

# Zastupitelstvo města Mikulov

# 5)

Materiál pro jednání zastupitelstva města  
konaného dne 24. 6. 2020

Bod programu: **Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 6. 2020**

## **Návrh na usnesení:**

Zastupitelstvo města:

- bere na vědomí zápis z finančního výboru ze dne 10. 6. 2020.

<b><i>Zpracoval:</i></b>	<b><i>Odpovídá:</i></b>	<b><i>Předkládá:</i></b>
Jméno, příjmení, funkce datum 15.6.2020 Mgr. Jana Dmitrievová, zapisovatelka	Jméno, příjmení, funkce, Datum 15.6.2020 Ing. Vladimír Zich, předseda FV	Jméno, příjmení, funkce datum 15.6.2020 Ing. Vladimír Zich, předseda FV

## **Zápis z jednání finančního výboru (FV) zastupitelstva města Mikulov**

Datum jednání: 10. 6. 2020  
Přítomni: Ing. Zich, Ing. Marcinčák, Ing. Fabičovič, RNDr. Matuška  
Omluveni: Bc. Pelant, JUDr. Mihalík, Ing. Daniel  
Hosté: Ing. Klanicová

### **Program:**

- 1) Závěrečný účet města Mikulov za rok 2019
- 2) Zpravodaj města Mikulov (financování)
- 3) Ostatní

V úvodu předseda Ing. Zich přivítal přítomné a seznámil je s programem. Program jednání byl všemi přítomnými členy FV schválen.

### **1. Závěrečný účet města Mikulov za rok 2019**

Finančnímu výboru byla předložena Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Mikulov za rok 2019 s tím, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Ing. Klanicová seznámila členy FV s celkovým čerpáním rozpočtu v roce 2019. Konstatovala, že hospodaření města Mikulov za r. 2019 skončilo schodkem. Schodek za r. 2019 činil 26.486 tis. Kč. Financování – splátky úvěrů -694 tis. Kč, DPH pol. 8901 činila 108 tis. Kč. Skutečný výsledek hospodaření města Mikulov za r. 2019 byl – 27.073 tis. Kč. = zůstatky bankovních účtů města se snížily o částku 27.073 tis. Kč.

Výsledek hospodaření byl ovlivněn větším objemem výdajů na investice. Investice vzrostly meziročně o 32 mil. Kč.

V oblasti příjmů jsou nejvýznamnějším příjmem výnos ze sdílených daní.

U výnosu ze sdílených daní je nejvýznamnější nárůst u výnosu daně z přidané hodnoty. Inkaso této daně meziročně vzrostlo o 2.437 tis. Kč. Významný je také příjem daně FO ze závislé činnosti, jejíž výnos vzrostl o 3.385 tis. Kč.

V roce 2019 také vzrostlo inkaso daně z hazardu a technických her o 2.605 tis. Kč.

**Příjem z nájemného** je nejvýznamnější nedaňovým příjmem činí cca 60 % nedaňových příjmů. Nájem z bytů činí 18.301 tis. Kč a oproti předcházejícímu roku vzrostl o 571 tis. Kč. Nájemné z ostatních (nebytových) prostor za r. 2019 činilo 8.149 tis. Kč.

	r. 2019	r. 2018	změna
BĚŽNÉ VÝDAJE	258 241 204,58	174 479 278,28	83 761 926,30
KAPITÁLOVÉ	122 410 965,81	90 856 509,12	31 554 456,69
CELKEM	380 652 170,39	265 335 787,40	115 316 382,99

Běžné výdaje vzrostly meziročně o 83.761 tis. Kč, kapitálové výdaje o 31.554 tis. Kč.

*Kapitálové výdaje – vybrané položky v tis. Kč:*

Opravy komunikací	4 485 011
ZŠ Valtická odborné učebny a odstranění vlhkosti	11 882 049
Městská knihovna – modernizace	330 523
Projekt Portz Insel – rekonstrukce historického mostku	16 110 914
Fitness park	4 330 416
Modernizace a rekonstrukce bytů	24 980 228
Koupě areálu „Bors“	25 138 730
Nové odpadová místa	6 357 960
Pořízení nového automobilu do terénu	396 055
Klimatizace kanceláří	1 601 768
Rekonstrukce koupaliště – zahájení	258 331

Součástí závěrečného účtu je i hospodaření příspěvkových organizací za r. 2019 a hospodaření obchodních společností. Závěrečný účet zahrnuje také zprávu o inventarizaci majetku a závazků. Inventarizační komise neshledaly žádné nesrovnalosti.

#### **Usnesení:**

FV bere na vědomí Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Mikulov za rok 2019.

FV doporučuje ZM schválit závěrečný účet za r. 2019 bez výhrad.

#### **2. Zpravodaj města Mikulov (financování)**

FV položkově rozklíčil náklady a výnosy zpravodaje města. Vzhledem ke snížení periodicity by měly být částečně sníženy náklady. FV dle předložené kalkulace došel k závěru, že náklady na jednu stranu zpravodaje se jeví výrazně vyšší než za normostranu autorské práce, kterou město poptává u jiných dodavatelů.

#### **Usnesení:**

FV doporučuje ZM, aby Mikulovská rozvojová učinila podrobnější rozklad nákladů na jednu stranu zpravodaje.

FV nedoporučuje navýšení ceny zpravodaje dle předložené kalkulace.

### **3. Ostatní**

- člen zastupitelstva města Ing. Mihalík vznesl požadavek na předložení zpráv z kontrol provedených ve společnostech Tedos s.r.o., Mikulovská rozvojová s.r.o a G-centrum p. o.. Zprávy jsou přílohou tohoto zápisu.

- členové FV se dohodli o garantech při kontrolách organizací takto:

JUDr. Mihalík – Mikulovská sportovní

Ing. Fabičovič – G-centrum

RNDr. Matuška – školství

Bc. Pelant – Tedos

Ing. Daniel – Mikulovská rozvojová

### **4. Návrh na usnesení pro zastupitelstvo města (ZM):**

Zastupitelstvo města:

- bere zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 6. 2020 na vědomí.

### **5. Příští jednání FV:**

Příští jednání finančního výboru se bude konat. 23. 9. 2020.

### **Přílohy:**

Zápisy z kontroly společností: G-centrum p.o., Tedos s.r.o., Mikulovská rozvojová s.r.o.

V Mikulově dne 10. 6. 2020

Zapsala:

.....  
Mgr. Jana Dmitrievová

Odsouhlasil:

.....  
Ing. Vladimír Zich, předseda FV

# Stav společnosti G-centrum Mikulov, p.o. k 30. 6. 2019

Informace uvedené v tomto dokumentu jsou platné ke konci srpna 2019. Informace poskytl ing. Pavel Rous.

## Obecný stav společnosti

Společnost jako svou hlavní činnost poskytuje sociální služby, jmenovitě odlehčovací služby a domov pro seniory, přičemž z důvodu vysokého převisu poptávky a lepších finančních podmínek, tedy transferů ze sociálního systému, se chce orientovat hlavně na službu domova pro seniory. Tomuto cíli jsou následně podřizovány všechny dispoziční, stavební či organizační změny.

Počet zaměstnanců i úvazků zůstaly oproti minulému roku nezměněny, úvazků je 37,5, zaměstnanců pak 39. Společnost zvládá změny v rozvržení poskytovaných služeb kompenzovat z vnitřních personálních rezerv.

Majetek společnosti je využíván až do úplného opotřebení a je průběžně obměňován, s důrazem na zajištění bezpečnosti a kvality života klientů.

Využití lůžkové kapacity je téměř stoprocentní, společnost tedy v tomto ohledu naplňuje svůj účel.

## Výhled do dalších let

S ohledem na demografický vývoj a již nyní nedostatečné kapacity, společnost usiluje o výstavbu přístavby, aby bylo možné navýšit lůžkovou kapacitu, k čemuž zatím není možné získat prostředky kraje pro finanční spoluúčast.

Pro klienty je postupně budována, vybavována a rozšiřována zahrada, stejně tak jsou vylepšovány společenské místnosti a prostory pro zaměstnance.

## Finanční situace

Výsledovka podniku k 30. 6. (v příloze) indikuje, že společnost dodržuje nastavená rozpočtová pravidla a náklady i výnosy odpovídají u většiny kapitol polovině celoročních rozpočtovaných částek, stejně tak vývoj přes několik zúčtovacích období je bez výraznějších změn. Společnost, jakožto příspěvková organizace pohybující se v regulovaném prostředí, je plně závislá na transferech z Úřadu práce (státní příspěvek na péči), Jihomoravského kraje a státu (spoluúčast na dotacích na sociální služby).

Na straně výdajů jsou největší položkou mzdy a z nich plynoucí zákonná pojištění (zdravotní, sociální) ve výši 8728 tis. Kč., které tvoří téměř 70% celkových nákladů společnosti, tyto jsou v souladu s rozpočtem 18760 tis. Kč., tedy 46% vůči rozpočtu. Druhou nejvýznamnější položkou jsou pak provozní náklady, tj. stravné pro klienty, správa budov, praní prádla, apod.) v úhrnu 1666 tis. Kč, což

činí 49% z rozpočtu. K 30. 6. byly evidovány odpisy v celkovém úhrnu 727 tis. Kč, což je 53% rozpočtované částky.

Na straně příjmů je vyšší příjem z prodeje vlastních služeb, tedy transfery ze zdravotních pojišťoven, ubytování a pečovatelských služeb, 4020 tis. Kč oproti plánu 6620 tis. Kč (60% splněno již k 1. 7.) V této kapitole lze tedy očekávat na konci roku vyšší celkové příjmy. Naopak výnosy z pronájmů mírně nedosáhly plánované výše – příjem 51,7 tis. Kč oproti 120 tis. Kč činí pouze 43%. Nejzásadnější příjmová kapitola, tedy dotace státu a kraje činí doposud 8467 tis. Kč, rozpočet počítá s částkou 14350 tis. Kč, čímž je přijato již 59%.

## Závěr/zhodnocení

Při setkání s p. ředitelem a po prohlídce zařízení jsem se přesvědčil, že společnost je vedena dobře, organizovaně, s jasným cílem a v rámci daných pravidel a s ohledem na prospěch klientů efektivně.

