

ROZBOR HOSPODAŘENÍ

ROK 2016

Obsah:

Uskutečněné koncerty	str. 2
Tržby, výnosy	str. 3
Tabulka tržby	str. 4
Náklady	str. 5
Tabulka náklady	str. 6
Plán práce a mzdových prostředků	str. 7
Tabulka práce a mzdových prostředků	str. 8
Evidence majetku	str. 9
Tabulka bilančních účtů	str. 10
Finanční situace	str. 11
Návrh na vypořádání hosp. výsledku	str. 11

Vypracovala:

Ing. Renata Markowiczová
ekonomka

Předkládá:

Mgr. Roman Dietz
ředitel SČF Teplice

USKUTEČNĚNÉ KONCERTY

Severočeská filharmonie Teplice v roce 2016 uskutečnila koncertů.

Počet jednotlivých koncertů v porovnání s předcházejícími roky:

	2012	2013	2014	2015	2016
abonentní v Teplicích	18	15	20	22	24
mimořádné v Teplicích	22	20	22	16	16
festival L. v. Beethovena	19	19	19	18	19
výchovné koncerty	9	8	8	8	10
večerní mimo Teplice	20	26	26	24	29
Zahraniční	13	9	16	40	28
průměrný počet posluchačů na jeden koncert	539	542	541	549	546
% návštěvnosti	97,9	98,4	98,3	98,7	98,4
průměr. počet posluchačů na jeden koncert festivalu L.v.B.	189	182	185	191	195
% návštěvnosti festivalu L.v.B.	76	75	74	79	81
počet abonentů	506	522	520	534	536
koncerty celkem	86	87	111	128	126

TRŽBY, VÝNOSY, DOTACE A SPONZORSKÉ DARY

Rozpočet na rok 2016 byl schválen Zastupitelstvem města Teplice dle usnesení 127/15 ze dne 11. prosince 2015 následovně:

- 29 500 000 Kč** - neinvestiční provozní příspěvek
- 550 000 Kč** - neinvestiční účelový příspěvek Hudební festival L. van Beethovena
- 300 000 Kč** - investiční účelový příspěvek na pořízení hudebního nástroje Anglický roh, z toho vráceno 32 425,- Kč
- 500 000 Kč** - investiční účelový příspěvek na pořízení hudebního nástroje Fagot
- 200 000 Kč** - investiční účelový příspěvek na pořízení hudebního nástroje Tympány

Krajský úřad poskytl následující neinvestiční dotace:

- 1 520 000 Kč** - na činnost SČF
- 300 000 Kč** - na Hudební festival L. van Beethovena
- 170 000 Kč** - na Orchestrální akademii

Ministerstvo kultury ČR poskytlo následující neinvestiční účelovou dotaci:

- 1 010 000 Kč** - na vlastní koncertní činnost 2016

Státní fond ČR poskytl dotaci:

- 130 000 Kč** - na Hudební festival L. van Beethovena

V ostatních výnosech byly během roku uskutečněny tyto mimořádné příjmy:

- úroky z účtu **315,00 Kč**
- kurzové zisky **8 026,94 Kč**
- výnosy z reklamy **36 458,00 Kč**
- ostatní výnosy příspěvky měst **45 000,00 Kč**
- sponzorské dary **16 668,00 Kč**

- čerpání fondů: Rezervní fond **6 568,38 Kč** - dorovnání HV
- Investiční fond **232 346,55 Kč** - nákup majetku
- 900 000,00 Kč** - převod do provozu SČF

Jednotlivé druhy tržeb a výnosů v tisících Kč jsou v porovnání s minulými roky následující:

druh příjmu	2012	2013	2014	2015	2016
tržby za koncerty v Teplicích	2 357	1 787	1 775	1 979	2 161
tržby za koncerty mimo Teplice	1 564	1 749	1 444	1 455	2 194
tržby za koncerty v zahraničí	1 407	3 200	2 576	4 017	2 798
tržby za koncerty výchovné	167	182	168	199	177
tržby za natáčení	100	427	200	82	48
tržby za pronájem bytů	76	70	71	72	70
ostatní tržby	25	39	62	1	11
úroky z účtu	18	13	3	1	0
kurzové zisky	0	37	76	1	8
Výnosy z prodeje majetku	0	0	0	0	15
ostatní výnosy (reklama, dary) čerpání fondů (FO a FR)	139 202	159 860	163 20	127 0	98 7
C e l k e m	6 055	8 521	6 558	7 934	7 587

