

Z9/12. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 14.11.2023

29. Návrh na poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku Městskému divadlu Brno, příspěvkové organizaci v roce 2023 - návrh rozpočtového opatření

Anotace

poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku na Zvýšené náklady na platy, vč. odvodů související s klíčovými uměleckými a technickými profesemi v roce 2023

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

- 1. schvaluje**
1. poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku ve výši 23 000 tis. Kč Městskému divadlu Brno, příspěvkové organizaci, na „Zvýšené náklady na platy, vč. odvodů související s klíčovými uměleckými a technickými profesemi“, s termínem vyúčtování do 25.1.2024;
 2. rozpočtové opatření dle tabulky, která tvoří přílohu č. ...tohoto zápisu.

Stanoviska

Materiál projednala Rada města Brna na R9/057.schůzi konané dne 1.11.2023 a doporučila Zastupitelstvu města Brna přijmout výše uvedený návrh usnesení.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 8.11.2023.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Kateřina Vorlíčková

vedoucí odboru - Odbor kultury

6.11.2023 v 09:05

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

Mgr. Jiří Kučera

vedoucí úseku - 1. úsek

6.11.2023 v 11:34

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 1
Obsah materiálu	2 - 2
Důvodová zpráva	3 - 5
Příloha (MDB_Vyjádreni ke ztrate k 30.6.2023.pdf)	6 - 7
Příloha (MDB_Vyjádreni ke ztrate_doplneni 4.9.2023.pdf)	8 - 9
Příloha (MDB_Žádost o poskytnuti ucel.prispevku.pdf)	10 - 10
Příloha k usnesení (RO_MDB_prisp. platy.pdf)	11 - 11

Důvodová zpráva

Městské divadlo Brno, příspěvková organizace (dále MDB) vykázalo k 30.6.2023 celkovou ztrátou ve výši – **10 765 tis. Kč** (z toho: ztráta z hlavní činnosti ve výši -12 114 tis. Kč a zisk z doplňkové činnosti ve výši + 1 349 tis. Kč). V této souvislosti byl ředitel MDB vyzván k zaslání vyjádření, jakým způsobem bude nastalou situaci řešit. Informace o ztrátovém hospodaření byla předložena na Poradu vedení konanou dne 20.9.2023. Z vyjádření ze dne 18.8.2023 a doplňujících informací ze dne 4.9.2023 vyplývá:

- **MDB avizuje, že nebude schopno bez finanční pomoci zřizovatele zajistit k 31.12.2023 vyrovnaný výsledek hospodaření;**
- Hlavními faktory ztrátového hospodaření jsou
 - a) Inflace a její vliv na nákladovou část, přičemž zřizovatel v r. 2023 kompenzoval především tarifní části platů vč. odvodů (18 186 tis. Kč) a energie (5 900 tis. Kč). Na ZMB Z9/09.zasedání ZMB konané dne 5.9.2023 bylo schváleno poskytnutí neinvestičních příspěvků ve výši 4 606 tis. Kč na pokrytí ztráty MDB za rok 2022 způsobené nárůstem energií jako jedním z faktorů a ve výši 1 300 tis. Kč na pokrytí zvýšených nákladů na energie v r. 2023. V samotném příspěvku na provoz není zohledňována inflace jako taková, neboť v minulých letech, kdy inflace nedosahovala takové výše, bylo její navýšení řešeno u všech organizací snahou o navyšování vlastních příjmů organizace.
 - b) Snížení neinvestičního příspěvku na provoz (základny) v roce 2021 o 6 000 tis. Kč v rámci úsporných opatření v době Covidu.
Na základě pokynů k tvorbě NR 2021 byly sníženy neinvestiční příspěvky téměř všem příspěvkovým organizacím v působnosti OK MMB, a to na základě komunikace s řediteli buď formou ponížení účelových neinvestičních příspěvků nebo přímo neinvestičního příspěvku (základny). Toto ponížení základny nebylo v následujícím roce vykompenzováno, MDB ale obdrželo vyšší prostředky na nestavební investice.
 - c) Kumulující finanční deficit na pokrytí mzdových nákladů vč. odvodů za herce a jevištní techniky. Během roku 2020, kdy se téměř celý rok nehrálo, došlo z důvodu zachování integrity souboru v době Covidu ke změně pracovních vztahů u herců, kteří představovali kmenovou základnu souborů divadla, ale pracovali pro divadlo na základě externích smluv. Do zaměstnaneckého stavu tak bylo přijato 27 herců, což mělo následně dopad na navýšení příslušných odvodů (sociální a zdravotní pojištění, ostatní sociální náklady). Dalším problémem je zvyšování nákladů na platy u zaměstnanců na úseku jevištní techniky, kterých je velký nedostatek a odchází do soukromého sektoru (jevištní technici). Pro MDB to představuje v současné době celkové zatížení **23 000 tis. Kč**, které už není schopno v plné výši financovat z příjmové části svého rozpočtu.
- Přehled nákladů na platy a odvody MDB v letech 2019-2020:

Platy 2019 – 142 386 tis. Kč

Odvody 2019 – 53 926 tis. Kč

Platy 2020 – 166 724 tis. Kč

Odvody 2020 – 62 296 tis. Kč

Meziroční nárůst: 24 338 tis. Kč

Meziroční nárůst: 8 370 tis. Kč

	2019 skutečnost/SR	2020 skutečnost/SR	2021 skutečnost/SR	2022 skutečnost/SR	2023 – SR
Neinv. příspěvek na provoz v tis. Kč	222 636/208 495	234 751/234 846	243 047/230 571	242 051/231 233	267 053
Dotace z MK ČR v tis. Kč (jen skutečnost)	13 500	43 100	60 400	22 596	24 200

Pozn.:

2019–v tom účel. příspěvky z volných zdrojů vč. pokrytí zvýšených nákladů na energie: 5 800 tis. Kč, navýšení platů dle Nařízení vlády: 9 024 tis. Kč;

2020–v tom účel. příspěvek – náklady na přístavbu dílen a skladů: 500 tis. Kč, navýšení platů dle Nařízení vlády: 2019,2020: 24 056 tis. Kč;

2021–v tom účel. příspěvek – náklady na přístavbu dílen a skladů: 500 tis. Kč, přisp.na vykrytí ztráty z r. 2020: 13 104 tis. Kč;

2022–v tom pokrytí zvýšených nákladů na energie: 5 900 tis. Kč, přisp.na odměňování dle Nařízení vlády: 6 062 tis. Kč;

2023–v tom účel. příspěvek Výměna dřevěných podlah jeviště Hudební scény:10 500 tis. Kč, pokrytí zvýšených nákladů na energie: 5 900 tis. Kč, navýšení platů: 18 186 tis. Kč + příspěvek na pokrytí ztráty z 2022: 4 606 tis. Kč + pokrytí zvýšených nákladů na energie 2023: 1 300 tis. Kč. (ZMB Z9/09, 5.9.2023).

Stanovisko OK MMB: k nárůstu nákladů na platy vč. odvodů v roce 2020 prokazatelně došlo. Z výše uvedených přehledů vyplývá, že v průběhu let 2019–2023 zřizovatel poskytl kompenzaci nákladů na platy vč. odvodů ve výši dle Nařízení vlády pro stávající pracovníky. Nebyl však pokryt nárůst základních platů vč. odvodů u „nových kmenových pracovníků“. Celkový meziroční nárůst v roce 2020 bez navýšení platů dle Nařízení vlády za roky 2019, 2020 činil dle výše uvedeného 8 652 tis. Kč. V roce 2021 se tento deficit podařilo srovnat díky zvýšenému objemu poskytnutých dotací z MK ČR (viz tabulka). V dalších letech se zatížení samotné základny příspěvku na provoz postupně kumulovalo a navýšilo.

