

Zpráva o činnosti za rok 2021

Konzervatoř Brno, příspěvková organizace

Podklady připravil: Marie Honková, Mgr. Jiří Halíř

Schválil: MgA. Pavel Maňásek, ředitel Konzervatoře Brno

Dne: 28. února 2022

Obsah

1	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti	3
1.1	Konzervatoř	3
1.2	Jídelna - výdejna	4
2	Plnění úkolů v personální oblasti.....	4
2.1	Celkový stav a limit pracovníků	4
2.2	Dodržování bezpečnosti práce	4
2.3	FKSP	4
3	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	5
3.1	Oblast příjmů – výnosy (příloha č. 15).....	5
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.....	8
3.7	Investice a použití investičního fondu	8
3.8	Doplňková činnost.....	8
4	Autoprovoz	8
5	Plnění úkolů v oblasti užívání a zhodnocování majetku.....	9
6	Tvorba a čerpání peněžních fondů	9
7	Kontrolní činnost	9
7.1	Veřejnoprávní kontrola Jihomoravského kraje	9
7.2	Česká školní inspekce	9
8	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků	9
9	Závěr	10

Přílohy:

Příloha základní

Příloha č. 1 – Rozvaha k 31.12.2021

Příloha č. 2 – Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021

Příloha č. 10 – Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021

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. 2021

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

1 Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

Vzhledem opatřením přijatým v důsledku COVID 19 (distanční výuka, homo office, omezení koncertní a divadelní činnosti) jsou některá čísla roku 2020 a 2021 oproti předchozím rokům specifická.

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 290 žáků,
- Zpěv se zaměřením Klasický zpěv s kapacitou 36 žáků,
- Hudebně dramatické umění se zaměřením Herectví s kapacitou 34 žáků.

Obor Hudba se zaměřením Klasická hudba se dále dělí na 24 oborů činnosti (skladba, dirigování, hra na: klavír, varhany, cembalo, housle, violu, violoncello, kontrabas, harfu, zobcovou flétnu, flétnu, klarinet, hoboj, fagot, saxofon, 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 oboru. Přestože je o kombinovanou formu vzdělávání zájem, škola již několik let preferuje naplnění své kapacity denní formou vzdělávání. 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 a příspěvek je zjevně stanoven pro školy s výukou ve třídách. Proto Konzervatoř v souladu se svou strategií již nemá žádné žáky v kombinované formě vzdělávání.

Střední vzdělání s maturitní zkouškou získá žák nejdříve po 4 letech 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 2020/2021 navštěvovalo Konzervatoř v šesti ročnících 356 (353 fyzických) žáků v denní formě (dále specifikace „v denní formě“ nebude uváděna).

V roce 2021 maturovalo 50 žáků (4. roč.) + 4 žáci (5. roč.). Absolutorium konalo 51 žáků + 2 bývalí žáci.

Do 1. ročníku 2021/2022 nastoupilo (k 1. 9. 2021) 63 žáků. Ve školním roce 2021/2022 nastoupilo do vyšších ročníků 8 žáků a přestoupilo 6 žáků.

Ve školním roce 2021/2022 navštěvuje Konzervatoř k rozhodnému datu 30. září 2021 fyzicky 353 žáků, 4 žáci studují dva obory Hudba a Zpěv, tedy celkem 357 žáků (což je 99,20% kapacity školy):

- 288 žáků v oboru Hudba, maximální kapacita oboru je 290,
- 36 žáků v oboru Zpěv, maximální kapacita oboru je 36,
- 33 žáků v oboru Hudebně dramatické umění, maximální kapacita oboru je 34.

1.2 Jídelna - výdejna

V roce 2021 se v průměru denně stravovalo 80 žáků a 59 zaměstnanců, z toho 5 zaměstnanců ze zdravotních důvodů a 5 z důvodů práce mimo výdej obědů používá tzv. Exitky. Oproti minulému roku 2020 se jedná o +23 žáků a + 4 zaměstnanci.

V měsících leden – duben 2020 se obědy nedovážely (COVID), zaměstnanci, kteří byli ve škole, mohli využít EXITKY.