V roce 2016 byly naší organizaci poskytnuty tyto neinvestiční dotace v tisících Kč:

Dotace na provoz od zřizovatele	29 500
Odvod investičního fondu a převod na dotaci na provoz	900
Dotace zřizovatele na Festival L. van Beethovena	550
Dotace MK ČR na uměleckou činnost	1 010
Dotace Státní fond kultury ČR	130
Dotace Krajský úřad na provoz	1 520
Dotace Krajský úřad na Festival L. van Beethovena	300
Dotace MK ČR na Festival L. van Beethovena	0
Dotace Krajský úřad Orchestrální akademie	170

Sponzorské dary	17
Reklama	36
Jiné ostatní výnosy	45

TRŽBY, VÝNOSY A DOTACE V TISÍCÍCH KČ

číslo účtu	t e x t	Rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Skutečnost 2016	% plnění	S k u t e ě n o s t			
						2012	2013	2014	2015
602	tržby z prodeje služeb	6 308	7 460	7 460	100,00	5 696	7 452	6 296	7 805
662	úroky z běžného účtu	2	0	0	100,00	18	13	3	1
663	kurzové zisky	40	8	8	100,00	0	37	76	1
649	jiné ostatní výnosy	150	98	98	100,00	139	159	163	127
648	čerpání fondů: Fond odměn	0	0	0	0	106	106	20	0
	Fond rezervní	0	6	6	0	96	860	0	0
646	výnosy z prodeje majetku	0	15	15	0	0	0	0	0
Tržby a výnosy celkem		6 500	7 587	7 587	100,00	6 055	8 521	6 558	7 934
672 / 0	provozní dotace	30 000	30 400	30 400	100,00	25 800	25 800	29 200	29 200
672 / 1	provozní dotace účelová	0	0	0	0	0	0	0	0
672 / 5	účelová dotace Krajský úřad	1 700	1 520	1 520	100,00	3 100	800	800	1 700
672 / 2	dotace MK ČR	1 150	1 010	1 010	100,00	530	650	900	1 055
	dotace na festival L. v. Beethovena	550	550	550	100,00	500	500	550	550
	dotace KÚ L. v. Beethoven	0	300	300	100,00	340	300	300	300
	dotace MK ČR L. v. Beethoven	0	0	0	0,00	0	0	0	480
	dotace SF kultury ČR	100	130	130	100,00	0	150	100	125
	dotace Nadace B. Martinů	0	0	0	0,00	0	0	80	0
	dotace KÚ Orchestrální akademie	0	170	170	100,00	0	0	0	0
Příjmy celkem		40 000	41 667	41 667	100,00	36 325	36 721	38 488	41 144

NÁKLADY

Celkové náklady organizace byly v roce 2016 čerpány na 100,00 %.

V **materiálových nákladech** celková částka činí **480 098,01 Kč**. Na drobný spotřební provozní materiál byla vyčerpaná částka 117 111,- Kč, částku v hodnotě 197 932,- Kč představují vyměnitelné součásti k hudebním nástrojům, na provoz služebních automobilů je vyčerpaná částka 123 364,71 Kč, 41 690,- Kč je za pořízení notového materiálu.

V položce **opravy a udržování** bylo vyčerpano **126 118,30 Kč**. Na běžnou údržbu kopírovacího stroje čerpaná částka 14 554,90 Kč, na ladění klavíru, opravu a údržbu hudebních nástrojů bylo čerpáno 96 341,- Kč a na opravu a údržbu služebních automobilů bylo vyčerpano 15 222,40 Kč.

V položce **cestovné – diety zaměstnanců** bylo vyčerpano **1 450 085,- Kč**.

V položce **náklady na reprezentaci** je čerpání v částce **5 110,- Kč**.

V **ostatních službách** je účtována převážná většina nákladů na uskutečnění koncertů. Jednotlivé položky byly čerpány v porovnání s předcházejícími roky takto:

	2012	2013	2014	2015	2016
nájemné	1 561	1 520	1 679	1 603	1 844
přepravné	146	235	329	366	229
výkony spojů	157	119	121	126	162
umělecké honoráře	4 375	4 774	5 451	5 691	0
ostatní služby	879	1 026	637	777	902
půjčovné notového materiálu	249	210	293	215	236
tisk a výlep plakátů	683	641	607	529	336
cestovné orchestru autobusy	611	649	570	785	610
ubytování zahraničních uměl.	95	105	67	30	48
Bankovní poplatky	0	0	0	0	33
c e l k e m	8 756	8 756	9 754	10 122	4 400

V položce **nájemného** bylo vyčerpano **1 843 791,36 Kč**

z toho:

pronájem v Domě kultury	1 423 473,36 Kč
pronájem bytů	183 088,00 Kč
frakovné a nástrojovné	237 230,00 Kč

NÁKLADY V TIS. KČ

číslo účtu	t e x t	Rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Skutečnost 2016	% plnění	s k u t e ě n o s t			
						2012	2013	2014	2015
501	spotřeba materiálu	515	480	480	100,00	1 460	391	568	572
Spotřebované nákupy		515	480	480	100,00	1 460	391	568	572
511	opravy a udržování	100	126	126	100,00	178	124	62	157
512	cestovné	1 400	1 450	1 450	100,00	697	1 164	1 111	2 097
513	náklady na reprezentaci	40	5	5	100,00	10	109	40	13
518	ostatní služby	4 150	4 400	4 400	100,00	8 756	9 279	9 754	4 431
Služby		5 690	5 981	5 981	100,00	9 641	10 586	10 967	6 698
521	mzdové náklady	26 020	26 897	26 897	100,00	18 627	18 730	18 622	25 637
524	zákonné sociální pojištění	6 400	6 885	6 885	100,00	6 350	6 381	6 346	6 789
527	zákonné sociální náklady	204	302	302	100,00	185	188	188	197
528	ostatní sociální náklady	353	465	465	100,00	326	373	378	399
Osobní náklady		32 977	34 549	34 549	100,00	25 488	25 672	25 534	33 022
525	zákonné pojištění odpovědnosti	50	58	58	100,00	51	54	38	55
538	ostatní nepřímé daně a poplatky	5	19	19	100,00	3	2	4	22
Daně a poplatky celkem		55	77	77	100,00	57	56	42	77
543	odpis nedobytné pohledávky	0	0	0	0,00	0	0	0	0
544	prodáný materiál	0	0	0	0,00	0	0	0	0
563	kurzové ztráty	10	28	28	100,00	38	3	4	52
548	manka a škody	0	0	0	0,00	0	0	0	0
549	jiné ostatní náklady	200	77	77	100,00	123	139	200	133
558	drobný hmot..inv. majetek	100	79	79	100,00	57	78	89	256
569	ostatní finanční náklady	30	3	3	100,00	23	26	31	40
572	transfery na pokrytí ztráty	0	0	0	100,00	0	0	689	0
Ostatní náklady		340	187	187	100,00	241	245	1 013	481
551	odpisy HIM	423	393	393	100,00	438	459	361	289
552	zůstatková cena prod. materiálu	0	0	0	0	0	0	0	0
554	prodáný materiál	0	0	0	0	0	0	0	0
591	daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy a daně celkem		423	393	393	100,00	438	459	361	289
Náklady celkem		40 000	41 667	41 667	100,00	36 325	37 410	38 485	41 139

PLÁN PRÁCE A MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ

Fyzický stav pracovníků k 31. 12. 2016 činil 91 osob, roční průměrný evidenční počet 90 osob a přepočtený 83,15 osob

z toho:

uměleckých pracovníků	75,55
THP	6
Dělníků	1,6

Za kalendářní rok 2016 je vykázána nemocnost ve výši 3,05% pracovníka.

Limit mzdových prostředků na rok 2016 byl stanoven na 20 600 000,- Kč, tento limit nebyl překročen.

Čerpání fondů

V roce 2016 bylo čerpáno z Rezervního fondu 6 568,38 Kč na pokrytí zhoršeného hospodářského výsledku a z fondu reprodukce investičního majetku byla čerpána částka 232 346,- Kč na pořízení 4 hudebních nástrojů a auta.

Fond odměn:

Z fondu odměn nebyla čerpána žádná částka.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

půjčky pracovníkům na bytové účely	0,00 Kč
příspěvek na stravování	183 120,00 Kč
rekreace a zájezdy	0,00 Kč
kultura a tělovýchova	112 700,00 Kč
odměny a dary	0,00 Kč
sociální výpomoci	0,00 Kč
c e l k e m	295 820,00 Kč

PLÁN PRÁCE A MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ V TISÍCÍCH KČ

t e x t	Rozpočet 2016	Rozpočet 2016 upravený	Skutečnost 2016	% plnění	s k u t e ě n o s t			
					2012	2013	2014	2015
Evidenční počet pracovníků	90,00	90,00	90,00	100,00	87,00	89,00	86,00	87,00
Přepočtený počet pracovníků	83,00	83,00	83,15	100,18	78,98	80,935	80,30	81,85
Z toho: Uměleční pracovníci	74,40	75,40	75,55	100,20	70,48	73,935	73,30	74,85
THP	6,00	6,00	6,00	100,00	7,50	6,00	6,00	6,00
Dělníci	1,60	1,60	1,60	100,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Mzdy ve vykazovaném období celkem	20 600	20 200	20 165	99,88	18 606	18 707	18 599	19 975
Z toho: Platy	17 600	17 400	16 957	97,45	15 071	15 695	15 741	16 427
Náhrady mezd - dovolená	1 800	2 000	2 036	101,80	1 793	1 976	1 850	1 854
Příplatky za vedení, osobní, SO+NE	700	800	800	100,00	620	677	461	858
Odměny včetně odměn z FO	500	400	372	93,00	1 085	359	547	836
Průměrná měsíční mzda na pracovníka v Kč	20 682	20 281	20 209	99,64	19 906	19 261	19 325	20 338
Ostatní osobní náklady	20	191	191	100,00	21	23	23	34
Z toho: Umělecké smlouvy (zdaněné)	0	0	0	0	0	0	0	0
Propagace, správní činnost	20	191	191	100,00	21	23	23	34

EVIDENCE MAJETKU, BILANČNÍ ÚČTY

Inventarizace za rok 2016 byla provedena takto:

Inventura majetku a inventura zůstatků na účtech ke dni 31. 12. 2016.
Při inventarizacích nebyly zjištěny rozdíly mezi fyzickým a účetním stavem.
V průběhu roku došlo v organizaci k nákupu a vyřazení tohoto majetku:

DHM

Nákup

OA Octavia combi	1 ks	489 900,00 Kč
Tuba CBB Jubilant	1 ks	117 612,00 Kč
Fagot Puchner Basoon	1 ks	538 673,00 Kč
Anglický roh	1 ks	267 575,00 Kč
Tympány Ludwig „26“, „29“	2 ks	236 162,00 Kč

Vyřazení DHM

OA Fiat Stillo	1 ks	404 300,00 Kč
----------------	------	---------------

stav DHM ke dni 31. 12. 2016

13 950 185,55 Kč

DDHM

Nákup

Šatní skříň	1 ks	5 944,80 Kč
Skříň policová /sklo	1 ks	7 028,89 Kč
Skříň policová	1 ks	3 764,31 Kč
Zimní pneu včetně plechových disků pro OA Škoda	1 ks	16 600,00 Kč
Mechanické zabezpečení řazení	1 ks	7 900,00 Kč
Alarm do OA	1 ks	6 500,00 Kč
Reprobox	1 ks	3 950,00 Kč
Nátrubek Rath	1 ks	3 900,00 Kč
Tiskárna	1 ks	4 235,00 Kč
Obaly na tympány	2 ks	7 092,00 Kč

