

## Konzervatoř, Brno, tř. Kpt. Jaroše 45

### Zpráva o činnosti za rok 2009

Zpracoval: Mgr. Jiří Halíř

Schválil: MgA. Pavel Maňásek, ředitel Konzervatoře

Dne: 26. února 2010

1	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti.....	3
1.1	Konzervatoř .....	3
1.2	Jídelna .....	5
2	Plnění úkolů v personální oblasti.....	5
2.1	Dodržování bezpečnosti práce.....	6
3	Plnění úkolů v oblasti hospodaření .....	7
3.1	Oblast příjmů – výnosy viz příloha č. 15.1 .....	7
3.2	Oblast výdajů – náklady viz příloha č. 16.1 .....	7
3.3	Oblast finančního majetku.....	9
3.4	Oblast pohledávek a závazků.....	10
3.5	Oblast dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků.....	10
3.6	Investice .....	10
3.7	Doplňková činnost.....	10
4	Autoprovoz .....	11
5	Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku.....	11
6	Tvorba a čerpání peněžních fondů .....	12
7	Kontrolní činnost .....	12
8	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků .....	12
9	Závěr .....	12

Přílohy:

Příloha č. 1 – Rozvaha k 31.12.2009

Příloha č. 1a

Příloha č. 1b

Příloha č. 2 – Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2009

Příloha č. 3 - Příloha (část 1 a 3, 2)

Příloha č. 10 – Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2009

Příloha č. 13 – Přehled o plnění rozpočtu v roce 2009

Příloha č. 14.1 – Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů

Příloha č. 15.1 – Výnosy

Příloha č. 16.1 – Náklady

Příloha č. 17 – Přehled pohledávek a závazků k 31. 12. 2009

Prokázání daňové úspory příspěvkové organizace

Finanční vypořádání účelově určených příspěvků na provoz a dotací na investice poskytnutých z rozpočtu JmK zřízeným příspěvkovým organizacím

## 1 Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

### 1.1 Konzervatoř

Konzervatoř poskytuje po čtyřech letech studia střední vzdělání s maturitní zkouškou a po šesti letech 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, hoboj, fagot, trubku, lesní roh, trombon, tubu, bicí nástroje, akordeon, cimbál, kytaru).

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 školy (360 žáků). Přestože je o dané studium zájem, škola preferuje naplnění své kapacity denní formou vzdělávání. Mimo jiné i z finančních důvodů: koeficient 0,4, kterým se krátí příspěvek na jednoho žáka v kombinované formě vzdělávání, je v podmínkách individuální výuky nerentabilní – individuální výuka probíhá a naopak místo hromadné probíhají navíc konzultace.

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 2008/2009 navštěvovalo Konzervatoř v šesti ročnících 345 žáků v denní formě a 13 žáků v kombinované formě vzdělávání.

V červnu 2009 maturovalo 56 žáků, z toho 4 žáci měli odklad z hlavního oboru na září 2009, který úspěšně zvládli, 3 žáci neprospěli (2 žákům byla povolena opravná zkouška v září 2009, u které uspěli; 1 žák může konat opravnou zkoušku až v červnu 2010). V červnu 2009 konal maturitní zkoušku i bývalý žák konzervatoře, avšak neprospěl, opravnou zkoušku vykonal úspěšně září 2009.

V červnu 2009 konalo absolutorium v šestém ročníku 45 žáků. 5 žáků neprospělo, u opravná zkoušky v září 2009 však již byli úspěšní. V září konalo zkoušku 5 žáků, 1 žák neprospěl, opravnou zkoušku bude konat až v červnu 2010. 1 žák se nedostavil. V červnu 2009 úspěšně vykonal opravnou zkoušku bývalý žák konzervatoře, 1 bývalý žák se nedostavil.

Do 1. ročníku 2009/2010 nastoupilo 59 žáků z 62 přijatých, 3 uchazeči ke studiu nenastoupili. Pro rok 2009/2010 bylo přijato do vyšších ročníků celkem 6 žáků v denní formě.