2 Plnění úkolů v personální oblasti

2.1 Celkový stav a limit pracovníků

Konečný limit pracovníků 127,743 přepočtených zaměstnanců pro rok 2021 byl dodržen:

Přepočtený počet pedagogických pracovníků byl 108,69 a nepedagogických pracovníků 15,71, dohromady 124,40 přepočtených zaměstnanců. Fyzický počet osob byl v průměru 165,83 zaměstnanců:

- poměrný počet žáků 356,33 (356 v minulém a 357 v letošním školním roce) a počtu fyzických zaměstnanců (165,83) je 2,15, což ukazuje na vysokou náročnost výuky z pohledu lidských zdrojů v důsledku individuální a specializované výuky,
- poměr fyzického počtu zaměstnanců k přepočtenému je 1,33, což odpovídá vysoké úrovni specializace výuky, která je (nutně) pokryta neúplnými pracovními úvazky a dohodami.

2.1.1 Personální a organizační změny, průměrné platy

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

Průměrný plat byl v roce 2021

- u pedagogů 49 064 Kč, což je o 8 % více než průměrný plat v roce 2020 (45 426 Kč). Tento růst měl dva zdroje: zvýšení tarifů a přechod na výkonové financování. Kromě dvou pedagogů s platovou třídou 13 mají všichni platovou třídu 12,
- u nepedagogických pracovníků 32 238 Kč. Vzrostl oproti roku 2020 (30 838 Kč) o 4,54 % .

2.2 Dodržování bezpečnosti práce

V roce 2021 byl evidován 1 úraz žáka.

Rok 2021 byl mezi zaměstnanci bez pracovního úrazu. 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 2021 byl 1 409 453,- Kč a čerpáno bylo 1 432 767 Kč tj. 101,65 %. Celkový stav FKSP byl k 31. 12. 2021 snížen z počátečního stavu 1 579 682 Kč na 1 556 368 Kč, tedy o 1,48 %.

Čerpání FKSP v roce 2021 bylo oproti roku 2020 vyšší o užití fondu na úhrady potřeb zaměstnanců - příspěvky na stravování , rekreace , příspěvky na PP.

Viz také účetní výkaz Příloha sekce F A.I až A.IV.

3 Plnění úkolů v oblasti hospodaření

3.1 Oblast příjmů – výnosy (příloha č. 15)

3.1.1 Hlavní činnost

Příspěvek MŠMT tzv. přímé náklady na vzdělávání (platy, dohody, sociální a zdravotní pojištění, příspěvek do FKSP a tzv. ONIV) díky novým parametrům financování je postačující (potřeby vyplývající z RVP jednotlivých vzdělávacích oborů celostátní parametry PHMax popisují lépe než původní krajské normativy stanovované jednotlivými kraji). Výnosy roku 2021 (97 726 986 Kč) byly vyšší o 11,5 % než v roce 2020 (87 680 536 Kč) a o 24,5% než v roce 2019: (78 549 297 Kč).

Oproti podstatnému zvyšování platů z úrovně MŠMT normativní příspěvek zřizovatele na provoz má vývoj vlivem inflace a snížení normativu pro rok 2021 směr opačný:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
normativ na žáka	9 906 Kč	10 005 Kč	10 105 Kč	10 105 Kč	10 105 Kč	9 868 Kč
roční inflace		2,5 %	2,1 %	2,8 %	3,2 %	3,8 %

Snížení normativu bylo provedeno pro rok 2021 na základě rozhodnutí ZJmK z původního návrhu 7 221 000 Kč na 7 133 000 Kč v rámci úsporných opatření pro všechny příspěvkové organizace JmK.

Příspěvek zřizovatele na nájem koncertních sálů, divadel, kostelů byl vzhledem k novému sálu snížen na 200 000 Kč. V důsledku opatření proti COVID-19 však nebylo možno podobně jako v roce 2020 naplánovaná představení a koncerty realizovat a bylo plánováno pouze 25%. Rozpočet byl pak snížen rozpočtovou změnou o dalších 150 000 Kč. Některé plánované aktivity se nekonaly a skutečně bylo čerpáno pouze 18 352 Kč.

