

DIVADLO RADOST
příspěvková organizace
Bratislavská 32, 602 00 Brno

ZPRÁVA O ČINNOSTI
ZA ROK 2010

V Brně dne 25.2.2011

Mgr. Vlastimil Peška
ředitel

Obsah	Strana
I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3 - 8
1. Zhodnocení umělecké činnosti	3 - 5
2. Přehled o odehraných představeních, návštěvnosti	6 - 8
II. Plnění úkolů v personální oblasti	8 - 11
1. Struktura a počty zaměstnanců ke konci sledovaného období	8 - 9
2. Přírůstky a úbytky zaměstnanců za sledované období	9
3. Průměrné platové třídy a průměrné mzdy za sledované období	10 - 11
4. Dodržování bezpečnosti, pracovní úrazy za sledované období	11
III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření	12 - 26
1. Výnosy	12 - 15
2. Náklady	16 - 22
3. Výsledek hospodaření a vypořádání s rozpočtem města Brna	22 - 23
a) Přehled ekonomických výsledků celkem	22
b) Přehled ekonomických výsledků dle činností	23
4. Finanční majetek	24
5. Pohledávky a závazky	24 - 25
6. Dotace ze státního rozpočtu ,rozpočtu kraje a účelové dotace od zřizovatele-neinvestiční transféry	25 - 26
7. Investice	26
8. Doprava	26
IV. Plán tvorby a čerpání peněžních fondů	27 - 28
V. Kontrolní činnost	28 - 29
VI. Inventarizace majetku a závazků	29
VII. Závěr	30

Přílohy: Plnění finančního plánu- tabulka
Plán tvorby a čerpání peněžních fondů-tabulka

I. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

1. ZHODNOCENÍ UMĚLECKÉ ČINNOSTI

Uměleckou činnost Divadla Radost lze hodnotit pouze kladně. Repertoár divadla byl obohacen čtyřmi zajímavými inscenacemi a celý umělecký kolektiv se nemalou měrou zapojil do přípravy a realizace prvního ročníku prestižního divadelního festivalu „Divadelní svět Brno“.

a) PREMIÉRY

16.ledna 2010 – premiéra starodávné legendy o věrné lásce s názvem „**AUCASSIN A NICOLETTA**“. Dramatizace a režie tohoto literárního skvostu středověké francouzské literatury se ujala režisérka Zoja Mikotová s opravdovou bravurou. Zhruba osmdesát minut trvající inscenace, plná laskavého humoru a naivní romantiky, nenechá diváka doslova vydechnout. S režisérkou Mikotovou v našem divadle poprvé spolupracovala talentovaná výtvarnice Michaela Savovová, která jednoduchou, však nápaditou dřevěnou scénou a kostýmy v pastelových barvách neomylně podtrhla vyznění celé inscenace, ve které se herecky zaskvěl v roli Aucassena Jiří M. Valůšek. Celé herecké obsazení nelze než pochválit nejenom za přesné vykreslení spousty zajímavých postav a postaviček, ale také za perfektní odvedení hudební a pěvecké stránky této inscenace, která je určena dětem od deseti roků, mládeži a dospělým. Tato inscenace je však bohužel od svého vzniku provázena malým diváckým zájmem. S politováním musím konstatovat, že pokud naše divadlo nasadí titul, který není téměř notoricky známý, divácký zájem je značně menší, ne-li mizivý. Titul je a bude i nadále náborovým oddělením přednostně nabízen, leč nelze v této chvíli očekávat dosažení více jak třiceti repríz během dalších dvou až tří sezón.

Vysloveným hitem první poloviny roku 2010 se stala výstava loutek v Měnínské bráně, která byla spojena s hraním tří drobných pohádek režiséra Vlastimila Pešky. Pohádky jsou uváděny pod souhrnným názvem „**JEN POČKEJ, HLEMÝŽDI!**“ Před hraním jednotlivých pohádek, inscenovaných vždy jiným druhem loutek, seznámí herci diváky, jednoduchým způsobem, s animačními principy vodění loutek. Tato nenásilně zvolená didaktická forma se u pedagogů, dětí i nedělních představení dětí v doprovodu rodičů, či prarodičů, setkala s nevídaně kladným ohlasem. V hereckých kreacích se doslova zaskvěli zkušení herci Divadla Radost. Zdeněk Ševčík v alternaci s Tomášem Slezákem a Eva Lesáková v alternaci s Leonou Ondráčkovou.

Doslova vynikající víceúčelovou scénou, perfektní loutky a skvělé kostýmy navrhl výtvarník Pavel Hubička, který se v našem divadle zaskvěl svojí nápaditou prací již před osmy roky v inscenaci Málinka, bobr a král na střeše.

Úspěšná inscenace bude přenesena na Malou scénu Radosti a později do právě budovaného Muzea loutek Divadla Radost.

Premiéra pohádky „**JEN POČKEJ, HLEMÝŽDI !**“ se uskutečnila **17. a 18.března 2010.**

Po této premiéře se umělecký ateliér Divadla Radost věnoval více jak tři měsíce výrobě karnevalových masek pro chystanou Slavnost masek, která byla závěrečným vyvrcholením festivalu Divadelní svět Brno. Skvělá kostýmní výtvarnice Sylva Zimula Hanáková připravila pro tuto slavnost opravdu vynikající kolekci masek s názvem „**ALENKA V ŘÍŠI DIVŮ**“. K prezentaci masek při Slavnosti masek se vrátím po hodnocení festivalových představení, která proběhla v Divadle Radost.

24.září 2010 – premiéra pohádkové klauniády pro nejmenší děti s názvem „**CO SE STALO V MAŇÁSKOVĚ**“, kterou pro naše divadlo textově připravil pan Pavel Polák. Ten se ujal i režie a v tandemu se skvělým brněnským výtvarníkem Jaroslavem Milfajtem vytvořil živou inscenaci, která je založena na komunikaci s nejmenším divákem. Režijní i výtvarný záměr lze bez pochyby označit jako zdařilý, o čemž svědčí i příznivý divácký ohlas.

Po premiéře pohádkové komedie Co se stalo v Maňáskově se do konce kalendářního roku celý kolektiv Divadla Radost podílel na realizaci nové komedie s názvem Pepek námořník, která měla premiéru v lednu 2011.

b) FESTIVALY

Dramaturgický výběr inscenací, která se uskutečnila během festivalu „**Divadelní svět Brno**“ na prknech našeho divadla, padl na bedra dramaturgické rady Divadla Radost. Ta přivedla na svá prkna skvělá divadla z daleké, pro Čechy téměř exotické, ciziny.

Opravdovou lahůdkou pro milovníky animačního umění se stala inscenace Divadla SAN z Jižní Koreje s názvem „**Dallae´s Story**“.

Zasloužené ovace si odnesli divadelníci z Chile za skvěle vystavěný hororový příběh s názvem „**Maleza**“, plným vtipu i napětí kloubícím se s pozoruhodně připravenou projekcí.

Trojici zahraničních hostů doplnil brněnským divákům již známý polský soubor skvělé pověsti Teatr Animacji z Poznaně, který přivezl zajímavě inscenovaného „**Pinokia**“.

Divadlo Radost se prezentovalo operou „**Princezna Sylvetrie**“ a s jednoaktovou hrou Václava Havla s názvem „**Chyba**“. Premiéra této Havlovy drobníčky proběhla před slavnostním zahájením festivalu Divadelní svět Brno na Špilberku **11.června 2010**. Odbornou i laickou veřejností byla tato inscenace hodnocena velmi kladně. Dokonce lze hovořit o prvenství Divadla Radost, vždyť loutkami nebyla zatím inscenována žádná Havlova hra. Chybu pak naše divadlo uvádělo téměř denně během celého festivalu na nejrůznějších scénách. Na Alžbětinské scéně divadla Husa na provázku na Hlídce hradu Špilberku a ve foyeru Divadla Radost. Autorkou skvělých loutek byla Sylva Zimula Hanáková a režie a scénografie se ujal Vlastimil Peška.

Divadlu Radost a jeho skvělým uměleckým dílnám se dostalo na konci festivalu velkého ocenění. Při Slavnosti masek **19.června 2010** byla kolekce masek našeho divadla odbornou porotou oceněna nejvyšší metou a pan ředitel byl korunován **Králem masek**.

Ve dnech 22. – 23.března se Divadlo Radost již tradičně účastnilo festivalu **Dítě v Dlouhé** s profilovou inscenací „**Jak to dělají andělé**“. I když si nepřivezlo z festivalu nejvyšší metu, bylo odbornou veřejností hodnoceno velmi kladně. Divácké ohlasy byly jednoznačně výtečné.

Dále v rámci festivalu **Mezi ploty** odehrálo divadlo dne 29.5. představení „**Když jde kůzle otevřít**“. S tímto představením se divadlo zúčastnilo 25.9. festivalu **Musica Holešov**.

S velkým úspěchem se naše divadlo vrátilo z mezinárodního divadelního festivalu **POLETNI PRISTAN 2010**, které pořádá slovinské město Maribor. Na tomto prestižním loutkářském festivalu, kterého se účastňují divadla z celé Evropy i ze zámoří, jsme sehráli (29.srpna 2010) pohádkovou férii Vlastimila Pešky „**JEN POČKEJ, HLEMÝŽDI!**“. Soubor našeho divadla získal **Grand Prix** festivalu, kterou uděluje dětská porota a **Cenu diváka**.

Rok 2010 lze tedy z uměleckého hlediska považovat za rok velmi úspěšný. Bohužel se naše divadlo potýkalo s mírným poklesem návštěvnosti, který byl z velké části zapříčiněn i stále narůstající platební neschopností obyvatelstva. Tržba poklesla také díky vyřazení Malé scény, ve které jsme měli od června 2010 uskladněny archivní loutky a kulisy, protože v té době probíhala rekonstrukce výrobních ateliérů a stavěli se nové sklady kulis. O tom však více v ekonomické části našeho hodnocení.

