

Rada města Brna



MMB201800000961

ZM71 4069

Z7/41. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 4. září 2018

Název:

Návrh na navýšení neinvestičního příspěvku pro Národní divadlo Brno, příspěvkovou organizaci na pokrytí účetní ztráty za rok 2017 – návrh rozpočtového opatření

Obsah:

- Důvodová zpráva (str. 2-3);
- Rozpočtové opatření – tabulka (st. 4);
- Žádost Národního divadla Brno, příspěvkové organizace (str. 5-6).

Návrh usnesení:**Zastupitelstvo města Brna****s c h v a l u j e**

- navýšení neinvestičního příspěvku pro Národní divadlo Brno, příspěvkovou organizaci, ve výši 7 100 992,62 Kč;

- rozpočtové opatření dle tabulky, které tvoří přílohu č. ... těchto usnesení, na pokrytí účetní ztráty roku 2017 z rozpočtu města Brna pro Národní divadlo Brno, příspěvkovou organizaci z důvodu rekonstrukce Janáčkova divadla.

Stanoviska dotčených orgánů:

- Rada města Brna projednala materiál na schůzi č. R7/181 konané dne 21. 8. 2018 a doporučila ke schválení.
- Materiál projedná Finanční výbor ZMB na zasedání konaném dne 28. 8. 2018.

Zpracoval:

Odbor kultury MMB

Předkládá:

Rada města Brna

Důvodová zpráva

Na Odbor kultury MMB se obrátila příspěvková organizace Národní divadlo Brno se žádostí o pokrytí účetní ztráty z roku 2017 ve výši 7 100 992,62 Kč. Ztrátové hospodaření bylo zapříčiněno realizací rekonstrukce Janáčkova divadla. Odhadovaná výše ztráty pro rok 2017 byla 25 850 tis. Kč. Celkový negativní dopad rekonstrukce Janáčkova divadla do hospodaření Národního divadla Brno roku 2017 činil 27 519 608,94 Kč.

S ředitelem organizace byl na dobu rekonstrukce budovy Janáčkova divadla domluven postup, že bude zachován provoz divadla, aby se minimalizovaly účetní ztráty, přičemž po jejich vyčíslení budou tyto finanční částky organizaci dokryty. Dle původního plánu však měla být celá rekonstrukce budovy dokončena v září 2018, v průběhu provádění díla byla stavba rozdělena na 3 etapy, přičemž s předáním poslední etapy díla se aktuálně počítá nejpozději k 30. 9. 2019.

V návaznosti na výše uvedený očekávaný postup byla v průběhu roku 2017 příspěvkové organizaci pokryta část ztráty ze strany zřizovatele neinvestičním příspěvkem ve výši 18 959 000 Kč. Z vlastní činnosti organizace kompenzovala negativní dopady rekonstrukce částkou 1 459 616,32 Kč. Celková konečná ztráta hospodaření organizace v roce 2017 je ve výši 7 100 992, 62 Kč, o jejíž dokrytí organizace požádala dopisem ze dne 19. 7. 2018 v návaznosti na předchozí kroky, protože tuto částku není schopna organizace z vlastních zdrojů pokrýt. I přes maximální úsilí vedení Národního divadla k realizaci své činnosti a uskutečňování inscenací po dobu rekonstrukce Janáčkova divadla, se do účetní ztráty za rok 2017 promítly výraznější náklady související s využíváním náhradních prostor, jako např. nájemné budov, nájem zařízení a technologií.

Organizace vyčíslila celkový negativní dopad rekonstrukce Janáčkova divadla v roce 2017 ve výši 27 519 608,94 Kč takto:

- náklady spojené přímo s negativním dopadem rekonstrukce celkem ve výši 17 588 960,55 Kč:
 - služby ve výši 13 390 031,52 Kč (zejm. nájemné budov a prostor vč. souvisejících služeb, nájem zařízení, technologií, propagace, stěhování, vyklízení, přeprava, odvoz odpadu);
 - náklady z drobného dl. majetku ve výši 1 565 552,65 Kč (zejm. nákup majetku určeného k ochraně a transportu technologií, vybavení a zařízení);
 - prodané zboží ve výši 1 406 480,81 Kč (likvidace neupotřebitelných programů);
 - spotřeba materiálu ve výši 670 950,57 Kč (zejm. spotřeba náhradních dílů, náradí, přístrojů, nábytek, pracovní oděv);
 - ostatní náklady z činnosti ve výši 268 262,00 Kč (vypořádání DPH z důvodu poklesu výnosů z pronájmů);
 - mzdové náklady, zákonné sociální pojištění celkem ve výši 287 347 Kč (koordinace činností v nových externích prostorách, pomocné práce DPP a DPČ, související zákonné odvody ze mzdových nákladů);
 - náklady na reprezentaci ve výši 336 Kč;
- mimo položek výše uvedených se rekonstrukce Janáčkova divadla v hospodaření v roce 2017 projevila i meziročním poklesem u výnosů v celkové výši 9 930 648,39 Kč:
 - pokles tržeb ze vstupného na vlastních scénách ve výši 6 905 055,59 Kč;
 - pokles výnosů z pronájmů ve výši 2 613 417,80 Kč;
 - pokles výnosů z půjčovny kostýmů a tisku a prodeje vstupenek nájemcům 412 175 Kč;

Výnosy k pokrytí celkového negativního dopadu rekonstrukce Janáčkova divadla činí celkem 20 418 616,32 Kč:

- 18 959 000 Kč - částečné pokrytí ztráty zřizovatelem v roce 2017
- 1 459 616,32 Kč - z vlastní činnosti.

Finanční ztráta organizace v roce 2017 vzniklá v důsledku rekonstrukce budovy Janáčkova divadla činí 7 100 992,62 Kč.