Ve školním roce 2009/2010 navštěvuje Konzervatoř dle stavu k rozhodnému datu 30. září 2009 353 žáků:

- Denní forma vzdělávání(344 žáků):
  - 284 žáků v oboru Hudba, maximální kapacita oboru je 294,
  - 34 žáků v oboru Zpěv, maximální kapacita oboru je 36,
  - 26 žáků v oboru Hudebně dramatické umění, maximální kapacita oboru je 30.
- Kombinovaná forma vzdělávání(9 žáků):
  - 7 žáků v oboru Hudba, maximální kapacita oboru je 18,
  - 2 žáci v oboru Zpěv, maximální kapacita oboru je 6.

Úroveň žáků, maturantů a absolventů (doložitelná nejen jejich koncertní a uměleckou činností, ale i úspěchy v soutěžích, pokračováním ve studiu na akademiích múzických umění) je nejlepší mírou plnění úkolů hlavní činnosti školy. Přehled koncertů, představení, dosažených úspěchů v soutěžích je obsahem zprávy za školní rok 2008/2009 zpracované v říjnu roku 2009.

Přesto nutno zmínit nejméně dvě akce, které výrazně přesáhly hranice školy: scénické provedení Kantát Bohuslava Martinů a symfonický koncert v Janáčkově divadle k 90. výročí založení Konzervatoře Leošem Janáčkem.

K ještě lepším výsledkům však schází větší finanční podpora účastí žáků na uměleckých soutěžích, které oproti sportovním, matematickým či jiným olympiádám nejsou zahrnuty v „oficiální“ podpoře, a žáci si musí hradit účast i poplatky z vlastních zdrojů. Bohužel neexistuje ani finanční podpora za vítězství a úspěchy na soutěžích pořádaných MŠMT tak, jak je tomu u soutěží jiných. Podpora mimořádně talentovaných žáků v oblasti Hudby, Zpěvu či Hudebně dramatického umění je podle našeho názoru dlouhodobě odpovědnými orgány neřešena.

Nedostatek učeben a cvičeben je dalším limitujícím faktorem rozvoje. Pro kvalitativní posun rozvoje žáků je zapotřebí mnohem více cvičeben i učeben. Nedostatek prostorů ke cvičení má negativní vliv na optimální časovou strukturu přípravy žáků. Navíc ne všichni žáci se mohou kvalitně připravovat (cvičit na nástroj) mimo budovu konzervatoře. Přestože se vedení Konzervatoře snaží o využívání všech dostupných prostor pro vytváření nových cvičeben (viz dále) a škola je 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 činnost) od 8:00 do 17:00 hodin,

bez zásadního stavebního rozšíření Konzervatoře směrem do dvorního traktu či nákupem/pronájmem sousední budovy č. 41 podstatného zlepšení nemůže být dosaženo. V dané věci byla zpracována studie pro optimální stav (viz také Závěrečná zpráva za rok 2006), doposud nebyla získána dostatečná politická podpora pro tento či podobný projekt.

V roce 2009 musela být zahájena rekonstrukce sklepních prostor, které využívá oddělení bicích nástrojů, kvůli vlhkosti a výskytu patogenních mikroskopických hub (*Apergillus*, *Cladosporium*, *Penicillium*).

Byla realizována úprava koncertního sálu – rekonstrukce parket, snížení podia, celková úprava stěn, vymalování, nové závěsy. Vytvořil se tak důstojnější prostor pro nové koncertní klavírní křídlo zn. Bösendorfer 290 Imperial.

V oblasti vybavení hudebními nástroji došlo k významnému zlepšení. Bylo zakoupeno jedno cembalo a především byl realizován projekt EU ROP Jihovýchod „Pořízení mistrovských koncertních nástrojů“, v rámci kterého byly nakoupeny kromě houslí všechny typy nástrojů, na které se na konzervatoři vyučuje hlavní obor: 5 zobcových fléten, 4 příčné flétny, 2 hoboje, 5 klarinetů, 2 fagoty, 2 lesní rohy, 6 trubek, 3 trombony, 1 tuba, 1 akordeon, 2 cimbály, bicí nástroje, 1 harfa, 2 violy, 1 violoncello, 1 kontrabas, 1 koncertní klavírní křídlo – již zmíněný Bösendorfer, 5 klavírních křídel, 2 pianina, dokončení rekonstrukce varhan v místnosti číslo 2 a 39.