2. PŘEHLED O ODEHRANÝCH PŘEDSTAVENÍCH, NÁVŠTĚVNOSTI A TRŽBÁCH ZA ROK 2010 A V MEZIROČNÍM SROVNÁNÍ

Divadlo Radost	Počet představení		Kapacita		Počet diváků		Návštěvnost v %		Tržba v Kč	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Velká scéna	318	313	72186	70425	54520	61949	75,5	88,0	3 202 010	3 396 187
Malá scéna	18	37	1420	2780	1287	2403	90,6	86,4	57 990	132 584
Letní sc.	0	7	0	770	0	826	0	107,3	0	62 199
Měnin.br.	39	0	1755	0	1677	0	95,6	0	86 520	0
Celkem vlastní scéna	375	357	75361	73975	57484	65178	76,3	88,1	3 346 520	3 590 970
Zájezdy ČR	30	35	6810	7875	6810	7875	100,0	100,0	324 000	261 500
Zájezdy zahraničí	1	1	227	225	227	225	100,0	100,0	24 810	34 034
Celkem zájezdy	31	36	7037	8100	7037	8100	100,0	100,0	348 810	295 534
Hosté z ČR	3	7	681	1575	382	1253	56,1	79,6	33 344	133 926
Jiné akce	9	3							65 401	43 000
Naše scéna + zájezdy	406	393	82398	82075	64521	73278	78,3	89,3	3 695 330	3 886 504
Naše scéna + hosté	378	364	76042	75550	57866	66431	76,1	87,9	3 379 864	3 724 896
CELKEM	409	403	83079	83650	64903	74531	78,1	89,1	3 794 075	4 063 430

Na hlavní scéně umělecký soubor v roce 2010 odehrál 318 představení s tržbou 3 202 010,- Kč a na malé scéně 18 představení s tržbou 57 990,- Kč .

Letní scéna byla mimo provoz s ohledem k dostavbě divadla. Probíhající stavební práce se rovněž podepsaly na rozsahu odehraných představení na malé scéně, jejíž prostory od června sloužily pro uskladnění loutek a dalších rekvizit. Nehraní na malé scéně bylo kompenzováno hraním v prostorách Měniné brány, kde měla premiéru pohádka Jen počkej hlemýždi ! Celkem 39 úspěšných představení mělo možno shlédnout 1 677 diváků s tržbou 86 520,- Kč.

Celkem na vlastní scéně včetně Měniné brány bylo odehráno 375 představení s tržbou 3 346 520,- Kč.

Zájezdových představení soubor odehrál celkem 31s tržbou 348 810,- Kč, přičemž 30 představení v tuzemsku za 324 000,- Kč a 1 v zahraničí za 24 810,- Kč.

Celkem na vlastní scéně a na zájezdech umělecký soubor divadla v roce 2010 odehrál 406 představení a tržba byla dosažena ve výši 3 695 330,- Kč.

Meziročně, tj. oproti roku 2009 vzrostl celkový počet odehraných představení na vlastní scéně včetně Měniné brány o 18 . Naproti tomu zájezdových představení a to

v tuzemsku, bylo odehráno o 5 méně.

Jak je patrné z přehledu, vyšší počet odehraných představení o 13 se však příznivě nepromítl v tržbě, která meziročně klesla o 191 174,- Kč .

Příčinu lze spatřovat zejména v tom, že vyšší počet odehraných představení byl realizován na malokapacitní scéně, tj. na náhradní Měnínské bráně, kde s ohledem k prostorám bylo možno nabídnout divácké veřejnosti maximálně 45 míst. Pokles tržby nemalou měrou souvisí i s nižší návštěvností, která meziročně klesla o 11,8%.

Aby výčet aktivit divadla byl úplný, nutno se zmínit o tzv. jiných akcích, kterými bylo vystoupení na Měnínské bráně v rámci Muzejní noci, dále zpívání na Špilberku v rámci akce Brno uprostřed Evropy, 11.6. vystoupilo divadlo v rámci Noci kejklířů na nádvoří staré radnice a výčet bezplatných akcí završilo 23.12. vánočním zpíváním na radnici.

Významné místo v červnovém programu divadla bylo vyplněno účastí na festivalu Divadelní svět Brno. Získaná tržba dosáhla výše 65 401,- Kč. Velice úspěšné vystoupení divadla v rámci festivalu hodnoceno výše, pod bodem festivaly.

Hostující soubory na naší scéně během roku 2010 odehrály 3 představení s tržbou 33 344,- Kč. V meziročním srovnání tento ukazatel pro hodnocený rok 2010 nevyzněl příznivě. Počet odehraných představení klesl o 4, což mělo dopad do tržby, která klesla o 100 582,- Kč.

Představení, uváděná naším souborem na hlavní scéně v hodnoceném roce 2010 shlédlo 54 520 diváků, což v přepočtu k nabízenému počtu míst představuje 75,5 % návštěvnost, tj. v průměru 171 diváků na 1 představení.

Malou scénu navštívilo v roce 2010 1 287 diváků, což v přepočtu k nabízenému počtu míst představuje 90,6 % návštěvnost, tj. v průměru 72 diváků na 1 představení.

Návštěvnost na představeních odehraných v prostorách Měnínské brány byla 95,6% s počtem diváků 1 677, tj. v průměru 43 diváků na 1 představení.

Letní scéna, jak bylo uváděno, byla mimo provoz.

Průměrný divácký zájem o divadlo vyjádřený % návštěvnosti za vlastní scénu celkem byl 76,3 %. Oproti roku 2009, jak vyplývá z tabulky, klesl o 11,8 %. Uvedená skutečnost jednoznačně mapuje kupní sílu obyvatelstva a dle současného vývoje lze předpokládat, že situace se zlepšuje.

	2010	
	Počet diváků	Návštěvnost
Diváci	57 484	100,0%
Brno	24 368	42,4%
mimo Brno	33 116	57,6%

	2009	
	Počet diváků	Návštěvnost
Diváci	65 178	100,0%
Brno	29 990	46,0%
mimo Brno	35 188	54,0%

Diváckou veřejnost, jak vyplývá z číselných hodnot uvedených v tabulce, ve větší

míře tvoří mimobrněňští diváci. Tato situace se poslední léta nemění. Z celkového počtu diváků, kteří shlédli představení našeho souboru v roce 2010 na domácí scéně, tj. z 57 484 osob, bylo 24 368 diváků brněnských a zbývající počet 33 116 tvořili diváci mimobrněňští. Brněňští diváci se tedy podíleli na návštěvnosti z 46,0 % a mimobrněňští z 54,0 %.

Celkové tržby za odehraná představení na mateřské scéně vlastním souborem i hostujícími a na zájezdech, dosáhly v hodnoceném roce výše 3 728 674,- Kč. V roce 2009 srovnatelná tržba činila 4 020 430,- Kč a byla vyšší o 291 756,- Kč. Z tabulkového přehledu je patrné, že celkové tržby z umělecké činnosti, tj. včetně tzv. jiných akcí realizovaných během roku 2010 dosáhly výše 3 794 075,- Kč. V meziročním srovnání s rokem 2009 klesly o 269 355,- Kč, tj. o 6,6 %. Jak již bylo v této stati zmiňováno, mimořádný pokles návštěvnosti a následně i tržeb je odrazem hospodářské krize.

Během roku 2010 mělo divadlo na repertoáru 30 inscenací, z toho 17 pro nejmenšího diváka (mateřinky). Zbývajících 13 titulů pak bylo nabízeno žákům základních škol a mládeži, z toho 9 titulů měli možnost shlédnout diváci při večerních představeních.

Z nabízených inscenací měla v roce 2010 největší počet repríz pohádka „Jen počkej hlemýždi!“ a to 39. Na druhém místě s počtem 25 repríz se umístila pohádka „Broučci“ a jen o jednu reprízu méně měla stále oblíbená pohádka „Tři čuníci nezbedníci“.

Soběstačnost divadla měřena poměrem celkových vlastních tržeb, tj. za vlastní výkony a za zboží, na celkových nákladech za rok 2010 byla 20,06 %. Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech snížených o výši povinného odvodu z odpisů byl 21,61 % . 22,82 % se tržby za vlastní výkony a za zboží podílely na celkových nákladech snížených o zúčtované odpisy. Z uvedených číselných hodnot je patrné, že soběstačnost divadla se pohybuje kolem 21 %.

II. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V PERSONÁLNÍ OBLASTI

1. Struktura a počty zaměstnanců

kategorie	průměrný evidenční počet		% podíl k celkovému	
	fyzický stav	přepočtený stav v roce 2010	fyzickému	přepočtenému počtu
Umělci	18	15,2	36,0	33,8
THP	10	8,5	20,0	18,9
Dělníci	22	21,3	44,0	47,3
Celkem	50	45	100,0	100,0

Průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách, jakož i v

přepočteném počtu dle jednotlivých kategorií je patný z uvedeného číselného přehledu.

Plánovaný přepočtený počet pracovníků pro rok 2010 ve výši 48 osob nebyl zcela naplněn, skutečnost je o 3 pracovníky nižší.

Kategorii umělců tvoří herci a dramaturg. Ostatní umělecké profese (výtvarník, režisér apod.) jsou vykonávány externími pracovníky.

Podstatně profesně různorodější je kategorie dělníků, která zahrnuje nejen obslužný pomocný personál, ale i odborné umělecké profese, které nejen inscenace vyrábějí (umělecký truhlář, řezbář apod.), ale i realizují (zvukaři, osvětlovači, inspicienti apod.).

Kategorii technicko hospodářských pracovníků tvoří vedle ředitele, ekonom-finanční referent, pracovník vztahů k veřejnosti, propagační referent, tajemnice-personalista, technický pracovník, pokladní - rozpočtář, pracovník obchodního provozu, kontrolor a bezpečnostní referent.

2. Přírůstky a úbytky zaměstnanců ve sledovaném období

kategorie	počet zaměstnanců k 1.1.2010		počet zaměstnanců k 31.12.2010	
	fyzický stav	přepočtený stav	fyzický stav	přepočtený stav
Umělci	18	15,5	17	14,8
THP	10	8,5	10	8,5
Dělníci	23	22,0	22	21,1
Celkem	51	46	49	44,4

V roce 2010 k výrazným pohybům pracovníků nedošlo. Příchody a odchody jsou obvykle spojeny s koncem divadelní sezóny. Ne jinak tomu bylo k v hodnoceném roce. V měsíci červenci odešla z divadla jedna herečka, jejíž místo zůstalo do konce roku neobsazené, neboť se nepodařilo sehnat vhodný typ. Rovněž bez náhrady, dohodou, ukončil k 31.8. pracovní poměr jevištní technik.

V kategorii technicko hospodářských pracovníků ke změnám nedošlo. S ohledem k uvedeným skutečnostem fyzický stav k 31.12.2010 oproti stavu na počátku roku klesl o 2 pracovníky, tj. z 51 na 49 a přepočtený stav se snížil ze 46 na 44,4 osob.

3. Průměrné platové třídy a průměrné mzdy za sledované období

Čerpání mzdových prostředků dle kategorií

Kategorie	objem vyplacených mzdových prostředků na platy v roce 2010 v Kč	průměrná mzda na přepočteného pracovníka v Kč
Umělci	3 763 273,-	20 632,-
THP	2 470 327,-	24 219,-
Dělníci	4 125 400,-	16 140,-
Celkem	10 359 000,-	19 183,-

Mzdové prostředky na výplatu platů pro 48 zaměstnanců byly finančním plánem na rok 2010 plánovány ve výši 10 359 000,- Kč a průměrná mzda na pracovníka 17 984,- Kč.

