

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



PLNĚNÍ FINANČNÍHO PLÁNU ZA ROK 2016

Název a adresa Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace
příspěvkové organizace Horní náměstí 13, 746 69 Opava

Ředitel (jméno, podpis):
Kontakt:

Mgr. Ilja Racek, Ph.D.

775 854 524, racek@divadlo-opava.cz

Zpracoval (jméno, podpis):
Kontakt:

Ing. Martin Dobeš

724 984 210, ekonom@divadlo-opava.cz

Vedoucí zřizovacího odboru :



Plnění finančního plánu za rok 2016

Název a adresa organizace: Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, Horní náměstí 13, 746 69 Opava

NÁKLADY (v případě nedostatku řádků přidejte)	Hlavní činnost								Doplň. činnost plán 2016	Doplň. Činnost skutečnost 2016
	Plán 2016	Změny FP zřizovatelem	Přesuny v rámci FP	Zapojení výnosů mimo FP	Upravený FP 2016	Skutečnost 31.12.2016	Skutečnost k plánu (%)	Skutečnost k upravenému FP (100%)		
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.6	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6				
501 Spotřeba materiálu	4 900,00		18,47	137,59	5 056,06	5 056,06	103,18%	100,00%		
v tom - kancelářské potřeby	110,00		14,16		124,16	124,16	112,87%	100,00%		
- čisticí prostředky	60,00		5,17		65,17	65,17	108,62%	100,00%		
- materiál hudební nástroje	300,00		-58,53		241,47	241,47	80,49%	100,00%		
- pohonné hmoty	120,00		-3,63		116,37	116,37	96,98%	100,00%		
- pracovní pomůcky	200,00		-131,48		68,52	68,52	34,26%	100,00%		
- divadelní výpravy, materiál do her	3 100,00		310,49	137,59	3 548,08	3 548,08	114,45%	100,00%		
- materiál světlo, zvuk, technika	280,00		-81,66		198,34	198,34	70,84%	100,00%		
- DDHM do 3. tis. Kč	70,00		21,96		91,96	91,96	131,37%	100,00%		
- propagace	460,00		-116,94		343,06	343,06	74,58%	100,00%		
- ostatní	200,00		58,93		258,93	258,93	129,47%	100,00%		
502 Spotřeba energie	2 600,00		-721,93		1 878,07	1 878,07	72,23%	100,00%	75,00	32,71
v tom - elektrická energie	1 300,00		-419,55		880,45	880,45	67,73%	100,00%	30,00	15,89
- plyn	1 100,00		-324,95		775,05	775,05	70,46%	100,00%	20,00	8,86
- vodné, stočné	200,00		22,57		222,57	222,57	111,29%	100,00%	25,00	7,96
504 zboží	80,00		6,17		86,17	86,17	107,71%	100,00%		
511 Opravy a udržování	500,00		369,45		869,45	869,45	173,89%	100,00%	5,00	5,29
512 Cestovné	200,00		-29,18		170,82	170,82	85,41%	100,00%		
513 Náklady na reprezentaci	50,00		46,17		96,17	96,17	192,34%	100,00%		
518 Ostatní služby	11 360,00		1 919,88		13 279,88	13 279,88	116,90%	100,00%	180,00	160,36
v tom - poštovné	150,00		-29,37		120,63	120,63	80,42%	100,00%		
- telekomunikace, internet	140,00		-58,63		81,37	81,37	58,12%	100,00%		
- doprava	250,00		112,93		362,93	362,93	145,17%	100,00%		
- tantiemy, nájem hudebních materiálů	1 100,00		472,78		1 572,78	1 572,78	142,98%	100,00%		
- nájemné	250,00		-64,75		185,25	185,25	74,10%	100,00%	150,00	150,00
- úklid	800,00		-131,30		668,70	668,70	83,59%	100,00%	10,00	10,36
- služby IT	200,00		-54,71		145,29	145,29	72,65%	100,00%		
- propagace	900,00		82,23		982,23	982,23	109,14%	100,00%	10,00	
- ošatné, líčené, nástrojné	60,00		-17,63		42,37	42,37	70,62%	100,00%		
- hostující divadla	460,00		483,30		943,30	943,30	205,07%	100,00%		
- BOZP	80,00		-7,40		72,60	72,60	90,75%	100,00%		
- revize	100,00		34,76		134,76	134,76	134,76%	100,00%		
- bankovní poplatky, karty, goPay, CCS	70,00		32,36		102,36	102,36	146,23%	100,00%		
- honoráře hostujících umělců	6 000,00		665,04		6 665,04	6 665,04	111,08%	100,00%		
- ostatní	800,00		400,27		1 200,27	1 200,27	150,03%	100,00%	10,00	
521 Mzdové náklady (platy, OPPP)	44 200,00		-1 501,55		42 698,45	42 698,45	96,60%	100,00%	210,00	193,99
v tom - platy zaměstnanců	43 300,00		-1 617,18		41 682,82	41 682,82	96,27%	100,00%	190,00	183,49
- OPPP	900,00		22,43		922,43	922,43	102,49%	100,00%	20,00	10,50
- náhrada platu (nemoc)			93,20		93,20	93,20	#####	100,00%		
524 Zákonné soc. pojištění (zdrav., soc.)	14 800,00		-480,86		14 319,14	14 319,14	96,75%	100,00%	68,00	65,96
525 Ostatní sociální pojištění (kooperativa)	250,00		-16,21		233,79	233,79	93,52%	100,00%		
527 Zák. soc. náklady	1 050,00		272,63		1 322,63	1 322,63	125,96%	100,00%	2,00	2,75
v tom - příděl do FKSP	430,00		196,64		626,64	626,64	145,73%	100,00%	2,00	2,75
- příspěvek na stravování	620,00		75,99		695,99	695,99	112,26%	100,00%		
532 Daň z nemovitosti							#####	#####		
538 Ostatní daně a poplatky (kolky)	10,00		0,33		10,33	10,33	103,30%	100,00%		
542 Jiné pokuty a penále							#####	#####		
Ostatní náklady z činnosti 549	100,00		-46,58		53,42	53,42	53,42%	100,00%		
v tom - zákonné pojištění vozidel	80,00		-31,60		48,40	48,40	60,50%	100,00%		
- ostatní	20,00		-14,98		5,02	5,02	25,10%	100,00%		
551 Odpisy dlouhodobého majetku	3 100,00		-110,90		2 989,10	2 989,10	96,42%	100,00%	60,00	47,44
558 Náklady z drobného dlouh. majetku	200,00		272,40		472,40	472,40	236,20%	100,00%		
563 Kurzové ztráty			1,71		1,71	1,71	#####	100,00%		
Náklady celkem	83 400,00		0,00	137,59	83 537,59	83 537,59	100,16%	100,00%	600,00	508,50