- MDB realizovalo řadu úsporných opatření v oblasti úspory energií, od podzimu dojde k navýšení cen vstupného za jednotlivé inscenace (15 %–20 %), které by mohlo snížit schodek v rozpočtu. Dle vyjádření ředitele není organizace schopna i tak plně dorovnat narůstající rozdíl mezi reálnými náklady a příjmovou částí svého rozpočtu.

MDB žádá o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku ve výši 23 000 tis. Kč na zvýšené náklady na platy vč. odvodů u klíčových uměleckých a technických profesí, který umožní organizaci stabilizovat svoji situaci od roku 2023.

OK MMB nemá ve svém rozpočtu na rok 2023 finanční prostředky na výše uvedený účel, proto žádá o financování z rozpočtu města Brna zapojením volných zdrojů minulých let.

Materiál byl projednán v Komisi kulturní RMB dne 24. 10. 2023 ve znění předloženém Radě města Brna. Hlasování Komise kulturní RMB o předloženém návrhu usnesení:

Přítomno: 10 členů – 10 pro, 0 proti, 0 se zdrželi/ze 13 členů

Komise doporučuje ke schválení.

Ing. Stanislav Michalík	Mgr. Ilona Sedláková	Jiřina Bočková	Kristýna Černá	MUDr. Alena Gruberová	Zdeněk Helbich	Mgr. Miriam Kolařová	Mgr. Monika Lukášová Spilková, Ph.D.	doc. MUDr. Tomáš Skříčka, CSc.	David Řepa	Petr Šafařík	Ing. Jana Bohuňovská	Mgr. Luděk Kocman
Pro	Pro	Pro	----	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	Pro	-----	-----	Pro

Rada města Brna projednala na R9/057. schůzi konané dne 1.11.2023.

Schváleno jednomyslně 10 členy.

JUDr. Vaňková	Mgr. Černý	Mgr. Suchý	JUDr. Kerndl	Ing. Podivinská	Bc. Aberl	Ing. arch. Bořecký	RNDr. Chvátal Ph.D.	Ing. Kratochvíl	JUDr. Matonohov	JUDr. Oliva
pro	pro	pro	----	pro	pro	pro	pro	pro	pro	pro

Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 8.11.2023.

Magistrát města Brna
Odbor kultury MMB
Mgr. Kateřina Vorlíčková, vedoucí odboru
Dominikánské náměstí 3
601 67 Brno

č. j. 2023100003

V Brně dne 18. 8. 2023

Vyjádření k výsledku hospodaření organizace k 30. 6. 2023

Vážená paní vedoucí,

na základě žádosti, zaslané dne 3. 8. 2023 Ing. Ivanou Strakošovou, Vám zasíláme vyjádření k výsledku hospodaření Městského divadla Brno za první pololetí a k vývoji rozpočtu do konce letošního roku.

Městské divadlo Brno, poskytuje kulturní služby, které každoročně využívá cca 200 tis. diváků. Od rozsahu a kvality umělecké produkce se odvíjejí výše nákladů, které jsou k dosažení uvedených cílů nutné. I přes vysoký objem výnosů, které zajišťují ekonomickou soběstačnost, která je mezi kulturními příspěvkovými organizacemi unikátně vysoká, bylo Městské divadlo Brno zřízeno jako příspěvková organizace, což je právní forma, jejíž hospodaření je dle právních předpisů nastaveno tak, aby základní stavební kámen financování hlavní činnosti organizace představoval neinvestiční příspěvek od zřizovatele. Výsledek hospodaření Městského divadla Brno v letošním roce zatím, bohužel, směřuje ke ztrátě z hlavní činnosti. Tento vývoj je způsoben dvěma strukturálními faktory.

Prvním faktorem je inflace a změny právních předpisů ovlivňující náklady. Ze strany zřizovatele byly tyto změny kompenzovány jen v případě tarifní části platů vč. souvisejících odvodů a nebývalého nárůstu cen energií. Jelikož v příspěvku nebyla inflace již více než jedno desetiletí ani jednou zohledněna, naopak došlo k nominálnímu snížení příspěvku o 6 000 tis. Kč, organizace v současnosti hospodaří s příspěvkem, který je reálně každý rok nižší než v roce předchozím. Tempo snižování reálného příspěvku umocňuje i současná pádívá inflace.

Druhým faktorem narůstající ztráty je kumulace finančního deficitu na pokrytí mzdových nákladů a nákladů na sociální pojištění a sociální náklady. V průběhu roku 2020 byli do pracovního poměru přijati umělci, kteří vykonávali pro divadlo uměleckou činnost externě. Jelikož se jednalo o herce, kteří představují kmenovou část uměleckých souborů divadla a docházelo u nich k opakování smluv, ačkoliv

de facto působili jako stálí zaměstnanci divadla, bylo přistoupeno k narovnání zmíněného stavu a jejich zařazení mezi zaměstnance divadla. S touto změnou mimo jiné souvisí i nárůst nákladů na odvody sociálního a zdravotního pojištění a zákonných odvodů do fondu kulturních a sociálních potřeb. V době velmi nízké nezaměstnanosti je divadlo navíc konfrontováno s ekonomickou realitou v případě dalších profesí, např. technických pracovníků. Divadlo zaměstnance z řad těchto profesí k zajištění své činnosti nutně potřebuje, ale zároveň o ně „soutěží“ se soukromým sektorem. Uvedená navýšení nákladů jsou zřizovatelem pokrývána jen na úrovni změn právních předpisů týkajících se tarifní složky platů a související změny odvodů. Ostatní navýšení, která vyplývají z ekonomické situace na trhu práce, jdou k tíži divadla.

Organizace již realizovala řadu úsporných opatření, zejména v oblasti úspor energií a zároveň neustále vyhledává další zdroje financování, např. z Národního plánu obnovy. Současně byla zvýšena cena předplatného (snížením rozsahu o jeden titul) a na podzim letošního roku dojde i k významnému zvýšení cen vstupného na jednotlivé inscenace. I když očekáváme zásadní navýšení vlastních tržeb, naše cenová politika musí brát v potaz míru ochoty diváků platit v současné tíživé ekonomické situaci vyšší cenu. Jako příspěvková organizace, jejíž činnost je spolufinancována z veřejných zdrojů, rovněž musíme nabízet kulturní služby v cenové hladině, která je veřejnosti stále dostupná.

Výše uvedená opatření na nákladové i výnosové straně rozpočtu už však nedokáží plně nahradit každoročně narůstající rozdíl mezi reálnými náklady a stagnujícími nominálními výnosy od zřizovatele. Z tohoto důvodu Vás žádáme o pomoc při řešení této situace, která se postupně stává neúnosnou.

S pozdravem



MgA. Stanislav Moša
ředitel Městského divadla Brno, příspěvkové organizace

Magistrát města Brna
Odbor kultury MMB
Mgr. Kateřina Vorlíčková, vedoucí odboru
Dominikánské náměstí 3
601 67 Brno

č. j. 2023100004

V Brně dne 4. 9. 2023

Doplnění k vyjádření k výsledku hospodaření organizace k 30. 6. 2023

Vážená paní vedoucí,

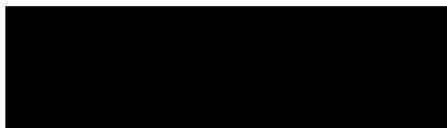
na základě Vaší žádosti, telefonicky sdělené Ing. Ivanou Strakošovou, Vám zasiláme doplnění – podrobnější údaje k vyjádření k výsledku hospodaření Městského divadla Brno za první pololetí a k vývoji rozpočtu do konce letošního roku ze dne 18. 8. 2023. Doplnění se týká jednotlivých faktorů způsobujících ztrátové hospodaření organizace, které jsme uvedli ve vyjádření.

Zvýšené náklady na platy se týkají převážně herců (27 osob), kteří byli v roce 2020 přijati do pracovní poměru a kteří v předchozích letech působili v divadle de facto jako zaměstnanci, ale byli zaměstnáváni formou smluv o vytvoření výkonu. Druhou skupinou jsou zaměstnanci na úseku jevištní techniky, které divadlo muselo do pracovního poměru přijmout z provozních důvodů. Předpokládané celkové náklady na platy, včetně sociálního a zdravotního pojištění, týkající se výše uvedených skupin zaměstnanců, činí pro letošní rok 23 000 tis. Kč.

Dalším faktorem, je navzdory pádivé inflaci, která jen za rok 2022 činila 15,1 % a přetrvává na podobných hodnotách, stále trvající snížení základny neinvestičního příspěvku o 6 000 tis. Kč. Inflace v případě materiálů, které divadlo potřebuje k výrobě dekorací byla v posledních letech ještě mnohonásobně vyšší. V minulých letech divadlo uvedeným nárůstům nákladů dokázalo odolávat zejména díky navýšenému objemu dotací poskytovaných Ministerstvem kultury ČR z Programu státní podpory profesionálních divadel a profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů. V současnosti již však není možné počítat s výnosy z tohoto zdroje v takovém objemu, který by cenové nárůsty dokázal pokrývat.

Vyčíslení nákladů na nové premiéry a dalších nákladů, které způsobují ztrátu organizace a týkají se mnoho let nevalorizované základny neinvestičního příspěvku, odráží náš seznam žádostí o účelové neinvestiční příspěvky, který v rámci přípravy rozpočtu na rok 2024 předkládáme Odboru kultury MMB. Jedná se zejména o přípravu nových premiér, které tvoří největší část zvýšených nákladů a bytostně souvisí s hlavní činností organizace.

S pozdravem



MgA. Stanislav Moša
ředitel Městského divadla Brno, příspěvkové organizace

Magistrát města Brna
Odbor kultury MMB
Mgr. Kateřina Vorlíčková, vedoucí odboru
Dominikánské náměstí 3
601 67 Brno

č. j. 2023100005

V Brně dne 26. 9. 2023


Žádost o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku

Vážená paní vedoucí,

v souvislosti s našim vyjádřením k výsledku hospodaření divadla za první pololetí letošního roku ze dne 18. 8. 2023 a jeho doplněním ze dne 4. 9. 2023 Vás žádáme o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku na zvýšené náklady na platy (včetně odvodů) související s klíčovými uměleckými a technickými profesemi ve výši 23 000 tis. Kč. Důvodem naší žádosti jsou vyšší náklady na platy (včetně odvodů) herců v uměleckých souborech divadla, kteří byli přijati do pracovního poměru v roce 2020 a pracovníků jevištní techniky, jejichž stav byl doplňován průběžně v minulých letech. V souvislosti s ekonomicky nestabilní situací v posledních letech a potřebou zajistit provoz divadla při zachování našeho repertoáru se jednalo o opatření, která byla nevyhnutelná.

Velmi si vážíme podpory, kterou našemu divadlu statutární město Brno poskytuje, a budeme i nadále vynakládat veškeré úsilí k tomu, abychom významně přispívali k bohaté kulturní nabídce v našem městě.

S pozdravem a poděkováním


Mgr. Stanislav Moša

ředitel Městského divadla Brno, příspěvkové organizace



Rozpočtové opatření

v tis. Kč

Běžné výdaje - zvýšení								
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet	Úprava	Rozpočet
						k 10.10.2023	rozpočtu + -	po změně
7300	3311	5331		9123	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím - Městské divadlo Brno	272 959	23 000	295 959
					<i>z toho:</i>			
					<i>Zvýšené náklady na platy vč. odvodů související s klíčovými uměleckými a technickými profesemi</i>		23 000	
Financování - zvýšení								
ORJ	§	pol.	ÚZ	ORG	Věcná náplň	Upr. rozpočet	Úprava	Rozpočet
						k 10.10.2023	rozpočtu + -	po změně
1700		8115			Zapojení volných zdrojů minulých let k financování běžných výdajů	393 000	23 000	416 000