Naopak vzhledem k velké úvěrové zátěži Konzervatoř odstoupila od realizace druhého projektu EU – Hudba spojuje.

Sleva v sociálním pojištění (dle zákona č. 221/2009 Sb.) umožnila zakoupit notovou a obecně hudební literaturu, hudební software (Finale 2010, Cubase 5 Edu, Sound Forge) a zlepšit podmínky multimediální výuky nákupem 2 projektorů, přehrávačů, rekorderů a sluchátek, 6 notebooků pro pedagogy všeobecně vzdělávacích předmětů a hudebně teoretických předmětů, bylo modernizováno vybavení učebny skladby (nový výkonný počítač, Cubase 5, Finale 2010).

## 1.2 Jídelna

Od 1. 12. 2007 jsou obědy dováženy ze Střední školy informatiky a spojů, Brno, Čichnova 23. Tento stav trval i v roce 2009. Výdaje na závodní stravování školy – příspěvek zaměstnavatele na oběd a náklady na dovoz jídel dosahují cca 10% „čistého“ provozního příspěvku kraje, což je mezi školami Jihomoravského kraje podle našeho anomálii související s nízkým provozním normativem Konzervatoře a metodikou jeho výpočtu.

U studentské stravenky cena taktéž nebyla změněna.

## 2 Plnění úkolů v personální oblasti

### 2.1 Celkový stav a limit pracovníků

	počet fyzický zaměstnanců a tarifní třídy		Nastoupilo		Odešlo		Starobní důchod		1.1. 10	2009	počet přepočtený zaměstnanců		Limit		Průměrný plat v Kč	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008			2009	2008	2009	2008		
Ped.	T12	T12	10	5	11	5	8	5	103,66	102,55	101,47	103,58	103,23	26 393	25 424	
Neped.	T6	T6	4	3	5	5	1	0	20,13	19,06	19,90	20,55	20,55	15 710	13 421	
celkem	150	154	14	8	16	10	9	5	123,79	121,60	121,37	124,13	123,78	24 719	23 455	

Pedagogičtí pracovníci	zákoník práce	t12	t13	celkem
Vedoucí zaměstnanci	§ 124 odst (1)	2	1	3
Vedoucí oddělení konzervatoře	§ 124 odst (4), § 129 vedoucí oddělení konzervatoře	9		9
Pedagog		90,55		90,55
				102,55

nepedagogický pracovník		t12	t9	t8	t7	t6	t5	t3	t2	celkem
Vedoucí zaměstnanec	§ 124 odst (1)	0,5								0,5
Vedoucí čtyři	§ 124 odst (4)								1	1
Ostatní		1	3	1	2	1	2	0,63	8	18,63
										20,13

V personální oblasti přetrvávají problémy související s podhodnoceným rozhodným ukazatelem **Np**, který udává poměr počtu žáků a učitelů potřebných pro výuku v daném oboru.

Aby byl limit pracovníku dodržen:

- musí být učební plány MŠMT jednotlivých oborů činností v rámci stanovených kompetencí ředitele modifikovány
- **řídící struktura konzervatoře je poddimenzována.** Konzervatoř může mít například 3 zástupce ředitele s přímou vyučovací povinností 4 hodin a 3 zástupce ředitele s přímou vyučovací povinností 14 hodin. (Konzervatoř je z tohoto pohledu srovnatelná se školou mající 91 tříd, což znamená například u šestiletého gymnasia 15 tříd v jednom ročníku). Ve skutečnosti má Konzervatoř místo šesti pouze dva zástupce ředitele s přímou vyučovací

povinností 4 hodin, takže šetří dohromady 17 hodin za jednoho „velkého“ zástupce a 21(=3\*7) hodin za 3 „malé“ zástupce, což dohromady činí 38 hodin, **tedy 1,8 úvazku.**

- počet nepedagogických pracovníků není naplněn.