Skutečná průměrná mzda 19 183,- Kč za rok 2010 oproti upravenému finančnímu plánu 17 984,- Kč je díky nižšímu počtu pracovníků o 3 vyšší o 1 199,- Kč.

Během roku 2010 nebyly pro oblast mezd vydány žádné nové zákonné normy týkající se odměňování zaměstnanců ve veřejných službách a správě, jak tomu bylo v roce předcházejícím, tj. 2009, takže v průběhu roku nedošlo k úpravě plánu mzdových prostředků na platy.

Plánované mzdové prostředky na výplatu platů byly v plném rozsahu vyčerpány.

V roce 2009 činil objem vyplacených mzdových prostředků na platy 10 354 555,- Kč a průměrná mzda na přepočteného pracovníka byla 18 758,- Kč. Jak je patrné z uvedených číselných hodnot v roce 2010 se oproti roku 2009 jen nepatrně zvýšil objem vyplacených prostředků na platy a to o 4 445 Kč, přičemž skutečný průměrný výdělek na pracovníka meziročně vzrostl z 18 758,- Kč na 19 183,- Kč, tj. o 425,- Kč a to díky nižšímu počtu pracovníků. Meziročně vzrostla průměrná mzda uměleckých pracovníků o 139 Kč a u dělníků o 927,- Kč. Naproti u kategorie THP meziročně mzda klesla o 554,- Kč.

Pracovníci jsou odměňováni v souladu s platnými legislativními normami, tj. dle nařízení vlády zveřejněné ve sbírce zákonů pod č. 564/2006 Sb., v aktualizovaném znění nařízením vlády č. 74/2009 Sb. a č. 130/2009 Sb. a v návaznosti na zákoník práce, zákon č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Zařazení pracovníků do příslušných platových tříd dle vykonávaných funkcí odpovídá katalogu prací vydaném nařízením vlády č. 469/2002 Sb. ve znění platných doplňujících ustanovení.

Platové třídy odpovídají vyskytující se profesní skladbě. Zařazení pracovníků do platových tříd se pohybuje v rozpětí od třídy 2 až po platovou třídu 11, přičemž pomocný, obslužný personál je zařazen do tř. 2 až 3, umělečtí pracovníci – herci do tř. 10 a 11 a ostatní v rozpětí tř. 5 až 11. Zařazení ředitele do platové třídy 13 je určeno zřizovatelem.

Průměrná platová třída dle matematického výpočtu za divadlo celkem se pohybuje v rozpětí třídy 8 a 9.

4. Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy za sledované období

a) Bezpečnost práce

Činnost úseku BOZP v divadle se řídí platnými směnicemi:

- Směrnice Bezpečnost a ochrana zdraví při práci
- Směrnice BOZP k zajištění prověrek pracovišť divadla z hlediska BOZP pro rok 2010 ze dne 20. dubna 2010. Fyzická kontrola pracovišť divadla byla provedena v květnu 2010.
- Směrnici BOZP pro poskytování osobních ochranných pracovních prostředků je zajištěno vydávání a hospodaření s osobními ochrannými pracovními prostředky. Dodatkem č. 1 účinným od 1.1.2009 byla směrnice aktualizována.
- Kontrola hospodaření s osobními ochrannými pracovními prostředky byla provedena během prověrek BOZP 2010.

b) Pracovní úrazovost

Ve sledovaném období roku 2010 nebyl zaevidován žádný pracovní úraz, což je zlepšení oproti roku 2009, kdy byl zaevidován 1 pracovní úraz.

c) Požární ochrana

V průběhu roku 2010 nedošlo v divadle k požáru.

Úkoly na úseku požární ochrany jsou průběžně plněny dle schválené „Organizační směrnice pro zabezpečení požární ochrany v Divadle Radost“.

Školení zaměstnanců o požární ochraně je prováděno na základě "Tematického plánu školení o PO v divadle“.

Asistenční požární hlídka (APH) je smluvně zajištěna u jednotlivých osob. Služby APH probíhaly bez závad. Písemný doklad o odborné přípravě APH provedené v září 2010 je uložen v dokumentaci PO. Činnost asistenční požární hlídky byla namátkově kontrolována technikem požární ochrany a preventistou požární ochrany divadla.

Ve sledovaném období roku 2010 byly provedeny všechny plánované revize dle platných předpisů a to jak požárních, tak vyhrazených (elektro, zdvihací zařízení apod..).

Pravidelné měsíční kontroly dodržování předpisů požární ochrany prováděl preventista požární ochrany. O všech záležitostech PO je prováděn zápis do požární knihy divadla, která je předkládána k podpisu řediteli divadla.

III. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HOSPODAŘENÍ

1. Výnosy

Účet číslo	Název účtu	Skutečnost 2009 (v Kč)	Upravený FP 2010 (v Kč)	Skutečnost 2010 (v Kč)	Rozdíl UFP a sk. r.2010 (v Kč)	% sk/UFP r.2010	% skut. 2010/09
	Výnosy celkem	26 104 706,-	24 711 000,-	24 444 722,-	-266 278,-	98,92	93,64
60	Výnosy vlastních výkonů a zboží	5 273 624,-	5 200 000,-	4 902 296,-	-297 704,-	94,27	92,96
601	Výn.z prod.vl. výrob.						
602	Výnosy z prodeje služeb	4 238 644,-	4 550 000,-	4 049 919,-	-500 081,-	89,01	95,55
603	Výnosy z pronájmu	638 395,-	250 000,-	473 075,-	223 075,-	189,23	74,10
604	Výnosy za prodané zboží	396 585,-	400 000,-	379 302,-	-20 698,-	94,83	95,64
61	Změny stavu zásob						
611	Změna stavu NV						
612	Změna stavu polotov.						
613	Změna stavu výrobků						
614	Změna stavu ost. zásob						
62	Aktivace	1 632,-	2 000,-	27 237,-	25 237,-	1361,85	1668,93
621	Aktivace mat. a zboží						
622	Aktivace vnitroorg. služeb	1 632,-	2 000,-	1 348,-	-652,-	67,4	82,60
623	Aktivace DNM						
624	Aktivace dlouhodob. hmotného majetku	0	0	25 889,-	25 889,-	0	0
64	Ostatní výnosy	47 844,-	0	7 025,-	7 025,-	0	14,68
641	Sml.úr.a pok.z prodl.						
642	Jiné pokuty a penále						
643	Výn.z odeps. pohl.						
644	Výn. z prod. mat.						
645	Výnosy z prod. DNM						
646	Výnosy z prod. DHM						
647	Výn. z prod pozemků						
648	Čerpání fondů						
649	Ostat. výn. z činnosti	47 844,-	0	7 025,-	7 025,-	0	14,68
66	Finanční výnosy	1 606,-	3 000,-	2 164,-	-836,-	72,13	134,74
662	Úroky	1 606,-	3 000,-	2 164,-	-836,-	72,13	134,74
663	Kurzové rozdíly						
664	Výn.z přec.reál.hodn.						
669	Ostat. finanční výnosy						
67	Výnosy z nezpoch. nároků na prostř.	20 780 000,-	19 506 000,-	19 506 000,-	0	100,0	93,87
671	Výnosy z nezpoch. nár. na prostředky SR	610 000,-	500 000,-	500 000,-	0	100,0	81,97
672	Výnosy z nezpoch. nár. na prostř. USC	20 080 000,- 90 000,-	19 006 000,- 0	19 006 000,- 0	0 0	100,0 0	94,65 0
673	Výnosy z nezpoch. nár. na prostředky SF						
674	Výnosy z ostatních fondů						

Úprava finančního plánu výnosů, navýšení o 500 000,- Kč, byla provedena k 30.6.2010, kdy ve vazbě k rozpočtovému opatření č. 110/2010/D ORF divadlo prostřednictvím MMB získalo v rámci Programu státní podpory profesionálních divadel od Ministerstva kultury České republiky ze státního rozpočtu neinvestiční transfér.

Na základě uvedené skutečnosti byl finanční plán ve výši 24 211 000,- Kč upraven na částku 24 711 000,- Kč.

K další úpravě plánu na straně výnosů v hodnoceném roce nedošlo.

Dosažené celkové výnosy za rok 2010 24 444 722,- Kč jsou oproti upravenému finančnímu plánu 24 711 000,- Kč nižší o 266 278,- Kč, tj. o 1,08 %.

Oproti finančnímu plánu 24 211 000,- Kč je skutečnost za rok 2010 vyšší o 233 722,- Kč, tj. o 0,96 %.

K jednotlivým výnosovým skupinám uvádíme:

sk. 60 – výnosy za vlastní výkony a za zboží

Tato výnosová skupina byla ve finančním plánu, jakož i v upraveném finančním plánu plánována ve výši 5 200 000,- Kč. Dosažená skutečnost ve výši 4 902 296,- Kč není příznivá. Představuje výpadek o 297 704,- Kč, tj. nižší plnění o 5,73%.

Jak je patrné z výše uvedené tabulky nepodařilo se dosáhnout plánovaných výnosů z prodeje služeb. Výpadek činí 500 081,- Kč, tj. 11%. Pokles výnosů za odehraná představení souvisí s nižší návštěvností, jak již bylo zmiňováno v bodě 2 čl. I. Rovněž i tržby za prodané zboží byly nižší a to o 20 698,- Kč, tj. o 5,17 %. Naproti tomu neplánované výnosy z pronájmů divadelních prostor neplnění vlastních výkonů snížily o 223 075,- Kč.

účet 602 – výnosy z prodeje služeb

upr. plán 4 550 000,- Kč, skut. 4 049 919,- Kč, rozdíl -500 081,- Kč, plnění plánu na 89,01 %

položková skladba účtu:

tržba - vstupné – vlastní scéna (vč.cizích souborů)	3 379 864,- Kč
tržba – tuzemská zájezdová představení	324 000,- Kč
tržba - dopravu – zájezdová představení tuzemská	225 934,- Kč
tržba – zahraniční zájezdová představení	24 810,- Kč
tržba – festival- Divadelní svět Brno	65 401,- Kč
tržba za šatnu	29 910,- Kč

Jak bylo zmiňováno, nesplnění plánu o 500 081,- Kč, tj. o 11 % souvisí s poklesem návštěvnosti, která je důsledkem zhoršené ekonomické situace obyvatelstva.

