

Přehled ekonomických ukazatelů organizací Moravské divadlo Olomouc, p.o. a Moravská filharmonie, p.o.

Ekonomické údaje byly čerpány z výkazů zisků a ztrát a výročních zpráv (VZ) organizací. S ohledem na lišící se údaje o počtech představení a návštěvníků uvedené v jejich VZ od údajů nahlašovaných OSTRU nebo do Národního informačního a poradenského střediska pro kulturu (www.statistikakultury.cz), byly tyto údaje znovu aktualizovány a upraveny, jelikož mají zásadní vliv na hodnoty, ve kterých tyto údaje figurují (např. celkový příspěvek SMOI na 1 návštěvníka, na 1 představení, atd.).

Poslední roky se organizacím každoročně zvyšoval **příspěvek SMOI** (s výjimkou r. 2021), přitom od r. 2015 setrvale klesala soběstačnost obou organizací (vlastní výnosy vůči celkovým nákladům):

tis. Kč	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MFO – příspěvek SMOI	40 400	41 100	44 723	53 680	58 000	60 435	53 905
<i>Soběstačnost (%)</i>	<i>23,61</i>	<i>18,55</i>	<i>16,58</i>	<i>15,83</i>	<i>12,69</i>		
MDO – příspěvek SMOI	103 700	106 200	114 719	126 043	132 500	136 907	123 437
<i>Soběstačnost (%)</i>	<i>20,14</i>	<i>19,57</i>	<i>17,98</i>	<i>17,39</i>	<i>17,06</i>		

V příloze č. 1 je mnoho různých ekonomických a poměrových ukazatelů za r. 2017 – 2019 (r. 2020 posuzován s ohledem na vliv pandemie COVID-19 nebyl).

Níže uvádíme ty nejvýznamnější za poslední standardní „předpandemický“ rok, tj. rok 2019:

- **jedno představení divadla „stálo“ SMOI cca 353 tis. Kč, a u filharmonie cca 706 tis. Kč**, resp. v rámci tzv. „čistého příspěvku SMOI, kdy se od celkového příspěvku SMOI odečtou náklady na správu majetku a budov SMOI, to činilo u divadla cca 290 tis. Kč, u filharmonie cca 524 tis. Kč
- SMOI výši svého příspěvku „dotovalo“ **každou vstupenku** v r. 2019:
 - při uskutečněné návštěvnosti v **MDO ve výši 1 170 Kč** a v **MFO 3 543 Kč** (z čistého příspěvku pak 959 Kč, resp. 2 631 Kč/vstupenku); v příloze uvádíme porovnání tohoto parametru s jinými čtyřmi obdobnými divadly a filharmonii v ČR
 - kdyby bylo na každé představení vyprodáno, v MDO by to činilo 842 Kč a v MFO 1 412 Kč/vstupenku (z čistého příspěvku 690 Kč, resp. 1 048 Kč/vstupenku),
- **celkové náklady organizace na návštěvníka** v r. 2019 činily v **MDO 1 489 Kč**, v **MFO 4 385 Kč**.
- **mzdové náklady** shodně u obou organizací činí cca **70% z jejich celkových nákladů**, resp. téměř **90% z příspěvku SMOI** (kontraproduktivně vlivem zvyšování platových tabulek nařízením vlády dochází i k alikvotnímu zvyšování mzdových nákladů u příspěvkových organizací).

Pakliže by měl být (i s ohledem na střednědobý výhled rozpočtu SMOI) „zmrazen“ nárůst příspěvků na provoz organizací MDO a MFO nebo dokonce snižován, z výše uvedených důvodů je při zachování počtu souborů i zaměstnanců, či bez zásadní reorganizace obou organizací, nebo bez výraznějšího navýšení vstupného při zachování návštěvnosti, téměř nerealné nacházet další významnější úspory v nákladech organizací.