Vyřazení DDHM

Lexikon účetních souvztažností	1 ks	3 118,00 Kč
--------------------------------	------	-------------

Stav DDHM k 31. 12. 2016

3 698 425,82 Kč

Stav DDNM k 31. 12. 2016

259 845,70 Kč

Stav operativní evidence k 31. 12. 2016

995 054,10 Kč

Stav notové evidence k 31. 12. 2016

187 478,00 Kč

Bilanční účty organizace převáděné jako stavy k 1. 1. 2016:

č.úctu	Název	MD	D
018	drobný nehmotný investiční majetek	259 845,70	
022	samostatné movité věci a soubory	13 950 185,55	
028	drobný hmotný investiční majetek	3 698 425,82	
042	Nedokonč.dlouhodob.hmot.majetek	0,00	
078	oprávky k DNIM		259 845,70
082	oprávky k samostatným movitým věcem		7 990 372,00
088	oprávky k DHIM		3 698 425,82
112	materiál na skladě	9 492,00	
241	běžný účet u KB a devizový	2 444 185,83	
243	účet zvláštních prostředků FKSP	21 986,71	
261	pokladna	2 730,00	
262	peníze na cestě	0,00	
263	ceniny	133 600,00	
311	odběratelé	90 000,00	
314	poskytnuté zálohy	50 550,00	
321	dodavatelé		98 807,85
324	přijaté zálohy		0,00
331	zaměstnanci		1 440 294,00
333	ostatní závazky vůči zaměstnancům		19 578,00
335	pohledávky za zaměstnance	0,00	
336	zúčtování s institucemi soc. zabezpečení		546 241,00
337	Zúčtování se zdravotními institucemi		234 255,00
342	daň ze závislé činnosti		144 640,00
343	DPH		0,00
348	Pohledávky za institucemi	0,00	
377	ostatní krátkodobé pohledávky	32 659,50	
378	ostatní krátkodobé závazky		3 621,50
381	Náklady příštích období	58 626,50	
384	časové rozlišení výnosů		6 667,00
401	fond investičního majetku		6 013 320,55
411	fond odměn		118 332,00
412	fond kulturních a sociálních potřeb		25 608,21
413	fond rezervní		1 159,56
416	fond reprodukce investičního majetku		151 119,42
493	hospodářský výsledek		0,00
	C e l k e m	20 752 287,61	20 752 287,61

FINANČNÍ SITUACE

Celkové hospodaření organizace za rok 2016 skončilo nulovým hospodářským výsledkem. K jejímu dosažení jsme byli nuceni odvést 900 000 Kč z vlastního investičního fondu zřizovateli a požádat o převod uvedené částky do dotace na provoz. Zbylá část byla pokryta z rezervního fondu.

Na uvedené skutečnosti se největší měrou podílelo zákonné zvýšení platů, ke kterému v roce 2016 došlo díky Vyhlášce Vlády ČR, což se projevilo zvýšením osobních nákladů o **1 527 000 Kč**. Naopak došlo ke snížení dotace od Ústeckého kraje o 180 000 Kč, snížení dotace Ministerstva kultury ČR na Festival L. van Beethovena o 480 000 Kč a dotace na činnost od MK ČR o 45 000 Kč, tedy celkem na dotacích celkově méně o **705 000 Kč**, přestože Severočeská filharmonie Teplice dosáhla při stejném počtu koncertů zhruba stejných tržeb jako v roce 2015 a naopak snížila své náklady v nákupu o 48 000 Kč, ve službách o 717 000 Kč a v ostatních nákladech o 294 000 Kč, tedy celkově méně o **1 059 000 Kč**.

Vzhledem k tomu, že se od 1. července 2017 plánuje zrušení prvních třech Příloh Nařízení Vlády ČR č. 564/2006 Sb. a následné zákonné zvýšení platů cca o 9 %, očekáváme opět velmi složité pokrytí osobních nákladů i pro rok 2017.

V Teplicích 27. ledna 2017

Mgr. Roman Dietz
ředitel Severočeské filharmonie Teplice