

Zpráva o činnosti za rok 2017

Konzervator Brno, příspěvková organizace

Podklady připravil: Marie Honková, Mgr. Jiří Halíř

Schválil: MgA. Pavel Maňásek, ředitel Konzervatoře Brno

Dne: 28. února 2018

Obsah

1	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3
1.1	Konzervator	3
1.2	Jídelna - 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
2.1.2	Průměrný plat.....	5
2.2	Dodržování bezpečnosti práce	5
2.3	FKSP	5
3	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	6
3.1	Oblast příjmů – výnosy (příloha č. 15).....	6
3.2	Oblast výdajů – náklady.....	6
3.3	Hospodářský výsledek (Výkaz zisku a ztráty).....	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	7
4	Autoprovoz	8
5	Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku	8
6	Tvorba a čerpání peněžních fondů	8
7	Kontrolní činnost	9
8	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků	9
9	Závěr	10

Přílohy:

Příloha základní

Příloha č. 1 – Rozvaha k 31.12.2017

Příloha č. 2 – Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha č. 10 – Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017

Příloha č. 13 – Přehled o plnění rozpočtu v roce 2017

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. 2017

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

Hlavní kniha – položková za období 1.1. až 31.12.2017 (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 23 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, saxofon).

Od 1.9.2017 Konzervatoř vzdělává žáky podle 25 školních vzdělávacích programů v oborech:

- Hudba s kapacitou 294 žáků, 23 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, saxofon
- 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. Přestože je o kombinovanou formu vzdělávání zájem, škola preferuje naplnění své kapacity denní formou vzdělávání. Pro rok 2017/2018 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 a je příliš nízký, neboť většina hodin prezenční výuky je individuální.

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 2016/2017 navštěvovalo Konzervatoř v šesti ročnících **337 (334 fyzických)** žáků v denní formě.

V roce 2017 maturovalo **50 žáků (4. roč.) + 5 žáků (5. roč. – opravná zkouška)**, a **1 bývalý žák (opravná zkouška)**. Absolutorium konalo **47 žáků + 1 bývalý žák**.

Do 1. ročníku 2017/2018 nastoupilo **57 žáků**. Pro rok 2017/2018 bylo přijato do vyšších ročníků celkem **20 žáků (k 30. 9. 2017)** a přestoupil **1 žák (k 30. 9. 2017)**, vše v denní formě vzdělávání.

Ve školním roce navštěvuje Konzervatoř dle stavu k rozhodnému datu 30. září 2017 fyzicky 341 žáků, z toho dva studují dva obory Hudba a Zpěv:

- Denní forma vzdělávání (343 žáků):
 - 278 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 je v současnosti bez žáků 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 2016/2017) a následné vzdělávání v akademiích múzických umění, je nejlepší mírou plnění úkolů hlavní činnosti roku 2017.

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 není dosaženo optimálního stavu. Zvýšení kapacity budovy není v plánech zřizovatele zahrnuto.

1.2 Jídelna - výdejna

V roce 2017 se v průměru denně stravovalo 58 žáků a 68 zaměstnanců, z toho 7 zaměstnanců ze zdravotních důvodů používá tzv. Exitky. Oproti minulému roku se jedná o + 4 žáci a + 7 zaměstnanců, rozsah práce se zvedl skoro o 10%.

2 Plnění úkolů v personální oblasti

2.1 Celkový stav a limit pracovníků

Konečný limit pracovníků 115,49 přepočtených zaměstnanců pro rok 2017 byl dodržen: přepočtený počet pedagogických pracovníků byl 99,010 a nepedagogických pracovníků 15,125, dohromady 114,135 přepočtených zaměstnanců. Fyzický počet osob byl v průměru 142,574 zaměstnanců:

- poměr fyzického počtu žáků a zaměstnanců je 2,39, což ukazuje na vysokou náročnost výuky z pohledu lidských zdrojů v důsledku individuální a specializované výuky,
- poměr fyzického počtu žáků a přepočteného poměru zaměstnanců 2,99 (důsledek individuální výuky)
- poměr fyzického počtu zaměstnanců k přepočtenému je 1,25, 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 především změn úvazků v závislosti na počtech žáků u jednotlivých nástrojů či v oborech. A odchodů do důchodu. Proto nejen v důsledku mateřských dovolených vrostl objem prostředků na dohody pedagogů z 910 000 Kč v roce 2016 na 1 012 160 Kč v roce 2017 u pedagogů, tj. o 11 %. U provozních pracovníků po poklesu v roce 2016 objem prostředků na dohody z 158 000 Kč vzrostl na 306 840 Kč v roce 2017, tj. o 94 % v důsledku záskoků za nemocné zaměstnance a přijetí nových pracovníků na dohody.