### 2.1.1 Ukazatel Np

Jelikož je konzervatoř **jedinou školou v kraji** vyučující obory Hudba, Zpěv a Hudebně dramatické umění, průměrné počty žáků **Ž z konzervatoře, jsou** současně průměrné počty žáků **Ž v kraji**. Níže uvedená tabulka však dokazuje, že tomu tak není, že **čísla uváděná krajem nejsou průměrným** počtem „dětí, žáků nebo studentů ve třídě, studijní skupině nebo oddělení v příslušném oboru vzdělání ve školách v rámci kraje“, jak vyžaduje vyhláška č 492/2005 Sb.:

obor	Ž - podle kraje	Ž- podle skutečnosti 2009	Ž- podle skutečnosti 2008	Ž- podle skutečnosti 2007	Ž- podle skutečnosti 2006	Ž- podle skutečnosti 2005
Hudba	<b>22,54</b>	23,67	23,58	23,42	24,33	23,75
Zpěv	<b>22,41</b>	6	6	6	6	6
HDU	<b>20,31</b>	5	5	5	5	5

Z čeho kraj vypočetl své Ž? V roce 2008, podobně jako v letech dřívějších, v tabulkách **zveřejněných** příloh „Soustavy ukazatelů JMK - ROZPOČET 2008“ **nebyla počítána hodnota Np, ale hodnota Ž**, jak ukazuje výpočetní vzorec v excelu:  $I248=G248*H248/J248$  (zde je výpočetní vzorec uveden pro řádek konzervatoře, ale stejný vzorec byl použit pro mnoho ostatních škol). **A tato Ž jsou pak použita i pro rok 2009.**

### 2.1.2 Personální a organizační změny

V zimě roku 2009 oznámil ředitel Mgr. Pavel Kyncl vzdání se místa ředitele k 31. srpnu 2009, byl vyhlášen konkurz na místo nového ředitele, kterým se stal k 1. září 2009 MgA. Pavel Maňásek.

K 31. srpnu 2009 se vzdal místa zástupce ředitele i Mgr. Pavel Zatloukal, jehož práci převzali nový zástupce ředitele ing. Mária Zbořilová (úvazky a rozvrhy), MgA. Tomáš Studený (dramaturgie a tajemník pro koncertní provoz a styk s veřejností) a stávající statutární zástupce ředitele Mgr. Hana Kobzová (přijímací řízení). Nový zástupce ředitele naopak převzal řízení úklidu a jídelny – výdejny.

Pro posílení sekretariátu ředitelství a studijního referátu byla přijata další administrativní pracovnice. Počet nepedagogických pracovníků byl zvýšen o dva celé úvazky (dramaturg, administrativa). Maximálně možný počet nepedagogických pracovníků není překročen.

## 2.2 Dodržování bezpečnosti práce

V roce 2009 nebyl žádný pracovní úraz. Porušení předpisů v oblasti bezpečnosti práce nebylo za sledované období zjištěno. Zaměstnanci byli proškoleni v oblasti BOZP a PO.

### 3 Plnění úkolů v oblasti hospodaření

#### 3.1 Oblast příjmů – výnosy viz příloha č. 15.1

	Výnosy - skutečnost	2008	2009	změna
Hlavní činnost	Provozní dotace Jihomoravského kraje bez odpisů a dalších účelových dotací	3 453 182	2 742 634	<b>-20,6%</b>
Hlavní činnost	Nájem	260 000	330 000	26,9%
Hlavní činnost	Dotace na odpisy	1 925 818	1 087 366	<b>-43,5%</b>
Hlavní činnost	SR- neúčelová dotace na úhradu přímých nákladů na vzdělání	47 124 000	47 570 000	0,9%
Hlavní činnost	SR –účelová dotace	312 999	2 697 000	761,7%
Hlavní činnost - celkem		53 872 961	55 337 632	2,7%
Doplňková činnost	Mezinárodní kurzy	427 670	58 146	<b>-86,4%</b>
Doplňková činnost	Akreditované vzdělávací programy	1 109 850	1 364 797	23,0%
Doplňková činnost	Pronájmy, služby spojené s pronájemem	177 983	201 187	13,0%
Doplňková činnost - celkem		1 865 280	1 951 151	4,6%
Celkem		55 738 241	57 288 783	2,8%