účet 603 – výnosy z pronájmu

upr.plán 250 000,- Kč, skut. 473 075,- Kč, rozdíl +223 075,- Kč, plnění plánu na 189,23 %

položková skladba účtu:

tržba z krátkodobých pronájmů	213 000,- Kč
tržba z nájmu – ubyt. buňky a byt domovníka	260 075,- Kč

Vyšší tržby oproti upravenému finančnímu plánu o 223 075,- Kč, tj. o 89,23 % byly dosaženy zejména díky krátkodobým, příležitostným pronájmům.

účet 604 – výnosy za prodané zboží

upr. plán 400 000,-Kč, skut. 379 302,- Kč, rozdíl – 20 698,- Kč, plnění plánu na 94,27 %

Část tržby se týká hlavní činnosti, tj. za prodané programy vč.nosičů k uváděným divadelním představením ve výši 39 800,- Kč. Tržba z tohoto titulu byla plánována ve výši 70 000,- Kč, výpadek činil 30 200,- Kč, což představuje plnění upraveného finančního plánu pouze na 56,9 %.

Podstatně vyšší část tržby jak v plánu, tak i ve skutečnosti se týká prodeje zboží v bufetu. Prodejem zboží v bufetu, který slouží pro občerstvení divácké veřejnosti a jehož provoz divadlo zabezpečuje v rámci doplňkové činnosti v souladu se zřizovací listinou byla docílena tržba 339 502,- Kč. Tato položka byla plánována ve výši 340 000,- Kč, takže plnění na 99,9 % představuje výpadek jen o 498,- Kč.

Tržby získané prodejem programů včetně nosičů se nedaří plnit. V meziročním srovnání, oproti tržbě 49 275,- Kč roku 2009 je skutečnost hodnoceného roku nižší o 9 475,- Kč. Rovněž i tržba za zboží prodané v bufetu meziročně klesla. Je nižší o 7 808,- Kč.

Sk. 62 – aktivace - upr. plán 2 000,- Kč, skut. 27 237,- Kč, rozdíl +25 237,- Kč, plnění na 1361,85 %

Upravený plán počítal s hodnotou týkající se aktivace služeb ve vazbě k nákladům spojeným s nákupem zboží pro bufet. Jejich výše, jak je patrné z tabulky dosáhla částky 1 348,- Kč. Vyšší plnění této výnosové skupiny ovlivnila částka 25 889,- Kč týkající se aktivace dlouhodobého hmotného majetku, konkrétně jde o propagační tabuli vyrobenou v dílně divadla.

Sk. 64 – ostatní výnosy a sk. 66 – finanční výnosy . Jedná se o hodnotově zanedbatelné položky v celkové výši 9 189,- Kč.

sk. 69 – výnosy z nezpochybnitelných nároků na prostředky

upr.plán 19 506 000,-Kč, skut. 19 506 000,-Kč, rozdíl 0, plnění plánu na 100,0%

Zastupitelstvo města Brna na jeho Z 5/030 zasedání konaném dne 8.12.2009 schválilo ve smyslu § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, divadlu na rok 2010 příspěvek na provoz ve výši 19 006 000,- Kč.

Jeho součástí byly i prostředky na odpisy investičního majetku ve výši 2 950 000,- Kč. Část těchto prostředků, konkrétně částku 1 750 000,- Kč bylo divadlo povinno v průběhu roku 2010 a to ve čtyřech splátkách, vždy ke konci příslušného čtvrtletí, vrátit zřizovateli.

Na základě rozhodnutí S 2335/2010 -OUK získalo divadlo prostřednictvím zřizovatele, viz rozpočtové opatření č. 110/2010/D ORF MMB ze dne 23.6.2010, od Ministerstva kultury České republiky neinvestiční transfér ze státního rozpočtu ČR v celkové výši 500 000,- Kč. Uvedená částka byla poskytnuta v rámci Programu podpory profesionálních divadel s cílem posílit vlastní uměleckou činnost divadla.

O neinvestiční transfer byl původní finanční plán 19 006 000,- Kč k 30.6.2010 upraven. Upravený finančního plán na rok 2010 byl 19 506 000,- Kč. Provozní dotaci divadlo ve výši upraveného finančního plánu obdrželo a plně zapojilo do rozpočtu divadla.

V meziročním srovnání tj. s rokem 2009, jak vyplývá z tabulkového přehledu, skutečně dosažené celkové výnosy v roce 2010 ve výši 24 444 722,- Kč jsou oproti skutečnosti 26 104 706,- Kč roku 2009 nižší o 1 659 984,- Kč, tj. o 6,36 %.

Výnosy vlastních výkonů a zboží meziročně klesly o 371 328,- Kč, tj. o 7,04 % z důvodu poklesu koupěschopnosti obyvatelstva.

Výnosy z nezpochybnitelných nároků na prostředky ze SR a z rozpočtů územních samosprávních celků, tzv. příspěvky a dotace na provoz, obdrželo divadlo v roce 2009 v celkové výši 20 780 000,- Kč. Přijatá částka byla oproti roku 2010 vyšší o 1 274 000,- Kč, z toho příspěvek od zřizovatele o 1 074 000,- Kč, od MK ČR o 110 000,- Kč a z Jihomoravského kraje o 90 000,- Kč.

Rok 2009 byl rokem 60. výročí založení divadla. Na projekt k 60. výročí založení divadla a na festival v rámci oslav 60. výročí existence divadla jsme získali od zřizovatele účelovou dotaci ve výši 750 000,- Kč. Zbývající částka zvýšeného příspěvku na provoz směřovala do mezd a odvodů z nich v návaznosti na legislativní změny v oblasti platů, ke kterým v roce 2009 došlo.

Příspěvek od Jihomoravského kraje byl poskytnut rovněž účelově, k oslavám 60. výročí existence divadla.

Tento projekt se promítl v meziročním nárůstu výnosů.

2. Náklady

Úč. čís.	Název účtu	Skutečnost 2009 (v Kč)	Upravený FP 2010 (v Kč)	Skutečnost 2010 (v Kč)	Rozdíl UFP a sk. r.2010 (v Kč)	% sk/UFP r.2010	% skut. 2010/09
	Náklady celkem	25 792 907,-	2 4 711 000,-	24 431 287,-	-279 713,-	98,87	94,72
50	Spotřeb. nákupy	2 859 262,-	2 503 000,-	2 207 927,-	-295 073,-	88,21	77,20
501	Spotřeba materiálu	1 444 810,-	983 000,-	848 624,-	-134 376,-	86,33	58,74
502	Spotřeba energie	1 159 530,-	1 280 000,-	1 155 984,-	-124 016,-	90,31	99,69
503	Spotřeba j.neskl.dod.						
504	Prodané zboží	254 922,-	240 000,-	203 319,-	-36 681,-	84,72	79,76
51	Služby	4 660 671,-	4 260 000,-	4 261 056,-	1 056,-	100,02	91,43
511	Opravy a udržování	632 911,-	960 000,-	968 274,-	8 274,-	100,86	152,99
512	Cestovné	127 248,-	100 000,-	50 827,-	-49 173,-	50,83	39,94
513	Náklady na repre.	6 920,-	15 000,-	7 396,-	-7 604,-	49,31	106,88
518	Ostatní služby	3 893 592,-	3 185 000,-	3 234 559,-	49 559,-	101,56	83,07
52	Osobní náklady	14 776 417,-	14 908 000,-	14 894 168,-	-13 832,-	99,91	100,80
521	Mzdové náklady	10 904 165,-	10 809 000,-	10 821 190,-	12 190,-	100,11	99,24
524	Zákonné soc.poj.	3 414 501,-	3 582 000,-	3 616 328,-	34 328,-	100,96	105,91
525	Jiné sociální pojištění						
527	Zákonné soc. nákl.	407 731,-	417 000,-	393 718,-	-23 282,-	94,42	96,56
528	Jiné sociální náklady	50 020,-	100 000,-	62 932,-	-37 068,-	62,93	125,81
53	Daně a poplatky	33 222,-	3 000,-	28 525,-	25 525,-	950,83	85,86
531	Daň silniční	2 400,-	3 000,-	2 400,-	-600,-	80,0	100,0
532	Daň z nemovitostí						
538	Jiné daně a poplatky	30 822,-	0	26 125,-	26 125,-	0	84,76
54	Ostatní náklady	266 496,-	87 000,-	85 567,-	-1 433,-	98,35	32,10
541	Sml.pok.a úr.z prod.						
542	Jiné pokuty a penále						
543	Dary						
544	Prodaný materiál						
547	Manka a škody	47,-	0	24 275,-	24 275,-	0	51,65
548	Tvorba fondů						
549	Ostat. nákl. z činnosti	266 449,-	87 000,-	61 292,-	25 708,-	70,45	23,00
55	Odpisy, rezervy, opravné položky	3 176 796,-	2 950 000,-	2 953 003,-	3 003,-	100,10	92,96
551	Odpisy dlouhodob. nehm a hmot.maj.	3 176 796,-	2 950 000,-	2 953 003,-	3 003,-	100,10	92,96
552	ZC prod.DNM						
553	ZC prod. DHM						
554	Prodané pozemky						
555	Tvorba a zúčt.rezerv						
556	Tvorba a zúčt.opr.pol						
557	Nákl.z odeps.pohl.						
56	Finanční náklady	2 643,-	0	1 041,-	1 041,-	0	39,39
562	Úroky	0	0	5,-	5,-	0	0
563	Kurzové ztráty	2 643,-	0	1 036,-	1 036,-	0	39,20
564	Nákl.z přec.reál.cen.						
569	Ost. finanční náklady						
57	Nákl. na nezpoch. nár. na prostř.						
571	Nákl.na nezpoch. nár.na pr. SR						

572	Nákl.na nezpoch.nár. na prostř.USC						
574	Nákl. na ostatní nároky						
59	Daň z příjmu	17 400,-	0	0	0	0	0
591	Daň z příjmů	17 400,-	0	0	0	0	0
595	Dodatečné odvody daně z příjmů						

Finanční plán nákladů na rok 2010 ve výši 24 211 000,- Kč byl v průběhu roku upraven na 24 711 000,- Kč, tj. o 500 000,- Kč.

Úprava finančního plánu nákladů byla realizována ve vazbě k úpravě – navýšení výnosů. Z Programu na podporu umělecké činnosti profesionálních divadel divadlo obdrželo z MK ČR neinvestiční transfer ve výši 500 000,- Kč. O přijaté prostředky byl upraven plán u položky spotřeba materiálu o 100 000,- Kč a o 400 000,- Kč u položky ostatní služby.

Další dvě úpravy plánu nákladů nevázaly na výnosy, nýbrž se týkaly přesunů mezi nákladovými položkami.

K 30. 11. byl upraven plán mezi náklady na služby a ostatními náklady z titulu přeučtování nákladů na pojištění majetku z účtu 549 – ostatní náklady na účet 518 – ostatní služby. Jednalo se o částku 150 000,- Kč.

K 31.12. byl zvýšen o 360 000,- Kč plán na opravy a udržování a o 200 000,- Kč plán ostatních služeb na úkor nižší spotřeby materiálu o 360 000,- Kč a spotřeby energií o 200 000,- Kč.

Provedené úpravy plánu vyplynuly z potřeb provozu. Nebylo nutno v plánovaném rozsahu provést nákup drobného dlouhodobého majetku, avšak provést nevyhnutelné opravy. Nižší čerpání energií napomohlo k posílení položky služeb.

Celkové náklady za rok 2010 ve výši 24 431 287,- Kč jsou oproti upravenému finančnímu plánu 24 711 000,- Kč nižší o 279 713,- Kč, tj. o 1,13 % a oproti finančnímu plánu 24 211 000,- Kč vyšší o 220 287,- Kč, tj. o 0,9 %.

Skutečné čerpání jednotlivých nákladových položek oproti upravenému finančnímu plánu doznalo změn, ať už směrem nahoru či dolů, jak je patrné z tabulky nákladů. Zdůvodnění je uvedeno u jednotlivých nákladových skupin.

K jednotlivým nákladovým skupinám uvádíme:

sk. 50 – spotřebované nákupy

Tato nákladová skupina vykazuje úsporu 295 7073,- Kč, tj. o 11,8 % oproti upravenému finančnímu plánu, přičemž obě stěžejní položky této nákladové skupiny, tj. jak spotřeba materiálu tak i energií vykazují úsporu i přes úpravu plánu, tj. posílení položky služeb. Rovněž třetí položka této nákladové skupiny - Prodané zboží vykazuje úsporu.

účet 501 – spotřeba materiálu

upr. plán 983 000,-Kč, skut.848 624,-Kč, rozdíl -134 376,-Kč, plnění plánu na 86,33 %

Nákladové položky účtu spotřeba materiálu:

- materiál spotřebovaný při výrobě inscenací	214 643,-Kč
- nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku	203 464,-Kč

- nákup hmotného majetku vedeného v operativní evidenci	36 113,-Kč
- materiál na propagaci	12 411,- Kč
- kancelářské potřeby, odborné brožury a časopisy	104 622,-Kč
- pohonné hmoty	37 792,-Kč
- materiál na údržbu a úpravu představení	164 270,-Kč
- osobní ochranné pracovní pomůcky	17 422,-Kč
- úklidové a čisticí prostředky	57 887,-Kč

Nákup materiálu potřebného k výrobě premiérových inscenací byl částečně kryt z prostředků neinvestičního transféru MK ČR. Původní plán byl u této položky navýšen o 100 000,- Kč díky zmiňované účelové dotaci, kterou divadlo obdrželo ze státního rozpočtu z Programu podpory profesionálních divadel.

Vedle nákladů na výrobu nových inscenací, hodnotově největší částka byla vynaložena na nákup potřebného drobného dlouhodobého hmotného majetku. Nákup byl realizován za 203 464,- Kč. Stěžejní částka 111 158,- Kč byla uvolněna na nákup předmětů a přístrojů pro zvukovou a světelnou jevištní techniku. Nakoupeny byly sluchátka, akustické paravány a stmívací jednotky. Do pokladny byla za 7 856,- Kč zakoupena kopírka. Do foyeru pořízena propagační tabule za 25 889,- Kč. Dále za 32 571,- Kč úklidové prostředky a pro potřeby jevištní techniky výrobek mlhy za 25 990,- Kč.

účet 502-spotřeba energie

upr.plán 1 280 000,-Kč, skut. 1 155 984,-Kč, rozdíl -124 016,-Kč, plnění plánu na 90,31 %

Hospodárnost a příznivé počasí jsou výsledkem vyčíslené úspory. I přes neustálý růst cen energií byla hodnota upraveného finančního plánu nedočerpána. Spotřeba energií, která vykázala za rok 2010 úsporu 124 016,- Kč byla zapojena do hospodaření divadla.

účet 504 – prodané zboží

upr.plán 240 000,-Kč, skut. 203 319,-Kč, rozdíl -36 681,-Kč, plnění plánu na 84,72 %

Skladní cena prodaného zboží v bufetu byla 176 268,- Kč a zbývajících 27 051,- Kč se týkalo prodaných programů, kazet a CD k uváděným představením.

Nižší náklady váží na nenaplnění tržeb za prodané zboží, programy a nosiče.

sk. 51 - Služby

Čerpání této nákladové skupiny bylo jen nepatrně vyšší než plán.

Ten počítal s čerpáním ve výši 4 260 000,- Kč, skutečnost byla 4 261 056,- Kč, což představuje překročení o 1 056,- Kč, tj. o 0,2 %.

Z tabulkového přehledu je patrné, že překročena byla položka ostatních služeb a náklady na opravy a udržování, neboť cestovné a náklady na reprezentaci byly oproti hodnotám nastaveným v upraveném finančním plánu nedočerpány.

Detailněji jsou výsledky rozebrány u jednotlivých nákladových účtů této nákladové skupiny.

účet 511 – opravy a udržování

upr.plán 960 000,-Kč, skut. 968 274,-Kč, rozdíl + 8 274,-Kč, plnění plánu na 100,86%

Finanční plán na rok 2010 byl upraven z 600 000,- Kč na 960 000,- Kč. Zvýšení plánu o 360 000,- Kč bylo provedeno díky nerealizovaným nákupům drobného dlouhodobého majetku v plánovaném rozsahu.

Vedle každoročně se opakujících oprav a údržby stávajícího majetku nutných pro

zabezpečení bezproblémového chodu divadla, bylo nutno v hodnoceném roce přistoupit k opravě zvukového studia, která si vyžádala prostředky ve výši 194 593,- Kč a terasy v 6. NP divadelní budovy ve spojitosti s vadnou izolací, což mělo za následek zatékání do nižšího podlaží, kde poničilo zejména ubytovací jednotku, kterou bylo třeba opravit a vymalovat.. Náklady na opravu terasy byly 104 485,- Kč.

Nejvíce prostředků je každoročně vynakládáno na pravidelnou údržbu klimatizačního, zabezpečovacího a protipožárního zařízení a výtahu. Nebylo tomu ani jinak v roce 2010. Na uvedené služby byly vydány finanční prostředky ve výši 307 284,- Kč. Největší položkou je pravidelná údržba klimatizace, na kterou byla vynaložena částka 138 598,- Kč.

Další, každoročně se opakující náklady na údržbu, se týkají čištění koberců, sedadel v hledišti a jejich oprav. Občas je třeba některé prostory vymalovat, což bylo i v hodnoceném roce. Tyto opravy si vyžádaly prostředky ve výši 123 020,- Kč.

Drobné opravy v objektu, tj. vodoinstalací, elektroinstalací, hasicích přístrojů, odstranění nedostatků vyplývajících z revizí apod. stály divadlo 98 298,- Kč.

Nezbytně nutná oprava kotelny si vyžádala prostředky ve výši 30 949,- Kč.

Na opravy dopravních prostředků bylo vydáno 66 362,- Kč.

Opravy hudebních nástrojů, šicích strojů, žehliček a dalších drobných provozních potřeb stály 16 658,- Kč.

Náklady na opravu a údržbu majetku využívaného v souvislosti s doplňkovou činností, konkrétně týkající se ubytovacích jednotek a úseku zabezpečující občerstvení pro diváckou veřejnost byly ve výši 34 353,- Kč.

účet 512 – cestovné

upr.plán 100 000,-Kč, skut. 50 827,-Kč, rozdíl -49 173,-Kč, plnění plánu na 50,83%

Skutečné náklady u této položky byly čerpány zhruba z poloviny plánu. Jejich úspora byla zapojena do hospodaření divadla.

účet 513 – náklady na reprezentaci

upr.plán 15 000,- Kč, skut. 7 396,- Kč, rozdíl – 7 604,- Kč, plnění plánu na 49,31 %

Úspora u této položky, i když nepatrně, přispěla k příznivému hospodářskému výsledku.

účet 518 – ostatní služby

upr.plán 3 185 000,-Kč, skut. 3 234 559,-Kč, rozdíl +49 559,-Kč, plnění plánu na 101,56%

Původní plán 2 435 000,- Kč byl během roku navýšen o 750 000,- Kč. Z dotace poskytnuté ministerstvem kultury získané na posílení umělecké činnosti byl plán navýšen o 400 000,- Kč, dále snížením plánovaných nákladů položky energií o 200 000,- Kč a přesunem 150 000,- Kč z účtu 549 – ostatní náklady ve prospěch ostatních služeb v souvislosti se změnou v účtování nákladů na pojištění majetku.

I přes úpravu plánu a hospodárné vynakládání prostředků na služby, došlo k překročení o 49 559,- Kč, tj. o 1,56 %.

Skladba jednotlivých položek účtu 518 – ostatní služby je různorodá a následující:

- poštovné, telefony	111 552,-Kč
- tisk plakátu, výlep, propagace, fotodokumentace	180 692,-Kč
- autorské honoráře, tantiémy	568 429,-Kč
- autorské honoráře – odměny externím uměleckým pracovníkům	1 545 693,-Kč

- honoráře hostujících souborů	11 000,-Kč
- úpravy představení	28 338,-Kč
- programové vybavení a služby spojené s výpočetní technikou	165 306,-Kč
- přepravné-zájezdová představení	185 910,-Kč
- pojištění majetku	133 927,-Kč
- ostatní (čištění kostýmů, odvoz odpadu, stočné, zprac. mezd, ostraha objektu apod.)	303 712,-Kč

Z výčtu titulů soustředěných v této nákladové položce je patrné, že se jedná o velmi rozmanitou skladbu a po mzdách objemově nejnáročnější položku, takže i přes nepatrné překročení upraveného plánu lze hodnotit dosažený výsledek příznivě.

sk. 52 – Osobní náklady

Nákladová skupina osobních nákladů byla plánována ve výši 14 908 000,- Kč. Skutečnost činila 14 894 168,- Kč, tedy nepatrnou úsporu 13 832,- Kč, tj. o 0,09%. Tato je saldem úspor a překročení nákladových položek soustředěných v této nákladové skupině, jak je patrné z tabulkového přehledu.

účet 521 – mzdové náklady

upr.plán 10 809 000,-Kč, skut.10 821 190,-Kč, rozdíl + 12 190,- Kč ,plnění plánu na 100,11 %

Objem prostředků na platy zaměstnanců byl v plánu na rok 2010 stanoven ve výši 10 359 000,- Kč a během roku nedoznal úpravy. Obdobně tomu bylo i u položky ostatních osobních nákladů, která byla plánována ve výši 450 000,- Kč.

