

Z8/12. zasedání Zastupitelstva města Brna  
konané dne 10.12.2019

### **33. Návrhy změn neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti Odboru kultury MMB z rozpočtu zřizovatele v roce 2019 - návrh rozpočtových opatření**

#### **Anotace**

zvýšení či snížení neinvestičních příspěvků vyplývajících ze zvýšení či snížení v příjmech zřizovatele na položkách Odvody příspěvkových organizací a Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, bez dopadu na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna. Změny účelu využití nedočerpaných účelových neinvestičních příspěvků dle žádostí příspěvkových organizací.

#### **Návrh usnesení**

---

#### **Zastupitelstvo města Brna**

#### **schvaluje**

1. Rozpočtové opatření č.1 dle tabulky, která tvoří přílohu č.....těchto usnesení, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z nařízeného odvodu z fondu investic, z důvodu přehodnocení plánovaného objemu majetku a změny výše odpisů majetku v roce 2019 u příspěvkových organizací:

1.1. zvýšení odvodu z fondu investic:

- Divadlo Radost, příspěvková organizace, o částku 88 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 1 242 tis. Kč;

1.2. snížení odvodu z fondu investic:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 1 361 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 19 tis. Kč
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace, o částku 20 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace, o částku 586 tis. Kč;

1.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace - snížení o částku 1 361 tis. Kč;
- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace - snížení o částku 19 tis. Kč;
- Divadlo Radost, příspěvková organizace - zvýšení o částku 88 tis. Kč;
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace - zvýšení o částku 1 242 tis. Kč;
- Dům umění města Brna, příspěvková organizace - snížení o částku 20 tis. Kč;
- TIC BRNO, příspěvková organizace - snížení o částku 586 tis. Kč;

2. Rozpočtové opatření č.2 dle tabulky, která tvoří přílohu č.....těchto usnesení, spočívající ve změně příjmů statutárního města Brna z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí, z důvodu aktualizace nájemních smluv v roce 2019 u příspěvkových organizací:

2.1. snížení příjmů za pronájem:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, o částku 75 tis. Kč;

2.2. zvýšení příjmů za pronájem:

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace, o částku 160 tis. Kč;

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace, o částku 30 tis. Kč;

2.3. změně výše neinvestičních příspěvků:

- Národní divadlo Brno, příspěvková organizace - snížení o částku 75 tis. Kč;

- Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace - zvýšení o částku 160 tis. Kč;

- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace - zvýšení o částku 30 tis. Kč;

3. Změnu účelu využití části schváleného účelového neinvestičního příspěvku Centru experimentálního divadla, příspěvkové organizaci, ve výši 200 tis. Kč ze „Zvýšené náklady na elektrickou energii“ na „Úsporná opatření v oblasti nakládání s elektrickou energií“ ;

4. Změnu účelu využití části schváleného účelového neinvestičního příspěvku Národnímu divadlu Brno, příspěvkové organizaci, ve výši 178 tis. Kč z „Pokrytí DPH k očekávaným příspěvkům z OPP MMB“ na „Doplnění postprodukce zvukové režie Mahenova divadla;“

---

## Stanoviska

Rada města Brna projednala materiál na schůzi č. R8/052 konané dne 20.11.2019 a doporučila ke schválení.

Materiál byl předložen k projednání na Finanční výbor ZMB konaný dne 4.12.2019.

### Podpis zpracovatele pro archivaci

### Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

**Mgr. Kateřina Vorlíčková**

vedoucí odboru - Odbor kultury

3.12.2019 v 08:30

**Garance správnosti, zákonnosti materiálu**

### Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

**Mgr. Jiří Kučera**

vedoucí úseku - Úsek 2. náměstka primátorky

3.12.2019 v 08:29

## Důvodová zpráva

### **1. Rozpočtové opatření č. 1 – odpisy, odvody z fondu investic**

Příspěvkové organizace mají povinnost odepisovat dlouhodobý majetek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Organizace nemají dostatek finančních prostředků ze své činnosti na krytí odpisů dlouhodobého majetku v plné výši. Zřizovatel v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, poskytuje organizacím finanční částku potřebnou na dokrytí odpisů do plné výše v rámci provozního příspěvku na činnost a současně nařizuje organizacím odvést část poskytnuté finanční částky v průběhu kalendářního roku zpět do příjmů města.

Příspěvkové organizace v působnosti Odboru kultury MMB požádaly na základě přehodnocení výše odpisů, které souvisí s aktuálním zařazením majetku, o změnu výše nařízeného odvodu z fondu investic do rozpočtu statutárního města Brna:

#### **1.1 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkových organizací:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Divadlo Radost, p. o.</i>	88
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o.</i>	1 242
<b>Celkem</b>	<b>1 330</b>

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Divadlo Radost, p. o. – organizace očekává navýšení odpisů z důvodů pořízení nového majetku do konce roku, vše je ve stavu realizace, dopad na výši odpisů bude ve 12/2019.
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace – důvodem navýšení je dokončení plánovaných investic, zejména projektu Moderní a efektivně řízená přátelská knihovna.

#### **1.2 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce “Odvody příspěvkových organizací” a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Národní divadlo Brno, p. o.</i>	1 361
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	19
<i>Dům umění města Brna, p. o.</i>	20
<i>TIC BRNO, p. o.</i>	586
<b>Celkem</b>	<b>1 986</b>

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Národní divadlo Brno, p. o. – u organizace došlo ke zpoždění pořízení některých investic oproti původnímu předpokladu, tudíž i k posunu začátku doby odepisování. Dále byla, z důvodu pořízení kvalitnějšího zvukového zařízení, prodloužena plánovaná doba odepisování. Oba tyto faktory měly vliv na celkové snížení odpisů.
- Centrum experimentálního divadla, p.o. – na základě změny účelu investičního transferu v roce 2019 došlo k časovému posunu zařazení nových investic a ke snížení celkových odpisů.

- Dům umění města Brna, p. o – důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu, tj. pozdější nákup světel do objektu na Malinovského nám. 2 – modernizace bude provedena až v prosinci 2019; pro rok 2019 byly do odpisového plánu zahrnuty i odpisy za rekonstrukci DPK – rezidence, jelikož rekonstrukce byla realizována Odborem investičním MMB a posud nebyla předána organizaci, nelze provádět odepisování technického zhodnocení budov DPK.
- TIC BRNO, p.o. - důvodem snížení je aktualizace odpisového plánu, tj. pozdější termín pořízení a zařazení investičního majetku, než bylo původně předpokládáno.

**Navrhované zvýšení nebo snížení v příjmech na položkách odvody příspěvkových organizací statutárního města Brna a změny výše neinvestičních příspěvků na činnost příspěvkových organizací, nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2019.**

## **2. Rozpočtové opatření č. 2 – dlouhodobé pronájmy nebytových prostor**

Od roku 2003 jsou úhrady nájemného z nájemních smluv v nemovitostech předaných příspěvkovým organizacím k hospodaření zasílány na účet statutárního města Brna a formou příspěvku jsou tyto finanční prostředky vráceny do rozpočtů organizací (do roku 2002 byly tyto příjmy výnosy jednotlivých organizací). Příjmy z nájemného jsou plánovány dle skutečnosti předchozího roku. V průběhu kalendářního roku jsou sledovány změny plnění jednotlivých příjmů. V návaznosti na zjištěné změny v roce 2019 předkládá Odbor kultury MMB návrh rozpočtového opatření z důvodu předpokládaných ročních změn v plnění.

### **2.1 SNÍŽENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Národní divadlo Brno, p. o.</i>	75
<b>Celkem</b>	<b>75</b>

Snížení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní snížení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Národní divadlo Brno, p. o. – u nájemce e-Finance Developer došlo v roce 2019 ke snížení objemu úhrad oproti předpokladu o 82 tis. Kč, naopak skutečné příjmy z VHČ byly o 7 tis. větší, než byla jejich očekávka. Celkově došlo tedy ke snížení o 75 tis. Kč.

### **2.2 ZVÝŠENÍ příjmů statutárního města Brna na položce „Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí“ a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace:**

v tis. Kč

Příspěvková organizace	Částka
<i>Centrum experimentálního divadla, p. o.</i>	160
<i>Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p. o.</i>	30
<b>Celkem</b>	<b>190</b>

Zvýšení částky příjmů statutárního města Brna a současně adekvátní zvýšení neinvestičního příspěvku na činnost – komentář:

- Centrum experimentálního divadla, p. o. – navýšení z důvodu uzavření nové smlouvy o nájmu prostor s panem O. Pilátem, platné od 1.9.2019. Jedná se o částky předepsaného nájemného za 4 měsíce roku 2019.
- Knihovna Jiřího Mahena v Brně, příspěvková organizace – aktualizované očekávané příjmy z nájemného a VHČ dle předpisů nájmu jsou vyšší, než byla jejich plánování výše.

Navrhované zvýšení nebo snížení v příjmech z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí statutárního města Brna a změny výše neinvestičního příspěvku na činnost příspěvkové organizace, **nemají dopad na saldo příjmů a výdajů rozpočtu statutárního města Brna v roce 2019.**

### **3. Změna účelu využití účelového neinvestičního příspěvku pro rok 2019 – Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace**

Centrum experimentálního divadla, příspěvková organizace (dále CED, p. o.), požádala dopisem doručeným na Odbor kultury MMB dne 4.11.2019 o změnu účelu využití a rozdělení schváleného neinvestičního příspěvku ve výši 300 tis. Kč ze „Zvýšené náklady na elektrickou energii“ na „Zvýšené náklady na elektrickou energii“ ve výši 100 tis. Kč a na „Úsporná opatření v oblasti nakládání s elektrickou energií“ ve výši 200 tis. Kč;

Organizace obdržela v květnu 2019, dle RO 139/2019/ZMB, účelový příspěvek ve výši 300 tis. Kč na zvýšené náklady na elektrickou energii. Z aktuálního měření spotřeby elektřiny vyplynulo, že náklady do konce roku 2019 budou ve výši 100 tis. Kč. Děje se tak především díky průběžné realizaci úsporných opatření. Organizace by ráda v tomto trendu pokračovala a vzniklou úsporu ve výši 200 tis. Kč použila na realizaci dalšího úsporného opatření – výměnu poloviny pracovního osvětlení Velkého sálu Divadla Husa na provázku, tedy 12 z celkových 24 světelných zdrojů, na LED zdroje s nižším výkonem, delší životností a větší svítivostí.

### **4. Změna účelu využití účelového neinvestičního příspěvku pro rok 2019 pro Národní divadlo Brno, příspěvkovou organizaci**

Národní divadlo Brno, příspěvková organizace, požádala dopisem doručeným na Odbor kultury MMB dne 7.11.2019 o změnu účelu využití nedočerpaného účelového neinvestičního příspěvku ve výši 178 tis. Kč z „Pokrytí DPH k očekávaným příspěvkům z OPP MMB“ na „Doplnění postprodukce zvukové režie Mahenova divadla“;

Organizace obdržela na rok 2019 účelový příspěvek na Pokrytí DPH k očekávaným příspěvkům z OPP MMB ve výši 2 184 tis. Kč. Ten byl dle RO 124/2019 z 9.4.2019 ponížen o 667 tis. Kč na konečných 1 517 tis. Kč. Celková výše vysoutěžených oprav pro tento účel však byla nižší a organizace nedočerpala příspěvek. Vzniklou úsporu ve výši 178 tis. Kč by ráda použila na doplnění postprodukce zvukové režie o technická zařízení, drobný majetek do 40 tis. Kč, která odpovídají současným nárokům na zvukově – technickou výbavu představení, střih, mix, nahrávání hudby a textů. Díky tomu již nebude organizace nucena využívat externí spolupráci.

**Odbor kultury MMB doporučuje schválit výše uvedené změny neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím v působnosti OK MMB v roce 2019.**

Komise kulturní RMB projednala materiál na svém R8/KK/11. zasedání dne 12.11.2019.

Hlasování: přítomno 8 členů – 8 pro, 0 proti, 0 se zdrželi/z 11 členů

Usnesení bylo přijato.

Mgr. Monika Lukášová Spilková, Ph.D.	Ing. Stanislav Michalík	Mgr. Miriam Kolářová	Oldřich Gardáš	Bc. Marie Paděrová	Ing. Eva Svobodová	Mgr. et Mgr. Michaela Peško Banzetová, Ph.D.	Petr Šafařík	Roman Freimuth	PhDr. Alžběta Vlčková	Mgr. Lucie Pokorná
Pro	Nepřít	Pro	Pro	Nepřít	Pro	Nepřít	Pro	Pro	Pro	Pro

Rada města Brna projednala materiál na R8/052.schůzi dne 20.11.2019.  
Schváleno jednomyslně 10 členy.

JUDr. Vaňková	Mgr. Hladík	Bc. Kolářný	Ing. Pospíšil	JUDr. Kerndl	Róbert Čuma	Ing. Fišer	Ing. Grund	RNDr. Chvátal	Ing. Kratochvíl	Mgr. Suchý
pro	pro	--	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro



**CENTRUM EXPERIMENTÁLNÍHO DIVADLA, příspěvková organizace**

IČ:004 009 21, DIČ: CZ00400921

Zelný trh 9, 602 00 Brno

tel.: 542 123 451

e-mail: [ced@ced-brno.cz](mailto:ced@ced-brno.cz), [www.ced-brno.cz](http://www.ced-brno.cz)



V Brně dne 4. listopadu 2019

### **Věc: Úprava účelu využití účelového neinvestičního příspěvku pro rok 2019**

Na zasedání Zastupitelstva města Brna Z8/06 konaném dne 14. května 2019 bylo Centru experimentálního divadla, p.o., v rámci RO č. 139/2019/ZMB (zapojení volných zdrojů města Brna do rozpočtu běžných výdajů) schváleno navýšení neinvestičního příspěvku na rok 2019.

Jednou z položek, na které bylo navýšení určeno, je:

- **Zvýšené náklady na elektrickou energii – 300 tis. Kč.**

V tuto chvíli bychom rádi požádali o změnu účelu využití uvedené části neinvestičního příspěvku na:

- **Zvýšené náklady na elektrickou energii – 100 tis. Kč.**

- **Úsporná opatření v oblasti nakládání s elektrickou energií – 200 tis. Kč.**

Důvodem předkládané žádosti o změnu je nižší nárůst nákladů na elektrickou energii v roce 2019. Organizace se průběžně snaží zavádět úsporná opatření. Také díky tomu bylo v letošním roce dosaženo nižší spotřeby elektrické energie. Rádi bychom vzniklou úsporu ve výši 200 tis. Kč využili na realizaci dalšího úsporného opatření – výměnu poloviny pracovního osvětlení Velkého sálu Divadla Husa na provázku, tedy 12 z celkových 24 světelných zdrojů pracovního osvětlení. Každé ze současných světel má výkon 500W při životnosti žárovky cca 200 hodin a komplikované výměně, přičemž nový LED zdroj má výkon 150W (tedy o 70 % méně) při životnosti min. 20 000 hodin a větší svítivosti.

Předem děkuji za kladné vyřízení naší žádosti.

Centrum experimentálního divadla,  
příspěvková organizace  
Zelný trh 9, Brno 602 00

IČO: 00400921, DIČ: CZ00400921

okružní razítko KS v Brně, odděl. Brno, uložka 20

MgA. Miroslav Oščatka  
ředitel CED, p.o.





**Rozpočtové opatření č. 1**

v tis.Kč

<b>Příjmy - snížení</b>								
<b>ORJ</b>	<b>§</b>	<b>Položka</b>	<b>ÚZ</b>	<b>ORG</b>	<b>Věcná náplň</b>	<b>Upr. rozpočet k 13.11.2019</b>	<b>Úprava rozpočtu + -</b>	<b>Rozpočet po změně</b>
7300	3311	2122		9121	Odvody příspěvkových organizací - Národní divadlo Brno, p.o.	65 532	-1 361	64 171
7300	3311	2122		9122	Odvody příspěvkových organizací - Centrum experimentálního divadla, p.o.	1 441	-19	1 422
7300	3314	2122		9120	Odvody příspěvkových organizací - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	410	1 242	1 652
7300	3311	2122		9124	Odvody příspěvkových organizací - Divadlo Radost, p.o.	1 892	88	1 980
7300	3317	2122		9126	Odvody příspěvkových organizací - Dům umění města Brna, p.o.	1 504	-20	1 484
7300	3319	2122		9125	Odvody příspěvkových organizací - TIC BRNO, p.o.	4 409	-586	3 823

<b>Běžné výdaje - snížení</b>								
<b>ORJ</b>	<b>§</b>	<b>Položka</b>	<b>ÚZ</b>	<b>ORG</b>	<b>Věcná náplň</b>	<b>Upr. rozpočet k 13.11.2019</b>	<b>Úprava rozpočtu + -</b>	<b>Rozpočet po změně</b>
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	384 113	-1 361	382 752
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	54 226	-19	54 207
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	79 577	1 242	80 819
7300	3311	5331		9124	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Divadlo Radost, p.o.	28 109	88	28 197
7300	3317	5331		9126	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Dům umění města Brna, p.o.	25 556	-20	25 536
7300	3319	5331		9125	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - TIC BRNO, p.o.	51 169	-586	50 583

**Rozpočtové opatření č. 2**

v tis.Kč

<b>Příjmy - zvýšení</b>								
<b>ORJ</b>	<b>§</b>	<b>Položka</b>	<b>ÚZ</b>	<b>ORG</b>	<b>Věcná náplň</b>	<b>Upr. rozpočet 13.11.2019</b>	<b>Úprava rozpočtu + -</b>	<b>Rozpočet po změně</b>
7300	3311	2132		9121	Příjmy z pronájmu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Národní divadlo Brno, p.o.	232	-75	157
7300	3311	2132		9122	Příjmy z pronájmu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Centrum experimentálního divadla, p.o.	0	160	160
7300	3314	2132		9120	Příjmy z pronájmu ost.nemovitých věcí a jejich částí - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	1 580	30	1 610
<b>Běžné výdaje - zvýšení</b>								
<b>ORJ</b>	<b>§</b>	<b>Položka</b>	<b>ÚZ</b>	<b>ORG</b>	<b>Věcná náplň</b>	<b>Upr. rozpočet k 13.11.2019</b>	<b>Úprava rozpočtu + -</b>	<b>Rozpočet po změně</b>
7300	3311	5331		9121	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Národní divadlo Brno, p.o.	384 113	-75	384 038
7300	3311	5331		9122	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Centrum experimentálního divadla, p.o.	54 226	160	54 386
7300	3314	5331		9120	Neinvestiční příspěvky zřízeným p.o. - Knihovna Jiřího Mahena v Brně, p.o.	79 577	30	79 607