Výnosy **hlavní činnosti vzrostly** oproti roku 2008 o **2,7 %**. Především díky více než sedminásobnému zvýšení účelových dotací na platy z úrovně MŠMT. Oproti tomu čistý provozní příspěvek JmK bez dotací a „odpisů“ poklesl o více než 20%. Dotace na „odpisy“ dokonce o 43,5%.

Celkově příjmy vzrostly o 2,8 %, zde se odráží i skoro 5ti% nárůst doplňkové činnosti. Výpadek „čisté“ provozní dotace zřizovatele o více než 20% vzhledem k roku 2008 je však neúměrný.

##### 3.1.1 Provozní normativ

Na tomto místě nutno poznamenat, že tzv. provozní normativ, podle kterého je vypočítán provozní příspěvek zřizovatele, neodpovídá provozním potřebám školy. Zpěv, hudba, dramatické umění a tanec jsou všechno umění nákladná, byť každé jiným způsobem, dá se říci, že srovnatelně. Provozní normativ Konzervatoře by měl být nejméně dorovnan do výše provozního normativu Taneční konzervatoře, který je o cca 3 000 Kč vyšší. Současně se zdá, že metodika provozního normativu vázaná pouze na počet žáků nezohledňuje strukturální vliv počtu zaměstnanců a budov školy na potřebné výdaje školy. Do normativu nebylo také zjevně promítnuto zvýšení cen energií.

#### 3.2 Oblast výdajů – náklady viz příloha č. 16.1

Podrobněji viz příložená tabulka č.13 - Čerpání rozpočtu k 31. 12. 2009 a Hlavní kniha hlavní i doplňkové činnosti k 31. 12. 2009 za rok 2009. Zde je uvedena tabulka s vybranými druhy výdajů.

Největší výdaje byly vydány v oblasti vody, plynu a elektrické energie. Jedná o více než 50% provozního příspěvku zřizovatele -- bez účelových dotací. Velmi významný podíl přímých nákladů na učební pomůcky, noty byl umožněn slevami na sociálním pojištění. Pokud by tyto prostředky nebyly využity, musely by být vráceny – na úhradu ztráty je nelze použít.

	položka	2008	2009	změna	
Hlavní činnost	501 - JmK	790 073	376 461	-52,4%	V rámci úspor využito slevy na sociálním pojištění - přesun na zdroje MŠMT
Hlavní činnost	učební pomůcky - MŠMT	32 000	538 562	1583,0%	využití slevy na sociálním pojištění
Hlavní činnost	opravy a udržování	716 000	657 328	-8,2%	
Hlavní činnost	SW - servis, aktualizace, licence	254 649	207 426	-18,5%	
Hlavní činnost	nájem	255 961	330 309	29,0%	slavnostní koncerty
Hlavní činnost	telekomunikace	115 662	114 515	-1,0%	
Hlavní činnost	Spotřeba energie (voda, plyn, el. Energie)	1 430 728	1 452 141	1,5%	
	Závodní stravování	296 780	271 070	-8,7%	zvýšení podílu FKSP
	platy a odměny	34 512 127	36 831 393	6,7%	navýšení účelových odměn
	pojištění	12 736 532	12 039 317	-5,5%	sleva na sociálním pojištění
	FKPS	681 569	720 520	5,7%	
celkem		54 094 442	56 917 567	5,2%	
Doplňková činnost	učební pomůcky, knihy, noty	79 300	67 500	-14,9%	viz slevy na sociálním pojištění
Doplňková činnost	Spotřeba energie (voda, plyn, el. Energie)	113 083	206 908	83,0%	využití výnosů doplňkové činnosti na krytí ztráty
Doplňková činnost	úroky		103 908		úroky projektu EU
	Energie celkem	1 543 811	1 659 049	7,5%	náklady na vodu se nezměnily, u elektřiny poklesly, za navýšení odpovídá především plyn.

