

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

za rok 2008

Zpracovali:

Ing. Jan Hanslík, účetní organizace

Bc. Marie Černocká, asistentka ředitelky

Mgr. Irena Šindlerová, ředitelka



OKO, příspěvková organizace
Ostrožná 46, 746 01 Opava
IČ 75117398

V Opavě dne 31. března 2009

I. Základní údaje o organizaci

A, Název zařízení: OKO, příspěvková organizace

Sídlo: Ostrožná 46, Opava 746 26

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 75117398

Ředitelka organizace: Mgr. Irena Šindlerová

Další údaje: www.oko-opava.cz

B, Zřizovatel: Statutární město Opava

Sídlo: Horní náměstí 69, Opava 746 26

Právní forma: obec s rozšířenou působností – statutární město

IČ: 00300535

Primátor: Ing. Zbyněk Stanjura

Další údaje: www.opava-city.cz

OKO, příspěvková organizace (dále jen „organizace“) je samostatnou příspěvkovou organizací usnesením ZMO č. 121 /6 ZM 07, ze dne 18. září 2007. Legislativně je vymezena jako kulturní, společenské a osvětové zařízení, jejímž účelem je zabezpečování činnosti a služeb sloužící k uspokojování potřeb celkového kulturního rozvoje Statutárního města Opavy.

Dne 17. 6. 2008 byl usnesením ZMO č. 246/13 ZM 08 schválen Dodatek č. 1 ZL, v Příloze č. 2. Předmětem změny bylo navýšení pořizovací ceny movitého majetku:

Příloha č. 2 ZL - vymezení movitého majetku ve vlastnictví zřizovatele, předán organizaci do správy			
typ	k 18. 9. 07	k 17. 6. 08	rozdíl
dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
drobný dlouhodobý hmotný majetek	676 635,00	1 633 342,48	956 707,48
drobný hmotný majetek	311 869,00	485 159,97	173 290,97
celkem	988 504,00	2 118 502,45	1 129 998,45

Organizace má ve správě svěřen nemovitý majetek města (Příloha č. 1 ZL), a to:

- 1, Obecní dům, Ostrožná 46, Opava
- 2, Dům umění, Pekařská 12, Opava
- 3, Kostel sv. Václava, Pekařská 12, Opava
- 4, Pozemek pod Obecním domem
- 5, Zahrada za kostelem sv. Václava

Těžištěm činností organizace je správa, využití a rozvoj tohoto majetku:

Obecní dům (Ostrožná 46): byl určen jako sídlo organizace. V roce 2008 zde zaměstnanci využívali 3 místnosti jako kanceláře, 1 místnost jako zázemí pro úklid, sociální zařízení, 1 místnost pro příležitostné kulturní akce (výstavy, besedy, apod.) V objektu byl využíván také foyer, jako místo pro konání výstav. Před koncem kalendářního roku byl objekt vystěhován a připraven na generální rekonstrukci, která byla zahájena 5. ledna 2009.

Dům umění (Pekařská 12): byl v celém svém rozsahu využíván dalšími subjekty: Vinárna U Přemka (smlouva o nájmu), Základní umělecká škola (smlouva o nájmu), Bludný kámen, občanské sdružení (smlouva o výpůjčce). Technická správa (vytápění, opravy a údržba) byla zajištěna naší organizací. Smlouva o výpůjčce výstavních prostor s o. s. Bludný kámen byla ukončena k 31. 12. 2008, v souladu s ustanoveními této smlouvy. Nebytový prostor zvaný „refektář“ byl využíván společně Bludným

kamenem i naší organizací a to zejména k pronájmům třetím subjektům za účelem konání kulturních a společenských akcí. Za účelem konání kulturních akcí byla rovněž využívána Moravská kaple (krátkodobé pronájmy).

Kostel sv. Václava (Pekařská 12): byl využíván ke konání kulturních akcí v rámci hlavní činnosti naší organizace i k pronájmům třetím subjektům. Specifickým typem akcí je konání občanských svatebních obřadů, které jsou vykonávány matrikou MMO.