Odbor kultury MMB souhlasí s pokrytím finanční ztráty ve výši 7 100 992,62 Kč z důvodu rekonstrukce Janáčkova divadla v roce 2017 u příspěvkové organizace Národní divadlo Brno zapojením rezervy dle rozpočtového opatření.

Příloha materiálu:

- žádost Národního divadla Brna, příspěvkové organizace, o pokrytí ztráty roku 2017 z důvodu rekonstrukce Janáčkova divadla.

Komise RMB pro kulturu projednala materiál na svém R7/KPK/54. zasedání dne 8. 8. 2018

Hlasování: přítomno 7 členů – 6 pro, 0 proti, 1 se zdržel/z 11 členů.

Komise doporučila.

I. Fajnorová	Š. Ryšavý	Mgr. Blažik	BcA. Butula	Mgr. Dubová	BcA. Kalousek	Ing. Michalik	JUDr. Sýkorová	P. Šafařík	Mgr. Škarabelová, Ph.D.	PhDr. Vlčková
pro	pro	nepřít.	pro	pro	nepřít.	zdrž.	nepřít.	nepřít.	pro	pro

Rada města Brna projednala materiál na schůzi č. R7/181 konané dne 21. 8. 2018 a doporučila Zastupitelstvu města Brna schválit předložený materiál.

Schváleno jednomyslně 9 členy.

Ing. Vokřál	Mgr. Hladík	R. Mrázek	Bc. Hollan	Mgr. Ander	Ing. Kacer	M. Janíček	Bc. Kolářný	JUDr. Rusňáková	Ing. Staněk	Mgr. Suchý
nepřítomen	pro	pro	pro	pro	pro	--	pro	pro	pro	pro

Finanční výbor ZMB projedná materiál na zasedání konaném dne 28. 8. 2018.

Rozpočtové opatření

v tis. Kč

Běžné výdaje - zvýšení									
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Úpr. rozpočet k 7.8.2018	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	462 687	7 101	469 788	
Financování - zvýšení									
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Úpr. rozpočet k 7.8.2018	Úprava rozpočtu + -	Rozpočet po změně	
1700		8115			Zvýšení financování - zapojení rezervy	0	7 101	7 101	

Statutární město Brno
Odbor kultury Magistrátu města Brna
Mgr. Kateřina Vorlíčková
vedoucí odboru
Dominikánské náměstí 3
601 67 Brno

V Brně dne 19. 7. 2018

Datová zpráva

Žádost o úhradu ztráty roku 2017

NdB skončilo v roce 2017 hospodaření ve ztrátě **7 100 992,62 Kč**. Ztrátové hospodaření bylo zapříčiněno realizací rekonstrukce Janáčkova divadla, která pro NdB začala v průběhu měsíce května 2017, kdy jsme začali připravovat předání budovy realizátorovi rekonstrukce (od tohoto měsíce jsme začali snižovat počet představení odehraných v Janáčkově divadle).

Ekonomický dopad rekonstrukce Janáčkova divadla v roce 2017

V souvislosti s rekonstrukcí JD vznikly NdB následující náklady a výnosy:

Účetní syntetika a název	NÁKLADY Kč	VÝNOSY Kč
501 SPOTŘEBA MATERIÁLU (zejména spotřeba náhradních dílů, náradí, přístrojů, nábytek, pracovní oděv)	670 950,57	
504 PRODANÉ ZBOŽÍ (likvidace neupotřebitelných programů)	1 406 480,81	
513 NÁKLADY NA REPREZENTACI	336,00	
518 OSTATNÍ SLUŽBY (zejména nájemné budov a prostor vč. souvisejících služeb, nájem zařízení, technologií, propagace, stěhování, vyklízení, přeprava, odvoz odpadu)	13 390 031,52	
521 MZDOVÉ NÁKLADY (koordinace činností v nových externích prostorách, pomocné práce DPP a DPČ)	231 558,00	
524 ZÁKONNÉ SOCIÁLNÍ POJIŠTĚNÍ (související zákonné odvody ze mzdových nákladů)	55 789,00	
549 OSTATNÍ NÁKLADY Z ČINNOSTI (vypořádání DPH z důvodu poklesu výnosů z pronájmů)	268 262,00	
558 NÁKLADY Z DROBNÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETKU (zejména nákup majetku určeného k ochraně a transportu technologií, vybavení a zařízení)	1 565 552,65	

18 959 000,00

672 VÝNOSY VYBR.MÍST.VL.INSTI.Z TRANSFERŮ (částečné krytí ztráty z
důvodu rekonstrukce Janáčkova divadla zřizovatelem)

Celkový součet**17 588 960,55 18 959 000,00**

Mimo položek výše se rekonstrukce JD v hospodaření roku 2017 projevila i meziročním poklesem
výnosů:

Pokles tržeb ze vstupného na vlastních scénách	6 905 055,59
Pokles výnosů z pronájmů	2 613 417,80
Pokles výnosů z půjčového kostýmů a tisku a prodeje vstupenek nájemcům	412 175,00

Celkový negativní dopad rekonstrukce JD do hospodaření NdB roku 2017: 27 519 608,94

Částečné krytí negativních dopadů rekonstrukce JD zřizovatelem: 18 959 000,00

Nekrytý dopad rekonstrukce JD: 8 560 608,94

Celková konečná ztráta hospodaření NdB v roce 2017 je ve výši 7 100 992,62 Kč. NdB tak dopady
rekonstrukce JD kompenzovalo vlastní běžnou činností.

V souvislosti s výše uvedenými skutečnostmi žádám o úhradu ztráty hospodaření roku 2017 ve výši
7 100 992,62 Kč.

V úctě


Mgr. Martin Glášer
ředitel