Obě organizace navíc předložily zřizovateli, v rozporu se zadáním (s pokynem zřizovatele), návrhy svých rozpočtů pro r. 2022 deficitní, v případě MDO **-12 340 000 Kč** u MFO **-8 373 088 Kč**.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace je tvořen výsledkem hospodaření z hlavní činnosti a ziskem vytvořeným v jiné činnosti po zdanění.

Jestliže hospodaření příspěvkové organizace za běžný rok skončí ztrátou po zahrnutí příspěvku (dále jen "zhoršený hospodářský výsledek"), je zřizovatel povinen projednat s příspěvkovou organizací zabezpečení jeho úhrady do konce následujícího rozpočtového roku.

Úhrada zhoršeného hospodářského výsledku se zajistí

- z rezervního fondu příspěvkové organizace,
- z rozpočtu kapitoly zřizovatele, není-li dostatek prostředků v rezervním fondu příspěvkové organizace,
- ze zisku po zahrnutí příspěvku na provoz nebo odvodu z provozu (dále jen "zlepšený hospodářský výsledek") příspěvkové organizace v následujícím rozpočtovém roce, není-li dostatek prostředků ani v rozpočtu kapitoly.

Porovnání celkového příspěvku z rozpočtu daného města na jednoho návštěvníka (příloha č. 2) u vybraných divadel a filharmonií vychází z údajů z výročních zpráv divadel a filharmonií v letech 2017 – 2019 a údaje o návštěvnosti byly čerpány z webu <https://www.statistikakultury.cz/zakladni-statisticke-udaje/>, část II – Umění.

Pokud bude rovněž vlivem Vládou ČR avizovanou částkou 1400,-Kč/měsíc navýšeny plošně platy zaměstnancům i ve veřejné správě, i toto se promítne do vyšších mzdových nákladů nejen těchto příspěvkových organizací, ale i dalších (KMO, HMO a ZOO).

Při aktuálním počtu zaměstnanců 244 u MDO a 111 u MFO by to to navýšení platů znamenalo další náklady (vč. odvodů) u MDO cca 5,5 mil. Kč a u MFO cca 2,5 mil Kč.

U všech příspěvkových organizací by nárůst mzdových nákladů (vč. odvodů) při celkovém počtu 506 zaměstnanců (přepočtený stav) činil cca 11,4 mil. Kč

Přílohy:

1. ekonomické a poměrové ukazatele MDO a MFO za r. 2017 – 2019
2. porovnání celkového příspěvku z rozpočtu SMOI (příspěvek na provoz, dotace) s jinými divadly a filharmoniemi v ČR