### 3.2.1 Hospodářský výsledek – viz příloha č. 10

Celkové hospodaření Konzervatoře za rok 2009 skončilo se záporným hospodářským výsledkem **-381 210,29 Kč**, přestože doplňková činnost byla významně zisková, v následujícím členění:

Typ činnosti	Hospodářský výsledek v Kč
Hlavní činnost	-579 935,16
Doplňková činnost	+198 724,87
Celkem	-381 210,29



Nebýt snížení rozpočtu školy v rámci rozpočtových opatření Jihomoravského kraje reagujících na globální krizi, vývoj školy by pokračoval v trendu posledních let: ztráta hlavní činnosti by byla menší než kladný hospodářský výsledek doplňkové činnosti; a to i přes úrokové zatížení školy (projekt EU ROP Jihovýchod „Pořízení mistrovských hudebních nástrojů“), které je financováno z doplňkové činnosti.

Financování školy je poddimenzováno: to zjevně dokládá skutečnost, že náklady na energii přesahují polovinu „čisté“ provozní dotace zřizovatele. Po snížení provozního příspěvku kraje náklady na energie a příspěvky na závodní stravování přesahují 70% čisté provozní dotace a za takové situace **úspora nákladů bez ohrožení hlavní činnosti školy není možná**. Navíc některé projekty byly nastartovány a náklady na jejich předčasné ukončení by přineslo ještě větší ztráty. Jedná se především o akce a koncerty související s 90. výročí založení konzervatoře Leošem Janáčkem.

Škola výrazně spořila, ne všechny výnosy doplňkové činnosti byly realizovány. To je v souladu i s předchozími zprávami. Dříve ztráta minulých let ovlivňovala finanční hotovost takovým způsobem, že kladný hospodářský výsledek musel být vysoký, neboť na účtech již nebyly potřebné finanční prostředky. Snížení ztráty z let před rokem 2002 na cca 350 000 Kč již neohrožovalo finanční hotovost ke konci roku a splácení záporných hospodářských výsledků minulosti na úkor zanedbávání oprav a údržby majetku (vzhledem k situaci budovy a stavu jejího vybavení) nebylo nutné a vhodné. Současný stav však opět nutí školu „vytvořit“ kladný hospodářský výsledek na úkor péče o svěřený majetek. Bez vnější pomoci jiná možnost není.

Ztrátu, která se celkově zvýšila z 352 750 Kč o 381 210,69 Kč na 733 960,69 Kč, nelze z úrovně školy bez ohrožení hlavní činnosti a snížené péče o svěřený majetek snížit.

### 3.3 Oblast finančního majetku

Stav k 31. 12. 2009	V Kč
běžný provozní účet 35-9798380217/0100	5 496 206,00
účet pro projekt pořízení mistrovských hudebních nástrojů 43-2851540207/0100	342 192,58
účet – FRM 35-9798450297/0100	1 199 728,21
účet – FKSP 35-9798430237/0100	673 801,13
Hotovostní pokladna – provozní	10 320,00
Hotovostní pokladna – FKSP	0,00

Na účtu FRM je účelová investiční dotace 900 tisíc Kč přidělených Radou JmK na koncertní klavírní křídlo, která vyžaduje spoluúčast konzervatoře 700 000 Kč. Realizace celé akce předpokládá dosažení stavu fondu FRM ve výši nejméně 1 700 000 Kč

Na účtu pro projekt EU „Pořízení mistrovských hudebních nástrojů“, je nevyčerpaná část dotace – spoluúčast zřizovatele.