Skutečné čerpání prostředků na platy v částce 10 359 000,- Kč, odpovídalo 100 % plánu a bylo v souladu s limitem prostředků na platy schválený Radou města Brna na schůzi R5/141 dne 14.4.2010. Limit prostředků na platy byl stanoven pro přepočtený stav pracovníků 48 ve výši 10 359 000,- Kč.

Zbývající část prostředků zúčtovaná na tomto účtu 462 190,- Kč se týká ostatních osobních nákladů, jejichž čerpání plán předpokládal ve výši 450 000,- Kč. Překročení o 12 190,- Kč není výrazné.

účet 524 – zákonné sociální pojištění

upr.plán 3 582 000,-Kč, skut.3 616 328,-Kč, rozdíl + 34 328,-Kč, plnění plánu na 100,96 %

Zákonné odvody na sociální a zdravotní pojištění byly v plném rozsahu splněny. Skutečné čerpání v porovnání s upraveným plánem však bylo o 34 328,-Kč vyšší.

účet 527 – zákonné sociální náklady

upr.plán 417 000,-Kč, skut. 393 718,-Kč, rozdíl – 23 282,- Kč, plnění plánu na 94,42 %

Nákladová položka obsahuje zákonný 2 % příděl do FKSP z objemu vyplacených mezd na platy zaměstnanců bez ostatních osobních nákladů ve výši 207 180,- Kč a příspěvek zaměstnavatele na závodní stravování ve výši 186 5380,- Kč. Skutečnost se od plánu odchyľuje o 23 282,- Kč. Úsporu lze spojovat s nižším počtem pracovníků oproti plánu, což se promítlo ve výši příspěvku vydané zaměstnavatelem na závodní stravování.

účet 528 – ostatní sociální náklady

upr.plán 100 000,-Kč, skut. 62 932,-Kč, rozdíl – 37 068,-Kč, plnění plánu na 62,93%

Uvedená položka se týká zákonného úrazového pojištění, které je divadlo povinno za své zaměstnance příslušné pojišťovně platit, konkrétně Kooperativě. Jeho výše se odvíjí od stanovené % sazby a úhrnu vyměřovacích základů na sociální pojištění. Na zákonné úrazové pojištění zaměstnanců bylo v roce 2010 odvedeno 60 956,- Kč. Od roku 2009 se na účet ostatních sociálních nákladů účtují i náhrady mzdy za dobu dočasně pracovní neschopnosti, kterou je povinen ze zákona vyplácet zaměstnavatel, neboť nárok na nemocenské dávky vzniká až od 15. kalendářního dne. Vzhledem k minimálně se vyskytující krátkodobé pracovní neschopnosti byla tato nákladová položka uspořena. Navíc polovinu vyplacených náhrad z titulu pracovní neschopnosti dostává organizace zpět. Na náhradách vyplatilo divadlo pouze 1 976,- Kč .

sk. 53 – daně a poplatky

upr.plán 3 000,-Kč, skut. 28 525,-Kč, rozdíl +25 525,-Kč, plnění na 950,83 %

Plánována byla částka na úhradu silniční daně za osobní dodávkový automobil Citroën Berlingo, který je částečně využíván i pro doplňkovou činnost. V plánu nebyl zohledněn členský příspěvek Asociaci profesionálních divadel na rok 2010, který divadlo uhradilo ve výši 20 000,- Kč, proto nesoulad plánu a skutečnosti.

sk.54 – ostatní náklady

upr.plán 87 000,-Kč, skut. 85 567,-Kč, rozdíl – 1 433,-Kč, plnění plánu na 98,35%

Finanční plán této nákladové skupiny byl během roku upraven, jak již bylo uváděno výše. Plán byl upraven o částku 150 000,- Kč. Z plánovaných 237 000,- Kč sníženo na 87 000,- Kč vzhledem ke změně účtování nákladů spojených s pojištěním majetku. O uvedenou částku byl navýšen plán u položky ostatní služby – účet 518.

Stěžejní náklady této nákladové skupiny tvoří bankovní poplatky inkasované Komerční bankou ve spojení s vedením a užíváním internetového bankovníctví, které v roce 2010 činily 19 661,- Kč.

Další položkou, která byla zúčtována v této nákladové skupině byla částka 14 886,- Kč týkající se technického zhodnocení.

Na účet 547 – manka a škody byla zúčtována faktura ve výši 24 275,- Kč za opravu rozvodné skříně, která byla z Letní scény zcizena. Instalace nové musela být provedena s ohledem k bezpečnostním předpisům. Náhrada z titulu pojištění nemohla být uplatňována pro nesplnění smluvních pojišťovacích podmínek majetku, což do doby dostavby divadla není proveditelné.

Zbývající náklady se pojí k likvidaci nepotřebného majetku, k zúčtování částky ročního vypořádacího koeficientu DPH a v neposlední řadě poplatků za parkovné.

sk. 55 – Odpisy, prodaný majetek, rezervy,opr.pol.

upr.plán 2 950 000,-Kč, skut.2 953 003,-Kč, rozdíl + 3 003,-Kč, plnění plánu na 10010 %

Součástí schváleného finančního plánu na rok 2010 byly i prostředky na odpisy ve výši 2 950 000,- Kč, s tím že ve výši 1 750 000,- Kč budou vráceny zpět na účet zřizovatele ve čtvrtletních splátkách. Vratka odpisů proběhla dle stanovených podmínek, tj. vždy do 25. dne posledního měsíce příslušného čtvrtletí. Skutečné odpisy byly oproti plánu nepatrně vyšší, o 3 003,- Kč, jak je patrné z uvedených číselných hodnot.

sk. 56 – finanční náklady a sk. 57 – náklady na nezpochybnitelné nároky na prostředky

Náklady v uvedených nákladových skupinách nebyly plánovány. Ve skupině 56 byla zúčtována částka 1 041,- Kč týkající se kurzových rozdílů, ztráty.

V meziročním srovnání skutečné náklady r. 2010 24 431 287,- Kč oproti skutečnosti 25 792 907,- Kč roku 2009 klesly o 1 361 620,- Kč, tj. o 5,28 %.

Z tabulkového přehledu vyplývá, že stěžejní výkyv je soustředěn v položkách spotřeba materiálu, která je nižší o 596 186,- Kč a ostatních služeb, jejíž skutečnost meziročně klesla o 659 033,- Kč.

Jak již bylo uváděno u výnosů, rok 2009 byl rokem 60. výročí existence divadla. Akce realizované při příležitosti tohoto významného jubilea se projeví ve vyšší nákladovosti roku 2009.

Oproti roku 2009 dále o 223 793,- Kč klesly náklady na odpisy.

3. Výsledek hospodaření a finanční vypořádání s rozpočtem m.Brna

a) Přehled ekonomických výsledků

ukazatel v Kč	FP	UFP	skutečnost	rozdíl oproti uprav.fin.plánu	% plnění skut./UFP
náklady celkem	24 211 000,-	24 711 000,-	24 431 287,-	- 279 713,-	98,87
výnosy celkem	24 211 000,-	24 711 000,-	24 444 722,-	- 266 278,-	98,92
hospodářský výsledek					
zisk	-	-	+ 13 435,-	+ 13 435,-	

Hospodaření divadla v roce 2010 skončilo ziskem ve výši 13 435,- Kč. Přispěly k tomu zejména náklady, jejichž skutečné čerpání oproti upravenému finančnímu plánu bylo nižší o 279 713, Kč, tj. o 1,13%. Tato úspora vykryla schodek ve výnosech, jejichž plnění v porovnání s upraveným finančním plánem bylo nižší o 266 278,- Kč, tj. o 1,08 %.

Vliv jednotlivých nákladových a výnosových položek na dosažený hospodářský výsledek hodnoceného období roku 2010 lze dovodit z textů uvedených k bodu 1 – Výnosy a bodu 2 - Náklady v článku III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření.

b) Přehled ekonomických výsledků dle činností

skutečnost v Kč rok 2010	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
náklady	23 877 073,-	554 214,-	24 431 287,-
výnosy	23 632 146,-	812 576,-	24 444 722,-
hospodářský výsledek + zisk, - ztráta	- 244 927,-	+ 258 362,-	+ 13 435,-

Z číselného sestavení je zřejmé, že díky hospodářské – doplňkové činnosti skončilo hospodaření divadla ziskem.

Hospodářská činnost je realizována v souladu se Zřizovací listinou a je soustředěna do oblasti krátkodobého pronájmu divadelních prostor, reklamní a propagační činnosti, zahrnuje provoz ubytovacího zařízení a provoz bufetu, který zajišťuje občerstvení pro diváckou veřejnost.

Náklady a výnosy spojené s provozem ubytovacího zařízení a bufetu jsou promítnuty v plánu, neboť se jedná o stálé, opakující se služby.

Jiná situace je v oblasti poskytování krátkodobých pronájmů, neboť se jedná o nahodilé činnosti odvislé od počtu příležitostných zájemců o nabízené služby. Obdobně je tomu i v oblasti poskytování reklamy. U těchto činností nelze počítat s žádnou pravidelností. V hodnoceném roce zájem o reklamní služby nebyl žádný. Zájem o krátkodobé pronájmy divadelních prostor byl.

Výnosy z uváděných doplňkových činností v roce 2010 dosáhly výše 812 576,- Kč. Z toho tržba z nájmu ubytovacích jednotek a bytu domovníka činila 260 075,- Kč, za prodané zboží v bufetu divadlo utřžilo 339 501,- Kč a tržba z krátkodobých pronájmů byla 213 000,- Kč.

Náklady k těmto činnostem dosáhly výše 554 214,- Kč, takže zisk před zdaněním činil 258 362,- Kč.

Daňová povinnost, při využití možného odpočtu ze základu daně, tj. 300 000,- Kč dle § 20 vyhl. 586/92 Sb. o dani z příjmu divadlu nevznikla.

Konečný hospodářský výsledek – zisk, který po vykrytí ztráty z hlavní činnosti byl za rok 2010 dosažen ve výši 13 435,- Kč, divadlo navrhuje v souladu s vyhl. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, přidělit v plné výši do Fondu rezervního.

4. Finanční majetek

a) stavy prostředků na bankovních účtech

Peněžní prostředky na provoz i investice divadlo vede na běžném bankovním účtu zřízeném u Komerční banky Brno-město. Pomocí analytických účtů k běžnému účtu je zabezpečeno rozdělení peněžních prostředků k jednotlivým fondům, tj. k fondu odměn, fondu investičnímu, fondu rezervnímu a na běžný provoz.