II. Personální zabezpečení organizace v roce 2008

Počet pracovních úvazků za rok 2008		
druh zaměstnaneckého poměru	počet	funkční náplň
jmenovací dekret	1	statutární orgán - ředitelka
pracovní smlouva	3	historik, dramaturg, správce
dohoda o pracovní činnosti	1	uklízečka
dohoda o provedení práce	27	dozor výstav, umělci, výpomoc
celkem	32	

V průběhu roku nedošlo k žádným personálním změnám v kmenové zaměstnanecké struktuře. Uvedená personální stabilita byla zachována vzhledem ke skutečnosti, že v předchozím roce organizace teprve vznikla a vycházelo se z teoretických předpokladů. Všichni odborní pracovníci jsou plně kvalifikovaní z hlediska jejich požadované odborné způsobilosti. V roce 2008 byly 3 kmenovým zaměstnancům 2x vyplaceny odměny za pracovní výkon nad rámec jejich funkční náplně.

Hlavní náplní odborných pracovníků byla úzká spolupráce s autory projektové dokumentace na rekonstrukci Obecního domu z důvodu detailního zohlednění všech funkčních potřeb. Samostatnou část tvoří příprava stálé expozice o historii města, která bude rovněž umístěna v Obecním domě. V tomto případě byla nutná spolupráce nejen s technickými profesemi (např. expoziční osvětlení, AV technika, divadelní technika), ale i s historiky, archeology, archiváři a muzeology a s řešiteli výtvarného návrhu a praktické realizace. Zaměstnanci se dále zabývali zpracováním podkladů pro funkční řešení Domu umění a Kulturního domu Na Rybníčku.

Dohody o provedení práce byly uzavírány převážně se studenty nebo seniory. Jejich pracovní náplní bylo především hlídání výstav, pomoc při organizaci kulturních akcí (např. vernisáže), výpomoc při realizaci náročnějších fyzických prací (např. přenášení těžkých předmětů). Samostatnou skupinu tvoří umělci, kteří se podíleli na nahrávání dvou hudebních CD pro potřeby matriky MMO (ukázky skladeb hraných při svatebních obřadech) a odborníci, kteří pracovali v porotách pro vyhodnocení soutěže O cenu primátora (výtvarníci, pedagogové, knihovníci). Vzhledem k tomu, že v původním rozpočtu na rok 2008 nebyl plánován tak velký rozsah kulturní činnosti, musel být závazný ukazatel stanovující celkovou výši mezd navýšen. Celkový objem rozpočtu toto zvýšení neovlivnilo.

III. Závazné ukazatele

Usnesením RMO z 5. 2. č. 982/27 RM 08 byly stanoveny závazné ukazatele. Vzhledem k odklonu od původního finančního plánu bylo usnesením RMO z 2. 12. 2008 č. 1552/45 RM 08 bylo rozhodnuto o změně závazných ukazatelů. Bohužel, finanční odhad nebyl určen dostatečně přesně a došlo k nedodržení těchto ukazatelů.

Závazné ukazatele rozpočtu p. o. OKO na rok 2008				
účel	schváleno	úprava	skutečnost	rozdíl
příspěvek na provoz	3 811 000,00	4 291 000,00	4 291 000,00	0,00
z toho opravy a udržování	30 000,00	110 000,00	107 203,60	- 2 796,40
z toho mzdové prostředky	889 000,00	1 473 000,00	1 538 135,00	+ 65 135,00
z toho odpisy DHM	547 000,00	547 000,00	623 927,00	+ 76 927,00

Důvodová zpráva ke změně závazných ukazatelů:

- 1) Navýšení celkového příspěvku na provoz z důvodu nákupu obrazu Josefa Mžyka v hodnotě 480 000,00 Kč, v souladu s rozpočtovým opatřením ze dne 23. 9. 2008, č. usnesení 1416/38 RM 08.
- 2) Navýšení limitu na opravy a udržování: svěřené objekty byly ve špatném technickém stavu, který byl při vzniku organizace podhodnocen. Např.: nebyly provedeny revize kotelen a EZS, havarijní stav okapů, vadná elektroinstalace, poruchy v kotelně, apod. Na rozdíl upravené výše ukazatele bylo vyčerpáno o 2 796,40 Kč méně.
- 3) Navýšení limitu na mzdové náklady. Součástí změny ZU byly také náklady na pojištění, mandatorní výdaje stanovené legislativou. I přesto nebyl odhad provedený v listopadu 2008 dodržen. Nebyly zohledněny zejména DPP, které byly v závěru roku uzavřeny s umělci, kteří se podíleli na nahrávání CD pro potřeby matriky MMO a odměny, které byly uděleny třem kmenovým zaměstnancům.
- 4) Odpisy DHM – byl proveden nepřesný odhad v účetnictví.

Závazné ukazatele nebyly dodrženy v rozsahu 139 265,60 Kč.

IV. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek byl řádně inventarizován a jeho účetní stav odpovídá skutečnému stavu. Stav ke konci roku je v celkové výši 65 247 258,00 Kč.

Celkové oprávkky k majetku jsou ve výši 1 440 452,00 Kč. Oprávkky k nemovitostem jsou ve výši 623 927,00 Kč a oprávkky k ostatnímu majetku jsou ve výši 816 525,00 Kč.

V. Zásoby

Organizace neviduje ke konci roku žádné zásoby.

VI. Finanční majetek

Organizace má zřízené dva účty u ČSOB, a.s. Jeden z účtu slouží pro pravidelné měsíční platby a fakturaci, druhý slouží pro účelu fondu FKSP. Organizace má zřízenou pokladnu v místě sídla.

Stav ke konci roku je v celkové výši 140 946,00 Kč

z toho

stav pokladny 38 069,00 Kč
stav bankovních účtů 102 877,00 Kč.

VII. Pohledávky

Organizace neviduje žádné jiné pohledávky než ty, které jsou tvořeny poskytnutými provozními zálohami (plyn, elektřina, smlouva o smlouvě budoucí – trafostanice pro Obecní dům). Stav ke konci roku v celkové výši 445 069,00 Kč.

VIII. Závazky

Organizace eviduje pouze krátkodobé závazky.
Stav ke konci roku v celkové výši 170 557,00 Kč.

z toho	
závazky z mezd 12/08	126 582,00 Kč (vyplaceno v lednu 2009)
závazek ze silniční daně	1 975,00 Kč (uhrazen v lednu 2009)
ostatní závazky	42 000,00 Kč (doplatky dle objednávek)

IX. Časové rozlišení

Organizace časově rozlišuje na účtech aktivních i pasivních.

Přechodné účty <u>aktivní</u> celkem	43 260,00 Kč
náklady příštích období	1 261,00 Kč
dohadné účty aktivní	42 000, 00 Kč.

Přechodné účty <u>pasivní</u> celkem	272 760,00 Kč
výdaje příštích období	6 280,00 Kč
dohadné účty pasivní	266 480,00 Kč.

X. Peněžní fondy

Peněžní fondy jsou zcela kryty peněžními prostředky.

Stav ke konci roku v celkové výši 102 877,86 Kč.

z toho	
fond kulturních a soc. potřeb	7 133,00 Kč
fond reprodukce majetku	95 744,86 Kč.

XI. Doplnková činnost

Dle ZL, čl. VII – krátkodobý a dlouhodobý pronájem a výpůjčka nebytových prostor bez poskytování jiných, než základních služeb.

Dlouhodobý pronájem:

Základní umělecká škola, smlouva na dobu neurčitou schválena RMO dne 5. 2. 2008 , č. usnesení 945/27 RM 08, s platností od 1. 1. 2009 : 17 500,00 Kč / rok.

Vinárna u Přemka, Alena Burdová, smlouva na dobu určitou do 30. 6. 2011, schválena RMO dne 5. 2. 2008 , č. usnesení 945/27 RM 08: 74 000,00 Kč / rok.

Krátkodobý pronájem:

Kostel sv. Václava, refektář, Moravská kaple: 92 080,00 Kč.

Dlouhodobá výpůjčka:

Galerie Domu umění, Bludný kámen o. s, smlouva na dobu neurčitou schválena RMO dne 5. 2. 2008 , č. usnesení 945/27 RM 08, s platností od 1. 1. 2009, smlouva ukončena k 31. 12. 2008 v souladu s usnesením RMO č. 13377/38 RM 08 ze dne 2. 9. 2008.

Stav ke konci roku v celkové výši - 45 960,00 Kč

z toho

celkové náklady 229 540,00 Kč (spotřeba energie Dům umění 113 950,00 Kč;
opravy 44 220,00; reprezentace 10 640,00 Kč,
ostatní služby 60 730,00 Kč)

celkové výnosy 183 580,00 Kč (dle smluv a ceníku – svatby 68 580,00 Kč,
pronájmy 115 000,00 Kč)

Pozn.: Celková výše výnosů organizace (doplňková i hlavní činnost, viz ZL, čl. III, byla 314 000,00 Kč. (130 480,00 Kč za vstupné na výstavy a další kulturní akce).