Zpracoval: ing. Antonín Fabičovič

Příloha: výsledovka podniku k 30. 6. 2019

IČ 72048841 G-centrum Mikulov, příspěvková organizace  
Republikánské obrany 945/13, 692 01 Mikulov

-----  
\*VÝSLEDOVKA PODNIKU 01.01.19/30.06.19  
-----

ÚČET NÁZEV	ZA OBDOBÍ	V POSTUPU
HLAVNÍ ČINNOST		
=====		
501.2000 Čist.,úklid.prostředky	57347.76	57347.76
501.2100 Myčka-čisticí prostředky,sůl,změkčovač	367.00	367.00
501.2500 Prací prostředky-praní klientů	2799.00	2799.00
501.3000 Kancelářské potřeby	21699.68	21699.68
501.4000 Odborná literatura,tisk	5700.00	5700.00
501.5000 Zdravotnický materiál	3102.28	3102.28
501.6000 Dr.hm.majetek do Kč 3000.00 s oper.evidence	5437.00	5437.00
501.6100 Dr.hm.majetek do Kč 3000.00 spotřební	18217.00	18217.00
501.8000 Materiál na opravu a údržbu	15329.96	15329.96
501.8500 Spotřeba PHM-Š Praktik,Š Fabia	11786.30	11786.30
501.8600 Spotřeba PHM- Š Fabia (DPS)	12570.30	12570.30
501.8650 Spotřeba PHM,maziva-ostatní (křovinoř.,sekač.	684.00	684.00
501.8700 Materiál pro volnočasovou aktivitu klientů	2145.00	2145.00
501.8900 Spotřeba materiálu-živ.výročí klientů	1090.00	1090.00
501.9000 Spotřeba materiálu-ostatní	6560.00	6560.00
.....	.....	.....
501.0000 Spotřeba materiálu	164835.28	164835.28
-----		
502.1000 El.en.-G centrum-Spotřeba energie	96972.00	96972.00
502.1100 El.en.-Pod Strání-Spotřeba energie	59499.00	59499.00
502.3000 Teplo-G centrum Tedos Mikulov	122721.00	122721.00
502.4000 Vodné,stočné-G centrum Spotřeba energie	103211.00	103211.00
.....	.....	.....
502.0000 Spotřeba energie	382403.00	382403.00
-----		
511.1000 Opravy a udržování-budova G-centrum	69351.68	69351.68
511.1100 Opravy a udržování-budova Pod strání	545.00	545.00
511.1200 Opravy a udržování-Fabia-DPS	19674.00	19674.00
511.1300 Opravy a udržování-Š Praktik-G-centrum	2743.00	2743.00
511.2000 Opravy a udržování-zahradní technika	11555.00	11555.00
511.3000 Opravy a udržování-ostatní	16551.00	16551.00
.....	.....	.....
511.0000 Opravy a udržování	120419.68	120419.68
-----		
512.1000 Cestovné	3824.00	3824.00
.....	.....	.....
512.0000 Cestovné	3824.00	3824.00
-----		
513.1000 Náklady na reprezentaci	5399.08	5399.08
.....	.....	.....
513.0000 Náklady na reprezentaci	5399.08	5399.08
-----		
518.1000 Ostatní služby	105574.71	105574.71
518.1010 Bankovní poplatky-Ostatní služby	10443.00	10443.00
518.1060 Dr.nehmotný majetek 1-7000(podrozv.evidence)	8307.59	8307.59
518.2000 Telefony,internet	27452.92	27452.92
518.2500 Reklamní služby:videa,polepy atd.	56900.00	56900.00
518.3000 Údržba poč.sítě,servis	32912.00	32912.00
518.4000 Aktual.programů-mzdy,úcto,Cygnus	64839.00	64839.00
518.4100 Úč.a daň.poradenství,práv.slужby,audit,BOZP	8210.00	8210.00
518.6000 Dr.nehm.maj.od Kč 7001-60000 s oper.evidencí	481.35	481.35

IČ 72048841 G-centrum Mikulov, příspěvková organizace  
 Republikánské obrany 945/13, 692 01 Mikulov

## \*VÝSLEDOVKA PODNIKU 01.01.19/30.06.19

ÚČET NÁZEV	ZA OBDOBÍ	V POSTUPU
518.7000 Poštovné, služby pošty, pošt. poplatky	2421.00	2421.00
518.7200 Odpad-STKO, další odpad (pleny)	71832.00	71832.00
518.8000 APSS-členské poplatky, ost. služby asociace	5570.00	5570.00
518.8500 Správa budov-TEDOS	6141.00	6141.00
518.8600 Praní prádla	21118.65	21118.65
518.8700 Stravné-klienti	1235961.00	1235961.00
518.8800 Produktivní práce žáků-SOU (gymnázium)Mikulov	8448.00	8448.00
.....		
518.0000 Ostatní služby	1666612.22	1666612.22
.....		
521.1000 Platy-Mzdové náklady	6444321.00	6444321.00
521.1200 Náhrady za PN z platů	56335.00	56335.00
521.1300 odměny-Fond FKSP Mzdové náklady	3000.00	3000.00
521.5000 Dohody-Mzdové náklady	32050.00	32050.00
.....		
521.0000 Mzdové náklady	6535706.00	6535706.00
.....		
524.1000 Zákonné soc. pojištění	1611830.00	1611830.00
524.2000 Zákonné zdr. pojištění	580252.00	580252.00
.....		
524.0000 Zákonné soc. pojištění	2192082.00	2192082.00
.....		
525.1000 Zák.úr.poj.zam.4,2%o Ostatní soc. pojištění	29825.00	29825.00
.....		
525.0000 Ostatní soc. pojištění	29825.00	29825.00
.....		
527.1000 Tv.FKSP 2% z HM (§24, odst.2, pís.j.bod 5)	129952.00	129952.00
527.1100 Zdrav.prohlídky zaměstnanců (§24, odst.2, p.	6200.00	6200.00
527.1200 Vzdělávání zaměst. (§24, odst.2, pís.j.bod 3)	71010.00	71010.00
527.1300 Ochranné prac.pom. (§24, odst.2, pís.j.bod 1)	9599.00	9599.00
527.1500 Vzdělávání Vítová (§24, odst.2, pís.j.bod 3)	28696.00	28696.00
.....		
527.0000 Zákonné sociální náklady	245457.00	245457.00
.....		
538.1000 Ostatní daně a popl.	10937.00	10937.00
.....		
538.0000 Ostatní daně a popl.	10937.00	10937.00
.....		
551.1000 Odpisy dlouhodob.majetku	727248.00	727248.00
.....		
551.0000 Odpisy dlouhodob.majetku	727248.00	727248.00
.....		
558.1000 Náklady z drob.dl.hm.ot.majetku 3001-40000 Kč	450407.29	450407.29
.....		
558.0000 Náklady z drob.dlouhod.majetku	450407.29	450407.29
.....		
569.4000 Pojištění automobilů	6918.00	6918.00
.....		
569.0000 Ostatní finanční náklady	6918.00	6918.00
.....		
Celkem za třídu 5	12542073.55	12542073.55
.....		
602.1000 DS-strava klienti.-Tržby z prodeje služeb	1126082.00	1126082.00
602.1010 OS-strava klienti.-Tržby z prodeje služeb	92310.00	92310.00



IČ 72048841 G-centrum Mikulov, příspěvková organizace  
 Republikánské obrany 945/13, 692 01 Mikulov

 -----  
 \*VÝSLEDOVKA PODNIKU 01.01.19/30.06.19  
 -----

ÚČET NÁZEV	ZA OBDOBÍ	V POSTUPU
602.1100 Zdrav.pojišťovny-zdravotní úkony nad rámec	446415.06	446415.06
602.3000 DPS-pečovateľské služby	496645.00	496645.00
602.4010 OS klienti-základní činnosti(hrazeno z PP)	247474.00	247474.00
602.6000 DS-ubytování vč.prov.nákl. - dle vyhl.505/200	1497634.00	1497634.00
602.6010 OS-ubytování vč.prov.nákl. - dle vyhl.505/200	114030.00	114030.00
.....		
602.0000 Výnosy z prodeje služeb	4020590.06	4020590.06
.....		
603.1000 Výnosy z pronájmu	51774.00	51774.00
.....		
603.0000 Výnosy z pronájmu	51774.00	51774.00
.....		
648.2000 Čerpání 412 fondu FKSP	3000.00	3000.00
.....		
648.0000 Čerpání fondů	3000.00	3000.00
.....		
672.1100 Příspěvky na péči klientů-ÚP	3217332.00	3217332.00
672.2000 Město-úct.dot.na soc.slужby	2773888.60	2773888.60
672.3400 Rozpuštění inv.transferu Nadace ČEZ	10002.00	10002.00
672.5000 JmK-úct.dot.-soc.slужby §101,§105	2465486.89	2465486.89
.....		
672.0000 Výnosy vybraných míst.vl.instit.z transferů	8466709.49	8466709.49
.....		
Celkem za třídu 6	12542073.55	12542073.55
=====		
Zisk (+) Ztráta (-) Hlavní činnost	0.00	0.00
=====		

# Analýza fungování a hospodaření společnosti

## Mikulovská Rozvojová s.r.o.

1) Co má Mikulovská Rozvojová (dále jen „MR“) vše na starosti? Seznam aktivit se jeví jako rozsáhlý a pro finanční výbor resp. zastupitele města špatně kontrolovatelný, uchopitelný, můžete mi stručně popsat rozsah aktivit?

### Členění MR - střediska:

**Hrobka** (Výsledovka - Hrobka), přes příkazní smlouvu provozuje TIC, rozpočet vyrovnaný

**Penzion** (Výsledovka - Penzion), VH výrazně pozitivní, nájemní smlouva mezi městem Mikulov a MR (nájem & energie), 2 zaměstnanci + 1 externí fakturant

**Zpravodaj** (Výsledovka - Zpravodaj) – distribuci zajišťuje město, které platí za počet výtisků, ziskem MR je inzerce, reklama zdarma je jen jako „protiplnění“ pro společnosti s nimiž MR spolupracuje (Zámek Mikulov) popř. partnery (Nár. Divadlo Brno, Pyrotec)

**Kino/Amfiteátr** (Výsledovka – Kino/Amfiteátr) – obsahuje městské kino a amfiteátr, hrazen nájem vč. energií (i za nesouvisející osvětlení na amfiteátru), zisk z pronájmu obou míst podnikatelům/akcím, amfiteátr neziskový – málo akcí

**PR** (Výsledovka - PR) – dle inkasní smlouvy s městem Mikulov, PR radnice, PR města (kult. akce, facebook, periodika, brožury), VH víceméně vyrovnaný

**Produkce** (Výsledovka - Produkce) – kulturní akce zajišťované MR, 30% akcí pořádá MR ve vlastní režii, 70% akcí za pomoci externích pracovníků (Produkčních), celkový VH víceméně závisí na výsledku Vinobraní

**Provoz** (Výsledovka - Provoz) – veškeré náklady na hlavní činnost MR, tedy především mzdy zaměstnancům a náklady, které nelze začlenit do jiné výsledovky

### Návrhy/doporučení:

**Penzion** – i když je VH výrazně pozitivní jsou zde zdarma ubytování účinkující akcí, ze kterých neplynou prostředky pro MR (měla by být dána fixní nižší cena pro ost. organizace města, aby byl zisk vidět v MR), typickým příkladem ubytování účinkujících akce Dílna

**Kino** – dle informací od MR je amfiteátr dlouhodobě neziskový díky minimálnímu využití, vhodné k projednání možných doplňkových aktivit/dovybavení aby bylo vykrytí rovno generovaným nákladům

**PR** – v rozpočtu města jsou další položky ve skupině „Cestovní ruch“ na marketing a PR města (pí. Šimánková, Korandová) které zajišťují další blíže nespecifikované PR aktivity, z hlediska simplifikace by mělo být součástí jedné agendy a tedy spadat pod MR (možná úspora plynoucí z přesunu/zrušení na MÚ).

**Rozpočet města** – v rozpočtu jsou jednotlivé akce (nejen Mik. Rozvojové) rozděleny dle skupin (např. kultura, cestovní ruch atd.) nicméně jednotlivé řádky dané skupiny zajišťuje jiná „městská“ společnost a tudíž by bylo vhodné rozšířit o informaci, která společnost je za dané výnosy/náklady zodpovědná jinak je chaotické a pro zastupitele „nejasné“

**Produkce** – zajištění produkce externisty (obzvláště když 70% akcí zajišťuje paní Stránská) se jeví neekonomický, ideálně pí. Stránskou zaměstnat a úvazek doladit aby pokryla 100% akcí; na akce jsou využívány „dlouhodobě“ vyzkoušené společnosti nicméně neexistují (nebyl jsem o procesu vysoutěžení informován) konkurenční nabídky, na základě nichž by mohli být ceny služeb optimalizovány. U nejdražších akcí by měli být minimálně 2 konkurenční tržní nabídky.

**Výsledovka po střediscích** – jednotlivé náklady a výnosy jsou rozúčtovávání (externí účetní) mezi střediska (specifikované výše), přesný klíč popsán v bodě 12 níže vč. doporučení

2) Jaké jsou krátkodobé cíle (do 1 roku) společnosti MR a jak se shodují s vaší strategií?

Je tento plán nějak koordinován s jinými „kulturními“ organizacemi města aby se akce nekryly, nekolidovaly kapacity (parkování, pronajatá místa, jiné zdroje) nebo nedublovaly?

Strategie MR není nikde popsána, plán akcí vč. „podobných“ nákladů je zpracováván dle předešlého roku tak aby bylo možné rezervovat zdroje/kapacity.

**Návrhy/doporučení:**

**Akční Plán** – akce nejsou plně koordinovány s jednotlivými spolky či organizacemi (města, ostatními), měl by být popsán postup vč. pravidelného termínu konání „sladění akcí a termínů“ mezi organizacemi (knihovna, TIC, spolky, atd.) aby byl sladěn plán, akce se nezdvojovali (např. čtení Mikulov – organizované MR a zároveň Knihovnou), nekryli se zdroje a následně vydán Kulturní kalendář. Přínosem rovněž „konsolidace“ aktivit organizací a „nastolení bližší spolupráce“.

3) Jaký je „Long Range Plan“ (5 let) společnosti MR, je někde popsán? Kdo je zodpovědný za jeho naplňování (jednatel, ředitelka) a s kým (radní, zastupitelé, kult. komise) a v jakých intervalech je revidován/aktualizován?

Samotná strategie MR není nikde popsána. Akční plán města neobsahuje žádné plány, Strategický plán rozvoje města v sekci 5.4.2 – PO2 neobsahuje detailní návrhy nasměrování MR. Dle vnímání ředitelky MR je dlouhodobý plán/rozvoj zcela odvislý od financování MR městem a není tedy jednoduché zaplánovat další akce (koncerty, divadelní představení) / investice / aktivity / náměty / novinky.

**Návrhy/doporučení:**

**Strategický Plán akcí** – plán neexistuje a bez jeho zpracování není možné zajistit zdroje a podporu města/občanů, je nutné provést anketu (co by lidé uvítali – změny/doplňené akcí, spolků, kult. památek popř. investice např. divadelní plocha v zámecké zahradě, jiné doplňky v centru města popř. na amfiteátru). Ředitel/Jednatel MR by měli být hodnoceni/bonitováni za naplňování cílů strateg. plánu.

4) Kdy je plán akcí na násl. rok a kým připravován/schválen? Jak jsou akce zpětně vyhodnocovány (zisk, ohlas u obyvatel, jiný ukazatel)?

Plán akcí je zpracováván dle předešlého roku (počátkem října) tak aby bylo možné rezervovat zdroje/kapacity. Náklady na Akce dodržovány dle schváleného rozpočtu. Vyhodnocení jednotl. akcí probíhá.

**Návrhy/doporučení:**

**Vyhodnocení akcí** – není prezentováno dále (žádnou vhodnou formou), občané a zastupitelé nemají možnost plán akcí (vyjma schválení rozpočtu zastupitelstvem) ovlivnit, některé akce i přes nízký přínos pro Mikulovské občany, ztrátovost nebo malou účast stále plánovány (typickým příkladem Ozvěny Zlín Festivalu). Akce zrevidovat a nahradit/eliminovat „nepřínosné“ či málo navštěvované.

5) Kam se chodíte inspirovat, navštěvujete jiné akce v republice, abychom je mohli v Mikulově implementovat nebo si z nich vzít příklady (způsob organizace, „vychytávky“)?