	Ukazatele příspěvkových organizací MDO a MFO	Moravská filharmonie Olomouc				Moravské divadlo Olomouc			
		2017	2018	2019	graf	2017	2018	2019	graf
1	Vlastní výnosy	9 967 034	10 601 877	9 206 462		26 529 296	27 951 285	28 861 502	
2	<i>balance vlastních výnosů k předch.roku</i>	93,63%	106,37%	86,84%		98,00%	105,36%	103,26%	
3	Kapacita domovského sálu	500				420			
4	Počet představení (i mimo dom. scénu)	87	99	83		381	390	376	
5	Počet návštěvníků (i mimo dom. scénu)	25900	20 632	16 537		102 942	108 318	113 611	
6	Příspěvek na provoz z rozpočtu SMOI	44 723 574	53 680 000	58 000 000		114 719 300	126 043 000	132 500 000	
7	Celkový příspěvek z rozpočtu SMOI (příspěvek na provoz, dotace, ostatní, bez investic)	45 358 574	53 875 000	58 582 928		115 064 300	126 383 000	132 903 000	
8	<i>balance celk. příspěvku SMOI k předch.roku</i>	110,36%	118,78%	108,74%		108,35%	109,84%	105,16%	
9	Náklady na správu majetku SMOI*	11 170 222	11 274 268	15 074 217		23 791 683	24 119 851	23 928 092	
10	<i>balance nákladů na správu majetku k předch.roku</i>	86,87%	100,93%	133,70%		97,88%	101,38%	99,20%	
11	Čistý příspěvek SMOI	34 188 352	42 600 732	43 508 711		91 272 617	102 263 149	108 974 908	
12	<i>balance č. příspěvku SMOI k předch.roku</i>	118,81%	124,61%	102,13%		111,03%	112,04%	106,56%	
13	Vlastní výnosy k č. příspěvku SMOI	29,15%	24,89%	21,16%		29,07%	27,33%	26,48%	
14	Příspěvek SMOI k celk. nákladům p.o.	56,89%	63,66%	59,99%		61,87%	63,62%	64,41%	
15	Ostatní dotace	4 128 776	3 510 000	6 245 000		9 500 000	9 549 467	10 700 000	
16	Celkové náklady	60 091 292	66 919 356	72 521 330		147 522 302	160 730 876	169 190 628	
17	<i>balance celkových nákladů k předch.roku</i>	104,70%	111,36%	108,37%		106,62%	108,95%	105,26%	
18	Dotace k celk. příspěvku SMOI	9,10%	6,52%	10,66%		8,26%	7,56%	8,05%	
19	Dotace k č. příspěvku SMOI	12,08%	8,24%	14,35%		10,41%	9,34%	9,82%	
20	Soběstačnost (vl. výnosy k celk.nákladům)	16,59%	15,84%	12,69%		17,98%	17,39%	17,06%	
21	<i>balance soběstačnosti k předch.roku</i>	89,42%	95,52%	80,13%		92,00%	96,70%	98,09%	
23	Celkové náklady SMOI k celk. příjmům SMOI	2,12%	2,26%	2,37%		5,30%	5,46%	5,30%	
24	Celk. náklady SMOI k celk. provozním výdajům SMOI	2,52%	2,76%	2,80%		6,31%	6,65%	6,26%	
25	Mzdové náklady	43 811 659	50 144 618	51 466 981		97 594 953	111 529 488	117 382 774	
26	<i>balance mzdových nákladů k předch.roku</i>	146,54%	114,45%	102,64%		147,93%	114,28%	105,25%	
27	Mzdové náklady k celk. příspěvku SMOI	96,59%	93,08%	87,85%		84,82%	88,25%	88,32%	
28	Mzdové náklady k č. příspěvku SMOI	128,15%	117,71%	118,29%		106,93%	109,06%	107,72%	
29	Mzdové náklady k celk.nákladům	72,91%	74,93%	70,97%		66,16%	69,39%	69,38%	
30	Počet zaměstnanců	99	96,59	96		240,47	242,24	243,31	
31	Z toho počet umělců		53	66		151,21	153,12	154,01	
32	Poměr umělci / celk. počet zaměstnanců		54,87%	68,75%		62,88%	63,21%	63,30%	
33	Náklady na externí umělce			1208521				4 474 150	
34	Celkové náklady na představení	690 705	675 953	873 751		387 198	412 130	449 975	
35	<i>balance celk. nákladů na představení k předch.roku</i>		97,86%	129,26%			106,44%	109,18%	
36	Celk. příspěvek na představení	521 363	544 192	705 818		302 006	324 059	353 465	
37	<i>balance celk. příspěvku SMOI na představení k předch. roku</i>		104,38%	129,70%			107,30%	109,07%	