Stav prostředků na běžném účtu k 31.12.2010 činil 6 868 957,29 Kč. Největší část prostředků a to 4 407 461,13 Kč se váže k fondu investičnímu. Dále 1 386 740,16 Kč k provozu. Týká se především prostředků na výplatu mezd za prosinec a souvisejících odvodových povinností. Zbývající částku 822 317,- Kč tvoří prostředky rezervního fondu a 252 439,- Kč prostředky fondu odměn.

Peněžní prostředky Fondu kulturních a sociálních potřeb jsou v souladu s platnými předpisy vedeny na samostatném bankovním účtu zřízeném rovněž u Komerční banky Brno-město.

Stav prostředků k 31.12.2010 byl 29 157,99 Kč. Tvorba a čerpání těchto prostředků probíhala v souladu s plánem tvorby a čerpání prostředků FKSP.

b) pokladní hotovost

Pokladní hotovost k 31.12.2010 byla 56 501,- Kč. Zůstatek byl v souladu se stanoveným limitem.

Zůstatek ve valutové pokladně k 31.12.2010 byl 406,85 EUR. V přepočtu na české koruny kurzem ČNB platným k 31.12.2010 činil 10 195,66 Kč.

c) ceniny

Účet ceniny k 31.12. 2010 vykazoval částku 960,- Kč a týkal se 96 ks poštovních známek á 10 Kč.

5. Pohledávky a závazky

a) pohledávky

Hodnota pohledávek k 31.12.2010 byla 474 306,- Kč.

Pohledávky odběratelů činily 198 100,- Kč. Týkaly se dvou faktur. Neuhrazená fakturu za 18 000,- Kč za odehrané představení měla splatnost 21.12.2010. Uhrazena byla počátkem roku 2011. Druhá se týkala přefakturace energií spotřebovaných stavební firmou Komfort provádějí dostavbu divadla. Její splatnost byla 25.1.2011.

Pohledávky z titulu poskytnutých provozních záloh za odebranou elektrickou energii byly 262 631,- Kč, za mobilní telefon 482,- Kč a 139,- Kč mýtné. Společnost E-on poskytující elektrickou energii provádí vyúčtování spotřebované elektrické energie jedenkrát za rok, což ovlivňuje hodnotu poskytnutých, nevyúčtovaných záloh.

Při vyúčtování služeb spojených s ubytováním, které je prováděno k 31.12., vznikly třem zaměstnancům pohledávky v celkové výši 12 954,- Kč se splatností v měsíci lednu příštího roku.

Z výčtu je patrné, že se nevyskytují žádné pohledávky po splatnosti, které by zakládaly povinnost tvorby opravných položek k pohledávkám.

b) závazky

Hodnota závazků k 31.12. 2010 činila 1 670 680,- Kč.

I v tomto případě se jedná o běžné krátkodobé závazky, které vznikají v souvislosti s časovou prodlevou mezi účetním předpisem závazku a jeho úhradou.

Dlouhodobé závazky divadlo nemá.

Na celkové hodnotě krátkodobých závazků se podílely dále vyjmenované tituly.

Hodnota neuhrazených dodavatelských faktur činila 149 037,- Kč.

Přijaté zálohy týkající se prodaných vstupenek na lednová představení roku 2011 v předprodeji divadla 155 356 Kč a přijatá záloha na úhradu stravenek 8 976,-Kč.

Při vyúčtování záloh na služby spojené s ubytováním zaměstnanců v ubytovacích jednotkách a bytu domovníka prováděné k 31.12.2010 vznikly divadlu vůči dvěma zaměstnancům závazky v celkové výši 5 230,- Kč.

Hodnotově nejvyšší část krátkodobých závazků je z titulu nevyplacených mezd zaměstnancům a externím uměleckým pracovníkům za měsíc prosinec a s tím souvisejících zákonných odvodů na sociální, zdravotní pojištění a daň ze mzdy. Rovněž vznikla divadlu daňová povinnost z DPH. Celkový krátkodobý závazek z uvedených titulů byl 1 352 081,- Kč.

6. Dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů, rozpočtu kraje a účelové dotace od zřizovatele – neinvestiční transféry

Žádost o dotaci na rok 2010 z Programu podpory profesionálních divadel, kterou divadlo v požadovaném termínu a rozsahu na ministerstvo kultury předložilo byla akceptována a rozhodnutím S 2335/2010 – OUK získalo divadlo od Ministerstva kultury České republiky ze státního rozpočtu dotaci ve výši 500 000,- Kč.

Neinvestiční transfer byl divadlu poskytnut prostřednictvím Magistrátu města Brna – viz rozpočtové opatření č. 110/2010/D ORF MMB ze dne 23.6.2010.

Účelová dotace určená k posílení vlastní umělecké činnosti byla čerpána v souladu se stanovenými podmínkami použití dotace, které jsme obdrželi současně s rozhodnutím o poskytnutí dotace.

Přijaté prostředky byly využity účelně a efektivně ke krytí části výdajů spojených s výrobou nových, titulů a to inscenací „Jen počkej hlemýždi!“, „Aucassin a Nicoletta“, „Co se stalo v Maňáskově“ a „Pepek námořník“.

Konkrétně na částečné krytí spotřebovaného materiálu, služeb a dále na výplatu autorských honorářů externím uměleckým pracovníkům, kteří se na realizaci nových titulů podíleli.

Neinvestiční transfer ve výši 500 000,- Kč byl plně vyčerpán a v požadovaném rozsahu a termínu vyúčtován poskytovateli, tj. Odboru umění a knihoven Ministerstva kultury České republiky a současně bylo vyúčtování přeloženo zřizovateli.

Žádosti o prostředky na jiné účelové projekty divadlo v hodnoceném roce nepředkládalo a neobdrželo.

7. Investice

V roce 2010 byly pořízeny investice za 926 703,60 Kč. V souladu s plánem byl pro zvukovou techniku zakoupen mixážní pult včetně komponentů v ceně 773 595,60 Kč a současně software k tomuto zařízení za 112 098,- Kč .

Dále divadlo využilo nabídky magistrátu na pořízení propagační vitríny umístěné v podchodu u hlavního nádraží. Pořizovací cena byla 41 010,- Kč.

8. Doprava

<u>Dopravní prostředek</u>	<u>SPZ</u>	<u>počet ujetých km</u>	<u>cena za PH v Kč</u>
IVECO	BSE 65-54	3 153	13 970,-
Citroën Berlingo	BZR 85-51	6 795	23 773,-

Nákladní automobil IVECO je většinou využíván na přepravu dekorací při zájezdových představeních, v menší míře při nákupu materiálu pro výrobu inscenací.

Víceúčelový automobil Citroën Berlingo slouží pro drobné nákupy potřebné k zabezpečení provozu, pro přepravu účinkujících na zájezdová představení a při propagačních akcích jako jsou návštěvy festivalů a divadelních představení.

Z celkového počtu ujetých 6 795 km Citroënem Berlingo bylo 1 106 km najeto při přepravě účinkujících na zájezdová představení odehraná v tuzemsku, 859 km bylo ujeté ve spojitosti s účastí na festivalu ve Slovinsku .

Zbývajících 4 830 km tvořily nákupy a přepravní povinnosti spojené se zabezpečením provozu.

V meziročním srovnání počtu ujetých km došlo u nákladního vozidla IVECO ke snížení počtu ujetých km o 997 a vozidlo Berlingo najelo o 2 295 km méně oproti roku 2009.

Náklady na pořízení pohonných hmot se snížily o 2 049,- Kč.

IV. PLÁN TVORBY A ČERPÁNÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

Fond investic

Tvorba fondu za rok 2010 ve výši 2 953 003,- Kč se týkala přidělu z odpisů.
Celkové zdroje fondu včetně počátečního stavu 4 131 162,- Kč byly 7 084 165,-Kč.

Čerpání fondu se týkalo odvodu části odpisů zpět zřizovateli ve výši 1 750 000,- Kč, tj. ve výši stanovené plánem.

Na investice pořizené v roce 2010 byly vydány prostředky ve výši 926 704,- Kč.

Zůstatek fondu k 31.12.2010 byl 4 407 461,- Kč.

Fond rezervní

Stav rezervního fondu na počátku roku 2010 byl 759 957,- Kč.

Rezervní fond byl v průběhu roku navýšen o přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2009. Do fondu byla přidělena částka 62 360,- Kč.

Fond nebyl v hodnoceném roce zapojen do hospodaření divadla.

S ohledem k uvedenému navýšení a nečerpání během roku stav fondu k 31.12.2010 byl 822 317,- Kč.

Fond odměn

Stav fondu odměn k 1.1.2010 měl zůstatek 3 000,- Kč.

Ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2009 byl do fondu navržen přiděl ve výši 249 439,- Kč. Uvedený návrh byl Zastupitelstvem města Brna na svém zasedání č. Z5/035 konaném dne 22.6.2010 spolu s navrženým přidělem do rezervního fondu schválen. Odsouhlasené finanční prostředky byly převedeny do fondu.

K čerpání prostředků v roce 2010 nedošlo.

Zůstatek fondu k 31.12.2010 byl proto 252 439,- Kč.

Fondy jsou plně kryty peněžními prostředky, které spolu s prostředky na provoz jsou vedeny na společném běžném účtu a pomocí analytické evidence je zabezpečeno jejich rozlišení.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Tvorba a čerpání fondu v hodnoceném období probíhaly v souladu s plánem, který respektuje vyhlášku o FKSP rozpracovanou do vnitřní směrnice.

Zákonný 2 % přiděl do FKSP z objemu vyplacených mezd bez ostatních osobních nákladů za rok 2010 činil 207 180,-Kč.

Spolu s počátečním stavem fondu k 1.1.2010 ve výši 25 723,- Kč použitelné zdroje fondu pro rok 2010 byly 232 903,- Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl čerpán v celkové výši 185 243,- Kč. Stěžejní výdajovou položkou byl příspěvek na stravování 144 143,- Kč. Dále příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců 22 800,- Kč. Na peněžní a nepeněžní odměny při příležitosti životních jubileí a za zásluhovost bylo vyčerpáno 8 500,- Kč a za 9 800,- Kč byly pro zaměstnance zakoupeny vitamíny.

Zůstatek Fondu kulturních a sociálních potřeb ke konci roku 2010 byl 47 660,- Kč.

Peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu.

V. KONTROLNÍ ČINNOST

Kontrolní činnost v Divadle Radost, její plán a realizace, vychází ze zavedeného systému finanční a řídicí kontroly hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky. Finanční kontrola spolu s kontrolou řídicí a interním auditem je vybudována podle zákona č. 320/2001 Sb. a dalších právních aktů, zejména prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., ze dne 28.6.2004. Finanční a řídicí kontroly jsou zaměřeny na všechny výnosy a náklady rozpočtu v hlavní i doplňkových činnostech, ke kterým je divadlo zmocněno zřizovací listinou, týkají se tedy všech veřejných prostředků, se kterými organizace hospodář. Nedílnou součástí péče o hmotný majetek je jeho inventarizace, která byla na základě Příkazu ředitele č. 7/2010 provedena k datu 31.12.2010.