Plnění finančního plánu za rok 2016

Název a adresa organizace: Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, Horní náměstí 13, 746 69 Opava

VÝNOSY

	Hlavní činnost								Doplň. činnost plán 2016	Doplň. Činnost skutečnost 2016
	Plán 2016	Změny FP zřizovatelem	Přesuny v rámci FP	Zapojení výnosů mimo FP	Upravený FP 2015	Skutečnost 31.12.2016	Skutečnost k plánu (%)	Skutečnost k upravenému FP (100%)		
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.6									
Výnosy z prodeje služeb	9 650,00		280,71	69,02	9 999,73	9 999,73	103,62%	100,00%		
v tom - divadelní činnost	9 500,00		284,13	69,02	9 853,15	9 853,15	103,72%	100,00%		
- prodej divadelních programů	150,00		-3,42		146,58	146,58	97,72%	100,00%		
Použití investičního fondu do výnosů	500,00				500,00	500,00	100,00%	100,00%		
Použití rezervního fondu do výnosů							#####	#####		
Ostatní příjmy z vlastní činnosti	500,00		-244,71	172,68	427,97	427,97	85,59%	100,00%		
v tom - doprava (přefakturace)	250,00			172,68	422,68	422,68	169,07%	100,00%		
- ostatní	250,00		-244,71		5,29	5,29	2,12%	100,00%		
- nájem nebytových prostor a mov. majetku							#####	#####		
- reklama							#####	#####	450	436,25
- půjčování kostýmů							#####	#####	150	90,00
- prodej materiálu							#####	#####	350	336,95
dotace Moravskoslezský kraj	840,00		-26,00		814,00	814,00	96,90%	100,00%		
dotace Ministerstvo kultury	2 910,00		-10,00		2 900,00	2 900,00	99,66%	100,00%		
investiční transfer				840,80	840,80	840,80	#####	100,00%		
VÝNOSY CELKEM	14 400,00		0,00	1 082,50	15 482,50	15 482,50	107,52%	100,00%	950,00	973,55