XII. Zhodnocení hospodaření

V prvním roce existence příspěvkové organizace byly finanční prostředky vynakládány v souladu s těmito potřebami (plánovanými i nově vzniklými, vybrány klíčové okruhy):

- Zajištění řádného chodu nové organizace: finální vybavení pracovišť stálých zaměstnanců, nákup pracovních prostředků nezbytných pro správu a údržbu nemovitého majetku.
- Odstranění zanedbaného až havarijního stavu některých částí svěřeného majetku: čištění okapů, malování, opravy elektroinstalace, nedodržené revize bývalým uživatelem – vše zejména v Domě umění, který je využíván veřejností.
- Funkční zajištění nebytových prostor určených pro hlavní činnost organizace: instalace elektronického zabezpečovacího systému v kostele sv. Václava, výroba mobiliáře pro varhany v kostele, nákup výstavního fundusu.
- Zahájení hlavní kulturní činnosti (v souladu se ZL): i přes původní záměr soustředit činnost organizace pouze na přípravu rekonstrukce Obecního domu byla zahájena hlavní činnost – organizace kulturních akcí (celkem 6 výstav, Festival poezie – poprvé v Opavě, koncerty vážné hudby v kostel sv. Václava, tématické besedy s promítáním). Z tohoto důvodu byly vynaloženy prostředky na dohody o provedení práce, propagaci a technické zajištění akcí, výnosy představovaly vstupenky dle ceníků).
- Dílčí projektová příprava spojená s rekonstrukcí kulturních zařízení: organizace hradila zpracování několika analýz a studií vztahujících se ke zprovoznění kulturních zařízení, nejedná se o stavební projektovou dokumentaci (je zajištěno MMO), např. komplexní řešení AV techniky, vizualizace interiérového řešení, apod. v celkové výši 137 730,00 Kč.
- Významnou částku v rámci provozních nákladů tvořily výdaje za energie. Částka, která byla vynaložena na provoz Domu umění bude v roce 2009 vyúčtována se smluvními nájemci (ZUŠ, vinárna). Organizace plně hradila náklady na provoz galerie (bylo ve smluvní výpůjčce). Náklady na provoz Obecního domu (zejména plyn) pokrývaly temperování celé budovy (5 podlaží) a vytápění 3 kanceláří s příslušenstvím – zázemí pro zaměstnance. Vysoká spotřeba plynu byla způsobena zastaralým zařízením. V roce 2008 byly uhrazeny tyto částky: voda Obecní dům: 16 616,00 Kč; voda Dům umění 29 842,00 Kč; plyn Obecní dům 606 515,00 Kč; plyn Solná 7 947,00 Kč; elektřina Obecní dům 30 107,00 Kč; elektřina Dům umění 76 159,00 Kč. Celkové vyúčtování proběhne v první polovině roku 2009.
- V průběhu roku organizace řešila (ve spolupráci s FARO MMO a městským auditorem) otázku dobrovolného plátcovství DPH. Vzhledem k tomu, že se organizace v prvních letech své existence

zabývá převážně projektovou přípravou obnovy kulturních objektů, jejichž hlavní finanční objemy procházejí rozpočtem zřizovatele (včetně financování z dotací EU), bylo prozatím rozhodnuto, že se organizace nebude k placení DPH hlásit. Tato otázka je však průběžně vyhodnocována a konzultována (dle míry nákladů a výnosů).

Vzhledem ke skutečnosti, že se jednalo o první rok existence příspěvkové organizace, nebylo možné v roce 2007 sestavit rozpočet v optimální výši příspěvku na provoz, resp. nebylo možné provést reálný odhad rozsahu nákladů i výnosů, přestože byly odhady konzultovány a srovnávány s podobnými příspěvkovými organizacemi. Organizace, i přes odchylku v objemu závazných ukazatelů, nepřekročila plánovaný finanční objem, k 31. 12. 2008 vykazovala zisk ve výši 80 260,00 Kč.

Příloha:

Návrh na rozdělení výsledků hospodaření za rok 2008