

Zpráva o činnosti za rok 2016

Konzervator Brno

Podklady připravil: Marie Honková, Mgr. Jiří Halíř

Schválil: MgA. Pavel Maňásek, ředitel Konzervatoře Brno

Dne: 28. února 2017

Obsah

1	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3
1.1	Konzervator	3
1.2	Jídlna - výdejna	4
2	Plnění úkolů v personální oblasti.....	5
2.1	Celkový stav a limit pracovníků	5
2.1.1	Personální a organizační změny	5
2.2	Dodržování bezpečnosti práce	5
2.3	FKSP	5
3	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	6
3.1	Oblast příjmů	6
3.2	Oblast výdajů – náklady.....	7
3.3	Hospodářský výsledek	7
3.4	Oblast finančního majetku	7
3.5	Oblast pohledávek a závazků	7
3.6	Oblast dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků	7
3.7	Investice a použití investičního fondu	7
3.8	Doplňková činnost	8
4	Autoprovoz	8
5	Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku	8
6	Tvorba a čerpání peněžních fondů	9
7	Kontrolní činnost	9
8	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků	9
9	Závěr	10

Přílohy:

Příloha základní

Příloha č. 1 – Rozvaha k 31.12.2016

Příloha č. 2 – Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha č. 10 – Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016

Příloha č. 13 – Přehled o plnění rozpočtu v roce 2016

Příloha č. 14 – Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů

Příloha č. 15 – Výnosy

Příloha č. 16 – Náklady

Příloha č. 17 – Přehled pohledávek a závazků k 31. 12. 2016

Prokázání použití daňové úspory příspěvkové organizace

Samostatná příloha Finanční vypořádání dotací z EU, státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků

Hlavní kniha – položková za období 1.1. až 31.12.2016 (pouze ve verzi výroční zprávy pro zřizovatele)

1 Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

1.1 Konzervatoř

Konzervatoř poskytuje čtyřleté střední vzdělání s maturitní zkouškou a šestileté vyšší odborné vzdělání v konzervatoři ve třech uměleckých oborech:

- Hudba se zaměřením Klasická hudba s kapacitou 294 žáků,
- Zpěv se zaměřením Klasický zpěv s kapacitou 36 žáků,
- Hudebně dramatické umění se zaměřením Herectví s kapacitou 30 žáků.

Obor Hudba se zaměřením Klasická hudba se dále dělí na 22 oborů činnosti (skladba, dirigování, hra na: klavír, varhany, housle, violu, violoncello, kontrabas, harfu, zobcovou flétnu, flétnu, klarinet, hoboje, fagot, trubku, lesní roh, trombon, tubu, bicí nástroje, akordeon, cimbál, kytaru).

Od 1.9.2012 Konzervatoř vzdělává žáky v 1., 2. 3. a 4. ročníku podle 24 školních vzdělávacích programů v oborech:

- Hudba s kapacitou 294 žáků, 22 ŠVP:
 - Skladba, Dirigování, Hra na: klavír, varhany, housle, violu, violoncello, kontrabas, harfu, zobcovou flétnu, flétnu, klarinet, hoboje, fagot, trubku, lesní roh, trombon, tubu, bicí nástroje, akordeon, cimbál, kytaru
- Zpěv s kapacitou 36 žáků, 1 ŠVP,
- Hudebně dramatické umění s kapacitou 30 žáků, 1 ŠVP.

Od školního roku 2007/2008 Konzervatoř poskytuje i vzdělávání kombinovanou formou v oboru Hudba (s kapacitou 18 žáků) a Zpěv (s kapacitou 6 žáků) jako možné doplnění celkové kapacity oboru (294 resp. 36 žáků) další formou vzdělávání. Přestože je o kombinovanou formu vzdělávání zájem, škola preferuje naplnění své kapacity denní formou vzdělávání. Pro rok 2015/2016 (a podobně i pro pět předchozích let) vzdělávání v kombinované formě nebylo otevřeno. Ne kvůli nezájmu, ale z finančních důvodů: příspěvek na jednoho žáka v kombinované formě vzdělávání je roven 40% příspěvku denní formy vzdělávání, což je v podmínkách individuální výuky vysoce nerentabilní – „drahá“ individuální výuka probíhá v prezenční formě studia a k skupinové („dálkové“) výuce přibývají další konzultační hodiny navíc.

Střední vzdělání s maturitní zkouškou získá žák nejdříve po 4 letech v denní či kombinované formě vzdělávání úspěšným ukončením odpovídající části vzdělávacího programu v konzervatoři a vyšší odborné vzdělání v konzervatoři získá žák úspěšným ukončením šestiletého vzdělávacího programu absolutoriem.

Ve školním roce 2015/2016 navštěvovalo Konzervatoř v šesti ročnících 342 žáků v denní formě.

V roce 2016 maturovalo 50 žáků, z toho 2 bývalí žáci. Dva žáci neprospěli. Absolutorium konalo 52 žáků, z toho 4 bývalý žák. Dva žáci nebyli k absolutoriu připuštěni. Jeden žák požádal o odklad.

Do 1. ročníku 2016/2017 nastoupilo 55 žáků. Pro rok 2016/2017 bylo přijato do vyšších ročníků celkem 16 žáků a přestoupil 1 žák, vše v denní formě vzdělávání.

Ve školním roce 2016/2017 navštěvuje Konzervatoř dle stavu k rozhodnému datu 30. září 2016 331 žáků:

- Denní forma vzdělávání(331 žáků):
 - 266 žáků v oboru Hudba, maximální kapacita oboru je 294,
 - 36 žáků v oboru Zpěv, maximální kapacita oboru je 36,
 - 29 žáků v oboru Hudebně dramatické umění, maximální kapacita oboru je 30.
- Kombinovaná forma vzdělávání byla již druhým rokem bez žáka v souladu se strategií školy.

Úroveň žáků, maturantů a absolventů, doložitelná nejen jejich koncertní a uměleckou činností, ale i úspěchy v soutěžích (viz přílohy výroční zprávy za rok 2015/2016) a následné vzdělávání v akademiích múzických umění, je nejlepší mírou plnění úkolů hlavní činnosti roku 2016.

Nedostatek prostorů ke cvičení má však negativní vliv na optimální časovou strukturu přípravy žáků. Mnozí žáci se kvůli prostorovým i nástrojovým důvodům nemohou připravovat (cvičit na nástroj) mimo budovy konzervatoře (varhany, klavíry, bicí nástroje, žesťové nástroje...). Proto je škola otevřena

- v pracovní dny od 7:00 hodin do 20:00 hodin,
- v neděli od 12:00 do 20:00 hodin,
- v sobotu během konání kurzů (doplňkové činnosti) od 8:00 do 17:00 hodin.

Ani tak však není dosaženo optimálního stavu. Zvýšení kapacity budovy není otázkou střednědobých plánů.

1.2 Jídelna - výdejna

Koncem roku 2015 byl odladěn systém výdeje jídel Z-Ware, který používá i dodavatel obědů, a lístky na obědy jsou od počátku roku 2016 nahrazeny čipovými kartami. Jedná se o čipové karty typu ISIC, ITIC, ALIVE či interní, které se všechny používají i pro evidenci docházky a zabezpečený vstup do školy z ulice i ze dvora.

V roce 2016 se v průměru denně stravovalo 53 žáků a 62 zaměstnanců, z toho 2 zaměstnanci ze zdravotních důvodů používá tzv. Exitky. Oproti minulému roku se jedná o -1,6 žáků a +1,2 zaměstnance, takže množství vydaných jídel je prakticky beze změn a náklady na práci jsou stejné.

2 Plnění úkolů v personální oblasti

2.1 Celkový stav a limit pracovníků

Konečný limit pracovníků 115,98 přepočtených zaměstnanců byl dodržen. V roce 2016 přepočtený počet pedagogických pracovníků byl 98,992 a nepedagogických pracovníků 15,86, dohromady 114,789 přepočtených zaměstnanců. Fyzický počet osob byl v průměru 148,113 zaměstnanců:

- poměr fyzického počtu žáků a zaměstnanců je 2,28, což ukazuje na vysokou náročnost výuky z pohledu lidských zdrojů v důsledku individuální a specializované výuky,
- poměr fyzického počtu žáků a přepočteného poměru zaměstnanců 2,95 (důsledek individuální výuky)
- poměr fyzického počtu zaměstnanců k přepočtenému je 1,29, což odpovídá vysoké úrovni specializace výuky, která je (nutně) pokryta neúplnými pracovními úvazky.

2.1.1 Personální a organizační změny

Personální změny se jako každý rok týkaly pouze změn úvazků v závislosti na počtech žáků u jednotlivých nástrojů či v oborech. A odchodů do důchodu.

2.2 Dodržování bezpečnosti práce

V roce 2015 nebyl žádný pracovní úraz. Porušení předpisů v oblasti bezpečnosti práce nebylo za sledované období zjištěno. Zaměstnanci byli proškoleni v oblasti BOZP a PO.

2.3 FKSP

Skutečný příděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb za rok 2016 byl 584 978 Kč a čerpáno bylo 480 268 Kč, tj. 82,1%. Celkový stav FKSP byl k 31. 12. 2016 navýšen z počátečního stavu 890 418 Kč na 995 128 Kč.

65 tis. Kč byl příspěvek na stravování, 63 tis. Kč na rekreaci, 59 tis. Kč kulturu, sport a sport, 16,5 tis. Kč na dary, 149 tis. penzijní připojištění, 111 tis. Kč rehabilitace a vitamíny, 16,5 tis. Kč zlepšení pracovního prostředí zaměstnanců. Viz také účetní výkaz Příloha sekce F.

3 Plnění úkolů v oblasti hospodaření

3.1 Oblast příjmů

5	Činnost	Výnosy - skutečnost	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	změna
1	Hlavní	Provozní dotace JmK bez odpisů a dalších účelových dotací	3 453 182	2 742 634	4 274 000	3 280 000	3 270 000	3 470 000	3 620 000	3 628 900	0,25%
2	Hlavní	Nájem	260 000	330 000	350 000	352 000	360 000	350 000	350 000	340 000	-2,86%
3	Hlavní	Dotace na odpisy (po odvodech)	1 925 818	1 087 366	2 128 708	699 327	1 293 000	284 241	211 000	318 100	50,76%
4	Hlavní	SR- neúčelová dotace na úhradu přímých nákladů na vzdělání	47 124 000	47 570 000	48 257 119	47 957 113	48 732 200	51 175 702	50 942 000	49 937 000	-1,97%
5	Hlavní	SR –účelová dotace	312 999	2 697 000	91 467	1 484 000	361 800	31 741	505 277	1 847 262	265,59%
6	Hlavní	Platy				36 938 000	36 640 300	37 812 000	37 992 668	38 542 884	1,45%
7	Hlavní	Celkem	53 872 961	55 337 632	56 148 560	56 428 300	57 349 480	57 493 548	57 784 277	58 518 243	1,27%
8	Doplňková	Neakreditované kurzy	427 670	58 146	186 490	243 200	455 678	235 329	461 657	1 374 681	197,77%
9	Doplňková	Akreditované vzdělávací programy (osvobozené od DPH)	1 109 850	1 364 797	1 228 740	1 052 000	1 041 692	991 677	843 885	783 263	-7,18%
10	Doplňková	Pronájmy, služby spojené s pronájmem a ostatní	177 983	201 187	365 345	243 000	181 740	174 834	172 654	179 060	3,71%
11	Doplňková	Celkem	1 865 280	1 951 151	1 795 100	1 641 918	1 679 110	1 401 840	1 478 189	2 337 005	58,10%

Oproti roku 2014 a 2015 v roce 2016 již nebylo navýšení platů pro pedagogy řešeno účelovou dotací (řádek 5), ale bylo součástí neúčelové dotace (řádek 4), celkově nárůst prostředků na platy a odměny vzrostl o **3,10%** (řádek 6).