NÁKLADY

	Hlavní činnost								Doplň. činnost plán 2016	Doplň. Činnost skutečnost 2016
	Plán 2016	Změny FP zřizovatelem	Přesuny v rámci FP	Zapojení výnosů mimo FP	Upravený FP 2015	Skutečnost 31.12.2016	Skutečnost k plánu (%)	Skutečnost k upravenému FP (100%)		
	83 400,00		0,00	137,59	83 537,59	83 537,59	1,00	1,00	600,00	508,50

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek na provoz v hlavní činnosti

	Hlavní činnost								Doplň. činnost plán 2016	Doplň. Činnost skutečnost 2016
	Plán 2016	Změny FP zřizovatelem	Přesuny v rámci FP	Zapojení výnosů mimo FP	Upravený FP 2015	Skutečnost 31.12.2016	Skutečnost k plánu (%)	Skutečnost k upravenému FP (100%)		
	69 000,00		0,00	-944,91	68 055,09	68 055,09	-7,35%		-350,00	-465,05

Příloha č. 7 k Zásadám vztahů orgánů SMO k příspěvkovým organizacím
Návrh na rozdělení výsledků hospodaření za rok 2016

Název organizace	IČ	Výsledek hospodaření po zúčtování, celková částka	Návrh organizace			Návrh zřizovatele			Zůstatek k 31.12.2016			Návrh zřizovatele	Návrh organizace	Zřizovatelem nařazený obvod	
			Přidělí do rezervního fondu	Přidělí do fondu odměn	Úhrada ztráty minulých let	Přidělí do rezervního fondu	Úhrada ztráty minulých let	Přidělí do fondu odměn	Fond rezervní	Fond investiční	Fond odměn				Převod z rezervního do investičního fondu
Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace	100552	1 409 962,56	569 167,56								206 382,24	2 285 177,21	13 400,00		
											840 795,00				

Částku 840.795,00 Kč navrhuje k převodu na účet č. 432 - výsledek hospodaření minulých účelových období - rozpuštěné transfery od zřizovatele. Jedná se o roční výši investičního transferu SDO zúčtovaného do výnosu bez finančního krytí!

Částku 569.167,56 Kč navrhuje přidělit do rezervního fondu k využití v dalším období. Především k neuskutečněným nákupům vybavení orchestřiště v roce 2016 a k posílení celkových provozních prostředků pro rok 2017, které jsou v současné době značně nedostačující pro zabezpečení bezproblémového chodu!

Zpracoval: Ing. Martin Dobeš, ekonomický náměstek SDO
 Dne: 7.4.2017

MD

[Handwritten signature]

Mgr. Ila Racek, ředitel SDO





SLEZSKÉ
DIVADLO
OPAVA

příspěvková organizace
Horní náměstí 13
746 69 Opava

www.divadlo-opava.cz

Zpráva o hospodaření za rok 2016

1. Informace o účetní jednotce

Slezské divadlo Opava, příspěvková organizace, Horní náměstí 13, Opava 746 69 (dále také „SDO“ či „divadlo“)

IČ: 00100552 DIČ: CZ00100552

Právní forma: příspěvková organizace

Založení: Město Opava se Dohodou o přenesení zřizovatelských práv ze dne 27. 1. 1993 uzavřenou mezi městem Opava a Okresním úřadem Opava na základě § 67, odst. 2, zák. č. 367/1990 Sb. a usnesení Zastupitelstva města Opavy č. 246/18/1 ze dne 14.12.1993, stalo s účinností od 1.1.1994 zřizovatelem příspěvkové organizace Slezské divadlo Opava.

Činnost (samotná produkce) Slezského divadla Opava je vykonávána v „hlavní budově“ sídlící na Horním náměstí 13. Součástí další budovy, tzv. divadelní studio, jsou krejčovny, prádelna, archiv, rekvizitárna a ubytovna. Obě zmiňované budovy jsou divadlu předány do správy na základě zřizovací listiny. Mezi další využívané objekty patří hala na ulici Pekařské sloužící jako sklad kulís. Sklad a půjčovna kostýmů je provozována na ulici Kolofíkovo nábřeží v pronajatých prostorách.

2. Hospodaření

Při hospodaření se Slezské divadlo Opava řídí platnými právními předpisy, aktuálním zněním Zřizovací listiny a stanovenými závaznými ukazateli.

Na základě závazných ukazatelů stanovených zřizovatelem obdrželo SDO v roce 2016 příspěvek na provoz z rozpočtu:

Statutárního města Opava	69 000,00 tis. Kč
Ministerstva kultury ČR	2 900,00 tis. Kč
Moravskoslezského kraje	814,00 tis. Kč

Z příspěvku na provoz byly účelově vázány prostředky ve výši 3 mil. Kč na odpisy dlouhodobého majetku a limit mzdových prostředků byl stanoven ve výši 44,2 mil. Kč.

Celkově v roce 2016 SDO hospodařilo s výnosy ve výši **85 456 054,29 tis. Kč** (84 482 504,29 Kč v hlavní činnosti (HČ) a 973 550 Kč v doplňkové činnosti (DČ)), náklady činily **84 046 091,73 Kč** (83 537 593,73 Kč v HČ a 508 498,00 Kč v DČ) a ukončilo tak své hospodaření s hospodářským výsledkem **1 409 962,56 Kč** (944 910,56 Kč v HČ a 465 052,00 v DČ).

Tento hospodářský výsledek je však částečně finančně nekrytý, neboť vznikl z důvodu účtování o investičním transferu ve výši 840 795,00 Kč. Tato částka bude při rozdělování hospodářského výsledku navržena k přeúčtování na účet číslo 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, jehož celková výše bude přesně odpovídat investičnímu transferu zaúčtovaném ve čtyřletém období. Zbylá výše hospodářského výsledku ve výši 569 167,56 Kč bude navržena jako příděl do rezervního fondu pro další využití v následujících letech. Tento hospodářský výsledek vznikl úsporami v personální oblasti a neuskutečněním plánovaných nákupů hmotného majetku.

3. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek byl řádně inventarizován a jeho účetní stav souhlasí se skutečným stavem. Je oceněn v pořizovacích cenách a doba odepisování „investičního“ majetku je stanovena dle vnitřní směrnice. Výše pravidelných měsíčních odpisů odpovídá schválenému odpisovému plánu zřizovatelem.

V roce 2016 SDO pořídilo nový investiční majetek ve výši 1 362 690,00 Kč (bezdrátové vysílače, osvětlovací technika, pikola, harfa). Nadále přetrvává potřeba nákupu nových hudebních nástrojů a modernizace vozového parku.

Mimo výše uvedené došlo v roce 2016 k běžným nákupům potřebného majetku.

4. Zásoby

Zásobami v SDO se rozumí divadelní programy určené k prodeji divákům, turistické známky vydané k 210. výročí zahájení činnosti dnešního Slezského divadla Opava a materiál k výrobě vlásenek, který byl v roce 2016 plně spotřebován.

O zásobách účtuje SDO způsobem B. Zásoby byly k 31.12.2016 řádně inventarizovány.

5. Finanční majetek

SDO má zřízeno několik účtů. U ČSOB, a.s. je zřízen účet pro finanční transakce se zřizovatelem, pro pravidelné měsíční (inkasní) platby a výplaty mezd. Další účet u téže banky je zřízen pro účely FKSP. U Komerční banky, a.s. je zřízen účet pro běžný platební styk s dodavateli a odběrateli a pro úhrady zákazníků platebními kartami. Provozní účet u ČSOB, a.s. je dále analyticky členěn na zůstatky peněžních fondů.

V SDO jsou zřízeny 2 pokladní místa, a to hlavní pokladna včetně devizové pokladny (Euro, USD, PLN) a dále předprodejní pokladna, která se dále člení na pokladnu „marketing“ a pokladnu „večerní“ - obsluhují dvě pokladní.