2.1.2 Průměrný plat

Platová třída 12 u pedagogických pracovníků se vyskytla v necelých 98 %, třída 13 u skoro 2 % přepočtených úvazků. Průměrný plat pedagoga činil 31 954 Kč a oproti roku 2016 se zvedl o 7 %.

Průměrný plat nepedagogických pracovníků činil 21 908 Kč a díky nárůstu tarifu a menšímu počtu zaměstnanců než stanovil limit vzrostl oproti roku 2016 o 11,4% .

2.2 Dodržování bezpečnosti práce

V roce 2017 byl 1 pracovní úraz bez pracovní neschopnosti. 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 2017 byl 847 325,46 Kč a čerpáno bylo 674 868,20Kč tj. 79,65 %. Celkový stav FKSP byl k 31. 12. 2017 navýšen z počátečního stavu 995 127,85 Kč na 1 167 585,11 Kč.

67 tis. Kč byl příspěvek na stravování, 126,5 tis. Kč na rekreaci, 51 tis. Kč kulturu, sport a sport, 23,5 tis. Kč na dary, 215 tis. penzijní připojištění, 140 tis. Kč rehabilitace a vitamíny, 52 tis. Kč zlepšení pracovního prostředí zaměstnanců. Viz také účetní výkaz Příloha sekce F.

3 Plnění úkolů v oblasti hospodaření

3.1 Oblast příjmů – výnosy (příloha č. 15)

Oproti roku 2016 v roce 2017 došlo k navýšení průměrného platu zaměstnanců konzervatoře o 7,4% z 28 627 Kč na 30 746 Kč.

Odvod z odpisů zpět zřizovateli oproti roku 2016 (1 595 000 Kč) klesl o 21 % na 1 259 000 Kč a skutečný přírůstek do investičního fondu byl 395 560 Kč.

Výnosy od zřizovatele byly oproti roku 2016 o 1,1 % nižší.

Hlavní zdroj výnosů doplňkové činnosti jsou kurzy vzdělávání (92 %) přitom meziročně vzrostly o 7 %, z čehož akreditované kurzy poklesly o 0,7 % na 1 022 tisíc Kč, dohromady výnosy ze vzdělávání činí 2 374 tisíc Kč.

Výsledky by mohly být ještě lepší, bohužel Konzervatoř v dalším rozvoji doplňkové činnosti je omezena kapacitou budov Konzervatoře.

3.2 Oblast výdajů – náklady

Podrobně viz příložená tabulka č. 13 – Přehled o plnění rozpočtu 2017 a č. 16 Náklady 2017.

Spotřeba energií je celkově o 1,2% nižší než v roce 2016, avšak lze zaznamenat další nárůst spotřeby elektrické energie oproti roku 2016 o 9,5 % a naopak pokles spotřeby plynu o 10,5 %.

Náklady na úklid meziročně klesly o 15% i díky tomu, že dezinfekční prostředky v souvislosti s epidemií žloutenky nakoupené v roce 2016 byly úplně spotřebovány až v roce 2017.

Kromě podpory výuky a dalších základních výdajů na provoz (licence SW, Internet, komunikace) výdaje jsou řízeny cílem opravit interiér budovy (renovace vnitřních dveří, podlahy, klimatizace, malování, nábytek...) do stavu odpovídajícímu 100. výročí založení Konzervatoře Brno Leošem Janáčkem.

Také příspěvek zaměstnavatele na obědy (296 152 Kč) opět meziročně vzrostly o 19 % a oproti jiným školám s podobným počtem žáků jsou násobně vyšší (díky poměru počtu žáků a počtu zaměstnanců, který se pohybuje kolem čísla 2,39).

Proto podle našeho názoru nutno i při financování provozu zhodnotit náročnost a specifickou studiu/individuální výuku v konzervatoři, kdy 338 žáků zaměstnává více než 114,135 přepočtených zaměstnanců (2,99 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 (Výkaz zisku a ztráty)

Hlavní činnost Konzervatoře za rok 2017 skončila se záporným hospodářským výsledkem 104 730,84 Kč, z důvodu potřebných oprav a nákupu drobného majetku včetně učebních pomůcek, přičemž tento schodek je kryt kladným hospodářským výsledkem doplňkové činnosti ve výši 329 053,46 Kč. Hospodářský výsledek by mohl být vyšší, ale z časových důvodů nebylo možno tyto prostředky použít (taktéž viz pohledávky). Takže celkový hospodářský výsledek je +224 456,83 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 jejich použití na odměnu zaměstnancům.

3.4 Oblast finančního majetku

Viz Stav a obraty na bankovních účtech PO a Příloha č. 14 Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů. Stav všech peněžních fondů jsou bankovně kryty. Rozdíl mezi stavem FKSP k 31.12 a bankovním krytím k 31. 12. 2017 je důsledek časového nesouladu převodu.

3.5 Oblast pohledávek a závazků

Viz příložená tabulka č. 17. K datu psaní této zprávy jsou všechny závazky a pohledávky vyrovnány až na pohledávky vůči korejské straně (mezinárodní kurzy), které v současnosti činí 7 236 EURO, z toho penále 616 EURO. Důvody zpoždění byly korejskou stranou vysvětleny a pohledávka bude vyrovnána.

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

Do investičního fondu bylo zřizovatelem vloženo 1 654 560 Kč (odpisy) a z toho zpět zřizovateli odvedeno 1 259 000 Kč. Fakticky tedy vloženo 395 560 Kč.

Z fondu bylo čerpáno

- 611 850 Kč - projekt „Rekonstrukce koncertního sálu“,
- 60 740 Kč - generální oprava koncertního křídla Foerster,
- 89 050 Kč - generální oprava koncertního křídla Scholze,
- 71 090 Kč - oprava stínění podkrovních oken,
- 126 098 Kč klimatizace divadelního sálu.

Zůstatek fondu činí 531 000 Kč, který je ponechán v rezervě na vedlejší investiční výdaje související s rekonstrukcí koncertního sálu a které věcně nespádají do rekonstrukce (například generální oprava obou koncertních křídel z koncertního sálu).

3.8 Doplňková činnost

V roce 2017 Konzervatoř akreditovala 7 vzdělávacích programů pro další vzdělávání pedagogických pracovníků (DVPP):

- Komplexní moderní přístup k výuce hry na smyčcové nástroje – odborný garant Mga. Štěpán Graffe,

- Klavírní metodika a literatura v proměnách času – odborný garant Mgr. Inna Aslamas,
- Metodika hry na dřevěné dechové nástroje pro učitele ZUŠ a SUŠ 2018 – odborný garant Mgr. Pavel Zatloukal,
- Pedagog ZUŠ – jeho důležitost pro osobnostní rozvoj mladého umělce – odborný garant Mgr. Petr Julíček,
- Výuka akordeonu po roce 1989 v České republice a v okolních zemích – odborný garant Miroslav Morys,
- Výuka kytary a její přesahy do příbuzných žánrů – odborný garant Mgr. Petr Vít,
- Komplexní přístup k výuce hry na bicí nástroje – odborný garant Mgr. Ctibor Bártek.

Počet účastníků (cca 500 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.

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

Během letních a podzimních prázdnin a individuálně i během celého roku se konaly mezinárodní kurzy skoro pro 60 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. 2017 a kapitola 3.7. Majetek je užíván v plném rozsahu, postupně je v rámci omezených možností opravován, udržován i rozšiřován, namátkou:

- 4 PC pro administrativu a vedení– 61 091 Kč,
- stoličky ke klavíru (3 kusy) – 19 893 Kč
- 14 NB pro vedoucí pracovníky – 217 840 Kč
- činely – 30 702 Kč
- aktualizace a údržba softwaru, licencí jak ekonomického SW (EIS JASU, OK Mzdy), roční licence na OS Windows, Office, přístupové licence k serverům,

6 Tvorba a čerpání peněžních fondů

Přiložena tabulka č. 14 - Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů k 31.12.2017.

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.

V roce 2017 veřejnoprávní kontrola neproběhla.

8 Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Za rok 2017 ke dni 31. 12. 2017 provedená dokladová inventarizace majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností zaúčtovaných na podrozvahových účtech v souladu s ustanoveními §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb. a ustanoveními vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků nezjistila inventarizační rozdíl.

Provedená fyzická inventarizace majetku za rok 2017 ke dni 31. 12. 2017 nezjistila žádný inventarizační rozdíl.

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 miliónu Kč, v roce 2014 1,836 miliónů Kč, v roce 2015 1,533 miliónu Kč, v roce 2016 1, 595 miliónů Kč, v roce 2017 1 259 – celkový odvod od roku 2011 je 10,5 milionu Kč) znemožňují systematickou údržbu majetku potřebného pro kvalitní výuku hudby, zpěvu a herectví. Permanentní obnova novými klavíry je pozastavena.

Normované příspěvky zřizovatele nepostačují na plnění hlavních úkolů a tento systémový deficit je každým rokem řešen dalšími účelovými příspěvky zřizovatele (nájem: 300 tisíc Kč) 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.