Odvod z odpisů zpět zřizovateli vzrostl oproti roku 2015 o 7% na 90,9% (1 595 000 Kč) a přírůstek do investičního fondu byl doposud nejnižší (159 000 Kč).

Příspěvek zřizovatele bez odpisů a účelových prostředků na platy (akce 1000 Kč na zaměstnance) vzrostl nepatrně o čtvrt procenta (řádek 1), takže celkové výnosy Konzervatoře bez použití fondů (tzv. vlastní činnost) vzrostly o 1,27% (řádek 7) především díky nárůstu platů.

Hlavní zdroj výnosů doplňkové činnosti jsou kurzy vzdělávání (92%). Výnosy z krátkodobých pronájmů 66 tis. Kč v celkovém objemu doplňkové činnosti jsou zanedbatelné 3%.

Výnosy doplňkové činnosti v oblasti kurzů osvobozených od DPH klesají, ale již v pomalejším tempu než v roce 2014 (řádek 9), avšak procentuálně méně než v předchozím roce. Jejich podíl na celku je 34%.

Naopak výnosy v oblasti kurzů neosvobozených od DPH, vzrostly díky mezinárodním kurzům trojnásobně (řádek 8), a poprvé byly za sledované období (2008-2015) vyšší než výnosy z kurzů akreditovaných. Tvoří více než polovinu výnosů (52%). Tato situace se pravděpodobně již nebude opakovat, neboť prázdniny (letní, podzimní či jarní), v kterých lze mezinárodní kurzy realizovat, nevyhovuje možným zájemcům.

3.2 Oblast výdajů – náklady

Podrobně viz příložená tabulka č.13 – Přehled o plnění rozpočtu 2016 a č. 16 Náklady 2016.

Výměna oken a výměna žárovek přináší ovoce: snížení spotřeby energie o 10% na 1,17 miliónu, přesto podíl energie s vodou vůči normativnímu příspěvku činí 38% provozního příspěvku zřizovatele (bez účelových dotací, odpisů). Také příspěvky zaměstnavatele na obědy (228 285 Kč) oproti jiným školám s podobným počtem žáků jsou násobně vyšší (díky poměru počtu žáků a počtu zaměstnanců, který se pohybuje kolem čísla 2,28).

Proto podle našeho názoru nutno i při financování provozu zhodnotit náročnost a specifičnost studia/individuální výuku v konzervatoři, kdy 338 žáků zaměstnává více než 114,789 přepočtených zaměstnanců (2,95 žáka na jednoho zaměstnance) a aktivní využití budovy pro výuku přesahuje 13 hodin v pracovní dny, a nejméně 6 hodin v neděli (dohromady více než 146 hodin týdně).

3.3 Hospodářský výsledek

Hlavní činnost Konzervatoře za rok 2015 skončila se záporným hospodářským výsledkem 5 285 Kč, z důvodu potřebných oprav a nákupu drobného majetku, přičemž tento malý schodek je kryt kladným hospodářským výsledkem doplňkové činnosti ve výši 101 640 Kč. Takže celkový hospodářský výsledek je +96 355 Kč díky doplňkové činnosti pedagogů školy (DVPP, mezinárodní kurzy). Proto je také navrženo, aby 20% zisku bylo převedeno do fondu odměn a bylo transparentně deklarováno na co budou finanční prostředky v případě potřeby použity.

3.4 Oblast finančního majetku

Viz Stavby a obraty na bankovních účtech PO a Příloha č. 14 Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů. Stavby všech peněžních fondů jsou bankovně kryty. Rozdíl mezi stavem k 31.12. a bankovním krytím k 31.12.2014 je důsledek časového posunu převodu, v případě FKSP i půjček zaměstnanců.

