

Město Žamberk, Masarykovo náměstí 166, Žamberk, IČ: 00279846

Průvodní dokument k podkladům pro schvalování účetní závěrky příspěvkových organizací

Městský kulturní podnik – FIDIKO Žamberk

Statutární orgán: **Mgr. Daniel Kubelka**, ředitel PO

Identifikace schvalované účetní závěrky: **Účetní závěrka ke dni: 31. 12. 2022**

Seznam předkládaných dokumentů:

Označení dokumentu	Dokument přiložen: * ANO / NE
a) Účetní závěrka sestavená ke dni 31. 12. 2022	
- výkaz „Rozvaha“	ANO / NE
- „Výkaz zisků a ztrát“	ANO / NE
- „Příloha účetní závěrky“	ANO / NE
b) Inventarizační zpráva	ANO / NE
c) Zpráva auditora k účetní závěrce	ANO / NE
d) Další zprávy z kontrol týkající se ověření některých finančních skutečností příslušného roku (dotace MPSV, OPVK apod.)	ANO / NE
e) Zpráva o výsledcích finančních kontrol za schvalovaný rok prováděných účetní jednotkou dle z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole	ANO / NE

1. Zhodnocení dosaženého hospodářského výsledku

Dosažené výnosy celkem:	9 019 463, 96 Kč
Dosažené náklady celkem:	8 720 196, 41 Kč
Hospodářský výsledek k 31. 12. 2022:	299 267, 55 Kč

Zdůvodnění HV:

Hospodářský výsledek MKP – FIDIKO Žamberk ke dni 31. 12. 2022 je kladný k původně plánovanému výsledku hospodaření. Podařilo se překročit plánované výnosy z tržeb za vstupné i za zboží k prodeji, což v našem případě je především občerstvení v kině a částečně je tvořen některými nedočerpanými účty rozpočtu.

2. Zhodnocení čerpání finančních prostředků u jednotlivých nákladových položek rozpočtu ve vztahu ke schválenému rozpočtu včetně zdůvodnění odchylek od schváleného rozpočtu. Uvést po jednotlivých nákladových účtech:

viz. Tabulka 1 podrobné čerpání rozpočtu dle účtů – většina účtů je čerpána dle předpokladů nebo níže, z důvodů omezení provozu.

3. vysvětlení případných odchylek a změn v použití finančních prostředků v porovnání se schváleným rozpočtem příspěvkové organizace:

Podrobně je stav jednotlivých účtů uveden v Tabulce 1 (bez festivalu OB – účelová dotace). Většinu účtů čerpáme dle předpokladů. Závazné ukazatele, hlavně mzdový limit, byly čerpány podle plánu. Část položek je také typicky čerpána nepravidelně, nikoliv v měsíční periodicitě. Většina účtů je mírně pod predikcí. Je to způsobeno proměnlivou strukturou provozních nákladů s ohledem na sezónní strukturu programu a návštěvnosti. Jde však o relativně malé položky, které se obvykle daří řešit přesuny mezi jednotlivými účty. Teplo bude vyúčtováno v létě letošního roku a v rozpočtu je pracováno se zálohami.

Komentář k odchylkám:

502 100 – voda 181% - rozpočet byl 34 980 Kč, čerpání ve skutečnosti 63 142 Kč. Vzhledem k tomu, že čerpání za rok 2021 bylo 57 537 Kč, jde o chybně nastavenou položku s předpokladem z roku 2020 a nárůst čerpání ve skutečnosti odpovídá nárůstu návštěvnosti.

502 300 – teplo 120% - rozpočet bude přesně vyúčtován až v létě.

511 200 – revize 0% - neproběhly žádné periodické revize.

549 000 – ostatní náklady z činnosti 261% (překročení o 16 106 Kč) - Jde o poplatky za platební bránu za nákupy vstupenek online a na konci roku zprovozněné platby kartou. Tato položka se pravděpodobně ustálí během roku 2023 a bude vždy kolísat v závislosti na nárůstu / poklesu tržeb za vstupenky a prodej zboží.

518 510 – ostatní služby reklama - čerpáno 147%, jde o tisk a výlep kinoplakátů a pokrytí spádové oblasti výlepem na neplacené i placené plochy. Snížili jsme průběžně počet plakátů asi na polovinu, přesto zde došlo k nárůstu, vlivem ceny barev, papíru a tisku. Navýšení bylo pokryto přesunem z jiných nedočerpaných účtů, především z 501 250 režijní materiál Kinomax.

Nárůsty jsou také na výnosových účtech za prodeje vstupenek a zboží – tedy rozpočet jsme plnili lépe, než je předpoklad. Hlavní je 602 200 – vstupné 124% (lépe o 566 000Kč). Prodej zboží 504 000 – 223% (lépe o 251 800 Kč).

Nenaplnili jsme 602 100 - výnosy za divadelní předplatné, které během covidu výrazně pokleslo. Momentálně počet abonentů opět stoupá na současných 203 (bývalo 250 -270). To neznamená, že se zbylá místa neprodávají. Většinu představení se daří doprodat, někdy i s přístavky. Tržba za tyto vstupenky je pak na účtu 602 200 vstupné.

Dalším výnosovým účtem, který je níž, než předpoklad je 602 300 reklama. Tyto výnosy byly před covidem tvořeny spojenými tržbami za tiskovou (Kinomax) a kino reklamu. Věřím, že

s obnoveným zájmem zaměstnavatelů budeme v roce 2023 úspěšnější i s prodejem reklamního prostoru.

Přesnost predikce nastavení rozpočtu a potřebu korekce obvykle ukazují v Tabulce 1 hodnoty poměru variabilních nákladů a variabilních výnosů V1 – V5.

	návrh rozpočtu	skutečnost k 30.12. 2022
V1	0,85	9,0
V2	0,90	4,15
V3	0,67	0,46
V4	0,85	0,62
V5	120 000 Kč	138 248 Kč

V1 – Kinomax – není pravidelně vydáván a není k němu výnos z inzerce.

V2 – Divadlo – jde o výnos z předplatného, vstupenky mimo abonmá jsou ve V3

V3 – Kino a ostatní vstupné - koeficient nižší než předpoklad, výnos je vyšší.

V4 – Prodej zboží – spojeno s návštěvností (V3), výnos je vyšší.

V5 – Pronájem – nemá variabilní náklady, číslo je aktuální výnos, vyšší než předpoklad.

4. vyhodnocení zapojení fondů do hospodaření příspěvkové organizace:

Fondy:

a) Rezervní fond – zůstatek:	849 882, 50 Kč
b) Fond odměn – zůstatek:	177 958, 00 Kč
c) Fond investic – zůstatek:	1 659 463,58 Kč
d) FKSP zůstatek:	68 843, 85 Kč

Byl čerpán FKSP, ve výši 32 046 Kč, na stravenky a příspěvky zaměstnancům dle účelu fondu.

5. zhodnocení čerpání finančních prostředků mzdového limitu na rok 2022

Mzdový limit HPP čerpáno: 1 850 902 Kč (99%)

(HPP rozpočtováno: 1 876 600 Kč)

Podrobný komentář:

Čerpání odpovídá plánovanému rozpočtu.

OON (bez OB) čerpáno: 575 819 Kč (104%)

(OON rozpočtováno: 556 000 Kč)

Podrobný komentář:

Rozpočet OON na rok 2022 byl o 4% přečerpán v souvislosti s provozem v podmínkách řešení problémů s EPS a nutnosti vyššího počtu personálu OON při programu a ne zcela přesně odhadnutelnou návštěvností a počtem projekcí a repríz.

6. Informace o čerpání účelově poskytnutých dotací

Festival Orlická brána proběhl v červenci 2022, účelová dotace ve výši 850 000 Kč byla vyčerpána podle plánu. Výsledovka je přílohou komentáře.

7. Upozornění na případná rizika zejména ve vztahu k budoucímu zajištění financování organizace

Hlavní rizika pro financování organizace plynou z hospodářské a společenské situace a vnějších vlivů, jako je inflace, ceny energií a nálada ve společnosti, protože FIDIKO je poskytovatelem služeb veřejnosti a důležitou část provozních nákladů kryje vedle příspěvku zřizovatele vlastními tržbami za služby. Výše příspěvku zřizovatele je tedy závislá na schopnosti FIDIKO dosáhnout stanovených výnosů z vlastní činnosti.

8. Návrh na vypořádání HV 2022

Hospodářský výsledek: **299 267, 55 Kč** navrhuji rozdělit takto: 49 267,55 Kč převést do fondu odměn a 250 000 Kč do rezervního fondu organizace.

Za PO MKP - FIDIKO Žamberk,

.....

Mgr. Daniel Kubelka

ředitel