3.1.2 Doplnková činnost

Výnos doplnkové činnosti za rok 2021 je 1 548 503 Kč, což jest o 6,8% vyšší než v roce 2020 (1 449 890 Kč), oproti poslednímu necovidovému roku 2019 je to však stále pokles o 19%. Důvod je v podstatě jeden: Covid 19

- byl důvodem nižšího výnosu z akreditovaných kurzů: oproti roku 2019 i 2020 byly nižší o 38% resp. 23%, neboť se konaly pouze 3 akreditované kurzy
- neakreditované kurzy včetně kurzů pro žáky však zaznamenaly nárůst o 49% nejen oproti roku 2020, ale i oproti nekovidovému roku 2019: 19%.
- Významně pak narostl zájem o krátkodobý pronájem učeben a koncertního sálu (v průměru několik hodin denně)

Bohužel výnosy z doplnkové činnosti překročily za jeden rok 1 000 000 Kč a v roce 2022 škola bude opět plátce DPH, neboť zvýšení limitu na 2 000 000 Kč lze očekávat nejdříve od 1. 1. 2023 (musí být odsouhlaseno orgány EU)

2017 v Kč	2018 v Kč	2019 v Kč	2020 v Kč	2021 v Kč	nárůst+ pokles- 2021/2019	nárůst+ pokles- 2021/2020	Doplňková činnost	podíl služeb v roce 2020
2 570 437	2 412 392	1 910 609	1 449 890	1 548 503	-19%	7%	celkem	100%
2 103 901	1 757 179	1 576 369	1 265 055	1 256 570	-20%	-1%	kurzy/vzdělávání	81%
1 061 754	869 895	1 091 261	878 252	679 175	-38%	-23%	z toho akreditované	44%
1 042 147	887 284	485 106	386 803	577 395	19%	49%	z toho neakreditované	37%
31 931	296 961	9 090	0	12 000	32%	100%	agenturní činnost	1%
50 626	29 363	50 281	3 495	148 580	195%	4151%	krátkodobé. pronájmy sálů,učeben	10%
383 979	328 889	274 869	181 340	131 353	-52%	-28%	ostatní	8%

3.2 Oblast výdajů – náklady

Podrobně viz příložená tabulka č. 16 Náklady 2021

3.2.1 502 Energie

Celkové náklady na energie 1 035 936 Kč jsou oproti roku 2020 (1 162 374 Kč) nižší o 10,18% a oproti roku 2019 (1 372 036 Kč) o 24,5%, což je způsobeno z části nižší spotřebou plynu (koncertní sál již není vytápěn ústředním topením, ale rekuperací) a nižší spotřebou elektrické energie z důvodu distanční výuky, home office a menším rozsahem oprav v budově a nižší cenou energie než v roce 2020.

3.2.2 501 Materiál

2017 v Kč	2018 v Kč	2019 v Kč	2020 v Kč	2021 v Kč	nárůst+ pokles- 2021/2020	501 materiál	podíl služeb v roce 2020
700 660	712 837	626 444	910 102	945 342	4%	celkem	100%
237 265	192 895	121 343	230 971	259 184	12%	ostatní materiál	27%
192 707	163 891	201 162	221 314	147 122	-34%	čisticí, desinfekční a úklidové prostředky	16%
126 265	181 000	122 817	301 135	310 924	3%	učební pomůcky, knihy, časopisy	33%
79 318	77 429	96 067	40 940	46 273	13%	kancelářské potřeby	5%
49 973	68 278	78 930	41 897	56 000	34%	materiál pro údržbu IT	6%
15 132	29 344	6 125	73 845	125 839	70%	jinak specifikovaný	13%

Náklady na materiál se navýšily o 4 %. Což více méně souvisí s inflací za rok 2021. Snížení úklidových a desinfekčních prostředků o 34 % souvisí s levnějším nákupem i snížením množství desinfekčních prostředku oproti roku 2019.

Pokles spotřeby kancelářských potřeb (13 %) souvisí s HomeOffice a distanční výukou. Zvýšení IT materiálu pro údržbu IT o 34 % souvisí s návratem k prezenční výuce.