3.5 Oblast pohledávek a závazků

Viz příložená tabulka č. 17. V části závazků i pohledávek se jedná pouze o závazky a pohledávky do data splatnosti, až na jeden závazek k 12 000 Kč po splatnosti do 60 dnů, který byl doručen pozdě.

3.6 Oblast dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků

Podle příloh samostatné přílohy Finanční vypořádání dotací z EU, státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků, jsou všechny dotace vypořádány.

3.7 Investice a použití investičního fondu

Z investičního fondu byly zřizovateli odvedeny vratky z investiční akce roku 2014 ve výši 477 tis. Kč. Zřizovatel dále nařídil odvod ve výši 1 533 tis. Kč, tj. 83% tvorby z odpisů roku 2015.

Investiční fond byl použit na opravu parket a krytin místností č. 12, 8, 26 a vrátnice ve výši 163 tis. Kč, gymnastickou krytinu baletního sálu (52 tis. Kč), rekonstrukci wc s rozřízením o sprchu včetně výměny okna a vedení vodoinstalace do místnosti č. 47 (268 tis. Kč), pořízení tiskárny TA Adler včetně OCR do samostatné budovy školičky (62 tis. Kč), servisní opravu klavíru Boesendorfer (36 tis. Kč), statický posudek střechy koncertního sálu a projekt na rekonstrukci koncertního sálu (43,5 tis. Kč).

Zůstatek fondu činí 877 tis. Kč.

3.8 Doplnková činnost

V roce 2015 Konzervatoř akreditovala 4 vzdělávací programy pro další vzdělávání pedagogických pracovníků (DVPP):

- Současné směry výuky hry na smyčcové nástroje u nás i ve světě – odborný garant MgA. Štěpán Graffe,
- Tradice a moderní trendy v klavírní metodice a interpretaci – odborný garant Mgr. Eva Horáková,
- Metodika hry na dřevěné dechové nástroje pro učitele ZUŠ a SUŠ 2015 – odborný garant Mgr. Pavel Zatloukal,
- Možnosti pedagogické praxe a všeobecný rozvoj učitele zpěvu na ZUŠ – odborný garant Mgr. Petr Julíček.

Počet účastníků (skoro 350 pedagogů) těchto kurzů přesahuje počet studentů konzervatoře (338). DVPP významně zviditelňuje Konzervatoř mezi základními uměleckými školami a vytváří zájem o studium na Konzervatoři.

Pokračují přípravné kurzy „Mladý talent“ zaměřené především na žáky základních škol, potencionální zájemce o studium na konzervatoři.

3. ročníkem pokračoval festival Netradiční hudební večery při smyčcových kurzech „Radostně se smyčcem – prázdninové rozehrávání“. Klavírní oddělení po domluvě se smyčcovým oddělením realizovalo jejich myšlenku i pro mladé klavíristy a umělce 1. ročníkem.

Během letních a podzimních prázdnin a individuálně i během celého roku se konaly mezinárodní kurzy skoro pro 80 účastníků.

4 Autoprovoz

Konzervatoř nemá vlastní vozový park. V případě potřeby používá osobní auta zaměstnanců v souladu s právními předpisy.

5 Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku

Viz příloha č. 1 Rozvaha k 31. 12. 2015 a kapitola 3.7. Majetek je užíván v plném rozsahu, postupně je v rámci omezených opravován, udržován i rozšiřován, namátkou:

- náhrada nástěnek pro studium a pro koncerty,
- nové stoličky ke klavíru (9 kusů)
- nové pulty 13 kusů
- nákup 3 dataprojektorů, dva do školičky, čímž jsou všechny učebny ve školičce vybaveny dataprojektorem, třetí dataprojektor nahradil projektor v koncertním sále
- pořízení síťového úložiště, náhrada vadného switche, rozšíření WIFI sítě,
- náhrada 5 PC
- aktualizace a údržba softwaru, licencí jak ekonomického SW (EIS JASU, OK Mzdy, Codexis) tak SW po výuky (Finále 2014, CUBASE 7.5, Codexis), roční licence na OS Windows, Office, přístupové licence k serverům,
- pořízení pracoviště pro přehrávání gramofoných desek
- oprava kontrabasu,
- hoblice na špičku hoblicových strojků,

- zabezpečí vstupu do školy z ulice i ze dvora čipovými kartami
- příprava výdeje jídel proti čipové kartě (totožné s kartou pro evidenci vstupů a výstupů).

6 Tvorba a čerpání peněžních fondů

Přiložena tabulka č. 14 - Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů k 31.12.2015.

Všechny fondy konzervatoře jsou finančně kryty. Viz také 3.4.

7 Kontrolní činnost

Řídící kontrola je prováděna v předběžné, průběžné i následné fázi podle vyhlášky 416/2004 Sb. v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole. V organizaci je pro řídicí kontrolu určen příkazce operace (ředitel konzervatoře), správce rozpočtu (vedoucí ekonomického a provozního útvaru) a hlavní účetní. Kontrola je zajištěna jejich vzájemnou součinností. Operace je schvalována před realizací a následně kontrolována před zaplacením a po zaúčtování, pro jednotlivé objednávky je určena odpovědná osoba, která předmět objednávky přebírá. Objednávky a smlouvy jsou evidovány v systému EIS JASU a propojeny s jednotlivými účetními doklady.

Systém EIS JASU slouží jako prostředek spisové služby spisovny všeobecné účtárny.

8 Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Provedená dokladová inventarizace majetku za rok 2015 ke dni 31. 12. 2015: Inventarizace nehmotného majetku vedeného v účetnictví dokladovou inventarizací, inventarizace pokladní hotovosti a cenin, inventarizace pohledávek a závazků z obchodního styku, inventarizace zůstatků přechodných účtů a ostatních pohledávek a závazků na účtech 37x, 33x, 36x, 34x, 35x, inventarizace majetku vedeného na podrozvahových účtech neshledala rozdílů mezi skutečným stavem a účetnictvím. Závazek po splatnosti do 60 dnů byl uhrazen.

Provedená fyzická inventarizace majetku za rok 2015 ke dni 31.12.2015 neshledala rozdílů mezi skutečným stavem a účetnictvím.

9 Závěr

Náklady hlavní činnosti přes všechna úsporná opatření jsou dlouhodobě vyšší než samotné výnosy. Zpětné odvody z FRM k zřizovateli (v roce 2011 1,5 milionu, v roce 2012 1 milion Kč, v roce 2013 1,9 milionu Kč, v roce 2014 1,836 milionů Kč, v roce 2015 1,533 milionu Kč – celkový odvod za zmíněnou pětiletku je 7,7 milionu Kč) znemožňují systematickou údržbu majetku potřebného pro kvalitní výuku hudby, zpěvu a herectví. Permanentní obnova klavírů je v podstatě opět pozastavena

Normované příspěvky zřizovatele nepostačují na plnění hlavních úkolů a tento systémový deficit je každým rokem řešen dalšími účelovými příspěvky zřizovatele (nájem: 340 tisíc Kč; 520 tisíc Kč na obnovu podlah a krytin, nábytku, obnovu světel) a z výnosů doplňkové činnosti Konzervatoře, které ve svém důsledku zajišťují i celkový kladný hospodářský výsledek.

Nelze přehlédnout, že právě práce hudebních pedagogů v rámci doplňkové činnosti byla rozhodující pro splacení tří milionového dluhu Konzervatoře z počátku tisíciletí a nyní je rozhodující pro kladný hospodářský výsledek a zdroj pro naplňování fondů.

Dobré jméno Konzervatoře úspěšně hájí samotní žáci a absolventi. Jejich výsledky na soutěžích, vlastních koncertech, představeních hovoří sami za sebe. Přehledy koncertů a úspěchů v přílohách výročních zpráv školy tyto skutečnosti dokládají.

Nelze přehlédnout ani skutečnost, že Konzervatoř se jako jediná střední škola udržuje v žebříčku TOP 100 města Brna počínaje rokem 2009 a je v žebříčku i v roce 2015.