	Ukazatele příspěvkových organizací MDO a MFO	Moravská filharmonie Olomouc				Moravské divadlo Olomouc			
		2017	2018	2019	graf	2017	2018	2019	graf
38	Č. příspěvek SMOI na představení	392 970	430 310	524 201		239 561	262 213	289 827	
39	<i>balance č. příspěvku SMOI na představení k předch. roku</i>		109,50%	121,82%			109,46%	110,53%	
40	Mzdové náklady na představení	503 582	506 511	620 084		256 155	285 973	312 188	
41	<i>balance mzd. nákl. na představení k předch. roku</i>		100,58%	122,42%			111,64%	109,17%	
42	Vlastní výnosy na představení	114 564	107 090	110 921		69 631	71 670	76 759	
43	<i>balance vlast. výnosů na představení k předch. roku</i>		93,48%	103,58%			102,93%	107,10%	
44	Počet návštěvníků na představení	298	208	199		270	278	302	
45	Počet návštěvníků při naplnění 100% kapacity sálu	43 500	49 500	41 500		160 020	163 800	157 920	
46	Vytiženost sedadla na představení	59,54%	41,68%	39,85%		64,33%	66,13%	71,94%	
47	Celkové náklady na návštěvníka	2 320	3 243	4 385		1 433	1 484	1 489	
48	Celkové náklady na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu	1 381	1 352	1 748		922	981	1 071	
49	Celk. příspěvek SMOI na návštěvníka	1 751	2 611	3 543		1 118	1 167	1 170	
50	<i>balance celk. příspěvku SMOI na návštěvníka k předch. roku</i>		149,10%	135,67%			104,39%	100,26%	
51	Č. příspěvek SMOI na návštěvníka	1 320	2 065	2 631		887	944	959	
52	<i>balance č. příspěvku SMOI na návštěvníka k předch. roku</i>		156,42%	127,42%			106,48%	101,60%	
53	Celk. příspěvek SMOI na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu	1 043	1 088	1 412		719	772	842	
54	<i>balance celk. příspěvku SMOI na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu</i>		104,38%	129,70%			107,30%	109,07%	
55	Č. příspěvek SMOI na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu	786	861	1 048		570	624	690	
56	<i>balance č. příspěvku SMOI na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu</i>		109,50%	121,82%			109,46%	110,53%	
57	Mzdové náklady na návštěvníka	1 692	2 430	3 112		948	1 030	1 033	
58	<i>balance mzd. nákladů na návštěvníka k předch. roku</i>			128,05%			108,61%	100,34%	
59	Mzdové náklady na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu	1 007	1 013	1 240		610	681	743	
60	<i>balance mzd. nákladů na návštěvníka při naplnění 100% kapacity sálu</i>		100,58%	122,42%			111,64%	109,17%	
61	Vlastní výnosy na návštěvníka	385	514	557		258	258	254	

Poznámky:

ve vlastních výnosech jsou zahrnuty i výnosy z pronájmů a jiné finanční výnosy, tržby z nahrávání, atp.