Na základě předešlých pracovních zkušeností a orientace na současném kulturním trhu jsou podněty z jiných akcí shromažďovány popř. v případě shody s městem implementovány (např. vratné kelímky).

**Návrhy/doporučení:**

**Elektronizace - objednávání/prodej/kontrola elektronických vstupenek na maximální počet akcí,** cílem MR by měla být dlouhodobě simplifikace a elektronizace v souladu s novými trendy, tedy veškeré přihlašování, objednávání vč. následného prodeje a kontroly vstupenek na akce města by mělo probíhat elektronicky (vstupenky do telefonu/aplikace v telefonu) a pouze minimum „tištěných“ vstupenek či výměny (typicky Pálavské Vinobraní, Reprezentační ples města Mikulova, abonentky na divadlo, a ost.).

6) Jak jsou při plánování akcí využívány jiné organizace města typu Tedos, atd. (eliminace externích nákladů)? Jsou na dodávky prací/služeb pro jednotlivé akce využívána výběrová řízení (min. 2 konkurenční nabídky) pokud ne proč?

Jednotlivé městské firmy jsou využívány (Tedos, STKO atd.) dle potřeby, výběrová řízení jsou řešena na prvopočátku akcí a poté již dodavatel opakovaně využíván (po zkušenostech z předešlého roku). O dodavatelích rozhoduje Produkční dané akce.

**Návrhy/doporučení:**

**Cena služeb externích firem** - pravidelně ověřovat cenové nabídky na subdodávky služeb a materiálů u minimálně 2 jiných dodavatelů.

7) Jaké jsou současné kapacity MR, kolik osob zaměstnává (v jakém zam. poměru) a jaký mají popis práce jednotlivé osoby, jaké je rozdělení funkcí a pravomocí? Jsou nějak hodnoceni/bonitováni za ziskovost/úspěšnost akcí?

6 osob na HPP (náplň práce revidována ředitelkou MR), 2 jednatelé. Benefity či motivační složka mzdy není rovněž ani vazba na úspěšnost / ziskovost akcí, přesčasy nepropláceny.

**Návrhy/doporučení:**

**Optimalizace a motivace** – optimalizovat zatěžující personální náklady zejm. jednatelů, funkce/kompetence/pracovní úkoly jednatelů nejsou (nebyl jsem o nich informován) definovány tedy ani odpovědnost za zisk a výsledky spokojenosti občanů. Rozhodovací pravomoci ředitelky MR zbytečně okleštěny jednateli, v rámci optimalizace a simplifikace obě funkce jednatelů hravě nahradí svými kompetencemi v rámci běžné náplně práce ředitelka společnosti.

8) Jaký je plán investic za MR pro rok 2019, 2020 a další plán možných investic?

Investice jsou omezeny na drobné opravy, větší investice neplánovány (chybí vazba na chybějící strategický plán).

9) Jste tu již delší dobu a máte jistě své vize, kde vidíte slabé stránky a kde příležitosti? Máte možnost/schopnost a podporu města své vize a návrhy změn realizovat?

Nelze jednoduše určit slabé a silné stránky. Žádné omezení realizovat vize prozatím nevnímám, nicméně realizace souvisí s poskytnutými financemi od města.

10) Existuje nějaký závazný „pakt o spolupráci“ mezi Mikulovskými kulturními organizacemi, kde by byla dohodnuta pravidla spolupráce (maximalizace výhod pro Mikulov)?

NE, nevím o tom, ale bylo by dobré vytvořit. Bohužel na má pozvání „ke společnému stolu“ reaguje minimum organizací, spolků.

11) Jste tu již delší dobu a jistě dokážete určit náklady, které by mohly být nějak optimalizovány a naopak výnosy navýšeny (např. spolupráce s jinými organizacemi, sdílení zaměstnanců a jiných zdrojů, hledání dotačních titulů a sponzorů)?

Nelze jednoduše specifikovat.

#### **Návrhy/doporučení:**

**Optimalizace a simplifikace** – vytvořit pracovní podmínky (Národní dům) pro kulturní organizace (MR, TIC, jiné), jejich činnost detailně popsat/zrevidovat a simplifikovat – ideálně restrukturalizovat do jedné městské organizace typu „Znojemská Beseda“ (odvislé od možnosti zdrojů financování-dotací, darů atd.), specifikovat pracovní náplň zaměstnanců, stanovit postupy a pravidla zajištění akcí. Vytvořit „pakt spolupráce“ – pravidla spolupráce, organizace akcí, cenová politika, podpora, společné PR.

### **Finanční Výsledky MR**

12) Jak jsou účtovány jednotlivé položky (faktury) do výsledovky?

Náklady jsou účtovány do výsledovky dle více kritérií. Dle středisek (Provoz, Amfiteátr, PR, Kino, Produkce, Zpravodaj, Penzion, Hrobka) a detailněji dle zakázek. K zakázkám existují objednávky, aby bylo možné finální faktury spárovat. Zakázka Pálavské Vinobraní je ještě detailněji členěna dle činností, což ještě více usnadňuje následnou kontrolu výnosů a nákladů na tuto největší akci.

#### **Návrhy/doporučení:**

**Rozpočet zakázek** – u jednotlivých zakázek/akcí existuje rozpočet (na základě něhož byl dán požadavek do rozpočtu města) nicméně není přidělen do zakázky v účetním systému Pohoda, což by pomohlo finální jednodušší kontrole výsledku (předešlo přečerpání nákladů) zakázky/akce.

**Rozpočet MR dle středisek** – u jednotlivých středisek je podobný výsledek/trend mezi jednotlivými roky a tedy opakující se ztrátové provozy by měli být zrevidovány a jejich financování či přerozdělení peněz řešeno jinak.

**Středisko Zpravodaj** – zde je zásadní příjem z reklam, který by se měl navýšit (oslovit širší okruh podnikatelů) tak, aby vyrovnal deficitní financování Zpravodaje bez nutnosti redukovat náklady.

**Středisko PR** – zde spatřuji nefunkční model nastavení, neboť jsou zde alokovány mzdové náklady, které tvoří 40% nákladů střediska a zároveň je podfinancována výnosová část. Buď by měli být mzdové náklady alokovány na jiné středisko nebo řešeno/navýšeno financování (dle příkazní smlouvy s městem) popř. PR převedeno na odbor města v MR toto středisko zcela eliminováno.

**Středisko PROVOZ** – opět mzdové náklady tvoří cca 45% nákladů střediska, dalších cca 25% tvoří materiál a služby (protiplnění) které jsou ovšem ziskově kryty výnosy za protiplnění, 5% tvoří ostatní služby a 5% právní náklady. Jelikož jde o celkový provoz MR měli by být tyto náklady vykryty z ostatních středisek, nicméně i za předpokladu vyrovnaného financování středisek (Zpravodaj, PR viz výše) zůstane MR ztrátová v odhadované výši cca -500tis Kč. Vyrovnání financování by mělo být cílem jednatelů, řešeno změnou příkazních smluv, sháněním sponzorů a strategických partnerů (zejm. Mikulovských) nebo navýšením rekreačního poplatku a předistribucí jeho části do MR.

2019_Výsledovka po střediscích (stav k 1.11.2019)					Mikulovská rozvojová s.r.o.					
Číslo účtu	Název účtu	REŽIE				Produkce	Zpravodaj	Penzion	Hrobka	CELKEM za firmu
		Provoz	Amfiteátr	PR	KINO					
<b>Náklady</b>		vnitřní náklady		propagace ve vztahu k městu pro MÚ Mikulov, PR, web		členění dle zakázek				
	Středisko hospodářský výsledek	- 2 160 648,97 Kč	- 102 066,62 Kč	- 123 066,69 Kč	- 258 373,11 Kč	603 052,09 Kč	- 132 424,07 Kč	420 674,72 Kč	183 179,20 Kč	- 848 793,99 Kč

2018_Výsledovka po střediscích (stav k 11.1.2019)					Mikulovská rozvojová s.r.o.					
Číslo účtu	Název účtu	REŽIE				Produkce	Zpravodaj	Penzion	Hrobka	CELKEM za firmu
		Provoz	Amfiteátr	PR	KINO					
<b>Náklady</b>		vnitřní náklady		propagace ve vztahu k městu		členění dle zakázek				
	Středisko hospodářský výsledek	- 1 906 400,24 Kč	- 145 607,15 Kč	- 4 496,32 Kč	- 69 529,12 Kč	739 964,11 Kč	- 50 938,34 Kč	453 045,96 Kč	- 32 622,64 Kč	- 877 525,50 Kč

## Strategické plány města

### 5.4.2. Prioritní oblast Kultura, sport a volný čas

#### Výchozí strategická vize:

- Mikulov je kulturním a turistickým centrem mezinárodního významu. Je dlouhodobě renomovanou destinací cestovního ruchu. Řízený cestovní ruch je významnou součástí života města a nedílnou součástí jeho ekonomické a sociální prosperity. V oblasti kultury a cestovního ruchu město plní aktivní úlohu ve společných projektech na krajské, celostátní a mezinárodní úrovni. Veškeré hospodářské a společenské aktivity jsou šetrné k životnímu prostředí i k historickým a kulturním památkám města. Mikulov si uchovává svůj „genius loci“ a je přátelským a bezpečným městem pro své obyvatele i návštěvníky. Památky jsou vhodně využívány pro cestovní ruch a kulturní aktivity v souladu se svou hodnotou a s mezinárodně a celostátně platnými zásadami památkové péče a ochrany. Bohatá a atraktivní nabídka kulturních a společenských událostí uspokojuje cíleně zvolené věkové a zájmové skupiny obyvatel i návštěvníků. Obyvatelé mají dobré podmínky pro uspokojování svých potřeb a zájmů ve volném čase. Ve městě je dostatečná infrastruktura a prostory pro aktivity a potřeby kultury a cestovního ruchu.

#### Strategické cíle:

- Na principech udržitelného rozvoje budovat Mikulov jako významné kulturní centrum regionu s infrastrukturou podporující vyvážený rozvoj města a spokojenost občanů v oblasti sportovního i kulturního vyžití a dalších způsobů plnohodnotného trávení volného času.