Ceniny:

- Na účtu poštovních známek je 51 poštovních známek v celkové ceně 441 Kč
- Na účtu stravovacích poukazů je 9 kusů stravovacích poukazů EXIT po 60 Kč v celkové ceně 540 Kč

### **3.4 Oblast pohledávek a závazků**

Viz příloha tabulka č. 17. V části závazků se jedná pouze o závazky do data splatnosti. V části pohledávek se jedná o 3 faktury za užívání garáže nájemcem služebního bytu, faktury byly vystaveny na základě skutečného stavu, který však není doložen žádnou smlouvou. V současnosti Milan Peška po rozhodnutí správního úřadu garáž nevyužívá. K soudnímu vymáhání pohledávky není dostatek podkladů, pohledávka bude navrhnutá k odpisu.

### **3.5 Oblast dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků**

Viz příloha Finanční vypořádání účelově určených příspěvků na provoz a dotaci na investice poskytnutých z rozpočtu JmK zřízeným příspěvkovým organizacím ze dne 7.1.2010 a viz příloha č. 1a, č. 1b

### **3.6 Investice**

V roce 2009 byly realizovány následující investiční akce

- Pořízení personalistiky a nového mzdového programu UNICOS (73 185 Kč) jako reakce na problémy firmy UNICOS (rozdělení firmy, problémy s přechodem z verze DOS na Windows)
- Rekonstrukce koncertního sálu a přilehlých chodeb (377 174 Kč)
- Pořízení cembala (517 650 Kč) dokončení akce započaté v roce 2007.
- Rozšíření počítačové sítě (připojení učeben a kabinetu půdní vestavby budov 45 a 43, dále místností č. 25, č.101 až 104 a prostor 2. až 4. patra budovy 43, rack do serverovny, další UPS – (131 764 Kč)
- Projekt EU ROP Jihovýchod „Pořízení mistrovských hudebních nástrojů“ (na úvěr, který má být splacen ve dvou splátkách z dotace EU a JmK). V roce 2009 bylo realizováno 13 839 846 Kč, projekt má být v roce 2010 ukončen.

Investiční akce „Koncertní klavírní křídla“ není doposud ukončena – odvod 1 000 000 Kč z investičního fondu do rozpočtu JmK znemožnil investiční akci realizovat v roce 2009, k účelové dotaci 900 000 Kč je totiž nutná spoluúčast Konzervatoře nejméně v částce 800 000 Kč. Předpoklad dokončení je v roce 2010, pokud bude FRM naplňován podle odpisového plánu a nebude nutno odvést žádné finanční prostředky do rozpočtu JmK.

### **3.7 Doplnková činnost**

Na jaře roku 2009 Konzervatoř akreditovala další čtyři vzdělávací programy pro další vzdělávání pedagogických pracovníků:

- Metodika smyčcových nástrojů a doplňující předměty pro učitele ZUŠ a SUŠ - odborný garant Václav Horák,
- Kapitoly z klavírní metodiky, interpretace a doplňující předměty pro ZUŠ a SUŠ – odborný garant Mgr. Eva Horáková,
- Kurzy skladby a dirigování pro učitele ZUŠ, ZŠ a SŠ – odborný garant Mgr. Lucie Pelíšková, Ph. D.,
- Metodika hry na dřevěné dechové nástroje na ZUŠ a SUŠ – odborný garant Mgr. art Pavel Bureš

Spolu s kurzy pro bicí nástroje (Mgr. Ctibor Bártek) a kytary (Mgr. Vladislav Bláha, ArtD.) vzdělávací programy pro DVPP pokrývají již více než polovinu oborů činností Klasické hudby. A v současnosti počet účastníků (pedagogů) těchto kurzů (600) přesahuje počet studentů konzervatoře (350).

Tato činnost významně zviditelňuje Konzervatoř mezi základními uměleckými školami a vytváří tak zájem o studium na Konzervatoři.