3.2.3 518 Služby

Náklady na služby (bez položek, které jsou zajišťované v rámci vlastní a doplňkové činnosti a příspěvku zřizovatele na pronájem koncertních sálů, operních představení, aj.) ve výši 1 258 767 Kč vzrostly oproti roku 2020 (1 103 912 Kč) o 14% ze dvou důvodů: především za servis a revize nového koncertního sálu včetně připojení do systému Hasičského záchranného sboru Jihomoravského kraje a navýšení cen za stočné a odvod srážek.

2017 v Kč	2018 v Kč	2019 v Kč	2020 v Kč	2021 v Kč	nárůst+ pokles-	Služby	podíl služeb v roce 2020
1 287 710	1 554 231	1 112 597	1 103 912	1 258 767	14%	celkem	100%
325 783	406 218	281 043	375 420	462 025	23%	ostatní služby včetně revizí	34%
217 438	282 923	244 023	243 690	239 833	-2%	internet, telefony a mobily	22%
198 789	224 937	203 212	249 397	249 383	0%	licence, servis, aktualizace	23%
148 055	191 379	121 117	99 349	100 880	2%	nájemné a servis tiskáren	9%
150 901	146 107	146 108	64 140	112 501	75%	stočné, paušál na srážk. vodu	6%
68 464	74 079	83 229	40 976	62 450	52%	dopravné	4%
35 212	37 770	33 865	30 940	31 695	2%	poštovné	3%

3.2.4 558 Drobný hmotný majetek

Náklady na drobný hmotný majetek ve výši 616 683 Kč klesly oproti roku 2020 (965 643 Kč) o 36,2%. Rozdíl byl způsoben především nákupem 12 NB a 13 PC na posílení distanční výuky v roce 2020.

3.3 Hospodářský výsledek (Výkaz zisku a ztráty)

Hlavní činnost Konzervatoře za rok 2021 bez vlastní činnosti skončila se ztrátou 21 881 Kč. Vlastní činnost Konzervatoře skončila se ziskem 43 613,99 díky požadovanému způsobu zaúčtování daru ve formě antigenních testů. V souhrnu tedy Hlavní činnost skončila se ziskem 21 732,99 Kč.

Doplňková činnost vykazuje zisk 104 627,02 Kč, takže celkový hospodářský výsledek je kladný ve výšce 126 363,01 Kč díky doplňkové činnosti pedagogů školy (DVPP a další kurzy).

Záporný výsledek hlavní činnosti bez vlastní činnosti je prakticky ještě větší, neboť ani snížený pronájem z 200 000 Kč na 50 000 Kč nebyl ve výši 31 647,50 Kč vyčerpán a byl použit ke krytí nárůstu čerpání na stočné a paušál na srážkovou vodu.

3.4 Oblast finančního majetku

Konzervatoř nemá dlouhodobý finanční majetek.

Viz Rozvaha, Stavby a obraty na bankovních účtech PO.

3.5 Oblast pohledávek a závazků

Viz příložená tabulka č. 17.

K datu psaní této zprávy jsou všechny pohledávky vyrovnány.

3.6 Oblast dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků

Dotace z EU, státního rozpočtu a rozpočtu územně správních celků jsou všechny vypořádány. Viz přílohy samostatné přílohy Finanční vypořádání.

3.7 Investice a použití investičního fondu

V roce 2021 byl pořízen následující investiční majetek

- Klavírní křídlo Steinway Sons model D 274 ič. 2000255, cena 4 779 500 Kč (dotace JmK)
- Mistrovská kytara No. 50 (Vančata) ič. 2000257, cena 77 000 Kč (IF)
- Licence FortiGate Firewall Fortinet, ič. 8000004, cena 60 155 Kč (IF)
- Saxofon soprán Professional 700700: YANAGISAWA, IČ. 2000258, CENA 77 000 Kč (IF)
- Kotel Vitodens 100W+, ič. 2000256, cena 60 155 (IF)

Poznámka: Cimbál Carbon, jehož pořízení bylo plánováno do roku 2021, byl pořízen 24.1.2022, ič. 2000259, cena 150 000 Kč.

Odpisy pro rok 2021 činili 3 729 877,44 Kč (včetně transferu 250 003,44 Kč). Z toho bylo odvedeno zpět zřizovateli 2 392 000 Kč.