#### Přehled opatření a aktivit PO 2:

<b>PO 2</b>	<b>Kultura, sport a volný čas</b>
<b>Opatření 2.1</b>	<i>Vytvoření zázemí pro kulturu a volnočasové aktivity</i>
Aktivita 2.1.1	Využití bývalé budovy DDM
Aktivita 2.1.2	Vytvoření kulturního zařízení
<b>Opatření 2.2</b>	<i>Zkvalitnění (případně rozšíření) kulturních a volnočasových aktivit</i>
Aktivita 2.2.1	Zlepšit a zkulturnit stánkový prodej v centru města
Aktivita 2.2.2	Vybudování nových a rekonstrukce stávajících sportovišť
Aktivita 2.2.3	Rozšířit nabídku kulturních, volnočasových a sportovních akcí
Aktivita 2.2.4	Zlepšení spolupráce organizací v oblasti kultury, sportu a volnočasových aktivit
Aktivita 2.2.5	Podpora aktivit v oblasti kultury, sportu a volnočasových aktivit
Aktivita 2.2.6	Divadlo Mikulov

<b>Opatření 2.3</b>	<i>Rozšířit spolupráci, respektive participaci s jednotlivými subjekty mikroregionu Mikulovsko</i>
Aktivita 2.3.1	Zapojení podnikatelských subjektů do sportovních a kulturních akcí
Aktivita 2.3.2	Rozšíření spolupráce mezi jednotlivými subjekty mikroregionu
Aktivita 2.3.3	Nové formy využití sportovní haly
<b>Opatření 2.4</b>	<i>Trvalá podpora (i finanční) obnovy a údržby památkových objektů</i>
Aktivita 2.4.1	<i>Systematicky se věnovat obnově a údržbě památek</i>
Aktivita 2.4.2	Trvalá podpora památkových objektů
Aktivita 2.4.3	Budování reprezentativního centra
<b>Opatření 2.5</b>	<i>Kulturní a duševní dědictví</i>
Aktivita 2.5.1	Evidence všech kulturních i sportovních aktivit
Aktivita 2.5.2	Podpora multikulturní dispozice města
Aktivita 2.5.3	Udržení místních tradic
Aktivita 2.5.4	Respektovat historický duch města

Dne: 06.11.2019

Dotazy zodpověděl:

Petra Eliášová, ředitelka společnosti Mikulovská rozvojová s.r.o.

Zpracoval:

Ing. Jiří Daniel, MBA, MSc., člen finančního výboru zastupitelstva města Mikulov



...je společnost zřízená městem Mikulov za účelem:

- správa a údržba nemovitostí ( bytový a nebytový fond města )
- poskytování technických služeb
- provoz koupaliště
- tepelné hospodářství
- montáž, oprav, revize vyhrazených plynových zařízení
- provádění staveb, jejich změn

...je členěna na střediska:

1. ředitelství a ekonomicko správní středisko
2. Správa bytového a nebytového fondu
3. Středisko údržby
4. Tepelné hospodářství
5. Technické služby
6. Provoz zařízení města

...v současné době má firma Tedos 31 zaměstnanců:

- Středisko 300 (správa NP a BH) – 9 zaměstnanců
- Středisko 300.1 (tepelné hospodářství) – 1 pracovník
- Středisko 400 (ekonomickosprávní) – 4 pracovníky
- Středisko 500 (VP, technické služby) – 17 pracovníků



Pro kontrolu účetnictví za první pololetí roku 2019 jsem si nechal zaslat účetní deník ekonomkou společností paní Ludmilou Kusmičovou a stav zaměstnanců jsem obdržel od ředitelky Světlý Štanglerové. Bohužel díky pracovnímu vytížení se mi nepodařilo sjednat osobní setkání, ale i to se pokusím do konce kalendářního roku napravit.

Níže naleznete analýzu výsledovky:

1. **Náklady** – k 30.6. 2019 byly náklady společnosti TEDOS s.r.o. ve výši 19 491 565 Kč a níže je přehled nejvýznamnějších nákladových účtů:

účet	částka	popis
502000	5,516,734	energie
521000	5,229,682	mzdy
518230	3,216,168	618 tis. st. úpravy Bors; 400 tis elektromontážní práce; 267 tis oprava podlah; 250 tis výměna kotlů
524000	1,719,462	mzdy
518220	923,806	800 tis Správa a provoz plynových kotelen (úhrada externí firmě za správu plynových kotelen, firma Tedosu dělá i vyúčtování na základě podkladů, které od nich obdrží)
501130	864,322	spotřeba materiálu - 209 tis Vídeňská 17; 172 tis Pavlovská 12
501310	380,801	spotřeba materiálu - 55 tis posypová sůl

2. **Výnosy** – k 30.6. 2019 byly výnosy společnosti TEDOS s.r.o. ve výši 19 580 635 Kč a níže je přehled nejvýznamnějších výnosových účtů:

účet	částka	popis	komentář
602000	7,098,596	energie	
602300	4,665,664	Tržby z prodeje služeb (Město)	
602100	3,778,955	Tržby z prodeje služeb (město)-Údržba bytové hospodářství a nebytové prostory	
602550	1,499,840	parkovné	
602310	1,314,728	Tržby z prodeje služeb (ostatní)	
602110	373,198	Tržby z prodeje služeb (ostatní)- Údržba bytové hospodářství a nebytové prostory (vše mimo město)	300 tis Marie Leskovjanová
602510	309,452	Tržby z prodeje služeb-reklama	
602500	281,316	parkovací karty	

3. **HV** – k 30.6. je HV společnosti TEDOS s.r.o. ve výši 89 070 Kč, což je na jednu stranu pozitivní, že to je prozatím hospodaření v kladných číslech, na druhou stranu společnost typu s.r.o. by měla být zakládána

za účelem zisku, a to dle mého názoru vyššího než je tento. Bohužel jsem neměl možnost se na toto zeptat paní ředitelky Štanglerové, pokusím se to napravit, jak jsem výše zmiňoval do konce roku.

Vypracoval: Jiří Pelant

V Mikulově 22.11.2019