Peněžní prostředky byly na konci roku 2016 řádně inventarizovány.

6. Pohledávky

Zůstatek pohledávek vykazovaných v Rozvaze byl řádně inventarizován. Jedná se o běžné pohledávky za odběrateli či zaměstnanci. Na podrozvahovém účtu je sledovaná dlouhodobě nedobytná pohledávka odepsaná v minulém roce na základě souhlasu zřizovatele.

7. Závazky

Mezi závazky vykazované k 31. 12. 2016 patří běžné závazky vůči dodavatelům, zdravotním pojišťovnám, správě sociálního zabezpečení, finančnímu úřadu (daň za zaměstnance) a závazky vůči zaměstnancům (mzda za prosinec 2016). Tyto závazky měly splatnost a byly uhrazeny v měsíci lednu 2017.

8. Časové rozlišení

SDO časově rozlišuje na účtech:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 381 – náklady příštích období | - veškeré náklady související s následujícím účetním obdobím |
| 384 – výnosy příštích období | - časově rozlišené tržby za představení, která budou odehrána v roce 2017 |

9. Peněžní fondy

Fond odměn nebyl během roku 2016 žádným způsobem používán.

Fond rezervní byl naplněn v prosinci 2016 finančními dary firmy FERRAM a.s., a to ve výši 100 tis. Kč na podporu činnosti SDO a 35 tis. Kč na podporu koncertní činnosti SDO. Během roku 2016 nebyl tento fond čerpán.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl v roce 2016 tvořen ve výši 1,5 % vyplacených prostředků na platy (dle platných právních předpisů) a byl použit v souladu se schváleným rozpočtem tohoto fondu na stravné, nepeněžní dary při pracovních výročích, sociální výpomoc a kulturní akci pro zaměstnance SDO.

Fond investiční (reprodukce majetku) byl tvořen odpisy z dlouhodobého majetku dle schváleného odpisového plánu. Použit byl na nákup investičního majetku ve výši 1 362 690,00 Kč a na posílení zdrojů na opravu a údržbu dle finančního plánu ve výši 500 000,00 Kč.

10. Doplnková činnost

Z doplňkových činností vyjmenovaných a povolených ve ZL provozovalo SDO v roce 2016 následující:

- pronájem nebytových prostor (kavárna, místo pro automat na horké a studené nápoje, ubytovny pro zaměstnance, baletní sál, zkušebna orchestru, zkušební jeviště),
- půjčování, výroba a prodej kostýmů,
- půjčování movitého majetku,
- prodej divadelních kulis,
- poskytování reklamy,
- jednorázové akce (představení pořádané jinou organizací - pronájem „divadla“).

Mzdové náklady byly přepočteny odhadnutým procentním podílem práce dotčených zaměstnanců z výše jejich platů a dále dle skutečných nákladů při zabezpečení požárních hlídek a uvaděček při pronájmu jeviště a hlediště.

Ostatní náklady byly vyčísleny na základě skutečné či odhadnuté spotřeby energie, materiálu či služeb nebo na základě paušálně dohodnutých částek. Podíl odpisů byl také vypočten procentním podílem pronajímané plochy.

Tržby z doplňkové činnosti jsou vybírány v souladu s uzavřenými smlouvami.

11. Zhodnocení

Při hospodaření opět nepolevovala snaha divadla o maximalizaci tržeb a přetrvávala platnost přijatých úsporných opatření z minulých let v oblasti nákladů. Zároveň díky personálním změnám na vedoucích pozicích (ředitel, šéfové uměleckých souborů) a dočasnému neobsazení těchto míst a neuskutečnění plánovaných nákupů došlo k vykázání kladného hospodářského výsledku. Tento hospodářský výsledek bude navrhován k rozdělení do rezervního fondu pro využití v následujícím období. Dále opět výše hospodářského výsledku zůstává zkreslena nekrytou výši investičního transferu.

Opava, 7. 4. 2017

Zpracoval: Ing. Martin Dobeš, ekonomický náměstek SDO



Schválil: Mgr. Ilya Racek, Ph.D., ředitel SDO