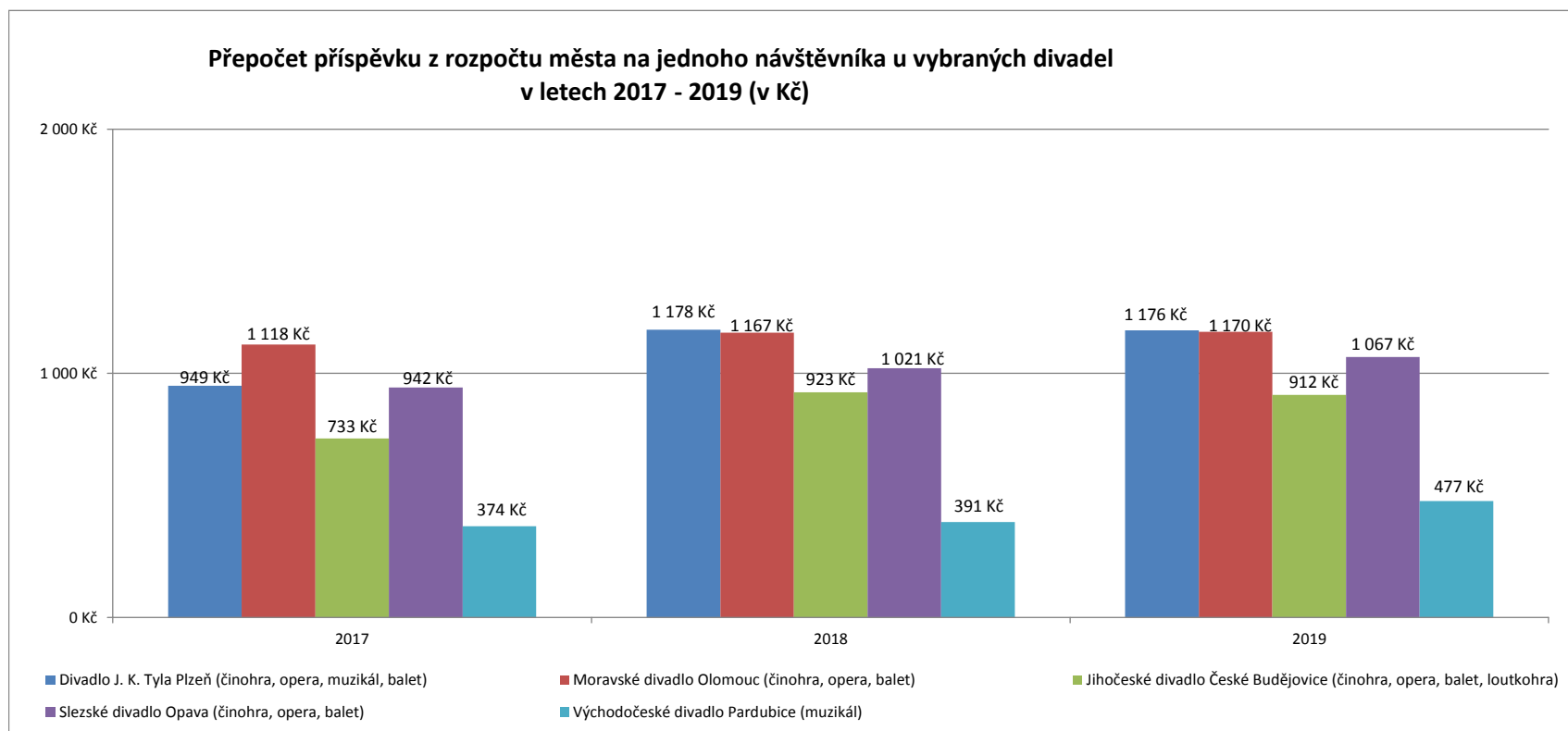
celkový (celk.) příspěvek SMOI = vč. nákladů na správu majetku (budov) SMOI

čistý (č.) příspěvek SMOI = celkový příspěvek na provoz - náklady na správu majetku (budov) SMOI

RMO dne 7. 12. 2020 schválila prodloužení čerpání příspěvku na provoz roku 2020 do 31. 3. 2021 - pro MDO v částce 5 500 000 Kč a pro MFO v částce 8 200 000 Kč

**Přepočet příspěvku z rozpočtu města (příspěvek na provoz, dotace) na jednoho návštěvníka u vybraných divadel
v letech 2017 - 2019 (v Kč)**

Organizace	Rok		
	2017	2018	2019
Divadlo J. K. Tyla Plzeň (čínohra, opera, muzikál, balet)	949 Kč	1 178 Kč	1 176 Kč
Moravské divadlo Olomouc (čínohra, opera, balet)	1 118 Kč	1 167 Kč	1 170 Kč
Jihočeské divadlo České Budějovice (čínohra, opera, balet, loutkohra)	733 Kč	923 Kč	912 Kč
Slezské divadlo Opava (čínohra, opera, balet)	942 Kč	1 021 Kč	1 067 Kč
Východočeské divadlo Pardubice (muzikál)	374 Kč	391 Kč	477 Kč



**Přepočet příspěvku z rozpočtu města (příspěvek na provoz, dotace) na jednoho návštěvníka u vybraných filharmonií
v letech 2017 - 2019 (v Kč)**

Organizace	Rok		
	2017	2018	2019
Jihočeská filharmonie, p. o.	1 222 Kč	1 494 Kč	1 457 Kč
Moravská filharmonie Olomouc, p.o.	1 751 Kč	2 611 Kč	3 543 Kč
Severočeská filharmonie Teplice, p.o.	2 046 Kč	2 534 Kč	2 804 Kč
Filharmonie Brno, p. o.	2 249 Kč	2 891 Kč	2 734 Kč
Plzeňská filharmonie , o.p.s.	1 222 Kč	1 200 Kč	875 Kč