Vzhledem k tomu, že technická zařízení patřící do správy Divadla Radost jako jsou výtahy, elektrická zařízení, ale i drobné nářadí tvoří značnou hodnotu, považujeme za součást kontrolní činnosti i sledování jejich revizí a technických kontrol co se týká kvality a termínů provádění, aby korespondovaly s plánem periodických kontrol sestaveného podle zákonných předpisů, doporučení výrobce a zkušeností odpovědných zaměstnanců.

Nedílnou součástí vnitřního kontrolního systému zavedeného v divadle je řídicí kontrola pravidelně prováděná pověřenými vedoucími zaměstnanci, kteří na zvláštních formulářích potvrzují svými podpisy správnost příslušné finanční operace. Tyto formuláře jsou připojeny k účetním dokladům a provázejí jednotlivé akce od přípravy operací před jejich schválením až do konečného vypořádání a vyúčtování. Součástí řídicí kontroly jsou i kontroly následné, které ve sledovaném období nebyly opomíjeny.

Kontrolní činnost řídí vedení divadla a k její lepší organizaci vydává interní pokyny formou příkazů a směrnic. V hodnoceném období bylo vydáno 8 Příkazů ředitele a 9 vnitřních směrnic.

V roce 2010 vedle vnitřních kontrol proběhla následná veřejnosprávní kontrola, kterou provedli pracovníci Odboru kultury MMB.

Výkon vnitřního auditu je v Divadle Radost zajištěn dle zákona č.320/2001 Sb., vyhlášky č.416/ 2004 Sb. a vnitřními předpisy.

Interní audit se řídí ročním plánem schváleným ředitelem divadla.

Pravidelným tématem ročního plánu je ověření realizace a účinnosti kontrolního systému . Pozornost ve sledovaném období byla věnována i dotacím z rozpočtu státu a JMK, výpočtu a vyplácení cestovních náhrad, realizaci vnitřních pokynů pro autoprovoz, postupu při provádění pokladních operací nebo investicím divadla. Provedenými šesti audity a jedním mimořádným, který byl věnován kontrole odstranění nedostatků zjištěných následnou veřejnoprávní kontrolou, nebyly zjištěny nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost divadla.

O činnosti interního auditu a finanční kontrole prováděné v rámci systému finančního řízení uplatňovaného v divadle je vždy za uplynulý rok podávána v požadovaném rozsahu zpráva na Odbor kultury Magistrátu města Brna, což bylo učiněno i za rok 2010.

VI. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

V souladu se zákonem o účetnictví a Příkazem ředitele č. 7/2010 ze dne 6.12.2010 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků divadla k 31.12.2010.

K provedení fyzické inventury k 31.12.2010 byly vedle hlavní inventarizační komise ustaveny 4 dílčí inventarizační komise, které provedly inventarizaci majetku na jednotlivých úsecích a pracovištích divadla.

Předmětem fyzické inventarizace byl dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, majetek vedený v operativní evidenci, dále zásoby materiálu a zboží, pokladní hotovost, ceniny a divadelní výpravy na repertoáru včetně loutek, kostýmů a dekorací ve fundusu.

Při porovnání výsledků zjištěných fyzickou inventurou s účetními stavů k 31.12.2010 byl zjištěn pouze rozdíl ve skladu zboží - bufet.

Inventurní rozdíl, ztráta na zásobách ve výši 430,84 Kč byl zúčtován do účetního období roku 2010.

Náhrada vůči odpovědné pracovníci nebyla uplatňována.

Vedle fyzické inventarizace byla provedena inventarizace dokladová. Předmětem bylo odsouhlasení a doložení zůstatků účtů pohledávek a závazků, které k 31.12.2010 vykazovaly zůstatky.

V souladu se Zásadami vztahu orgánu statutárního města Brna k příspěvkovým organizacím a Příkazů ředitele divadla č. 2/2010 a č. 5/2010 byly provedeny dvě mimořádné, namátkové inventarizace pokladní hotovosti. V obou případech nebyly zjištěny nedostatky. Stav pokladní hotovosti byl shodný s účetním stavem.

VII. ZÁVĚR

K hodnocenému roku 2010 neodmyslitelně patří dostavba divadla, která po několikaletém čekání byla koncem roku 2009 zahájena. Divadlo provedlo veškerá opatření, aby stavební práce mohly probíhat v souladu s harmonogramem a hlavně, aby nebyl narušen chod divadla a divadlo dostalo svým závazkům vůči divácké veřejnosti, což se podařilo.

I přes značně omezený provoz dílen byly vyrobeny veškeré nové inscenace v požadovaném rozsahu, ba dokonce v soutěži masek , která se uskutečnila v rámci festivalu Divadelní svět Brno, se divadlo umístilo na čele soutěžících, obsadilo první místo.

Rovněž i ekonomické výsledky lze za uplynulý rok 2010 hodnotit pozitivně. Přesto, že meziročně klesla návštěvnost, což se promítlo v nižších výnosech, hospodaření divadla skončilo kladným výsledkem.

Rok 2010 lze tedy považovat za rok standardně úspěšný a přát si, aby dostavba divadla byla v řádném termínu dokončena, tj. koncem března roku 2011 a aby o nový areál obohacený o muzeum loutek byl zájem a přilákal co nejširší diváckou veřejnost.

V Brně dne 25. 2. 2011

Zpracovali: Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

Ing. Miloslava Zubřická, ekonom

Plán tvorby a čerpání peněžních fondů k 31. 12. 2010 (v tis. Kč)

Příspěvková organizace: Divadlo Radost

Správce rozpočtových prostředků: Statutární město Brno, OK MMB

v tis. Kč

FOND INVESTIČNÍ							
Stav k 1.1.	Tvorba			Čerpání			Stav k 31.12.
		Plán	Skutečnost		Plán	Skutečnost	
4 131	Příděl z odpisů z DHM a DNM	2 950	2 953	Odvod z odpisů zřizovateli	1 750	1 750	4 407
	Příděl z rezervního fondu			Nákup investic	1 500	927	
	Výnos z prodeje DHM						
	Investiční dotace MMB						
	Investiční dotace ze SR a SF						
	Ostatní						
	Celkem tvorba	2 950	2 953	Celkem čerpání	3 250	2 677	
FOND REZERVNÍ							
Stav k 1.1.	Tvorba			Čerpání			Stav k 31.12.
		Plán	Skutečnost		Plán	Skutečnost	
760	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.		62	Časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady			822
	Peněžní dary			Úhrada ztráty za předchozí léta			
				Posílení investičního fondu			
				Ostatní			
	Celkem tvorba		62	Celkem čerpání			
FOND ODMĚN							
Stav k 1.1.	Tvorba			Čerpání			Stav k 31.12.
		Plán	Skutečnost		Plán	Skutečnost	
3	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.		249	Překročení prostředků na platy			252
	Ostatní						
	Celkem tvorba		249	Celkem čerpání			
FKSP							
Stav k 1.1.	Tvorba			Čerpání			Stav k 31.12.
		Plán	Skutečnost		Plán	Skutečnost	
26	Příděl do fondu na vrub nákladů	207	207	Úhrada potřeb zaměstnanců	225	185	48
	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.						
	Ostatní						
	Celkem tvorba	207	207	Celkem čerpání	225	185	

V Brně dne: 27.1.2011

Zpracoval: Ing. Miloslava Zubřícká, ekonom

Schválil: Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

Stanovisko odvětvového odboru:

Plnění finančního plánu příspěvkové organizace k 31. 12. 2010

Příspěvková organizace: Divadlo Radost

Správce rozpočtových prostředků: Statutární město Brno, OK MMB

v tis. Kč

podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty ÚčPO02	Finanční plán 2010	Upravený FP k 31.12.2010	Skutečnost k 31.12.2010	Skutečnost/FP (v %)	Skutečnost/UFP (v %)
Výnosy celkem	24 211	24 711	24 444	100,96	98,92
z toho:					
Tržby za vlastní výkony a za zboží (účet účt. skup. 60)	5 200	5 200	4 902	94,27	94,27
Ostatní tržby (účet účt. skup. 61 - 66)	5	5	36	720,00	720,00
Příspěvek a dotace na provoz	19 006	19 506	19 506	102,63	100,00
z toho:					
Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 672)	19 006	19 006	19 006	100,00	100,00
Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 671)		500	500		100,00
Příspěvek a dotace na provoz od ostatních subjektů (úč. 672,673,674)					
Náklady celkem	24 211	24 711	24 431	100,91	98,87
z toho:					
Spotřeba materiálu (úč.501)	1 243	983	849	68,30	86,37
Spotřeba energie (úč.502)	1 480	1 280	1 156	78,11	90,31
Služby (úč.sk.51)	3 150	4 260	4 261	135,27	100,02
z toho: Opravy a udržování (účet 511)	600	960	968	161,33	100,83
Mzdové náklady (úč.521)	10 809	10 809	10 821	100,11	100,11
z toho: Náklady na platy	10 359	10 359	10 359	100,00	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (úč.524,525,527,528)	4 099	4 099	4 073	99,37	99,37
Odpisy dlouhodob. hmotného a nehmotného majetku (účet 551)	2 950	2 950	2 953	100,10	100,10
Daň z příjmů (úč.591,595)					
Ostatní náklady (úč.503,504,sk.53,54,55 mimo úč.551,sk.56,57)	480	330	318	66,25	96,36
Výsledek hospodaření			13		
z toho: Výsledek hospodaření doplňkové činnosti			258		
Podíl tržeb za vlast. výkony a za zb. na celkových nákladech v %	21,48	21,04	20,06	93,39	95,34
Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši povinného odvodu z odpisů z investičního fondu)	23,15	22,65	21,61	93,35	95,41
Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zaúčtovaných odpisů)	24,46	23,90	22,82	93,30	95,48
Výše povinného odvodu z odpisů dle §28 zákona 250/2000 Sb.	1 750	1 750	1 750	100,00	100,00
Dotace na investice od zřizovatele					
Příspěvek na investice ze státního rozpočtu					
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	48,00	48,00	45,00	93,75	93,75
Průměrná mzda (v Kč)	17 984	17 984	19 183	106,67	106,67

V Brně dne: 27. 1. 2011

Zpracoval: Ing. Miloslava Zubřícká, ekonom

Schválil: Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

Stanovisko odvětvového odboru: