

LOUTKOVÉ DIVADLO RADOST
příspěvková organizace
Bratislavská 32, 602 00 Brno

ZPRÁVA O ČINNOSTI

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

ZA ROK 2009

Obsah	Strana
I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3 - 8
1. Zhodnocení umělecké činnosti	3 - 6
2. Přehled o odehraných představeních, návštěvnosti	6 - 8
II. Plnění úkolů v personální oblasti	9 - 13
1. Struktura a počty zaměstnanců ke konci sledovaného období	9
2. Přírůstky a úbytky zaměstnanců za sledované období	9 - 10
3. Průměrné platové třídy a průměrné mzdy za sledované období	10 - 11
4. Dodržování bezpečnosti, pracovní úrazy za sledované období	12 - 13
III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření	14 - 31
1. Výnosy	14 - 17
2. Náklady	18 - 24
3. Výsledek hospodaření a vypořádání s rozpočtem města Brna	24 - 26
a) Přehled ekonomických výsledků celkem	24 - 25
b) Přehled ekonomických výsledků dle činností	25 - 26
4. Finanční majetek	26
5. Pohledávky a závazky	26 - 27
6. Dotace ze státního rozpočtu ,rozpočtu kraje a účelové dotace od zřizovatele	27 - 29
7. Investice	29
8. Doprava	29 - 30
IV. Plán tvorby a čerpání peněžních fondů	30 - 31
V. Kontrolní činnost	31 - 32
VI. Inventarizace majetku a závazků	32 - 33
VII. Závěr	33

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

I. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

1. ZHODNOCENÍ UMĚLECKÉ ČINNOSTI

V první polovině roku 2009 mělo Loutkové divadlo Radost naplánovány dvě premiéry – pohádku pro nejmenší s názvem Mlsný drak a Čárymůra a komorní muzikál Jak to dělají andělé.

Lze však konstatovat, že byl plán rozšířen o třetí premiéru, která byla připravena pro Letní scénu Radosti s názvem Tingl-tangl. Přičteme-li účast našeho divadla na celoměstské akci s názvem Slavnost masek, kterou lze považovat také za premiéru, byla tedy činnost divadla opravdu nabitá a pestrá. Divadlo Radost také zaznamenalo významný úspěch na pražském festivalu Dítě v Dlouhé.

Druhá polovina roku byla především věnována oslavám 60.výročí založení našeho divadla.

a) PREMIÉRY

1.března 2009 - premiéra pohádkového příběhu s názvem:

„**MLSNÝ DRAK A ČÁRYMŮRA**“, kterou realizoval tvůrčí tým z polského divadla „Teatr Animacni Poznań“. Tento projekt zaštil umělecký ředitel tohoto divadla, režisér a autor pan Janusz Ryl Krystianowski, výtvarník Jacek Zagajewski a hudební skladatel Robert Luczak. Překlada se ujal dlouholetý spolupracovník Divadla Radost pan Jaroslav Wykrent. Titul je určen pro nejmenšího diváka. Tedy pro věkovou kategorii od 3 do 7 roků a pro nedělní představení rodičů s dětmi. U tohoto titulu, který je postaven především na skvělých loutkohereckých výkonech herců našeho souboru, mohu s klidným svědomím uvést, že se opravdu vydařil. Lehká a hravá zápletká, hraná stylem kabaretního show pro malé diváky, oslovuje své cílové publikum naprosto přesně.

10.května 2009 - premiéra muzikálového titulu s názvem:

„**JAK TO DĚLAJÍ ANDĚLÉ aneb STVOŘENÍ SVĚTA**“. Hudební dramaturgie neomylně vsadila na melodiku a citace skvělých černošských gospelů a spirituálů. Tento titul navázal na skvělé hudebnické a pěvecké schopnosti herců Radosti z titulů Swing, Beatles a Malované na skle. A navázal skutečně výborně. O tom svědčí i ohlas premiérového publika, které hercům Radosti aplaudovalo ve stoje.

Autorsky se na této novince podílel Vlastimil Peška, Jaroslav Wykrent a výtvarníci Sylva Zimula Hanáková a Tomáš Volkmer.

Již z výše uvedeného vyplývá, že je titul určen dětskému publiku od 10 roků, mládeži a dospělému divákovi. S uspokojením mohu konstatovat, že i dětský divák dokáže vnímat tuto inscenaci po celých 90 minut (bez přestávky) s velkým

zaujetím.

30.června 2009 - premiéra kabaretní férie s názvem: „ **TINGL-TANGL** „
Jak již výše poznamenáno, tato inscenace nebyla v původním plánu pro rok 2009. O jeho zařazení bylo rozhodnuto až po té, kdy se s konečnou platností určil začátek stavebních prací III.etapy rekonstrukce a dostavby Radosti. Protože se bude jednat především o stavbu ve dvorním traktu divadla, tedy v těsné blízkosti Letní scény, neuvažovalo se, že by se v tomto roce na Letní scéně Radosti hrálo. S posunutím termínu stavby vyšlo najevo, že bude nutné vyrobit novou inscenaci, která půjde ve své dramaturgii vstříc výsostně rekreativnímu tipu divadla pro odpočinkové letní večery. A tak vznikla série kabaretních skečů a písní, která je propojena písněmi z komedií, které dnes již nejsou na repertoáru našeho divadla. Vzniklo v pravdě svěží dílko, které premiérové publikum oceňovalo salvami smíchu a častými potlesky. Tato divadelní férie je sestavena ze skečů a výtahů her Vlastimila Pešky, J.N.Nestroye a dvou skečů Monthy Pythonova létajícího cirkusu.

21.května – „ **SLAVNOST MASEK** “. I tuto v pravdě celoměstskou akci, která se opravdu vydařila a byla skvělým zakončením Týdne kejklířů lze počítat za premiéru. Vždyť výroba masek a příprava herců a hudebníků na tuto akci znamenala pro naše divadlo (nad očekávání) časově náročnou přípravu. Divadlo Radost bylo na této akci reprezentováno kolekcí masek z dílny Tomáše Wolkmera a měla název „POCHOD RADOSTNÝCH HLAVOUNŮ“.

25.září 2009 – premiéra pohádky „**O Hozovi a zakleté princezně**“, která je určena především dětem ve věku 4 až 8 roků. Po velmi úspěšné pohádce s názvem „Kouzelná píšťalka“ (premiéra v r.2007) byl osloven stejný tvůrčí tým, který zajímavým způsobem zpracoval pohádku s výše uvedeným názvem. Režisér a hudební skladatel Tomáš Kočko potvrdil svůj čistý režijní rukopis a skvělé skladatelské ambice. Léty ověřený výtvarník Michal Hejmovský zaujal malovanou scénou a mladý scénárista Jakub Šafránek, se velmi důstojně popral s dramaturgií „Honzovského“ tématu. Inscenace nepatří k objevným, ale jde o velmi čistě odvedenou inscenační práci. Přínosem této pohádkové inscenace byla především práce režiséra s novými hereckými tvářemi našeho souboru (Helena Pešková a Jan Bradáč), kteří jsou velkým příslibem do budoucna.

b) FESTIVALY A OSLAVA 60. VÝROČÍ ZALOŽENÍ DIVADLA

Závěrečná část roku byla především věnována oslavám 60.výročí založení Loutkového divadla Radost. K tomuto významnému jubileu připravilo naše divadlo řadu významných a zajímavých akcí, které byly hojně sledovány brněnskou veřejností i médii.

Především **10. festival Radosti**, byl dramaturgicky zacílen k úspěšným titulům

domácí scény.

Festival proběhl ve dnech **25. až 28. listopadu 2009** a měl výstižný podtitul „Muzikály a hudební komedie z Radosti“. Každý festivalový den byly v dopoledních hodinách odehrány pohádky, ve kterých je hudba dominantním inscenačním prvkem. Ve večerních hodinách mohli diváci shlédnout tituly, které jsou chloubou našeho souboru. Od již dnes sedmou sezónu hraného titulu s názvem Swing až po poslední muzikálovou produkci „Jak to dělají andělé“. Každý festivalový den byl zakončen promítáním dokumentárních filmů a videí, které se pojí s historií Radosti a jejich úspěšných inscenací, které již bohužel odvál čas.

Celý festival byl rámován otevřením velkolepé výstavy loutek na Špilberku, která byla hojně navštěvována až do 31. ledna 2010.

Na zakončení festivalu byl promítnut nový dokumentární film věnovaný 60. výročí založení Radosti, s názvem Jak to dělají andělé.

Tento dokument vznikl na jevištích, v kancelářích i dílnách Radosti od 17. ledna až do 1. října 2009.

K 60. výročí založení LD Radost byla také vydána reprezentativní publikace, která mapuje posledních deset roků činnosti divadla. Odborníky i laickou veřejností je tato kniha hodnocena velmi kladně.

Mimo výše uvedené se naše divadlo účastnilo pěti festivalů a jeden spolupořádalo, pokud lze Týden kejklířů nazvat festivalem. Reprezentovali jsme také brněnské hudební divadlo na domácí prestižní přehlídce pořádané Městským divadlem Brno - **Dokořán pro hudební divadlo – 2009**.

Na tomto festivalu jsme hráli naši muzikálovou novinku s názvem Jak to dělají andělé.

Velkým úspěchem našeho divadla je **vítězství na 11. ročníku festivalu Dítě v Dlouhé 2009**, kterou pořádá pražské Divadlo v Dlouhé.

Z této prestižní přehlídky si vavříny odvezla muzikálová inscenace „Malované na skle“. (3. června 2009).

V rámci letního festivalu **Novohradské znění** odehrálo dne 12. 7. 2009 divadlo představení „Pohádková písťalka aneb Kutululů z Beskyd dolů“

V září jsme se již tradičně účastnili festivalu **Bezručova Opava** s pohádkou Tři čuníci nezbedníci.

V listopadu (18. – 21. 11. 2010) jsme vycestovali do Polska na velkolepý loutkářský festival, který pořádá město **Poznaň a divadlo Teatr Animaci**. Zde jsme s velkým diváckým úspěchem zahráli pohádku Mlsný drak a Čárymůra.

c) OSTATNÍ

8. června 2009 jsme uvítali v našem divadle vzácnou návštěvu. Prezidenta naší republiky pana profesora **Václava Klause**, který byl začátkem června na návštěvě Jihomoravského kraje. Z nabídky brněnských divadel si pan prezident vybral naše divadlo a titul s názvem SWING. Uzavřeného představení se účastnil celý prezidentský doprovod včele s paní Livií Klausovou a hejtman

Jihomoravského kraje s chotí. Po představení, které si pan prezident pochvaloval proběhlo asi dvacetiminutové (neformální) setkání zaměstnanců divadla s prezidentským párem. Šlo opravdu o příjemný a pohodový večer, ze kterého odcházel pan prezident očividně spokojený.

3. až 7. srpna 2009 proběhly **Radostné letní večery**, které již čtvrtým rokem nezanedbatelně rozšířily kulturní nabídku v městě Brně v průběhu letních prázdnin a dovolených. Večery na Letní scéně patřily vlastní produkci a to novému kabaretnímu titulu „Tingl- Tangl“.

Ohlédnou-li se za uplynulým rokem, mohu zodpovědně konstatovat, že se naše divadlo v první části roku věnovalo především výrobě nových inscenací. Druhá část roku pak byla věnována především oslavám 60.výročí založení Radosti. Velmi rád označuji uplynulý kalendářní roku 2009 za opravdu tvůrčí i úspěšný.

2. PŘEHLED O ODEHRANÝCH PŘEDSTAVENÍCH, NÁVŠTĚVNOSTI A TRŽBÁCH ZA ROK 2009 A V MEZIROČNÍM SROVNÁNÍ

LD Radost	Počet představení		Kapacita		Počet diváků		Návštěvnost v %		Tržba v Kč	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Velká scéna	313	293	70425	65925	61949	59827	88,0	90,1	3 396 187	2 916 141
Malá scéna	37	50	2780	3800	2403	3527	86,4	92,8	132 584	130 245
Letní scéna	7	2	770	220	826	166	107,3	75,5	62 199	14 091
Celkem vlastní scéna	357	345	73975	69945	65178	63520	88,1	90,8	3 590 970	3 060 477
Zájezdy ČR	35	31	7875	6975	7875	6975	100,0	100,0	261 500	282 000
Zájezdy zahraničí	1	0	225	0	225	0	100,0	0,0	34 034	0
Celkem zájezdy	36	31	8100	6975	8100	6975	100,0	100,0	295 534	282 000
Hosté z ČR	7	21	1575	4725	1253	3087	79,6	65,3	133 926	157 409
Jiné akce	3								43 000	
Naše scéna + zájezdy	393	376	82075	76920	73278	70495	89,3	91,6	3 886 504	3 342 477
Naše scéna + hosté	364	366	75550	74670	66431	66607	87,9	89,2	3 724 896	3 217 886
CELKEM	403	397	83650	81645	74531	73582	89,1	90,1	4 063 430	3 499 886

Na hlavní scéně umělecký soubor v roce 2009 odehrál 313 představení s tržbou 3 396 187,- Kč, na malé scéně 37 představení s tržbou 132 584,- Kč a na letní

scéně 7 představení s tržbou 62 199,- Kč .Celkem na vlastní scéně bylo odehráno 357 představení s tržbou 3 590 970,- Kč.

Zájezdových představení soubor odehrál celkem 36 s tržbou 295 534,- Kč, přičemž 35 představení v tuzemsku za 261 500,- Kč a 1 v zahraničí za 34 034,- Kč.

Celkem na vlastní scéně a na zájezdech umělecký soubor divadla v roce 2009 odehrál 393 představení a tržba byla dosažena ve výši 3 886 504,- Kč.

V meziročním srovnání, jak je patrné z přehledu, soubor odehrál oproti roku 2008 o 17 představení více. Meziročně tržba vzrostla o 544 027,- Kč a to nejen díky vyššímu počtu odehraných představení, ale zejména v souvislosti se zvýšením cen vstupného na nedělní a večerní představení, ke kterému divadlo v roce 2009 přistoupilo.

Meziročně vzrostl jak celkový počet odehraných představení na vlastní scéně, tak i počet zájezdových představení. Na vlastní scéně bylo v roce 2009 odehráno o 12 představení více a tržba vzrostla o 530 493,- Kč. Počet zájezdových představení vzrostl o 5 a tržba o 13 534,- Kč.

Aby výčet aktivit divadla byl úplný nutno se zmínit o tzv. jiných akcích, kterými bylo vystoupení v Knihovně Jiřího Mahena v Brně v rámci Muzejní noci, dále účast na městské akci Slavnost masek a třetí akcí bylo vánoční zpívání na radnici v rámci Vánoce na radnici. Tržba z uvedených akcí byla 43 000,- Kč.

Hostující soubory na naší scéně během roku 2009 odehrály 7 představení s tržbou 133 926,- Kč. V meziročním srovnání tento ukazatel pro hodnocený rok 2009 nevyzněl příznivě. Více odehraných představení v roce 2008 o 14 ovlivnil 9. ročník Festivalu Radosti, který proběhl ve dnech 2. až 7. 11. 2008 a kterého se zúčastnily tuzemské i zahraniční soubory, kdežto 10. festival Radosti, který se konal v listopadových dnech roku 2009 byl bez účasti hostujících souborů. Pokles odehraných představení se i promítl do tržeb, které oproti roku 2008 byly nižší o 23 483,- Kč.

Představení, uváděná naším souborem na hlavní scéně v hodnoceném roce 2009 shlédlo 61 949 diváků, což v přepočtu k nabízenému počtu míst představuje 88,0 % návštěvnost, tj. v průměru 198 diváků na 1 představení.

Na malé scéně návštěvnost byla nižší. Představení našeho souboru shlédlo 2 403 diváků, což v přepočtu k nabízenému počtu míst představuje 86,4 % návštěvnost, tj. v průměru 69 diváků na 1 představení.

Návštěvnost na letní scéně byla více jak 100 %, což lze přikládat novému titulu „Tingl-Tangl „. 7 představení bylo odehráno za nebyvalého diváckého zájmu. Návštěvnost 107,3% byla umožněna díky přístavkům.

Průměrný divácký zájem o divadlo vyjádřený % návštěvnosti za vlastní scénu celkem byl 88,1 %. Oproti roku 2008, jak vyplývá z tabulky, klesl o 2,7 %, což u divadla, které hraje především pro dětského diváka není nic neobvyklého s ohledem k častějšímu výskytu nemocí a různých epidemií ve větších kolektivech, tj. ve

školách a školkách.

Průměrná návštěvnost v posledních letech je kolem 90 %, takže se dá říci, že meziroční výkyv vzhledem k uvedenému je v normě.

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

	2008	
	Počet diváků	Návštěvnost
Diváci	63 520	100,0%
Brno	26 342	41,5%
mimo Brno	37 178	58,5%

Diváckou veřejnost, jak vyplývá z číselných hodnot uvedených v tabulce, ve větší míře tvoří mimobrněnská diváci. Z celkového počtu diváků, kteří shlédli představení našeho souboru v roce 2009 na domácí scéně, tj. z 65 178 osob, bylo 29 990 diváků brněnských a zbývající počet 35 188 tvořili diváci mimobrněnská.

Brněnská diváci se tedy podíleli na návštěvnosti z 46,0 % a mimobrněnská z 54,0 %.

I když v roce 2009 oproti roku předcházejícímu, tj. 2008 vzrostl počet brněnských diváků a počet mimobrněnských naopak klesl, což je patrné z číselného přehledu, nejedná se však o žádné dramatické změny, proto lze konstatovat, že v meziročním srovnání se skladba návštěvníků našich představení nemění.

Celkové tržby za odehraná představení na mateřské scéně vlastním souborem i hostujícími a na zájezdech, dosáhly v hodnoceném roce výše 4 020 430,- Kč.

V roce 2008 srovnatelná tržba činila 3 499 886 Kč a byla nižší o 520 544,- Kč.

Z tabulkového přehledu je patrné, že celkové tržby z umělecké činnosti, tj. včetně tzv. jiných akcí realizovaných během roku 2009 dosáhly výše 4 063 430,- Kč. Ve srovnání s rokem 2008 vzrostly o 563 544,- Kč, tj. o 16,1%.

Během roku 2009 mělo divadlo na repertoáru 27 inscenací, z toho 11 pro nejmenšího diváka (mateřinky). Zbývajících 16 titulů pak bylo nabízeno žákům základních škol a mládeži, z toho 8 titulů měli možnost shlédnout diváci při večerních představeních.

Z nabízených inscenací měla v roce 2009 největší počet repríz pohádka „Mlsný drak a Čárymůra“ a to 43. Na druhém místě s počtem 26 repríz se umístila stále oblíbená pohádka „Tři čuníci nezbedníci“ a dále následovala pohádka „O Honzovi a zakleté princezně, která měla 23 repríz.

Soběstačnost divadla měřena poměrem celkových vlastních tržeb, tj. za vlastní výkony a za zboží, na celkových nákladech za rok 2009 byla 20,45 %.

Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech snížených o výši povinného odvodu z odpisů byl 22,17 % . 23,32 % 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 něco málo přes 20 %.

II. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V PERSONÁLNÍ OBLASTI

1. Struktura a počty zaměstnanců

kategorie	průměrný evidenční počet		% podíl k celkovému	
	fyzický stav	přepočtený stav v roce 2009	fyzickému počtu	přepočtenému
Umělci	18	15,2	36,0	33,0
THP	10	8,5	20,0	18,5
Dělníci	22	22,3	44,0	48,5
Celkem	50	46	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 2009 ve výši 48 osob nebyl zcela naplněn, skutečnost je o 2 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 1.1.2009		počet zaměstnanců k 31.12.2009	
	fyzický stav	přepočtený stav	fyzický stav	přepočtený stav
Umělci	18	15,5	18	15,5
THP	10	8,5	10	8,5
Dělníci	22	22,0	22	22,0

Celkem	50	46	50	46
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Konec divadelní sezóny je každoročně spjat s pohybem pracovníků, tj. s odchody a příchody nových. Stejně tomu bylo i ke konci divadelní sezóny 2008/2009, i když číselné hodnoty tomu nenasvědčují, neboť pracovníci, kteří z divadla odešli byli nahrazeni novými.

Uměleckou složku opustili 3 mladí herci. Všichni byli zaměstnání na poloviční pracovní úvazek. Na jejich místa nastoupili 3 noví. Ve dvou případech se jedná ještě o studenty a ve třetím případě jde o herečku, absolventu JAMU. Všichni noví pracovníci nastoupili na ½ úvazky, proto početní stavy v umělecké složce nedoznaly změn.

Obdobně i pohyb v kategorii technicko hospodářských pracovníků se neprojevil v číselných hodnotách, neboť pracovní pozice a to pokladní a náborářky, které odešly do starobního důchodu, byly obsazeny pracovníci novými.

V kategorii dělnických profesí k pohybu pracovníků v roce 2009 nedošlo.

S ohledem k uvedeným skutečnostem fyzický stav k 31.12.2009 v počtu 50 pracovníků a přepočtený stav v počtu 46 pracovníků se oproti stavu k 1.1.2009 nezměnil.

3. Průměrné platové třídy a průměrné mzdy za sledované období

Čerpání mzdových prostředků dle kategorií

Kategorie	objem vyplacených mzdových prostředků na platy v roce 2009 v Kč	průměrná mzda na přepočteného pracovníka v Kč
Umělci	3 811 618,-	20 493,-
THP	2 526 814,-	24 773,-
Dělníci	4 016 123,-	15 213,-
Celkem	10 354 555,-	18 758,-

Mzdové prostředky na výplatu platů zaměstnanců byly finančním plánem na rok 2009 plánovány ve výši 9 951 000,- Kč a průměrná mzda na pracovníka 17 276,- Kč.

V průběhu roku 2009 vstoupily v platnost dvě zákonné normy, které se týkaly legislativních změn v odměňování zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Jednak Nařízení vlády č. 74/2009 Sb., které s účinností od 1.4.2009 zrušilo přílohu č. 1 Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě a dále Nařízení vlády č. 130/2009 Sb., kterým se změnilo s účinností od 1.6.2009 Nařízení vlády č. 564/2006 Sb. Obě nařízení byly spojeny se

zvýšenou potřebou prostředků na platy. Ve vazbě k legislativním změnám byl příspěvek na provoz divadlu navýšen.

Dne 19.5.2009 Zastupitelstvo města Brna na svém zasedání č. Z5/025 schválilo navýšení příspěvku divadlu na platy včetně odvodů ve výši 324 000,- Kč – viz rozpočtové opatření č. 92/2009/ZMB ze dne 20.5.2009. O účelový příspěvek byl upraven plán. O částku 250 000,- Kč byly navýšeny mzdové náklady na platy a o částku 91 000,- Kč byla navýšena položka odvodů. Chybějících 17 000,- Kč krylo divadlo zvýšením položky vlastních tržeb.

Další úprava finančního plánu proběhla v září, kdy Zastupitelstvo města Brna na svém zasedání č. Z5/027 konaném dne 8. září 2009 schválilo rozpočtová opatření č. 1 a 2, kterými byl navýšen příspěvek na provoz z důvodu dopadu legislativních změn v odměňování zaměstnanců ve veřejných službách a správě v celkové výši 258 000,- Kč.

O uvedený příspěvek byla navýšena ve finančním plánu položka mzdových nákladů na platy zaměstnanců.

Po výše uvedených navýšeních upravený finanční plán mzdových nákladů na platy zaměstnanců k 31.12.2009 činil 10 459 000,- Kč a plánovaná průměrná mzda na pracovníka 18 158,- Kč.

Skutečná průměrná mzda 18 758,- Kč za rok 2009 oproti upravenému finančnímu plánu 18 158,- Kč je díky nižšímu počtu pracovníků o 2 vyšší o 600,- Kč.

Ve srovnání s finančním plánem na rok 2009, kde průměrná mzda na pracovníka byla plánována ve výši 17 276,- Kč je dosažená skutečnost 18 758,- Kč vyšší o 1 482,- Kč. V meziročním srovnání, tj. s rokem 2008, dosažená průměrná mzda v roce 2009 je vyšší o 1 402,- Kč.

Nárůst je výsledkem výše citovaných legislativních změn.

Pracovníci jsou odměňováni v souladu s platnými legislativními normami.

Jak bylo zmiňováno v průběhu roku 2009 byla vydána pro tuto oblast dvě nařízení vlády a to č. 74/2009 Sb., a č. 130/2009 Sb., které mění nařízení vlády ze dne 6. prosince 2006 zveřejněné ve sbírce zákonů pod č. 564/2006 Sb., týkající se platových poměrů zaměstnanců ve veřejných službách a správě, které vstoupilo v platnost od 1.1.2007 v návaznosti na zákoník práce, zákon č. 262/2006 Sb.

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 2009, kdy 26.srpna 2009 provedla jmenovaná "prověřková komise" prohlídku všech pracovišť Loutkového divadla Radost. Zjištěné nedostatky byly na místě ihned odstraněny. Jednalo se o zastavěný hasicí přístroj ve stolárně. Technička BOZP provedla následnou kontrolu odstraněného nedostatku.
- 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 2009.

b) Pracovní úrazovost

Ve sledovaném období roku 2009 byl zaevidován 1 pracovní úraz, což je zhoršení oproti roku 2008, kdy nebyl zaevidován žádný pracovní úraz.

c) Požární ochrana

V průběhu roku 2009 nedošlo v divadle k požáru.

Úkoly na úseku požární ochrany jsou průběžně plněny dle schválené „Organizační směrnice pro zabezpečení požární ochrany v Loutkovém 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 2009 je uložen v dokumentaci PO. Činnost asistenční požární hlídky byla namátkově kontrolována technikem požární ochrany a preventistou požární ochrany divadla.

Ve sledovaném období roku 2009 byly provedeny všechny plánované revize dle platných předpisů a to jak požárních, tak vyhrazených (elektro, zdvihací zařízení apod..).

Dne 12. 1. 2009 byla provedena v Loutkovém divadle Radost kontrola o

dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně, kterou provedl Vít Stypa, komisař PO z Hasičského záchranného sboru Jihomoravského kraje,

Krajského ředitelství, Zubatého 1, Brno, Odboru prevence, Štefánikova 32, Brno. O výsledku kontroly byl sepsán zápis.

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	Upravený FP 2009	Skutečnost 2009	Rozdíl
		(v Kč)	(v Kč)	(v Kč)
	Výnosy celkem	25 992 000,00	26 104 706,00	112 706,00
60	Tržby za vlastní výkony a za zboží	5 207 000,00	5 273 624,00	66 624,00
601	Tržby za vlastní výroby	0	0	0
602	Tržby z prodeje služeb	4 797 000,00	4 877 039,00	80 039,00
604	Tržby za prodané zboží	410 000,00	396 585,00	- 13 415,00
61	Změny stavu vnitroorganizačních zásob	0	0	0
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	0	0	0
612	Změna stavu zásob polotovarů	0	0	0
613	Změna stavu zásob výrobků	0	0	0
614	Změna stavu zvířat	0	0	0
62	Aktivace	2 000,00	1 632,00	- 368,00
621	Aktivace materiálu a zboží	0	0	0
622	Aktivace vnitroorganizačních služeb	2 000,00	1 632,00	- 368,00
623	Aktivace dlouhodobého nehm. majetku	0	0	0
624	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0
64	Ostatní výnosy	3 000,00	49 450,00	46 450,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
642	Ostatní pokuty a penále	0	0	0
643	Platby za odepsané pohledávky	0	0	0
644	Úroky	3 000,00	1 606,00	-1 394,00
645	Kursově zisky	0	0	0
648	Zúčtování fondů	0	0	0
649	Jiné ostatní výnosy	0	47 844,00	47 844,00
65	Tržby z prodeje majetku, rezervy, opr.pol.	0	0	0
651	Tržby z prodeje dlouh. nehm. a hm. majetku	0	0	0
652	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
653	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0
654	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	0
656	Zúčtování zákonných rezerv	0	0	0
659	Zúčtování zákonných opravných položek	0	0	0
69	Provozní dotace	20 780 000,00	20 780 000,00	0
691	Provozní dotace od MMB	20 080 000,00	20 080 000,00	0
691	Provozní dotace od státu	610 000,00	610 000,00	0
691	Provozní dotace od ostatních subjektů	90 000,00	90 000,00	0

Dosažené celkové výnosy za rok 2009 26 104 706,- Kč jsou oproti upravenému finančnímu plánu 25 992 000,- Kč vyšší o 112 706,- Kč, tj. o 0,4 % .
Oproti finančnímu plánu 24 693 000,- Kč je skutečnost za rok 2009 vyšší o 1 411 706,- Kč, tj. o 5,7 %.

Finanční plán schválený Zastupitelstvem města Brna na jeho Z5/021 zasedání konaném dne 9.12.2008, který se opíral o příspěvek na neinvestiční výdaje ve výši 19 498 tis. Kč byl v průběhu hodnoceného období navýšen, což se promítlo v úpravě finančního plánu. Plánované celkové výnosy byly z původních 24 693 00,- Kč v průběhu roku 2009 upraveny na 25 992 000,- Kč, tedy o 1 299 000,- Kč.

Úprava finančního plánu proběhla v souvislosti s přijatými neinvestičními prostředky ze státního rozpočtu, z rozpočtu Jihomoravského kraje a dále s navýšením schváleného příspěvku zřizovatele na provoz v souvislosti s legislativními změnami v oblasti odměňování, což je patrné z dále uvedeného přehledu.

Úprava finančního plánu byla provedena s ohledem k následujícím skutečnostem:

- navýšení příspěvku na platy vč. odvodů – viz rozpočtové opatření č. 92/2009/ZMB z 20.5.2009 schválené ZMB na svém zasedání č. Z5/025 dne 19.5.2009 + 324 000,- Kč
 - vyšší tržby za vlastní výkony a zboží + 17 000,- Kč
 - neinvestiční dotace z MK ČR v rámci Programu státní podpory profesionálních divadel rozpočt. opatření č. 130/2009/ D ORF MMB ze dne 26.6.2009 + 610 000,- Kč
 - navýšení příspěvku na platy – viz rozpočtové opatření č. 1 a 2 schválené ZMB na svém zasedání č. Z5/027 konaném dne 8.9. + 258 000,- Kč
 - neinvestiční dotace z KÚ JMK na podporu projektů v oblasti kultury + 90 000,-Kč rozpočt. opatření č. 326/2009/D ORF MMB ze dne 7.12.2009 na projekt „ Oslavy 60. výročí založení divadla“
- celkem + 1 299 000,- Kč

K jednotlivým výnosovým skupinám uvádíme:

sk. 60 – tržby za vlastní výkony a za zboží

Tato výnosová skupina byla dle finančního plánu plánována ve výši 5 190 000,- Kč . Po promítnutí vyšších tržeb o 17 000,- Kč byl finanční plán upraven na 5 207 000,- Kč. Vzhledem k tomu, že tržby za vlastní výkony a za zboží dosáhly částky 5 273 624,- Kč je zřejmé, že byl splněn jak finanční plán, tak i upravený finanční plán této výnosové skupiny.

Finanční plán byl překročen o 83 624,- Kč, tj. o 1,6 % a oproti upravenému finančnímu plánu skutečné tržby za vlastní výkony a za zboží byly vyšší o 66 624,- Kč, tj. o 1,3%.

Jak je patrné z výše uvedené tabulky, byly oproti upravenému finančnímu plánu vyšší tržby z prodeje služeb. Překročení činilo 80 039,- Kč, tj. o 1,7 %. Naopak nepodařilo se splnit upravený finanční plán tržeb za prodané zboží. Výpadek byl 13 415,- Kč, tj. o 3,3 %.

účet 602 – tržby z prodeje služeb

upr. plán 4 797 000,- Kč, skut. 4 877 039,- Kč, rozdíl + 80 039,- Kč, plnění plánu na 101,7 %

položková skladba účtu:

- tržba za vstupné – vlastní scéna (vč.cizích souborů)	3 724 896,- Kč
- tržba – tuzemská zájezdová představení	261 500,- Kč
- tržba za dopravu – zájezdová představení tuzemská	147 404,- Kč
- tržba – zahraniční zájezdová představení	34 034,- Kč
- tržba – jiné kulturní akce – Noc Kejklířů a Průvod Masek	43 000,- Kč
- tržba za šatnu	27 810,- Kč
tržba – hlavní činnost	4 238 644,- Kč

- tržba z krátkodobých pronájmů	393 517,-Kč
- tržba z nájmu – byt. buňky a byt domovníka	244 878,-Kč
tržba – doplňková činnost	638 395,- Kč

Vyšší tržby oproti upravenému finančnímu plánu o 80 039,- Kč, tj. o 1,7 % byly dosaženy zejména díky doplňkové činnosti, konkrétně krátkodobým pronájmům. Přestože se jedná o nahodilou činnost, stalo se za poslední léta pravidlem, že určitý objem tržeb z těchto pronájmů se každoročně vyskytuje a proto je s ním v plánu počítáno. Pro rok 2009 se jednalo o částku 300 000,- Kč. Skutečnost je vyšší o 93 517,- Kč.

účet 604 – tržby za prodané zboží

upr. plán 410 000,-Kč, skut. 396 585,- Kč, rozdíl – 13 415,- Kč, plnění plánu na 96,7 %

Část tržby se týká hlavní činnosti, tj. za prodané programy vč.nosičů k uváděným divadelním představením ve výši 49 275,- Kč. Tržba z tohoto titulu byla plánována ve výši 70 000,- Kč, výpadek činil 20 725,- Kč, což představuje plnění upraveného finančního plánu pouze na 70,4 %.

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 347 310,- Kč. Tato položka byla plánována ve výši 340 000,- Kč, takže plnění bylo na 102,2 %. Dosažené tržby byly vyšší o 7 310,- Kč.

Tržby získané prodejem programů včetně nosičů se bohužel každoročně pohybují pod plánovanou hodnotou, o čemž svědčí výsledky dosažené v meziročním srovnání. Tržby z tohoto titulu jsou v roce 2009 oproti roku 2008 vyšší o pouhých 175,- Kč.

Naproti tomu tržby získané za prodané zboží v bufetu meziročně klesly o 18 460,- Kč.

62 – aktivace a sk. 64 – ostatní výnosy

Sk. 62 – aktivace - upr. plán 2 000,- Kč, skut. 1 632,- Kč, rozdíl -368,- Kč, plnění na 81,6%

Částka zúčtovaná na účet 622- Aktivace vnitroorganizačních služeb se týká aktivace služeb ve vazbě k nákladům spojeným s nákupem zboží pro bufet.

Sk. 64 – Ostatní výnosy

upr.plán 3 000,- Kč, skut. 49 450,- Kč, rozdíl + 46 450,- Kč, plnění plánu na 1648 %

V upraveném finančním plánu byly plánovány pouze úroky ve výši 3 000,- Kč. Počátkem roku bylo uznáno pojišťovnou UNIQA pojistné plnění týkající se pojistné události roku 2008 ve výši 40 583,- Kč, což ovlivnilo skutečnost výnosové sk. 64.

sk. 69 – provozní dotace

upr. plán 20 780 000,-Kč, skut. 20 780 000,-Kč, rozdíl 0, plnění plánu na 100,0%

Zastupitelstvo města Brna na jeho Z 5/021 zasedání konaném dne 9.12.2008 schválilo divadlu na rok 2009 příspěvek na neinvestiční výdaje ve výši 19 498 000,- Kč.

Jeho součástí byly i prostředky na odpisy investičního majetku ve výši 3 200 000,- Kč, s tím, že část těchto prostředků, konkrétně se jednalo o částku 2 000 000,- Kč bylo divadlo povinno v průběhu roku 2009 a to ve čtyřech splátkách, vždy ke konci příslušného čtvrtletí, vrátit zřizovateli.

Součástí příspěvku na provoz byla i finanční částka 350 000,- Kč na projekt k 60. výročí založení divadla a částka 300 000,- Kč z roku 2008 na festival v rámci oslav 60. výročí existence divadla.

Takto schválený příspěvek na neinvestiční výdaje divadla byl v průběhu roku navýšen. 19.5. 2009 Zastupitelstvo města Brna na svém zasedání č. Z5/02 odsouhlasilo navýšení příspěvku na platy vč odvodů o částku 324 000,- Kč (viz RO 92/2009/ZMB z 20.5.) a další navýšení příspěvku na platy bylo odsouhlaseno Zastupitelstvem města Brna na svém zasedání č. Z5/027 konaném dne 8.9. ve výši 258 000,- Kč. Těmito rozpočtovými opatřeními zřizovatel reagoval na legislativní změny v oblasti platů, které vstoupily v platnost během roku 2009. Po promítnutí těchto navýšení do finančního plánu provozní dotace od zřizovatele dosáhla výše 20 080 000,- Kč.

Na základě rozhodnutí č. 2821/2009-OUK získalo divadlo prostřednictvím zřizovatele, viz rozpočtové opatření č. 130/2009/D ORF MMB ze dne 26.6.2009, od Ministerstva kultury České republiky neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu ČR v celkové výši 610 000,- Kč. Uvedená částka byla poskytnuta v rámci Programu podpory profesionálních divadel s cílem posílit vlastní uměleckou činnost divadla.

Dále pak v rámci programu podpory projektů v oblasti kultury, získalo divadlo na základě smluvních ujednání neinvestiční dotaci ve výši 90 000,- Kč od Jihomoravského kraje. Prostředky byly poskytnuty na projekt „60. let Radosti - oslavy 60. výročí založení divadla“. Prostředky byly poukázány v souladu s rozpočtovým opatřením č.326/2009/D ORF MMB ze dne 7.12.2009.

O uváděné skutečnosti byl původní finanční plán 19 498 000,- Kč během roku upraven. Upravený finančního plán na rok 2009 byl 20 780 000,- Kč. Provozní dotaci divadlo ve výši upraveného finančního plánu divadlo obdrželo a plně zapojilo do rozpočtu divadla.

2. Náklady

Účet číslo	Název účtu	Upravený FP 2009 (v Kč)	Skutečnost 2009 (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
	Náklady celkem	25 992 000,00	25 792 907,00	-199 093,00
50	Spotřebované nákupy	3 169 000,00	2 859 262,00	-309 738,00
501	Spotřeba materiálu	1 459 000,00	1 444 810,00	-14 190,00
502	Spotřeba energie	1 470 000,00	1 159 530,00	-310 470,00
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0	0	0
504	Prodané zboží	240 000,00	254 922,00	14 922,00
51	Služby	4 3336 000,00	4 660 671,00	324 671,00
511	Opravy a udržování	600 000,00	632 911,00	32 911,00
512	Cestovné	200 000,00	127 248,00	-72 752,00
513	Náklady na reprezentaci	12 000,00	6 920,00	-5 080,00
518	Ostatní služby	3 524 000,00	3 893 592,00	369 592,00
52	Osobní náklady	15 049 000,00	14 776 417,00	-272 583,00
521	Mzdové náklady	10 859 000,00	10 904 165,00	45 165,00
524	Zákonné sociální pojištění	3 719 000,00	3 414 501,00	-304 499,00
525	Ostatní sociální pojištění	0	0	0
527	Zákonné sociální náklady	410 000,00	407 731,00	- 2 269,00
528	Ostatní sociální náklady	61 000,00	50 020,00	- 10 980,00
53	Daně a poplatky	3 000,00	33 222,00	30 222,00
531	Daň silniční	3 000,00	2 400,00	- 600,00
532	Daň z nemovitostí	0	0	0
538	Ostatní daně a poplatky	0	30 822,00	30 822,00
54	Ostatní náklady	235 000,00	269 139,00	34 139,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
542	Ostatní pokuty a penále	0	0	0
543	Odpis nedobytné pohledávky	0	0	0
544	Úroky	0	0	0
545	Kursově ztráty	0	2 643,00	2 643,00
546	Dary	0	0	0
548	Manka a škody	0	47,00	47,00
549	Jiné ostatní náklady	235 000,00	266 449,00	31 449,00
55	Odpisy, prodaný majetek, rezervy, opr. pol.	3 200 000,00	3 176 796,00	-23 204,00
551	Odpisy dlouhodobého nehm. a hm. Majetku	3 200 000,00	3 176 796,00	-23 204,00
552	Zúst. cena prod. dlouh. nehm. a hm. maj.	0	0	0
553	Prodané cenné papíry a vklady	0	0	0
554	Prodaný materiál	0	0	0
556	Tvorba zákonných rezerv	0	0	0
559	Tvorba zákonných opravných položek	0	0	0
59	Daň z příjmu	0	17 400,00	17 400,00

591	Daň z příjmů	0	17 400,00	17 400,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0

Finanční plán nákladů na rok 2009 ve výši 24 693 000,- Kč byl v průběhu roku upraven na 25 992 000,- Kč, tj. o 1 299 000,- Kč.

Úprava finančního plánu nákladů byla realizována během roku ve vazbě k úpravě – navýšení výnosů, které divadlo obdrželo v návaznosti k dvěma účelovým neinvestičním dotacím a to z MK ČR ve výši 610 000,- Kč a z Krajského úřadu JMK ve výši 90 000,- Kč. O přijaté dotace byl upraven plán u položek spotřeba materiálu a ostatní služby.

Dále byla provedena úprava mzdových nákladů a zákonných odvodů z mezd v návaznosti na navýšení příspěvku na platy vč. odvodů ve výši 324 000,- Kč – viz rozpočtové opatření č.92/2009/ZMB ze dne 20.5.2009 a ve výši 258 000,- Kč – viz rozpočtová opatření č. 1 a 2 schválená ZMB dne 8.9.2009. Zvýšení příspěvku na platy vč. odvodů bylo poskytnuto zřizovatelem v návaznosti na legislativní změny tj. Nařízení vlády č.74/2009 Sb. účinné od 1.4.2009 a Nařízení vlády č. 130/2009 Sb. účinné od 1.6.2009, kterými došlo ke změně Nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

V neposlední řadě navýšení mzdových nákladů na platy o 17 000,- Kč proběhlo ve vazbě k úpravě plánu vlastních tržeb.

Celkové náklady za rok 2009 ve výši 25 792 907,- Kč jsou oproti upravenému finančnímu plánu 25 992 000,- Kč nižší o 199 093,- Kč, tj. o 0,8 % a oproti finančnímu plánu 24 693 000,- Kč vyšší o 1 099 907,- Kč, tj. o 4,5 %.

V meziročním srovnání celkové náklady za rok 2009 ve výši 25 792 907,- Kč jsou oproti nákladům 25 119 314,- Kč roku 2008 vyšší o 673 593,- Kč tj. o 2,7 % .

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 309 738,- Kč, tj. o 9,8 % oproti upravenému finančnímu plánu, přičemž obě stěžejní položky této nákladové skupiny, tj. jak spotřeba materiálu tak i energií vykazují úsporu. Třetí položka této nákladové skupiny - Prodané zboží vykazuje překročení.

Skutečnost 2 859 262,- Kč je oproti roku 2008, kdy spotřebované nákupy dosáhly výše 2 873 577,- Kč, nižší o 14 315,- Kč, tj. o 0,5% díky nižší spotřebě energií.

účet 501 – spotřeba materiálu

upr. plán 1 459 000,-Kč, skut.1 444 810,-Kč, rozdíl -14 190,-Kč, plnění plánu na 99,0 %

Nákladové položky účtu spotřeba materiálu:

- materiál spotřebovaný při výrobě inscenací	432 274,-Kč
- nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku	320 300,-Kč
- nákup hmotného majetku vedeného v operativní evidenci	19 831,-Kč
- materiál na propagaci	217 078,-Kč
- kancelářské potřeby, odborné brožury a časopisy	97 286,-Kč

- pohonné hmoty	40 055,-Kč
- materiál na údržbu a úpravu představení	174 020,-Kč
- osobní ochranné pracovní pomůcky	52 921,-Kč
- úklidové a čisticí prostředky	91 045,-Kč

Nákup materiálu potřebného k výrobě premiérových inscenací byl částečně kryt z prostředků účelové neinvestiční dotace MK ČR. Původní plán byl u této položky navýšen o 180 000,- 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 320 300,- Kč. Stěžejní částka 220 389,- Kč byla uvolněna na nákup předmětů a přístrojů

pro zvukovou a světelnou jevištní techniku. Nakoupeny byly mikrofony, porty, vysílače, reflektory a notebook. Dílna byla vybavena pásovou a přímočarou pilou v celkové hodnotě 21 145,- Kč. Dále za nefunkční kopírku byla pořízena nová v ceně 14 899,- Kč a počítač za 9 147,- Kč. Na nákup nových hudebních nástrojů byly vydána prostředky ve výši 54 720,- Kč. Zakoupen byl pozoun a baskytara včetně obalu.

Vyšší objem prostředků vynaložený na materiál na propagaci je spojen s festivalem a oslavami 60. výročí založení divadla, které proběhly ve dnech 25. – 28. listopadu 2009.

účet 502-spotřeba energie

upr.plán 1 470 000,-Kč, skut. 1 159 530,-Kč, rozdíl –310 470,-Kč, plnění plánu na 78,9 %

Hospodárnost a příznivé počasí jsou výsledkem vyčíslené úspory. I přes neustálý růst cen energií byla hodnota upraveného finančního plánu nedočerpána. Spotřeba energií, která vykazala za rok 2009 úsporu 310 470,- Kč byla zapojena do hospodaření divadla. V meziročním srovnání byly náklady roku 2009 na spotřebovanou energii oproti roku 2008 nižší o 125 367,- Kč, tj. o 9,8 %.

účet 504 – prodané zboží

upr.plán 240 000,-Kč, skut. 254 922,-Kč, rozdíl + 14 922,-Kč, plnění plánu na 106,2 %

Skladní cena prodaného zboží v bufetu (doplňkové činnosti) byla 211 175,- Kč a zbývajících 43 748,- Kč se týkalo prodaných programů, kazet a CD k uváděným představením.

Dosažené hodnoty ve vazbě k tržbám za prodané zboží – viz účet 604 ukazují, že překročení je výsledkem obou prodejů. U zboží nabízeného k prodeji v bufetu, byl plánován poměr mezi skladní a prodejní cenou 54% , skutečnost byla 61% a u programů, kazet a CD 79%, skutečnost byla 89%.

sk. 51 - Služby

Čerpání této nákladové skupiny bylo vyšší, než předpokládal upravený finanční plán. Ten počítal s čerpáním ve výši 4 336 000,- Kč, skutečnost byla 4 660 671,- Kč, což představuje překročení o 324 671,- Kč, tj. o 7,5 %.

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

V meziročním srovnání čerpání nákladové skupiny 51 – služby bylo v roce 2009 oproti roku 2008 nepatrně nižší a to o 39 457,- Kč, tj. o 0,8%. Minimální rozdíl v meziročním srovnání v objemu vydaných finančních prostředků souvisí s tím, že jak v roce 2008

tak i v roce 2009 proběhly nadstandardní akce - festivaly.

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

účet 511 – opravy a udržování

upr.plán 600 000,-Kč, skut. 632 911,-Kč, rozdíl + 32 911,-Kč, plnění plánu na 105,5%
Finanční plán na rok 2009 nebyl upravován. Vedle každoročně se opakujících oprav a údržby stávajícího majetku s cílem zabezpečit bezproblémový chod divadla, bylo nutno v hodnoceném roce přistoupit k neplánované opravě kotelny, která se podepsala na překročení plánovaných hodnot. Překročení bylo kompenzováno úsporou jiných nákladových položek.

Nejvíce prostředků je každoročně vynakládáno na pravidelnou údržbu výtahu, zabezpečovacího, protipožárního a klimatizačního zařízení. Nebylo tomu ani jinak v roce 2009. Na uvedené služby byly vydány finanční prostředky ve výši 284 789,- Kč. Největší položkou je pravidelná údržba klimatizace, na kterou byla vynaložena částka 110 462,- Kč.

Další, každoročně se opakující náklady na údržbu, se týkají čištění koberců, oprav sedadel v hledišti a mytí fasády. Mimo uvedené bylo nutno provést výměnu koberce na jevišti. Vyjmenované opravy si vyžádaly prostředky ve výši 129 246,- Kč.

Drobné opravy v objektu, tj. vodoinstalací, elektroinstalací, hasicích přístrojů apod. stály divadlo 35 871,- Kč.

Neplánovaná, avšak nezbytně nutná oprava kotelny si vyžádala prostředky ve výši 64 357,- Kč.

Na opravy dopravních prostředků bylo vydáno 48 185,- Kč.

46 916,- Kč si vyžádaly opravy hudebních nástrojů, šicích strojů, osvětlovací a zvukové techniky.

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 23 547,- Kč.

účet 512 – cestovné

upr.plán 200 000,-Kč, skut. 127 248,-Kč, rozdíl -72 752,-Kč, plnění plánu na 63,6%
Plán počítal s vyššími náklady ve vazbě k festivalu a oslavám 60. výročí divadla, proto úspora.

účet 513 – náklady na reprezentaci

upr.plán 12 000,- Kč, skut. 6 920,- Kč, rozdíl – 5 080,- Kč, plnění plánu na 57,7 %
Úspora i u této položky lze pojit k festivalu a oslavám 60.výročí založení divadla.

účet 518 – ostatní služby

upr.plán 3 524 000,-Kč, skut. 3 893 592,-Kč, rozdíl +369 592,-Kč, plnění plánu na 110,5%
Původní plán 3 004 000,- Kč, ve kterém byly zohledněny náklady na festival a oslavy 60.výročí založení divadla kryté zvýšeným příspěvkem zřizovatele na provoz byl v průběhu roku upraven o část prostředků z dotace poskytnuté ministerstvem kultury získané na posílení umělecké činnosti a dále o prostředky získané od Jihomoravského kraje na projekt oslav k 60.výročí založení divadla.

Z dotace ministerstva kultury byl plán upraven o částku 430 000,- Kč a z dotace Krajského úřadu JMK o 90 000,- Kč.

Přijaté prostředky byly čerpány v souladu se smluvně stanovenými podmínkami, tj. na výplatu honorářů externích uměleckých pracovníků, kteří se podíleli na tvorbě nových, premiérových inscenací a dále na úhradu nákladů za služby spojené s festivalem a oslavou 60.výročí existence divadla.

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

- poštovné, telefony	158 243,-Kč
- tisk plakátu, výlep, propagace, fotodokumentace	225 566,-Kč
- autorské honoráře, tantiémy	601 817,-Kč
- autorské honoráře – odměny externím uměleckým pracovníkům	1 699 277,-Kč
- honoráře hostujících souborů	38 000,-Kč
- služby 60. výr. a festival (propagační materiály, tisk knihy, výroba filmu, reklamní spoty, honoráře externistů apod.)	578 083,- Kč
- úpravy představení	83 848,-Kč
- programové vybavení a služby spojené s výpočetní technikou	152 070,-Kč
- přepravné-zájezdová představení – tuzemsko a zahraničí	142 225,-Kč
- ostatní (čištění kostýmů, odvoz odpadu, stočné, zprac.mезд, ostraha objektu apod.)	214 463,-Kč

I přes hospodárné vynakládání finančních prostředků se upravený finanční plán nepodařilo dodržet a k překročení mohlo být přistoupeno na úkor úspory jiných nákladových položek.

sk. 52 – Osobní náklady

Nákladová skupina osobních nákladů vykazuje ve srovnání s upraveným finančním plánem plnění na 98,2 %, tedy úsporu o 272 583,- Kč, kterou zejména ovlivnila položka zákonného sociálního pojištění.

účet 521 – mzdové náklady

upr.plán 10 859 000,-Kč, skut.10 904 165,-Kč, rozdíl + 45 165,-Kč, plnění plánu na 100,4 %

Objem prostředků na platy zaměstnanců byl v plánu na rok 2009 stanoven ve výši 9 951 000,- Kč. Na legislativní změny vydané během roku 2009 a to Nařízení vlády č.74/2009 Sb. a Nařízení vlády č. 130/2009 Sb., která upravovala Nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě reagoval zřizovatel zvýšením neinvestičních výdajů na platy vč. odvodů.

Na zasedání Zastupitelstva města Brna č.Z5/02 konaném dne 19.5.2009 bylo divadlu odsouhlaseno navýšení příspěvku na platy vč. odvodů o 324 000,- Kč – viz rozpočtové opatření č. 92/2009/ZMB. O částku 250 000,- Kč byl upraven plán nákladů na platy s tím, že částka 233 000,- Kč byla kryta ze zvýšeného příspěvku a 17 000,- Kč navýšením vlastních tržeb. Položka zákonných odvodů byla upravena o 91 000,- Kč. Další navýšení v plánu nákladů proběhlo v září, kdy Zastupitelstvo města Brna na svém zasedání č. Z5/027 konaném 8.září schválilo rozpočtová opatření č. 1 a 2 o navýšení příspěvku na provoz z důvodu dopadu legislativních změn v odměňování zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Divadlu byl z tohoto titulu poskytnut příspěvek v celkové výši 258 000,- Kč. O tuto částku byl upraven finanční plán v položce nákladů na platy.

Po uvedených navýšeních upravený finanční plán nákladů na platy dosáhl výše 10 459 000,- Kč. Skutečné čerpání 10 354 555,- Kč bylo nižší o 104 445,- Kč,

což představuje plnění na 99,0 % .

Limit prostředků na platy původně stanovený divadlu Radou města Brna byl schůzí RMB č. R5/10 konané dne 22.září 2009 změněn z 10 341 000,- Kč na 10 521 000,- Kč pro přepočtený stav 48 pracovníků. Z uvedeného plyne, že limit prostředků byl dodržen.

Zbývající část prostředků zúčtovaná na tomto účtu 549 610,- Kč se týká ostatních osobních nákladů, jejichž čerpání plán předpokládal ve výši 400 000,- Kč. Překročení uvedených hodnot o 149 610,- Kč, tj. o 37,4 % souvisí s dlouhodobou výpomocí v ateliéru, ke které bylo přistoupeno s ohledem k značnému rozsahu prací na tomto úseku.

Rovněž větší počet krátkodobých pronájmů divadelních prostor v rámci doplňkové činnosti se projevil vyššími náklady na obslužný personál. Tyto jsou kompenzovány vyššími tržbami z pronájmů.

účet 524 – zákonné sociální pojištění

upr.plán 3 719 000,-Kč, skut.3 414 501,-Kč, rozdíl – 304 499,-Kč, plnění plánu na 91,8 %

Zákonné odvodové povinnosti na sociální a zdravotní pojištění byly v plném rozsahu splněny i přes dosaženou úsporu, která vznikla souhrou několika okolností.

Legislativní změny v oblasti odměňování, ke kterým v průběhu roku 2009 došlo nebyly v plánu správně zmapovány. Rovněž slevy na pojistném, které mohly být uplatňovány na základě novelizovaného zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti zákonem č. 221/2009 Sb. ze dne 17.6.2009 se zpětnou platností od 1.1.2009 byly vyšší než předpokládal plán a své sehrálo i nižší čerpání prostředků na platy.

účet 527 – zákonné sociální náklady

upr.plán 410 000,-Kč, skut. 407 731,-Kč, rozdíl – 2 269,- Kč, plnění plánu na 99,4 %

Nákladová položka obsahuje zákonný 2 % příděl do FKSP z objemu vyplacených mezd na platy zaměstnanců bez ostatních osobních nákladů ve výši 207 091,- Kč a příspěvek zaměstnavatele na závodní stravování ve výši 200 640,- Kč. Skutečnost se od plánu jen nepatrně odchyluje.

účet 528 – ostatní sociální náklady

upr.plán 61 000,-Kč, skut. 50 020,-Kč, rozdíl – 10 980,-Kč, plnění plánu na 82,0 %

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. 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 k minimálně se vyskytující krátkodobé pracovní neschopnosti upravený plán byl nedočerpan.

sk. 53 – daně a poplatky

upr.plán 3 000,-Kč, skut. 33 222,-Kč, rozdíl +30 222,-Kč, plnění na 1107,4 %

Plánována byla částka na úhradu silniční daně za osobní dodávkový automobil Citroën Berlingo, který je částečně využíván i pro doplňkovou činnost. V plánu nebyl

promítnut členský příspěvek Asociaci profesionálních divadel na rok 2009, proto nesourodost plánu a skutečnosti.

sk.54 – ostatní náklady

upr.plán 235 000,-Kč, skut. 269 139,-Kč, rozdíl + 34 139,-Kč, plnění plánu na 114,5 %

Stěžejní náklady této nákladové skupiny jsou tvořeny výdaji na pojištění majetku ve výši 179 725,- Kč.

Počátkem roku 2009 byla dořešena položka z konce roku 2008 týkající se úhrady léčebných nákladů Všeobecné zdravotní pojišťovně ve výši 41 583,- Kč. Úhradu získalo divadlo od UNIQA pojišťovny, takže k těmto nákladům byla zúčtována výnosová položka.

Další významnější položkou jsou bankovní poplatky spojené s vedením a správou bankovních účtů ve výši 22 720,- Kč.

Ostatní položky této nákladové skupiny byly objemově zanedbatelné.

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

upr.plán 3 200 000,-Kč, skut.3 176 796,-Kč, rozdíl -23 204,-Kč, plnění plánu na 99,3 %

Součástí schváleného finančního plánu na rok 2009 byly i prostředky na odpisy ve výši 3 200 000,- Kč, s tím že ve výši 2 000 000,- Kč budou vráceny zpět na účet zřizovatele ve čtvrtletních splátkách po 500 000,- Kč. Vratka odpisů proběhla dle stanovených podmínek, tj. vždy do 25. dne posledního měsíce příslušného čtvrtletí. Skutečné odpisy byly oproti plánu nižší, jak je patrné z uvedených číselných hodnot.

sk 59 – Daň z příjmu

Daň z příjmu právnických osob z doplňkové činnosti vznikla ve výši 17 400,-Kč. Plánována nebyla.

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

a) Přehled ekonomických výsledků

ukazatel v Kč	upravený finanční	skutečnost	rozdíl oproti	%
rok 2009	plán		finančnímu plánu	plnění
náklady celkem	25 992 000,-	25 792 907,-	- 199 093,-	99,2
výnosy celkem	25 992 000,-	26 104 706,-	112 706,-	100,4
<hr/>				
hospodářský výsledek				
zisk	-	+ 311 799,-	+ 311 799,-	

Hospodaření divadla v roce 2009 skončilo ziskem ve výši 311 799,- Kč. Přispěly k tomuto příznivému výsledku jak náklady, které v porovnání s upraveným finančním plánem byly nižší o 199 093,- Kč, tj. o 0,8 %, tak i výnosy, které oproti upravenému finančnímu plánu byly vyšší o 112 706,- Kč, tj. o 0,4%.

Vliv jednotlivých nákladových a výnosových položek na dosažený hospodářský výsledek hodnoceného období roku 2009 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 2009	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
náklady	25 176 999,-	598 508,-	25 775 507,-
výnosy	25 118 906,-	985 800,-	26 104 706,-

hospodářský výsledek před zdaněním	- 58 093,-	+ 387 292,-	+ 329 199,-
daň z příjmu		- 17 400,-	- 17 400,-

hospodářský výsledek po zdanění	- 58 093,-	+ 369 892,-	+ 311 799,-

Jak je patrné z uvedeného číselného sestavení, díky hospodářské – doplňkové činnosti bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku za rok 2009.

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 zájemců o nabízené služby. Za dobu poskytování této nabídky se vyskytlo již několik každoročně se opakujících zájemců, se kterými počítáme při plánování následujícího roku.

Zcela rozdílná je oblast poskytování reklamy, neboť zde se nevyskytuje žádná pravidelnost a situace je každoročně jiná . V hodnoceném roce se např. poskytování reklamní služby a z toho plynoucí tržby nevyskytly.

Tržby z uváděných doplňkových činností v roce 2009 dosáhly výše 985 800,- Kč.

Z toho tržba z nájmu ubytovacích jednotek a bytu domovníka činila 244 878,- Kč, za prodané zboží v bufetu divadlo utřžilo 347 405,- Kč a tržba z krátkodobých pronájmů byla 393 517,- Kč.

Náklady k těmto činnostem dosáhly výše 598 508,- Kč, takže zisk před zdaněním činil 387 292,- Kč.

Daňová povinnost, při využití možného odpočtu ze základu daně, tj. 300 000,- Kč dle § 20 vyhl. 586/92 Sb. o dani z příjmu vyšla 17 400,- Kč.

Konečný hospodářský výsledek – zisk, který po vykrytí ztráty z hlavní činnosti byl za rok 2009 dosažen ve výši 311 799,- Kč, divadlo navrhuje v souladu s vyhl. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů přidělit do Fondu odměn ve výši 249 439,- Kč, tj. 80 % ze zlepšeného hospodářského výsledku a zbývající částku 62 360,- Kč 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 31.12.2009 činil 6 641 088,42 Kč.

Největší část prostředků a to 4 131 161,73 Kč se váže k fondu investičnímu.

Dále 1 746 969,69 Kč k provozu. Týká se především prostředků na výplatu mezd za prosinec a souvisejících odvodových povinností.

Zbývající částku 759 957,- Kč tvoří prostředky Fondu rezervního a 3 000,- 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 31.12.2009 byl 6 599,67 Kč. Tvorba a čerpání těchto prostředků probíhala v souladu s plánem tvorby a čerpání prostředků FKSP.

b) pokladní hotovost

Pokladní hotovost k 31.12.2009 byla 63 584,- Kč. Zůstatek byl v souladu se stanoveným limitem.

Zůstatek ve valutové pokladně k 31.12.2009 byl 306,85 EUR. V přepočtu na české koruny kurzem ČNB platným k 31.12.2009 činil 8 120,79 Kč.

c) ceniny

Účet ceniny k 31.12. 2009 vykazoval částku 450,- Kč a týkal se 45 ks poštovních známek á 10 Kč.

5. Pohledávky a závazky

a) pohledávky

Hodnota pohledávek k 31.12.2009 byla 322 031,- Kč.

Pohledávky odběratelů z titulu neuhraných faktur za jednorázový pronájem divadelních prostor a odehrané představení činily 74 030,- Kč.

V obou případech se jednalo o faktury vystavené v druhé polovině měsíce prosince, tedy nešlo o pohledávky po splatnosti.

Pohledávky z titulu poskytnutých provozních záloh za odebranou elektrickou energií byly 247 074,- Kč a za mobilní telefon 482,- Kč.

Společnost 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., vznikla vůči jednomu zaměstnanci pohledávka ve výši 175,- Kč se splatností v měsíci lednu příštího roku.

K úplnému výčtu pohledávek je nutno uvést pohledávku ve výši 270,- Kč týkající se vstupenek zakoupených v předprodeji dne 31.12.2009, jejichž úhrada byla provedena platební kartou. Tyto platby jsou připsány ve prospěch běžného účtu divadla obvykle s jedno až dvoudenním zpožděním.

Z výčtu je patrné, že se nevyskytují dlouhodobé pohledávky.

b) závazky

Hodnota závazků k 31.12. 2009 činila 1 657 997,- 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 123 599,- Kč.

Přijaté zálohy týkající se prodaných vstupenek na lednová představení roku 2010 v předprodeji divadla 129 753,- Kč.

Při vyúčtování záloh na služby spojené s ubytováním zaměstnanců v ubytovacích jednotkách a bytu domovníka prováděné k 31.12.2009 vznikly divadlu vůči těmto zaměstnancům závazky v celkové výši 31 823,- 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 a daně z příjmu právnických osob. Celkový krátkodobý závazek z uvedených titulů byl 1 372 822,- Kč.

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

a) dotace ze státního rozpočtu

Žádost o dotaci na rok 2009 z Programu podpory profesionálních divadel, kterou divadlo v požadovaném termínu a rozsahu na ministerstvo kultury předložilo byla akceptována a rozhodnutím č. 2821/2009 – OUK získalo divadlo od Ministerstva kultury České republiky ze státního rozpočtu dotaci ve výši 610 000,- Kč.

Neinvestiční transfer byl divadlu poskytnut prostřednictvím Magistrátu města Brna – viz rozpočtové opatření č. 130/2009/D ORF MMB ze dne 26.6.2009.

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, premiérových titulů a to inscenací „Mlsný drak a Čárymůra“, „Jak to dělají Andělé aneb Stvoření světa“ a „ O Honzovi a zakleté princezně“. Konkrétně na částečné krytí spotřebovaného materiálu, služeb a dále na výplatu autorských honorářů externím uměleckým pracovníkům, kteří se na realizaci nových titulů podíleli. Přijatá a v plném rozsahu vyčerpaná dotace ve výši 610 000,- Kč pokryla 46,8% nákladů na spotřebovaný materiál a vyplacené honoráře k uvedeným titulům. Povolovaný podíl dotace na financování projektu byl tedy dodržen.

Součástí vyúčtování poskytnuté dotace byl i položkový přehled čerpání nákladů s odkazem na příslušné účetní doklady. Vyúčtování dotace v požadovaném rozsahu a termínu bylo odesláno na Odbor umění a knihoven Ministerstva kultury České republiky a současně předloženo zřizovateli.

b) dotace z rozpočtu kraje

Na základě námi předložené žádosti evidované pod č.j. JMK 153160/2008 obdrželo divadlo na projekt „ 60 let Radosti – oslavy 60.výročí založení divadla“ neinvestiční dotaci z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 90 000,- Kč.

Poskytnutá Finanční částka byla převedena divadlu v souladu s rozpočtovým opatřením č. 326/2009/D ze dne 7.12.2009.

Obsahem oslav existence Loutkového divadla Radost, které proběhly ve dnech 25. až 28. listopadu 2009, byla nabídka nejlepších inscenací a hudebních komedií za poslední sezóny. Od prvotního záměru, pozvat partnerská loutková divadla z republiky jsme upustili, protože na celou délku oslav jsme měli sami co nabídnout. Zástupce všech divadel jsme pozvali jako hosty do hlediště.

Poskytnuté prostředky byly použity na úhradu uznatelných nákladů. V tomto případě přispěly k úhradě nákladů na knižní publikaci vydanou k 60. výročí a na výrobu dokumentárního filmu mapující činnost divadla.

Vyúčtování dotace bylo v řádném termínu a v požadovaném rozsahu , tj. nejen na předepsaném formuláři, ale včetně fotokopii dokladů , které z prostředků dotace byly hrazeny, předloženo na Odbor kultury a památkové péče KÚ JMK a současně zřizovateli.

Celkové výdaje na projekt činily 784 316,- Kč. Poskytnutá dotace vykryla 11,5 % výdajů, takže i u tohoto projektu byla dodržena smluvní podmínka. Výše dotace nepřesáhla 50% celkových výdajů.

c) účelová dotace od zřizovatele

Součástí příspěvku poskytnutého zřizovatelem na neinvestiční výdaje na rok 2009 byla i finanční částka 350 000,- Kč na projekt 60. výročí založení divadla a částka 300 000,- Kč na festival, která byla ponechána z roku 2008. 10. ročník festivalu Radosti, jehož součástí byla oslava 60. výročí založení divadla, proběhl ve dnech

25. až 28. listopadu 2009.

Festivalový program se opíral o úspěšné muzikálové a hudební komedie domácí scény. Dopolední představení patřily dětskému divákovi. Večery nabízely již zmiňovanou muzikálovou produkci, přičemž každý festivalový den byl ukončen promítáním filmů a videí. Divák se tedy mohl setkat nejen s historií Loutkového divadla Radost, ale také si připomnět úspěšné komedie našeho divadla.

Závěr oslav 60.výročí založení divadla patřil muzikálové komedii „Jak to dělají andělé aneb Stvoření světa“. Tečkou oslav byla premiéra dokumentárního filmu natočeného k 60. výročí založení divadla.

K významnému výročí byla vydána krásná knižní publikace s názvem „RADOST od padesáti do šedesáti“. Z názvu je patrné, že je kniha zaměřena na posledních 10 let činnosti divadla. Lze říci, že navazuje na publikaci vydanou při příležitosti 50. výročí založení divadla.

V rámci oslav uspořádalo divadlo výstavu loutek na Špilberku, kterou mohli návštěvníci shlédnout až do konce ledna 2010.

Na projekty, tj. festival a oslavy k 60.výročí založení divadla, které se vzájemně prolínaly, byly vydány finanční prostředky v celkové výši 784 315,80 Kč.

Kromě prostředků získaných od zřizovatele v celkové výši 650 000,- Kč obdrželo divadlo na projekt 60.výročí založení divadla i příspěvek od Jihomoravského kraje ve výši 90 000,- Kč (viz bod 6b).

Čerpání účelové dotace bylo zřizovateli doloženo soupisem dokladů vztahujících se k realizaci projektu, přičemž stěžejní položky byly vydány na pořízení knižní publikace, výrobu dokumentárního filmu a na honoráře externích uměleckých pracovníků, kteří se podíleli na obou projektech, tj. ať už při realizaci knihy, výrobě dokumentárního filmu, na propagaci a v neposlední řadě na festivalových představeních.

Celkové náklady 784 315,80 Kč byly kryty účelovou dotací zřizovatele poskytnutou v celkové výši 650 000,- Kč, účelovou dotací Jihomoravského kraje v částce 90 000,- Kč a zbývajících 44 315,80 Kč tržbou ze vstupného.

Přijaté prostředky byly v plném rozsahu vyčerpány.

7. Investice

V hodnoceném období roku 2009 nebyly realizovány žádné investiční akce. Plánovaný nákup zvukové a světelné techniky byl odložen s ohledem k rozběhnuvší se III. etapě rekonstrukce divadla.

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	4 150	14 228,-
Citroën Berlingo	BZR 85-51	9 090	25 564,-

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, k návštěvě festivalů apod.

Z celkového počtu ujetých 9 090 km Citroěnem Berlingo bylo 720 km najeto při přepravě účinkujících na zájezdová představení odehraná v tuzemsku, 4 101 km bylo ujeté ve spojitosti s návštěvou festivalů v tuzemsku a zahraničí. Do zahraničí, konkrétně Francie, do Charleville-Mezieres, na Světový festival alternativního divadla, vycestoval ředitel s manažerem, s cílem vybrat zahraniční soubor pro připravovaný brněnský festival Svět divadla 2010. Zbývajících 4 269 km tvořily nákupy a přepravní povinnosti spojené se zabezpečením provozu.

V meziročním srovnání počet ujetých km nákladním automobilem IVECO klesl. Oproti roku 2008 se snížil počet ujetých km o 370. Tento pokles se promítl i do nákladů na pohonné hmoty, které byly nižší o 4 906,- Kč.

Naproti tomu u vozidla Citroën Berlingo počet ujetých km v meziročním srovnání vzrostl. V roce 2009 bylo ujeté o 644 km více. Díky nižším cenám pohonných hmot bylo vydáno na nákup benzínu o 371,- Kč méně než v roce 2008.

IV. PLÁN TVORBY A ČERPÁNÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

Fond investic

Tvorba fondu za rok 2009 ve výši 3 176 796,- Kč se týkala přidělu z odpisů. Celkové zdroje fondu včetně počátečního stavu 2 954 366,- Kč byly 6 131 162,- Kč.

Čerpání fondu se týkalo pouze odvodu části odpisů zpět zřizovateli, neboť v roce 2009 divadlo nepořídilo žádné investice.

Vratka odpisů dle plánu byla 2 000 000,- Kč.

Zůstatek fondu k 31.12.2009 byl 4 131 162,- Kč.

Fond rezervní

Stav rezervního fondu na počátku roku 2009 byl 708 724,- Kč.

Rezervní fond byl v průběhu roku navýšen o přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2008. Do fondu byla přidělena částka 1 233,- Kč.

Počátkem roku byl dále navýšen o peněžní dar, který divadlo v souladu s darovací smlouvou obdrželo od firmy FRAMA, spol. s r.o., Brno ve výši 50 000,- Kč.

Fond nebyl v hodnoceném roce zapojen do hospodaření divadla.

S ohledem k uvedeným navýšením stav fondu k 31.12.2009 byl 759 957,- Kč.

Fond odměn

Stav fondu odměn k 1.1.2009 měl nulový zůstatek.

Ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2008 byl do fondu navržen příděl ve výši 3 000,- Kč. Uvedený návrh byl Zastupitelstvem města Brna na svém zasedání č. Z5/025 konaném dne 19.5.2009 spolu s navrženým přídělem do rezervního fondu schválen. Odsouhlasené finanční prostředky byly převedeny do fondu.

K čerpání prostředků v roce 2009 nedošlo.
Zůstatek fondu k 31.12.2009 byl proto 3 000,- 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 % příděl do FKSP z objemu vyplacených mezd bez ostatních osobních nákladů za rok 2009 činil 207 091,-Kč.
Spolu s počátečním stavem fondu k 1.1.2009 ve výši 10 123,- Kč použitelné zdroje fondu pro rok 2009 byly 217 214,- Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl čerpán v celkové výši 191 491,- Kč. Stěžejní výdajovou položkou byl příspěvek na stravování 155 040,- Kč. Dále příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců 26 000,- Kč. Na peněžní odměny při příležitosti životních jubileí a za zásluhovost bylo vyčerpáno 9 500,- Kč a ke zlepšení pracovního prostředí přispěl nákup mikrovlnné trouby za 951,- Kč.

Zůstatek Fondu kulturních a sociálních potřeb ke konci roku 2009 byl 25 723,- Kč.

Peněžní prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu.

V. KONTROLNÍ ČINNOST

Plán a realizace kontrolní činnosti v LD Radost, p.o. 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 hospodáří. Nedílnou součástí péče o hmotný majetek je jeho inventarizace, která byla na základě Příkazu ředitele č. 7/2009 provedena k datu 31.12.2009. Vzhledem k tomu, že technická zařízení patřící do správy LD Radost jako jsou

výtahy, plynová a 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 LD Radost 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 LD Radost a k její lepší organizaci vydává interní pokyny formou příkazů a směrnic. V hodnoceném období bylo vydáno 8 Příkazů ředitele a 10 vnitřních směrnic.

V roce 2009 vedle vnitřních kontrol nebyly provedeny žádné kontroly externí .

Výkon vnitřního auditu je v LD 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 vnitřního kontrolního systému a pozornost ve sledovaném období byla věnována i dotacím z rozpočtu státu a JMK, výpočtu a vyplácení cestovních náhrad, pronájmům bytových a nebytových prostor ve správě divadla nebo dodržování směrnic o poskytování a evidenci OOPP. Provedenými 6 audity nebyly zjištěny nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost LD Radost.

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 2009.

VI. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

V souladu se zákonem o účetnictví a Příkazem ředitele č. 7/2009 ze dne 19.11.2009 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků divadla k 31.12.2009.

K provedení fyzické inventury k 31.12.2009 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 stavy k 31.12.2009 byl zjištěn pouze rozdíl ve skladu zboží - bufet.

Inventurní rozdíly a to ztráta na zásobách ve výši 47,04 Kč a přebytek 95,78 Kč byly zúčtovány do účetního období roku 2009.

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 31.12.2009 vykazovaly zůstatky.

V souladu se Zásadami vztahu orgánu statutárního města Brna k příspěvkovým organizacím a Příkazů ředitele divadla č. 4/2009 a č. 6/2009 byly provedeny dvě mimořádné, namátkové inventarizace pokladní hotovosti. V obou případech nebyly zjištěny nedostatky. Stav pokladní hotovosti byl shodný s účetním stavem.

Dále dle Příkazu ředitele č. 1/2009 ze dne 18.2.2009 byla uskutečněna mimořádná fyzická inventarizace skladu zboží bufet z důvodu nástupu odpovědné pracovníce na dovolenou. Na základě inventarizace došlo k převzetí skladu zboží zastupující pracovníci.

Na základě Příkazu ředitele č. 2/2009 ze dne 10.3.2009 proběhla ve skladu zboží bufet další mimořádná inventarizace z důvodu pracovní neschopnosti odpovědné pracovníce za sklad zboží. I v tomto případě inventarizace posloužila k převzetí skladu zboží zastupující pracovníci.

Další dvě mimořádné inventarizace proběhly k 1.9.2009 a týkaly se skladu zboží programů, CD a kazet a pokladny. Důvodem bylo ukončení pracovního poměru stávajících pracovníc, které odcházely do starobního důchodu a nástup nových pracovníc.

VII. ZÁVĚR

Na závěr interního hodnocení činnosti Loutkového divadla Radost za uplynulý rok 2009 lze hovořit o ekonomicky běžném roku bez vážných výkyvů a o roku inscenací na vysoké umělecké úrovni, které využily na sto procent hudební a pěvecký potenciál hereckého souboru divadla a jeho hostů.

Významným okamžikem uplynulého roku se stal především festival a oslavy 60.výročí založení Loutkového divadla Radost.

Jsme velmi potěšeni, že po několikaletém čekání byla v prosinci 2009 zahájena III. etapa rekonstrukce divadla, která je financována z Regionálního operačního programu NUTS II Jihovýchod v rámci podpory Rozvoje infrastruktury pro cestovní ruch. Již dnes se těšíme, že počátkem roku 2011, kdy mají být stavební práce dokončeny, budeme moci nabídnout divákovi kompletně zrekonstruovaný objekt, kterému bude vedle divadelních sálů dominovat i muzeum loutek.

V Brně dne 26. 2. 2010

Plán tvorby a čerpání peněžních fondů k 31. 12. 2009 (v tis. Kč)

Příspěvková organizace: Loutkové divadlo Radost

Správce rozpočtových prostředků: Statutární město Brno, OK MMB

v tis. Kč

FOND INVESTIČNÍ							
Stav k 1.1.	Tvorba	Plán		Čerpání	Skutečnost		Stav k 31.12.
2 954	Příděl z odpisů z DHM a DNM	3 200	3 177	Odvod z odpisů zřizovateli	2 000	2 000	4 131
	Příděl z rezervního fondu						
	Výnos z prodeje DHM						
	Investiční dotace MMB						
	Investiční dotace ze SR a SF						
	Ostatní						
	Celkem tvorba	3 200	3 177	Celkem čerpání	2 000	2 000	

FOND REZERVNÍ							
Stav k 1.1.	Tvorba	Plán		Čerpání	Skutečnost		Stav k 31.12.
709	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.			Časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady			760
	Peněžní dary			Úhrada ztráty za předchozí léta			
				Posílení investičního fondu			
				Ostatní			
	Celkem tvorba	0	51	Celkem čerpání	0	0	

FOND ODMĚN							
Stav k 1.1.	Tvorba	Plán		Čerpání	Skutečnost		Stav k 31.12.
	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.			Překročení prostředků na platy			3
	Ostatní						
	Celkem tvorba	0	3	Celkem čerpání	0	0	

FKSP							
Stav k 1.1.	Tvorba	Plán		Čerpání	Skutečnost		Stav k 31.12.
10	Příděl do fondu na vrub nákladů	204	207	Úhrada potřeb zaměstnanců	206	191	26
	Příděl ze zlepš. výsledku hosp.						
	Ostatní						
	Celkem tvorba	204	207	Celkem čerpání	206	191	

V Brně dne: 25.1.2010

Zpracoval: Ing. Miloslava Zubřická, ekonom

Schválil: Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

Stanovisko odvětvového odboru:

Plnění finančního plánu příspěvkové organizace k 31. 12. 2009

Příspěvková organizace: Loutkové divadlo Radost

Správce rozpočtových prostředků: Statutární město Brno, OK MMB

v tis. Kč

podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty Úč OÚPO 4-02	Finanční plán 2009	Upravený FP k 31.12. 2009	Skutečnost k 31. 12. 2009	Skutečnost/FP (v %)	Skutečnost/UPP (v %)
Výnosy celkem (ř. 32-57)	24 693	25 992	26 105	105,72	100,43
z toho:					
Tržby za vlastní výkony a za zboží (účet účt. skup. 60)	5 190	5 207	5 274	101,62	101,29
Ostatní tržby (účet účt. skup. 61 - 65)	5	5	51	1 020,00	1 020,00
Příspěvek a dotace na provoz (ř. 57)	19 498	20 780	20 780	106,58	100,00
z toho:					
Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 691)	19 498	20 080	20 080	102,98	100,00
Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 691)		610	610	0,00	100,00
Příspěvek a dotace na provoz od ostatních subjektů (úč. 691)		90	90	0,00	100,00
Náklady celkem (ř. 1-30 + 60 + 61)	24 693	25 992	25 793	104,45	99,23
z toho:					
Spotřeba materiálu (ř. 1)	1 279	1 459	1 445	112,98	99,04
Spotřeba energie (ř. 2)	1 470	1 470	1 160	78,91	78,91
Služby (ř. 5 + 6 + 7 + 8)	3 816	4 336	4 661	122,14	107,50
z toho: Opravy a udržování (účet 511)	600	600	633	105,50	105,50
Mzdové náklady (ř. 9)	10 351	10 859	10 904	105,34	100,41
z toho: Náklady na platy	9 951	10 459	10 354	104,05	99,00
Sociální pojištění a sociální náklady (ř. 10 + 11 + 12 + 13)	4 099	4 190	3 872	94,46	92,41
Odpisy dlouhodob. hmotného a nehmotného majetku (účet 551)	3 200	3 200	3 177	99,28	99,28
Daň z příjmů (ř. 60 + 61)			17	0,00	0,00
Ostatní náklady (ř. 3 + 4 + 14 až 24 + 26 až 30)	478	478	557	116,53	116,53
Výsledek hospodaření (ř. 62)	0	0	312	0,00	0,00
z toho: Výsledek hospodaření doplňkové činnosti			370		
Podíl tržeb za vlast. výkony a za zb. na celkových nákladech v %	21,02	20,03	20,45	97,28	102,07
Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši povinného odvodu z odpisů z investičního fondu)	22,87	21,70	22,17	96,94	102,17
Podíl tržeb za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zaúčtovaných odpisů)	24,15	22,85	23,32	96,56	102,06
Výše povinného odvodu z odpisů dle §28 zákona 250/2000 Sb.	2 000	2 000	2 000	2 000,00	100,00
Dotace na investice od zřizovatele				0,00	0,00
Příspěvek na investice ze státního rozpočtu				0,00	0,00
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	48,00	48,00	46,00	95,83	95,83
Průměrná mzda (v Kč)	17 276	18 158	18 757	108,57	103,30

V Brně dne: 25.1.2010

Zpracoval: Ing. Miloslava Zubřícká, ekonom

Schválil: Mgr. Vlastimil Peška, ředitel

Stanovisko odvětvového odboru: