19.10.2018 v 16:59

		2018	2017
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ			
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	7 769 145,42	-1 242 301,34	10 247 291,30
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 769 145,42	-1 242 301,34	10 247 291,30

Opatření

Rozvaha - po opatřeních

Název položky	13-platu Běžné - 2026 Odhad po usporných opatřeních
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	-1 213 806 Kč
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 213 806 Kč

- Snížení počtu zaměstnanců o 1-2 - **cca 500 tis.**
- Úspora energií vlivem FVE **200 tis.**

- Rozhodně stojí za zvážanou **NEvyplácet 13 plat**, který není ve smlouvě a **ztráta cca 200 tis. je více než 15% ztrát.**

Opatření

Jak snížit ztrátu

Název položky	13-platu Běžné - 2026 Odhad po usporných opatřeních
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	-1 213 806 Kč
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 213 806 Kč

O kolik musíme zvednout měsíční ZISK		101 151 Kč	
=> ZISK na den		3 372 Kč	
zisk z:			
=> o kolik by jsem museli prodat více PIVA	7,00 Kč	14 450 /mesic 482 /den	
=> o kolik by jsem museli prodat více OBEDU	45,00 Kč	2 248 /mesic 75 /den	uvazovana vareni pouze 22 dni/mesicne 102 /den
=> o kolik by jsem museli prodat více NEALKO	20,00 Kč	5 058 /mesic 169 /den	
=> o kolik by jsem museli prodat více TVRDY ALKOHOL	25,00 Kč	4 046 /mesic 135 /den	

- Musíme navýšit měsíční zisk cca o 100 tis.
- Z výpočtu plyne, že stačí vytížit kuchyň o 75 obědů (vaříme každý den) nebo 102 obědů (vaříme 22 dnů/měsíc), což je normální počet pro jednu kuchařku, a ztráta bude skoro nulová.
- **Protože jídlo je nejvýdělečnější položka, tak omezení otevírací doby není prakticky možné...nikdo nebude odebírat obědy pouze na několik dní.**
- Akce kolena přinesla obrát **61 tis.** což je **zisk cca 20-30 tis.** (odhad)
- Pronájem KD na svatby a jiné oslavy.
- Pravidelná účast na obecních akcích.

Otázky a doporučení

- Jak je možné, že se tato podrobná analýza dělá až nyní?
- Starosta a místostarostka jsou přímým nadřízeným provozní a její hospodaření musí podléhat jejich kontrole. Zastupitelstvo nemá právo do obecních zaměstnanců zasahovat a i tak nám to bylo prezentováno.
- Obec by měla veškeré akce v obci (z pohledu gastronomie), jako dýňodlabání ve školce, rozsvícení stromku, volby atd. zajišťovat z KD.
- Obec v současné situaci **NEmůže podporovat přímou konkurenci** výhodnými nájmy podnikatelských prostor atd.
- Jak je již řešena kritická situace s personálním obsazením v KD po 1.1.2026?
- Je vůbec opravdová snaha zachránit fungování KD nebo je již domluven pronájem ?

Závěry z pracovní schůzky zastupitelstva (2025-11-19)

- **Bylo odsouhlaseno, že se obec pokusí provoz KD udržet.**
- Personální otázka je vyřešena
- Nová provozní dostane 3-4 měsíce zkušební období a poté bude hospodaření KD srovnáno se stejným obdobím minulého roku.
- Provozní dostane i časový prostor na objížďení možných zákazníků.
- Byla i shoda na podpoře propagace.
- Řešila se otázka odměňování zaměstnanců s cílem zvýšení motivační složky mzdy rozpuštěním 13-tých platů.