

Návrh rozpočtu - ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2017

Příspěvková organizace: DIVADLO RADOSTI

Správe rozpočtových prostředků: OK MMB

	Finanční plán 2016/2017, ZMB	Upravený fin. plán 1.31.12.2016	Skutečnost 4.31.12.2016	Návrh finančního plánu 2017	FP 2017/FP 2016 (% %)	FP 2017/FP 2016 (% %)
<b>Výnosy celkem</b>	28 923	29 968	29 968	30 160	104,3	100,6
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	7 320	7 218	7 218	7 404	101,7	103,1
z toho: Výnosy ze činnosti výkonného orgánu	30	17	17	20	66,7	117,6
Účetní výnosy	200	485	485	73	36,5	15,1
Výnosy z transakcí	21 403	29 263	29 263	22 603	105,8	101,7
z toho: Výnosy z transakcí od účastníků	20 957	20 866	20 866	22 197	105,9	106,4
Výnosy z transakcí od měsíčních část						
Výnosy z transakcí ze státního rozpočtu a státních fondů		820	820			
Výnosy z transakcí od jiných ÚSC a veřejných subjektů	446	579	579	446	100,0	73,0
<b>Náklady celkem</b>	28 923	29 968	29 968	30 160	104,3	100,6
Spotřeba materiálu	1 315	1 227	1 227	1 427	108,5	116,3
Spotřeba energie	1 124	1 149	1 087	1 087	96,7	93,4
Služby	4 293	5 342	5 342	4 258	99,2	99,7
z toho: Úpravy a udržování	853	1 289	1 289	800	91,8	62,1
Materiové náklady	13 460	13 274	13 274	14 240	105,8	107,3
z toho: Náklady na plány	12 962	12 656	12 656	13 500	104,6	107,2
Sociální příspěvek a sociální náklady	4 881	4 862	4 862	5 154	105,6	106,0
Odpisy dlouhodobého majetku	3 186	3 228	3 228	3 345	105,0	103,6
Dan z příjmů						
Osobní náklady	660	895	895	650	97,9	72,6
<b>Všobecné hospodářství za zdaňovací období</b>						
z toho: Výsledek hospodářství účetní společnosti	-425	-293	-293	-450	105,9	123,6
Výsledek hospodářství družby, ovč. (hospodářské) společnosti	425	293	293	450	105,9	123,6
Podíl zprávných za výnosy a za zboží na celkových nákladech v %	25,3	24,1	24,1	24,7	97,5	102,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (včetně ovládaných o výši srovnávacího odvětví z investičního fondu) v %	27,0	24,4	24,4	26,2	96,9	102,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (včetně ovládaných o výši srovnávacího odvětví) v %	28,4	27,0	27,0	27,8	97,6	102,8
Výše alokovaného odvětví z investičního fondu dle § 28 zákona 250/2000 Sb	1 799	1 568	1 568	1 699	94,3	108,4
<b>Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele</b>				353		
<b>Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů</b>						
Počet pracovníků (průměrný) / počet pracovníků stávajících na rok	55,0	54,0	52,1	54,0	98,3	100,0
Průměrná mzda (v Kč)	19 639	19 528	20 240	20 926	106,6	107,2

V Brně dne: 27.1.2017

Zpracoval: Bc. Janáková, et al.

Státní ověřovací úřad

Schválil: Mgr. V. Peška, ředitel

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

# Návrh rozpočtu - ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2017

Příspěvková organizace: DIVADLO RADOST

Správce rozpočtových prostředků: OK MMB

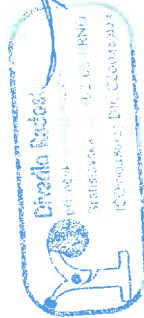
	Finanční plán 2016 (ZP/17. ZMB)	Upravený fin. plán k 31. 12. 2016	Skutečnost k 31. 12. 2016	Návrh finančního plánu 2017	FP 2017/FP 2016 (v %)	FP 2017/UFP 2016 (v %)
<b>Výnosy celkem</b>	<b>28 923</b>	<b>29 968</b>	<b>29 968</b>	<b>30 160</b>	<b>104,3</b>	<b>100,6</b>
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	7 320	7 218	7 218	7 444	101,7	103,1
z toho: Výnosy za čestné vstupenky	30	17	17	20	66,7	117,6
Ostatní výnosy	200	485	485	73	36,5	15,1
Výnosy z transferů	21 403	22 265	22 265	22 643	105,8	101,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	20 957	20 866	20 866	22 197	105,9	106,4
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů		820	820			
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	446	579	579	446	100,0	77,0
<b>Náklady celkem</b>	<b>28 923</b>	<b>29 968</b>	<b>29 968</b>	<b>30 160</b>	<b>104,3</b>	<b>100,6</b>
Spořítelna materiálu	1 315	1 227	1 227	1 427	108,5	116,3
Spořítelna energie	1 124	1 140	1 140	1 087	96,7	95,4
Služby	4 293	5 342	5 342	4 258	99,2	79,7
z toho: Opravy a udržování	853	1 289	1 289	800	93,8	62,1
Mzdové náklady	13 460	13 274	13 274	14 240	105,8	107,3
z toho: Náklady na platy	12 962	12 654	12 654	13 560	104,6	107,2
Sociální pojištění a sociální náklady	4 881	4 862	4 862	5 153	105,6	106,0
Odpisy dlouhodobého majetku	3 186	3 228	3 228	3 345	105,0	103,6
Datň a příjmy						
Ostatní náklady	664	895	895	650	97,9	72,6
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>						
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti						
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	-425	-293	-293	-450	105,9	153,6
Podíl výnosů za vlast. výkony a za zboží na celkových nákladech v %	425	293	293	450	105,9	153,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložení odvodu z investičního fondu) v %	25,3	24,1	24,1	24,7	97,5	102,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaučtovávaných odpisů) v %	27,0	25,4	25,4	26,2	96,9	102,9
Výše uložení odvodu z investičního fondu dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	28,4	27,0	27,0	27,8	97,6	102,8
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 799	1 568	1 568	1 699	94,4	108,4
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů				253		
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za rok	55,0	54,0	52,1	54,0	98,2	100,0
Průměrná mzda (v Kč)	19 639	19 528	20 240	20 926	106,6	107,2

V Brně dne: 27.1.2017

Zpracoval: Bc. Jonáková, ekonom

Stanovisko odvětvového odboru:

Schválil: Mgr. V. Peška, ředitel



## Komentář k návrhu ročního finančního plánu na rok 2017

Předkládaný návrh ročního finančního plánu nákladů a výnosů na rok 2017 je vyrovnaný. Plánované hodnoty jednotlivých položek nákladů a výnosů vycházejí z dostupných informačních podkladů a empirických zkušeností let minulých s přihlédnutím k odhadu vývoje jednotlivých složek.

Návrh rozpočtu na rok 2017 operuje s výší příspěvku na provoz v úrovni roku 2016 očištěného o případná jednorázová a jiná účelová navýšení, ke kterým v současné době pominul důvod a není znám důvod jejich poskytnutí pro rok 2017.

Návrh je v meziročním srovnání upraven o hodnotu odpisů, které jsou předpokládány k datu sestavení tohoto návrhu finančního plánu na rok 2017 v souvislosti se stavem známého evidovaného majetku, odpisového plánu a úpravy odpisů u vybraných položek majetku i informacích o plánovaných investicích, s přihlédnutím k postupnému rozpouštění investičního transferu týkajícího se III. etapy rekonstrukce (Projektu kouzelná animace – Muzeum loutek) do výnosů. Důležitým faktorem ovlivňujícím výši finančního plánu pro rok 2017 jsou i náklady na odpisy související s III. etapou rekonstrukce divadla.

Odpisy a související položky však nezohledňují případnou změnu v přepočtu investičních transferů v souvislosti se změnou majetkové základny financované z investičních zdrojů získaných z externích zdrojů.

Pro odhad výše celkových tržeb, ale i nákladů na spotřebu materiálu a služeb, z hlavní činnosti divadla byl podkladem předběžný dramaturgický plán na rok.

Dramaturgický plán pro rok 2017 počítá s rozšířením repertoáru představení o čtyři až pět premiér. Rámcově představujeme připravované tituly:

- W. Shakespeare: Veselé paničky Windsorské
- M. Sopuch: „Pantomima pro mimina“
- V. Peška: Budulínek aneb Lišky nemají rády smetanu
- M. Sopuch: „Detektivka pro děti“ (pouze pracovní název)

Hospodářská činnost je rámcově definována u jednotlivých činnostech buď na základě uzavřených smluv nebo předpokladem budoucích možností založených na plánování a stanovené marketingové strategii.

Návrh příspěvku na provoz je stanoven na konečných: 22 197 tis. Kč. Vychází ze základní hodnoty neinvestičního příspěvku 16 958 tis. Kč upraveného o příspěvek na platy a související sociální náklady v souvislosti s nařízením vlády č. 316/2016Sb., Nařízením vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů (+ 840 tis. Kč), dále o aktuální předpoklad odpisů (+2 899 tis. Kč), účelové příspěvky v celkové výši 1 500 tis. Kč (3 tituly).

Rozpouštění poměrné části investičního transferu na projekt Muzeum loutek by mělo přinést do výnosů organizace celkem 446 tis. Kč (v souladu s ČÚS č. 708 a 709).

Zřizovatelem doporučená a schválená hodnota odpisů, které si příspěvková organizace „ponechává“ a neodvádí je zřizovateli činí 1 200 tis. Kč (tvorba investičního fondu).

Plánovaná výše povinného odvodu z investičního fondu je 1 699 tis. Kč.

Při respektování struktury návrhu příspěvku na provoz od zřizovatele na rok 2017, jsou stanoveny celkové výnosy 30 160 tis. Kč, celkové náklady 30 160 tis. Kč s předpokládaným konečným vyrovnaným výsledkem hospodaření.

Organizace předpokládá průměrné procento soběstačnosti ve výši okolo 26,3 %.

Zpracoval: Bc. Z. Jonáková, ekonom  
V Brně dne: 27.11.2017

Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