Výnosy doplňkové činnosti umožňují plnit základní úkoly hlavní činnosti. Bez doplňkové činnosti by nebylo dosahováno postupného snižování dluhu z let před rokem 2002, nebylo by ani možné splácení úroků z úvěru na

projekt EU. Výnosy z doplňkové činnosti jsou použity na financování přímé činnosti v souladu s účelem doplňkové činnosti. Zisk s doplňkové činnosti výrazně snižuje celkovou ztrátu školy.

Příjmy oproti roku 2008 vrostly o 4,6%, skladba příjmů činí 90% z akreditovaných a mezinárodních kurzů, 10% jsou ostatní výnosy.

Pokles příjmů z mezinárodních kurzů je nejen důsledkem celosvětové krize ale i odrazem odlivu účastníků mezinárodních kurzů do Prahy, přičemž důvody této změny jsou stále stejné – skoro žádné možnosti vzdělávání žáků v základních školách i středních školách v anglickém jazyce. Nezanedbatelný vliv však měly i oscilace kurzu Kč/EU v minulém roce.

#### **4 Autoprovoz**

Konzervatoř nemá vlastní auta. V případě potřeby používá auta soukromá v souladu s právními potřebami.

#### **5 Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku**

Viz příloha č. 1 Rozvaha k 31. 12. 2009 a kapitola 3.6. Majetek je užíván v plném rozsahu, postupně je v rámci omezených možností fondu FRM zhodnocován.

Pořízení hudebních nástrojů v rámci projektu EU výrazně navyšuje majetek. Každým rokem požadovaná investiční akce „Výměna oken“ dosud nebyla vybrána k realizaci. Stav je rizikový – možnosti zranění při otvírání a zavírání oken bohužel nelze eliminovat, a to přesto, že u některých oken je výslovný zákaz s nimi manipulovat.

V kategorii dlouhodobého nehmotného majetku byl zakoupen nový software - mzdový a personální systém OK Mzdy v ceně 73 185 Kč, který nahradí dosavadní systém UNICOS.

## 6 Tvorba a čerpání peněžních fondů

Přiložena tabulka č. 14.1 - Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů k 31.12.2009

Všechny fondy konzervatoře jsou finančně kryty.

Součástí investičního fondu je účelová dotace JmK ve výši 900 000 Kč, která je určena na investiční akci pořízení koncertního křídla ve výši 1 700 000 Kč se spoluúčastí Konzervatoře 800 000 Kč. Vzhledem k odvodu 1 000 000 Kč do rozpočtu kraje nelze prozatím investiční akci uskutečnit a nutno čekat na vygenerování potřebných zdrojů. V případě, že se letos neuskuteční další odvod do rozpočtu kraje investiční akci y bylo možno realizovat na podzim.

## 7 Kontrolní činnost

Řídící kontrola byly prováděna v předběžné, průběžné i následné fázi podle vyhlášky 416/2004 Sb. v platné 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 byla zajištěna jejich vzájemnou součinností. Operace je schvalována před realizací a následně kontrolována před zaplacením a po zaúčtováním. Účinnost této kontroly je vzhledem k standardizovaným, opakujícím se výkonům postačující. Schvalovací postupy jsou evidovány na průvodním listě předběžné kontroly (Žádost o veřejný výdaj).

V roce neproběhla žádná veřejnoprávní kontrola.

## 8 Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Provedená inventarizace majetku za rok 2009 ke dni 31. 12. 2009. Inventarizace dlouhodobého nehmotného majetku a drobného dlouhodobého 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. V případě SW a jeho licencí byl vyřazen již nepoužívaný SW Finale 2004, Projektový server starší verze.

Všechny závazky Konzervatoře jsou v době splatnosti.

## 9 Závěr

Pořízení mistrovských hudebních nástrojů výrazně zlepšilo vybavení školy. Ostatní problémy (výměna oken, zvýšení provozního normativu, snížení hodnoty Np) zůstávají k řešení. Závažným problémem je celková ztráta Konzervatoře, kterou Konzervatoř není sama o sobě schopna zlikvidovat. Bez doplňkové činnosti by Konzervatoř své materiální úkoly v hlavní činnosti plnila jen velmi obtížně.