Stav investičního fondu k 31.12.2021 činí 1 383 163,41 Kč. To znamená navýšení od 1.1.2021 o 775 632 Kč. Tyto prostředky jsou plánovány na nákup hudebních nástrojů, výměnu centrálních tiskáren, opravu hřiště, budovy a klimatizaci a odvětrávání sklepních prostor pro oddělení bicích nástrojů, a očekávané více práce pro akci Rekonstrukce kotelny.

3.8 Doplnková činnost

V roce 2021 byly realizovány 4 akreditované vzdělávací programy pro pedagogické pracovníky (DVPP) pro klavír, smyčcové nástroje a dřevěné dechové nástroje v synchronní online formě s následnou podporou v programu Teams pro klavíry a dřevěné dechové nástroje. DVPP pro bicí nástroje bylo provedeno v prezenční formě.

Zahájeny byly další 4 akreditované programy pro DVPP (klavír, smyčce, dřevěné dechové nástroje a žestě). Tyto budou dokončeny v roce 2022.

V době, kdy byla povolena prezenční výuka, pokračovaly přípravné kurzy „Mladý talent“ zaměřené především na žáky základních škol, potencionální zájemce o studium na konzervatoři. Zde nutno poznamenat, že tyto aktivity jsou velmi důležité. Přestože kulturní život „spí“, Konzervatoř Brno přijala 63 žáků, stav žáků k 30.9.2021 je 357 žáků, celková kapacita školy je 360 žáků. Naplněnost školy je 99,20%!

Přes velmi obtížné podmínky Konzervatoř Brno využila rozvolnění omezení vynucené „Covidem 19“ a koncem srpna 9. 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 7. ročníkem.

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. 2021 a kapitola 3.7. Majetek je užíván v plném rozsahu, postupně je v rámci omezených možností opravován, udržován i rozšiřován.

6 Tvorba a čerpání peněžních fondů

Stavy všech peněžních fondů jsou bankovně kryty. Rozdíl mezi stavem FKSP k 31.12 a bankovním krytím k 31. 12. 2021 je důsledek časového nesouladu převodu z běžného účtu na účet FKSP.

Přílohou zprávy je Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů k 31. 12. 2021 v příloze č. 14.

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 zaúčtováním, 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 zapsáním evidenčního čísla objednávky či smlouvy.

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

7.1 Veřejnoprávní kontrola Jihomoravského kraje

V roce 2021 neproběhla žádná veřejnoprávní kontrola Jihomoravského kraje ani jiná.

7.2 Česká školní inspekce

V roce 2021 nebyla uskutečněna žádná inspekce.

8 Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Za rok 2021 ke dni 31. 12. 2021 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 2021 ke dni 31. 12. 2020 nezjistila žádný inventarizační rozdíl.

9 Závěr

Rok 2021 byl pro Konzervatoř stejně jako rok 2020 mimořádně obtížný. Výuka konzervatoře stojí na individuální **prezenční** výuce hře na nástroj, zpěvu či herectví a ztráta bezprostředního styku bezesporu chybí přes všechno úsilí online výuky. Nezbytné součástí výuky, jako jsou koncerty, představení, opery a další kulturní vystoupení, byly omezeny na minimum. Nebyly žádné soutěže umožňující porovnávání dosažené úrovně.

Údržba školy pokračovala zvýšeným tempem v již dříve započatých úpravách: renovace dveří do učebny a kabinetů, výměna koberců, nové skříně pro odkládání osobních věcí žáků na jednotlivých odděleních (konzervatoř nemá prostory pro klasické šatny).

Byla dokončena z úrovně Jihomoravského kraje základní oprava dvora, příjezdových cest, výměna kanalizačních trubek. Vše však ještě nebylo ukončeno a v roce 2022 budou nedostatky odstraněny.

Na základě podlimitní veřejné zakázky bylo pořízeno do nového koncertního sálu Leoše Janáčka mistrovské klavírní křídlo Steinway a Sons D274 v ceně cca 4 800 tis. Kč. Doufejme, že je to počátek lepších časů kulturního života v Brně, jehož nezbytnou součástí je i Konzervatoř Brno.